



LOVIISAN KAUPUNKI

**TALOUSARVIO- JA TALOUSSUUNNITELMA-
EHDOTUKSEN LAATIMISOHJE 2020–2022**

TALOUSARVION 2020 VALMISTELUN PERIAATTEET JA TAVOITEASETANTA SEKÄ TALOUSSUUNNITELMAN 2020–2022 VALMISTELUA KOSKEVAT SUUNNITTELUOHJEET

Sisällysluettelo:

Kuntalain talousarviota koskevat säädökset.....	3
Kaupungin strategia.....	3
Talousarvion ja taloussuunnitelman 2020–2022 laadinnan lähtökohdat	3
Talousarvion 2020–2022 tavoiteasetanta.....	5
Loviisan kaupungin toiminnan ja talouden tavoiteasetanta.....	5
Henkilöstösuunnittelu ja rekrytointi 2020–2021	6
Henkilöstösuunnitelman laadinta vuodelle 2020.....	6
Investoinnit 2020–2022.....	7
Vuoden 2020 talousarvioehdotuksen raami	8
Valmistelun aikataulu	9
Talousarvion sitovuus	10
Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet Loviisan kaupungin tasolla.....	10
Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet liikelaitoksessa.....	10
Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet tytäryhtiöissä	11

Lisätietoja:

Johan Mattsson, kaupunginkamreeri, puh. 040 481 4675

Irene Malmberg, talousasiantuntija, puh. 0440 555 336

Thomas Grönholm, henkilöstöpäällikkö, puh. 0440 555 210

Kuntalain talousarviota koskevat säädökset

Kuntalain 110. §:n mukaan

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarvot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kaupungin strategia

Talousarvion 2020 taloussuunnitelman 2021–2022 pohjana on voimassa oleva strategia. Kaupunki-strategia hyväksyttiin joulukuussa 2016.

Strategiaa toteutetaan talousarvion vuosisuunnitelmien ja euromääräisten budjettien kautta. Strategialla ja talousarviolla tulee olla selvä keskinäinen yhteys, sillä resurssien kohdentamisen tulisi pohjautua voimassa olevaan strategiaan.

Taloussuunnitelmakauden 2020–2022 tavoiteasetantaa toteutetaan kaupungin strategian pohjalta.

Talousarvion ja taloussuunnitelman 2020–2022 laadinnan lähtökohdat

Loviisan kaupungin ja Loviisan Vesiliikelaitoksen kirjanpidollinen tulos oli tilinpäätöksessä 2018 tilinpäätössiirtojen jälkeen 6,73 miljoonaa euroa alijäämäinen. Loviisan kaupungin velkamäärä kasvoi 632 euroa asukasta kohden tilikaudella 2018 ollen 2 997 euroa per asukas tilinpäätöksessä 2018.

Vuoden 2019 talousarvio on laadittu 2,77 miljoonaa euroa alijäämäisenä. Alkuvuoden toteumatietojen perusteella tulos on negatiivinen ja noudattaa edellisen vuoden linjaa.

Verotulokehitys on toteutunut alkuvuodesta 2019 talousarviota heikompana ja odotetaan jäävän vuonna 2019 vuoden 2018 tasolle. Yhteisöveron kertymää on tulossa merkittävästi vähemmän kuin on budjetoitu. Yhteisöverotulon muutos johtuu kaupungin jako-osuuden puolittumisesta. Kunnallisverotulokertymään vaikuttaa alkuvuodesta käyttöön tullut tulorekisteri, jonka käyttöönotossa on ollut laajasti ongelmia niin kunnissa kuin yrityksissä. Ansiotuloveroja kuitenkin kerätään ja tilitetään ainoastaan sen mukaisina kuin ilmoitukset ovat tulorekisterissä onnistuneet. Lisäksi verovuoden päätyminen on muuttunut joustavaksi, minkä vuoksi kuluvan vuoden vertaaminen edellisiin vuosiin ei anna oikeanalaista kuvaa. Valtionosuudet toteutuvat talousarvion mukaisina. Myyntitulojen oletetaan toteutuvan budjetin mukaisina.

