



LOVISA STAD

**ANVISNINGAR FÖR UPPRÄTTANDE AV FÖRSLAG TILL
BUDGET OCH EKONOMIPLAN 2020–2022**

PRINCIPER OCH MÅLUPPSTÄLLNING FÖR BEREDNINGEN AV BUDGETEN 2020 OCH PLANERINGSANVISNINGAR FÖR BEREDNINGEN AV EKONOMIPLANEN 2020–2022

Innehållsförteckning:

| | |
|---|----|
| Bestämmelser om budgeten i kommunallagen | 3 |
| Stadens strategi | 3 |
| Utgångslägen för att upprätta budget och ekonomiplan 2020–2022..... | 3 |
| Måluppställning för budgeten 2020–2022..... | 5 |
| Lovisa stads måluppställning för verksamheten och ekonomin | 5 |
| Personalplanering och rekrytering 2020–2021 | 6 |
| Upprättande av personalplan för 2020 | 6 |
| Investeringar 2020–2022..... | 7 |
| Ram för budgetförslaget 2020 | 8 |
| Tidtabell för beredningen..... | 9 |
| Budgetens bindande grad | 10 |
| Bindande mål och resultatmål på Lovisa stads nivå | 10 |
| Bindande mål och resultatmål i affärsverket..... | 10 |
| Bindande mål och resultatmål i dotterbolag | 11 |

Mer information:

Johan Mattsson, stadskamrer, tfn 040 481 46 75

Irene Malmberg, ekonomisakkunnig, tfn 0440 555 336

Thomas Grönholm, personalchef, tfn 0440 555 210

Bestämmelser om budgeten i kommunallagen

Enligt 110 § i kommunallagen

Fullmäktige ska före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år (*planperiod*). Budgetåret är planperiodens första år.

Budgeten och ekonomiplanen ska göras upp så att kommunstrategin genomförs och förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.

Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Kommunen ska i ekonomiplanen besluta om specificerade åtgärder genom vilka underskottet täcks under den nämnda tidsperioden.

Budgeten ska innehålla de anslag och beräknade inkomster som uppgifterna och verksamhetsmålen förutsätter samt en redogörelse för hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslag och beräknade inkomster kan tas in till brutto- eller nettobelopp. Budgeten och ekonomiplanen består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel.

Stadens strategi

Budgeten för 2020 och ekonomiplanen för 2021–2022 utgår från den gällande strategin. Stadens nya strategi godkändes i december 2016.

Strategin förverkligas med budgetens årsplaner och i eurobelopp uttryckta budgeter. Strategin och budgeten ska ha en klar sammankoppling, för allokeringen av resurser ska grunda sig på den gällande strategin.

Måluppställningen för ekonomiplanperioden 2020–2022 utgår från stadens strategi.

Utgångslägen för att upprätta budget och ekonomiplan 2020–2022

Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens bokföringsmässiga resultat i bokslutet 2018 var 6,73 miljoner euro underbalanserat efter bokslutsdispositionerna. Lovisa stads skuld ökade med 632 euro per invånare under räkenskapsperioden 2018. Lånen per invånare uppgick i bokslutet 2018 till 2 997 euro.

Budgeten för 2019 har upprättats 2,77 miljoner euro underbalanserad. Enligt uppgifterna från början av året om budgetens utfall är resultatet negativt och resultatet följer samma linje som föregående år.

Utvecklingen av skatteinkomsterna har i början av 2019 varit svagare än i budgeten och förväntas år 2019 förbli på samma nivå som 2018. Samfundsskattsinkomsterna kommer att bli märkbart mindre än budgeterat. Ändringen i samfundsskatteinkomster beror på att stadens andel av samfundsskatten halveras. Kommunalskatteinkomsterna påverkas av det inkomstregister som togs i bruk i början av året och vars ibrukttagande i stor utsträckning vållat problem för både kommuner och företag. Skatterna på förvärvsinkomster uppbärs och redovisas endast till den grad som anmälningarna i inkomstregistret lyckats. Utöver detta har avslutningen av skatteåret blivit flexibel, vilket innebär att man inte får rätt bild av situationen om man jämför pågående år med tidigare år. Statsandelarna utfaller enligt budgeten. Försäljningsinkomsterna förväntas utfalla enligt budgeten.