Sote- ja maakuntauudistusta ei hyväksytty hallituskauden aikana, eikä uutta hallitusohjelmaa tässä vaiheessa vielä ole. Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelma on näin ollen tekninen kuntatalousohjelma, joka ei huomioi mahdollisia poliittisia päätöksiä. Kevään laskelmiin voi näin ollen tulla merkittäviä muutoksia niin verotuloihin kuin valtionosuuksiin, mikäli uusi hallitus tekee näihin vaikuttavia päätöksiä.

Loviisan kaupungin organisaatiomuutos on ollut ajankohtainen muutama vuosi, ja työn alla ollut uudistus tuli voimaan 1.1.2019.

Loviisassa järjestetään asuntomessut vuonna 2023. Hanke on kaupungille merkittävä ja lyhyellä tähtämellä siitä aiheutuu kuluja, ensisijaisesti investointien ja projektityöryhmän kustannusten kautta. Suunnitelmakauden loppupuolella odotetaan kuitenkin jo alueen tonttimyyntituloja ja pitemmällä tähtämellä odotetaan hankkeen tuovan kaupungille monipuolisesti tuloja niin itse messuista ja sen kävijöistä, näkyvyydestä kuin uusista asukkaista.

Talousarvioraami 2020 ja vuoden 2021–2022 taloussuunnitelma on rakennettu oletuksella, että menokehitys on sopeutettava vähentyviin tulovirtoihin. Talousarvion ja taloussuunnitelman tasapainon saavuttamiseksi on jo vuoden 2019 talousarviossa ja taloussuunnitelmassa lisätty tuloihin pelto- ja metsämyyntiä näille kolmelle vuodelle yhteensä noin 5,3 miljoonaa euroa. Peltomyynin painopiste on vuodessa 2019, ja peltomyynit on aloitettu. Kaupungin omistuksessa on 3 500 hehtaaria metsää, josta 2 700 hehtaaria on talousmetsää. Metsäalueiden myyntiä pyritään rajoittamaan mahdollisimman pieneksi myymällä enemmän rantatontteja ja asuintontteja.

Talousarvioraamissa palkankorotusten vaikutuksen on arvioitu olevan tälle vuodelle 1,8 % ja ensi vuodelle 2,75 %. Kuntien kustannustason muutoksen ennustetaan olevan nyt 2,7 %, ja vuoden 2020 talousarviokehityksessä on tämän mukaisesti laskettu kuluihin kustannustason muutosta 2,7 %. Taloussuunnitelmavuosien kasvussa on arvioitu kustannusnousua 2,6 %.

Kunnallisverotuoton osalta odotetaan, että työllisyystilanteen suotuisa kehitys näkyisi viimeinkin kuntien verotuotoissa. Mikäli uusi hallitus päättää keventää pienituloisten veroja entisestään, keventämisellä tulee kuitenkin olemaan negatiivinen vaikutus kunnallisverotuloihin. Lisäksi alkuvuoden verotulojen luotettavuutta heikentää tulorekisterin käyttöönoton ongelmista johtuvat ansiotuloverojen keräyksen ja tilityksen puutteet. Lisäksi verovuoden päätyminen on muuttunut joustavaksi, eikä suora vertailu aikaisempien vuosien vastaavaan ajankohtaan enää ole luotettava. Kunnallisvero on raamissa laskettu nykyisen 19,75 %:n mukaan.

Loviisan kaupungin valtionosuuksien ennakoidaan nousevan vuonna 2020 yhteensä noin 3,65 miljoonaa euroa, eli 15,0 % (koko maassa nousu on 11,9 %). Laskelma perustuu tällä hetkellä

voimassa olevaan lainsäädäntöön, eli se toteutuu, mikäli uusi hallitus ei tee valtionosuuksiin vaikuttavia muutoksia. Koska hallitusohjelma ja sen mahdolliset vaikutukset kuntien valtionosuuksiin eivät ole vielä tiedossa, raamissa valtionosuudet oletetaan kasvavan maltillisesti.