Landskaps- och vårdreformen godkändes inte under regeringsperioden, och i detta skede finns det inget nytt regeringsprogram. Finansministeriets kommunekonomiprogram är sålunda ett tekniskt kommunekonomiprogram, där eventuella politiska beslut inte tas i beaktande. Det kan alltså komma betydande ändringar i vårens kalkyler, gällande både skatteintäkter och statsandelar, ifall den nya regeringen fattar beslut som påverkar dem.

Lovisa stads organisationsreform har varit aktuell i några år, och den reform som varit under arbete trädde i kraft 1.1.2019.

I Lovisa ordnas det en bostadsmässa år 2023. Projektet är betydande för staden, och på kort sikt medför den kostnader, i första hand genom investeringar och kostnader för projektarbetsgruppen. Redan i slutet av planeringsperioden inväntas emellertid inkomster för tomtförsäljning på området, och på lång sikt förväntas projektet medföra inkomster för staden på ett mångsidigt sätt såväl genom själva mässan, dess besökare och synligheten som genom nya invånare.

Ramen för budgeten för 2020 och för ekonomiplanen för 2021–2022 har utarbetats med det antagandet att utgiftsutvecklingen måste anpassas till minskande inkomstflöden. För att uppnå budget- och ekonomiplansbalans har man redan i ekonomiplanen och budgeten för 2019 utökat inkomsterna med försäljning av åker och skog för dessa tre år för sammanlagt 5,3 miljoner euro. Tyngdpunkten för försäljningen av åker och skog ligger på 2019, och försäljningen av åkrar har redan inletts. I stadens ägo finns ca 3 500 hektar skog, varav 2 700 hektar är ekonomiskog. Avsikten är att begränsa försäljningen av skogsområden så att den blir så liten som möjligt genom att sälja fler strandtomter och bostadstomter.

I **budgetramen** uppskattas det att löneförhöjningarnas inverkan för i år uppgår till 1,8 % och för nästa år till 2,75 %. Enligt prognoserna är förändringen i kommunernas kostnadsnivå för närvarande 2,7 %, och kostnaderna i budgetramen för 2020 har i enlighet med detta beräknats med en kostnadsnivåförändring på 2,7 %. Tillväxten under ekonomiplaneåren uppskattas omfatta en kostnadsökning på 2,6 %.

Vad gäller kommunalskatteintäkterna förväntar man sig att den gynnsamma utvecklingen av sysselsättningsläget äntligen kommer till uttryck i kommunernas skatteintäkter. Om den nya regeringen beslutar sig för att ytterligare lätta beskattningen av låginkomsttagare kommer det dock att ha en negativ inverkan på kommunalskatteinkomsterna. Tillförlitligheten i skatteinkomststoppgifterna från början av året försämrars ytterligare av bristerna i uppbörden och redovisningen av skatterna på förvärvsinkomster på grund problemen med ibrukttagandet av inkomstregistret. Utöver detta har avslutningen av skatteåret blivit flexibel, och därför är en direkt

jämförelse med motsvarande tidpunkt för tidigare år inte längre pålitlig. Kommunalskatten har beräknats enligt den nuvarande 19,75 %.

Enligt prognoserna ökar Lovisa stads statsandelar år 2020 sammanlagt med cirka 3,65 miljoner euro, det vill säga 15,0 % (i hela landet utgör ökningen 11,9 %). Beräkningen baserar sig på den lagstiftning som för närvarande är gällande, vilket innebär att den realiserar sig ifall den nya regeringen inte gör ändringar som inverkar på statsandelarna. Eftersom regeringsprogrammet och dess möjliga inverkan på kommunernas statsandelar inte än är kända, har statsandelarna i ramen beräknats med antagande om en måttlig ökning.

Enligt budgetramen uppgår det ackumulerade överskottet i balansräkningen till knappa en miljon euro vid utgången av 2022.

Måluppställning för budgeten 2020–2022

Lovisa stads måluppställning för verksamheten och ekonomin

Måluppställningen utgår från den strategi som stadsfullmäktige godkände i december 2016.

Lovisa stads vision är att vara den bästa småstaden. Vi har aktiva och deltagande invånare och företagare. Vi har en havsnära boendeidyll och en fridfull natur. Vi erbjuder god service på två språk samt en stabil kommunalekonomi.

I strategin har följande mål lyfts upp:

- 1) Vi breddar näringsgrenarnas grund och främjar företagsamhet både i beslutsfattande och i handlingar.
- 2) Vi erbjuder högklassig fostran och utbildning på två språk både i centrum och i bycentrumen.
- 3) Vårt beslutsfattande är människonära, involverande, flexibelt och snabbt.
- 4) Vi främjar välfärd, trivsel och ett mångsidigt utbud av kultur och fritidsverksamhet genom att betona gemenskap.
- 5) Vi håller vår ekonomi i balans och befolkningsutvecklingen positiv.

Vi genomför strategin genom budgeten och dispositionsplanerna. Vi härleder och väljer de nyckelmål centralerna ska följa utifrån de strategiska målen. Förverkligandet av stadens vision ska utgöra grunden för hur vi allokerar resurserna.

Vid val av nyckelmål ska man beakta befolkningens förväntade utveckling och behov av tjänster samt stadens ekonomiska bärformåga och balans.

Det att man även i framtiden kan ordna och säkerställa högklassiga och tillräckliga tjänster för invånarna i Lovisa stad garanteras bäst genom att man håller Lovisa stads ekonomi på en sund grund och genom att man proaktivt söker permanenta och strukturella lösningar som förbättrar produktiviteten och tyglar tillväxten av kostnaderna. Det förutsätts att centralerna fortsättningsvis finner lösningar som permanent förbättrar produktiviteten och tyglar kostnadsökningen.

Genom att förbättra produktiviteten strävar man efter att öka produktionen mer än kostnaderna. Syftet är att Lovisa stads kostnader genom ökad produktivitet kommer att ytterligare minska utan att kundservicen försvagas i större omfattning.

Personalplanering och rekrytering 2020–2021

Personalplaneringen för åren 2020 och 2021 utgår från det fortsatta verkställandet av strategin och organisationsreformen som genomfördes 2019. Planeringen och användningen av personalresurserna ska, liksom tidigare år, stöda förbättrandet av stadens konkurrenskraft och attraktivitet. Med den nya organisations- och ledningsstrukturen har vi skapat större och mer fungerande uppgiftshelheter samt förbättrat samarbetet mellan förvaltningens olika delar.

Då driftskostnaderna sänks att motsvara nivån för 2018 ska personalkostnaderna sänkas i motsvarande proportion. Man svarar på öknings i servicebehovet i huvudsak genom att öka produktiviteten. Produktivitetsökningen söks i utvecklandet av organisationens verksamhetssätt och ledarskap samt i förstärkandet av arbetshälsa, arbetsförmåga och kompetens. I ordnandet av stödtjänster utnyttjas i allt mer omfattande grad alternativa sätt att producera tjänster.

Största delen av rekryteringsbehovet uppkommer genom bortfall på grund av pensionering och övrig personalomsättning. Enligt Kevas prognoser för avgång med anledning av pension uppskattas det att cirka 40 personer kommer att avgå med ålderspension per år under perioden 2020–2021. Det är dock möjligt att flexibelt avgå med pension vid 63–68 års ålder, varför det är svårt att förutse det årliga pensionsbortfallet. För pensionsavgångarna och övrig personalomsättning ska centralerna ha en färdig plan över på vilket annat sätt och/eller med vilket annat kunnande uppgifterna kan omorganiseras utan att alla tjänster eller uppgifter besätts genom rekrytering av en ny person.