Talousarvioraamin mukaan vuoden 2022 lopussa on taseessa kertynyttä ylijäämää noin vajaa miljoona euroa.

Talousarvion 2020–2022 tavoiteasetanta

Loviisan kaupungin toiminnan ja talouden tavoiteasetanta

Tavoiteasetanta perustuu valtuuston joulukuussa 2016 hyväksymään strategiaan.

Loviisan kaupungin visiona on olla paras pikkukaupunki. Meillä on aktiivisia ja osallistuvia asukkaita ja yrittäjiä. Meillä on merellistä asumisympäristöä ja luonnonrauhaa. Tarjoamme hyvät palvelut kahdella kielellä sekä vakaan kuntatalouden.

Strategiassa on nostettu esille seuraavat tavoitteet:

- 1) Monipuolistamme elinkeinopohjaa ja edistämme yrittäjyyttä niin päätöksenteossa kuin teoissa.
- 2) Tarjoamme korkeatasoista varhaiskasvatusta ja koulutusta kahdella kielellä niin keskustassa kuin kyläkeskuksissa.
- 3) Päätöksentekomme on ihmisläheistä, osallistavaa, joustavaa ja nopeaa.
- 4) Edistämme hyvinvointia ja viihtyvyyttä monipuolista kulttuuri- ja vapaa-aikatarjontaa yhteisöllisyyttä painottaen.
- 5) Pidämme taloutemme tasapainossa ja väestökehityksen positiivisena.

Strategiaa toteutetaan talousarvion ja käyttösuunnitelmien kautta. Strategisista tavoitteista johdetaan ja valitaan seurattavat keskuskohtaiset avaintavoitteet. Resurssien kohdentamisen perusteena tulisi olla kaupungin vision saavuttaminen.

Avaintavoitteita valittaessa tulee huomioida väestön ennakoitu kehitys ja palvelutarve sekä kaupungin taloudellinen kantokyky ja tasapaino.

Laadukkaiden ja riittävien palveluiden järjestäminen ja turvaaminen myös tulevaisuudessa Loviisan kaupungin asukkaille varmistetaan parhaiten pitämällä Loviisan kaupungin talous vahvalla pohjalla ja etsimällä proaktiivisesti pysyviä, rakenteellisia, tuottavuutta parantavia ja kustannuksia alentavia ratkaisuja. Keskuksilta edellytetään edelleen tuottavuutta pysyvästi parantavien ja kustannusten kasvua hillitsevien ratkaisujen löytämistä.

Tuottavuuden parantamisella tavoitellaan sitä, että tuotanto kasvaa kustannuksia enemmän. Tavoitteena on, että tuottavuuden lisäämisen avulla Loviisan kaupungin kulut tulevat edelleen pienenemään asiakaspalvelun kuitenkaan suuremmin heikentymättä.

Henkilöstösuunnittelu ja rekrytointi 2020–2021

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana vuosina 2020 ja 2021 on strategian sekä vuonna 2019 toteutetun organisaatiomuutoksen toimeenpanon jatkaminen. Henkilöstöressurssien suunnittelun ja käytön tulee edellisvuosien tapaan tukea kaupungin kilpailukyvyyn ja vetovoimaisuuden parantamista. Uuden organisaatio- ja johtamisrakenteen avulla on luotu isompia ja toimivampia tehtäväkokonaisuuksia sekä parannettu yhteistyötä hallinnon eri osien välillä.

Kun toimintamenoja alennetaan vastaamaan vuoden 2018 tasoa, tulee henkilöstömenot vähentyä samassa suhteessa. Palvelutarpeen kasvuun vastataan pääasiassa tuottavuutta nostamalla. Tuottavuuskasvua haetaan organisaation toimintatapojen ja johtamisen kehittämisestä sekä työhyvinvoinnin, työkyvyn ja osaamisen vahvistamisesta. Tukipalvelujen järjestämisessä hyödynnetään entistä laajemmin vaihtoehtoisia palvelujen tuottamistapoja.

Rekryointitarpeesta suurin osa syntyy eläkepoistuman ja muun henkilöstön vaihtuvuuden kautta. Kevan laatimien eläkepoistumaennusteiden mukaan vanhuuseläkkeelle arvioidaan jäävän noin 40 henkilöä vuosittain jaksolla 2020–2021. Eläkkeelle voi kuitenkin jäädä joustavasti 63–68 vuoden ikäisenä, minkä vuoksi vuosittaista eläkepoistumaa on vaikea ennakoita. Henkilöstön eläkkeelle siirtymisen ja muun vaihtuvuuden varalle keskuksilla on oltava valmiina suunnitelma siitä, millä muulla tavalla ja/tai muulla osaamisella tehtävät voidaan järjestää uudelleen ilman, että kaikkia virkoja tai tehtäviä täytetään rekrytoimalla uusi henkilö tilalle.

Henkilöstösuunnitelman laadinta vuodelle 2020

Keskusten tulee 19.8.2019 mennessä toimittaa henkilöstöpäällikölle yksityiskohtainen henkilöstösuunnitelma vuodelle 2020. Suunnitelman laadintaan toimitetaan valmis pohja ja siihen kirjataan virat ja tehtävät, joita varten 2020 talousarviossa varataan määrärahaa. Suunnitelman mukainen henkilöstöressurssi kirjataan suunnitelmaan henkilötyövuosina.

Henkilöstömenojen lähtökohta on tilinpäätös 2018 + vuoden 2019 myönnetty henkilöstölisäys. Palkankorotuksiin on varattu tälle vuodelle 1,8 % ja vuodelle 2020 1,5 %. Vuoden 2019 korotus johtui järjestelyvaraerästä 1.1.2019 sekä yleiskorotuksesta 1.4.2019. Vuoden 2020 korotuksen syynä on kilpailukyky sopimuksen lomarahojen palautus. Henkilöstötoimisto toimittaa keskuksille henkilöstösuunnittelun pohjaksi olemassa olevat palkkatiedot.

Vuoden 2020 arvioidut henkilöstösivukulut ovat seuraavat:

- KuEL-palkkaperusteinen maksu 17,0 %
- VaEL-palkkaperusteinen maksu (17,8 %), talousarvio-ohjelmassa käytetään 0,06 %
- eläkemenoperusteinen maksun ennakkolaskujen 2019 euromäärä *1,04
- varhaiseläkemenoperusteinen maksun ennakkolaskujen 2018 euromäärä *1,11
- sairausvakuutusmaksu 0,8 %
- työttömyysvakuutusmaksu 1,9 %
- tapaturmavakuutusmaksut 0,4 % (maatalouslomittajat 4,3 %).

Investoinnit 2020–2022

Investointiohjelma laaditaan vuosille 2020–2022. Investointiohjelman laadintaa ohjaavat tulevaisuuden palveluverkko sekä voimassa oleva investointiohje.

Investointisuunnitelman 2020 pohjana on vuoden 2019 talousarviossa oleva investointisuunnitelma. Investointitason enimmäismäärää ja aiempia priorisointeja joudutaan tarkistamaan uudelleen talousarvion valmistelun yhteydessä. Investointimäärärahat ovat kuitenkin lähtökohtaisesti pitkälti sidottu jo päätettyihin investointeihin.

Investointisuunnitelman valmistuttua syksyllä raami tarkentuu lainakannan, rahoituskulujen ja poistojen sekä verotulojen että valtionosuuksien osalta. Investointihankkeiden rahoitusmallit päätetään erikseen.

Taulukossa 1 esitetään voimassa oleva investointisuunnitelma.

Taulukko 1

Kaupunki yhteensä:				
Hanke	TA 2019	TS 2020	TS 2021	2022
Investointimenot yhteensä:				
Kaupunginkansliakeskus	1 725	8 165	5 750	2 200
Perusturvakeskus	3 060	300		
Sivistyskeskus -ja hyvinvointikeskus	8 108	9 375	2 800	14 000
Elinkeino -ja infrastruktuurikeskus	4 335	3 580	3 310	2 570
Investointimenot yhteensä	17 228	21 420	11 860	18 770
Investointitulot yhteensä:				
Kaupunginkansliakeskus				
Perusturvakeskus				
Sivistyskeskus -ja hyvinvointikeskus	-75	-72	-30	
Elinkeino -ja infrastruktuurikeskus				
Investointitulot yhteensä	-75	-72	-30	0
KAUPUNKI YHTEENSÄ NETTO:	17 153	21 348	11 830	18 770

Vuoden 2020 talousarvioehdotuksen raami

Raamiehdotus

Taulukko 2 Kaupunki ilman vesiliikelaitosta

ULKOINEN TUOSLASKELMA - EXTERN RESULTATRÄKNING	ilman liikelaitosta - affärsverket inte medräknat						
	2018 Tilinpäätös Bokslut	2019 Talousarvio+M Budget+F	1-4 2019 Toteuma Utfall	2019 Ennuste Prognos	2020 Raami Ramförslag	TS 2021	TS 2022
Veroprosentti / Skattesats 19,75 %							
Toimintatulot - Verksamhetsintäkter	18 795 846	21 029 932	5 831 291	21 029 932	18 795 846	18 795 846	18 900 000
Toimintamenot - Verksamhetsutgifter	-107 891 921	-110 296 009	-33 720 826	-110 296 009	-107 782 045	-107 119 846	-106 769 846
Valmistus omaan käyttöön	128 013	128 000	0	128 000	128 013	128 000	128 000
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETSBRIDRAG	-88 968 062	-89 138 077	-27 889 535	-89 138 077	-88 858 186	-88 196 000	-87 741 846
Verotulot - Skatteintäkter	60 000 150	64 419 000	19 296 674	60 500 000	63 500 000	63 500 000	64 000 000
Valtionsosuudet - Statsandelar	24 357 905	24 209 237	8 095 556	24 209 000	26 000 000	26 000 000	27 000 000
Rahoitustulot ja menot - Finansieringsinkomster och utgifter	1 591 887	1 546 900	56 606	1 519 000	1 536 000	1 600 000	1 650 000
VUOSIKATE - ÅRSBRIDRAG	-3 018 120	1 037 060	-440 699	-2 910 077	2 177 814	2 904 000	4 908 154
Poistot ja arvonalennukset - Avskrivningar och nedskrivningar	-3 857 569	-3 840 000	-1 709 917	-3 940 000	-4 100 000	-4 500 000	-4 900 000
Satunnaiset erät - Extraordinära poster	0		-89 565	-100 000			
TILIKAUDEN TULOS - RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-6 875 689	-2 802 940	-2 240 181	-6 950 077	-1 922 186	-1 596 000	8 154
Poistoeron lis. (-) - väh. (+) - Avskrivn.diff.	22 186			20 000	22 186	96 000	96 000
Varausten lisäys tai vähennys - eller minskning av reserveringar							
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ - RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT	-6 853 503	-2 802 940	-2 240 181	-6 930 077	-1 900 000	-1 500 000	104 154
Kertynyt ylijäämä - Ackumulerat överskott	11 160 000			4 229 923	2 329 923	829 923	934 077

Taulukko 3 Keskukset

Talousarvioaraami keskuksittain (ulkoinen) - Budgetram centralvis (extern)							
	2018	2019	1-4 2019	2019	2020	TS 2021	TS 2022
	Tilinpäätös	Talousarvio+M	Toteuma	Ennuste	Raami		
	Bokslut	Budget+Förändr	Utfall	Prognos	Ramförslag		
DEMOKRATIAPALVELUT- DEMOKRATITJÄNSTER							
KAUPUNGINKANSLIAKESKUS - STADSKANSLICENTRALEN							
Tulot - Inkomster	4 742 207	3 422 700	46 882	3 422 700	3 040 587	3 040 587	3 057 436
Menot - Utgifter	-15 482 837	-5 235 247	-1 773 968	-5 235 247	-5 115 921	-5 084 489	-5 067 876
Netto	-10 740 630	-1 812 547	-1 727 086	-1 812 547	-2 075 333	-2 043 902	-2 010 440
PERUSTURVAKESKUS - GRUNDTRYGGHETSCENTRALEN							
Tulot - Inkomster	8 718 561	8 305 440	2 914 983	8 305 440	7 378 215	7 378 215	7 419 100
Menot - Utgifter	-53 157 292	-53 518 228	-16 644 756	-53 518 228	-52 298 393	-51 977 079	-51 807 250
Netto	-44 438 731	-45 212 788	-13 729 773	-45 212 788	-44 319 000	-44 598 864	-44 388 150
SIVISTYSKESKUS - BILDNINGSCENTRALEN							
Tulot - Inkomster	2 874 789	2 748 181	1 260 273	2 748 181	2 441 372	2 441 372	2 454 901
Menot - Utgifter	-24 179 614	-30 140 435	-9 220 635	-30 140 435	-29 453 447	-29 272 489	-29 176 845
Netto	-21 304 825	-27 392 254	-7 960 362	-27 392 254	-27 012 075	-26 831 117	-26 721 945
ELINKEINO - JA INFRASTRUKTUURIKESKUS							
Tulot - Inkomster	2 460 289	6 681 611	1 609 153	6 681 611	5 935 671	5 935 671	5 968 563
Valmistus omaan käyttöön	128 013	128 000		128 000	128 000	128 000	128 000
Menot - Utgifter	-15 072 178	-21 402 099	-6 081 467	-21 402 099	-20 914 283	-20 785 789	-20 717 874
Netto	-12 483 876	-14 592 488	-4 472 314	-14 592 488	-14 850 612	-14 722 117	-14 621 311
KESKUKSET YHTEENSÄ - CENTRALERNA TOTALT							
Tulot - Inkomster	18 923 859	21 157 932	5 831 291	21 157 932	18 923 846	18 923 846	19 028 000
Menot - Utgifter	-107 891 921	-110 296 009	-33 720 826	-110 296 009	-107 782 045	-107 119 846	-106 769 846
TOIMINTAKATE - VERKSAMHETS BIDRAG	-88 968 062	-89 138 077	-27 889 535	-89 138 077	-88 858 199	-88 196 000	-87 741 846

Valmistelun aikataulu

Talousarvion laadintaan liittyvät oleelliset päivämäärät:

3.6.2019 Taloussuunnittelun valmistelun linjaukset ja raami kaupunginhallituksessa.

4.6.2019 Operatiivinen ohjeistus keskuksiin.

16.8.2019 Keskusten talousarvio- ja suunnitelmaehdotusten on oltava tallennettuna taloussuunnitelmaohjelmaan. Myös investointiehdotukset ja henkilöstösuunnitelmat on palautettava em. päivämäärän mennessä.

24.6.2019 Iltakoulu - valtuutetut ja viranhaltijat.

28.9.2019 Tekstiosat molemmilla kielillä viimeistään valmiina.

28.9.2019 Talousarvioesitykset käsitelty lautakunnissa ja Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunnassa.

X.10.2019 Yhteistoimintakomitea.

21. ja 28.10.2019

Talousarvion 2020 ja taloussuunnitelman 2021–2022 käsittely kaupungin- hallituksessa.

18.11.2019 Talousarvion 2020 ja taloussuunnitelman 2021–2022 käsittely kaupungin- valtuustossa.

Operatiivinen aikataulu ja muut tarkemmat valmisteluohjeet löytyvät Teamins työtilasta:
Talousarvio – Budget 2020

Talousarvion sitovuus

Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet Loviisan kaupungin tasolla

Taloussuunnitelmakauden 2020–2022 tavoitteeksi asetetaan pysyvien rakenteellisten, tuottavuutta parantavien, henkilöstökustannuksia ja kustannuksia alentavien ratkaisujen löytäminen siten, että Loviisan kaupungin talous on jatkossa terveellä pohjalla ja tasapainoinen. Tämä tarkoittaa, että palvelut on sopeutettava väestöpohjaan.

- Suunnitelmakaudella poistotason on oltava realistinen ja suhteessa vuosikatteeseen.
- Lainakanta per asukas ei ylitä samankokoisten kuntien keskiarvotasoa.

Loviisan kaupungin sitovat tavoitteet kaupunginvaltuustoon nähden:

Tuloslaskelmaosa

- kaupungin vuosikate
- keskusten toimintakate.

Investointiosa

- investointien yhteismäärä
- hankekohtaisina investointeina kustannusarvioltaan yli 100 000 euron hankkeet.

Rahoitusosa

- pitkäaikaisten lainojen enimmäismäärä
- lainat per asukas.

Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet liikelaitoksessa

Vesiliikelaitokselta edellytetään samanlaisia toiminnan kehittämiseen ja tuottavuuden lisäämiseen tähtääviä toimenpiteitä kuin keskuksilta. Vesiliikelaitoksen on pystyttävä kattamaan kertyneet alijäämät suunnitelmakaudella. Tuottavuutta on lisättävä ja toimintoja aktiivisesti kehitettävä. Hinnankorotusten on oltava maltillisia.

Tuottavuuden toteutumista mitataan toimintakulujen ja tuotettujen kuutioiden suhteella. Liikelaitoksen johtokunnan tulee päätöksillään tukea Loviisan kaupungin tavoitteiden saavuttamista.

Vesiliikelaitos on osa kaupunkia ja sen ulkoisen tuloslaskelman erät yhdistellään tilinpäätöksessä kaupungin tuloslaskelmaan riveittäin.

Vesiliikelaitoksen sitovat tavoitteet:

Tuloslaskelmaosa

- tilikauden 2020 tuloksen oltava vähintään + 50 000 euroa.

Tase

- kertyneen alijäämän kattaminen suunnitelmakaudella.

Investointiosa

- investointien yhteismäärä.

Rahoitusosa

- vesiliikelaitokselle myönnettävien lainojen enimmäismäärä.

Talousarvion laadinnan yhteydessä arvioidaan pitkäaikaisten lainojen tarve, joille asetetaan enimmäisnostoraja.

Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet tytäryhtiöissä

Loviisan kaupungin omistamien kiinteistöosakeyhtiöiden talouden on oltava tasapainossa ja terveellä pohjalla suunnitelmakauden 2020–2022 aikana.

Kiinteistöosakeyhtiöiltä edellytetään laadukasta asiakaspalvelua ja kannattavaa toimintaa siten, että kiinteistöosakeyhtiöt pystyvät itsenäisesti ja taloudellisesti terveellä pohjalla järjestämään vuokra-asuntotoimintaa.

Kaikissa tytäryhteisöissä noudatetaan Loviisan kaupungin konserniohjeen mukaista konsernipolitiikkaa. Osakeyhtiöiden hallitusten tulee päätöksillään tukea Loviisan kaupunkikonsernin tavoitteiden saavuttamista.

Kaupunkikonsernin yhteenlaskettu lainamäärä asukasta kohden ei saa ylittää kuntakonsernien keskimääräistä tasoa.