Upprättande av personalplan för 2020

Centralerna ska senast 19.8.2019 lämna en detaljerad personalplan för 2020 till personalchefen. För upprättandet av planen skickas en färdig mall i vilken man ska införa de tjänster och uppgifter för vilka det reserveras anslag i budgeten för 2020. Den planenliga personalresursen införs i planen som årsverken.

Premissen för personalutgifterna är bokslutet för 2018 + det personaltillägg som beviljades för 2019. För detta år har det reserverats 1,8 % för löneförhöjningar och 1,5 % för 2020. Förhöjningen 2019 berodde på justeringspotten 1.1.2019 och den allmänna förhöjningen 1.4.2019. Orsaken till förhöjningen 2020 ligger i återställandet av semesterpenningen. Personalbyrån tilldelar centralerna de befintliga löneuppgifterna som grund för personalplaneringen.

De uppskattade lönebikostnaderna för 2020 är följande:

- lönebaserad KomPL-avgift 17,0 %
- lönebaserad StaPL-avgift (17,8 %), i budgetprogrammet används 0,06 %
- pensionsutgiftsbaserad avgift, summan i förhandskalkylerna för 2019 i euro *1,04
- förtidspensionsutgiftsbaserad avgift, summan i förhandskalkylerna för 2018 i euro *1,11
- sjukförsäkringspremier 0,8 %

- arbetslöshetsförsäkringspremier 1,9 %
- olycksfallsförsäkringspremier 0,4 % (lantbruksavbytare 4,3 %).

Investeringar 2020–2022

Investeringsprogrammet upprättas för 2020–2022. Upprättandet av investeringsprogrammet styrs av framtidens servicenät och den gällande investeringsanvisningen.

Investeringsplanen för 2020 baserar sig på investeringsplanen i budgeten för 2019. Investeringsnivåns maximala belopp och tidigare prioriteringar måste justeras igen i samband med beredningen av budgeten. Investeringsanslagen är dock inledningsvis långt bundna till investeringar som det redan fattats beslut om.

När investeringsplanen blivit färdig på hösten specificeras ramen för lånestockens, finansieringskostnadernas, avskrivningarnas, skatteintäkternas och statsandelarnas del. Det fattas separat beslut om finansieringsmodellerna för investeringsprojekten.

I tabell 1 presenteras den gällande investeringsplanen.

Tabell 1

| Staden totalt: | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Projekt | BU 2019 | EP 2020 | EP 2021 | EP 2022 |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Stadskanslicentralen | 1 725 | 8 165 | 5 750 | 2 200 |
| Grundtrygghetscentralen | 3 060 | 300 | | |
| Centralen bildning och välfärd | 8 108 | 9 375 | 2 800 | 14 000 |
| Centralen näringsliv och infrastruktur | 4 335 | 3 580 | 3 310 | 2 570 |
| Investeringsutgifter totalt: | 17 228 | 21 420 | 11 860 | 18 770 |
| Investeringsinkomster | | | | |
| Stadskanslicentralen | | | | |
| Grundtrygghetscentralen | | | | |
| Centralen bildning och välfärd | -75 | -72 | -30 | |
| Centralen näringsliv och infrastruktur | | | | |
| Investeringsinkomster totalt: | -75 | -72 | -30 | 0 |
| STADEN TOTALT, NETTO: | 17 153 | 21 348 | 11 830 | 18 770 |

Ram för budgetförslaget 2020

Ramförslag

Tabell 2 Staden, vattenaffärsverket inte medräknat

| ULKONINEN TULOSLASKELMA - EXTERN RESULTATRÄKNING | ilman liikelaitosta - affärsverket inte medräknat | | | | | | TS 2021 | TS 2022 |
|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| | 2018 | 2019 | 1-4 2019 | 2019 | 2020 | 2020 | | |
| Veroprosentti / Skattesats 19,75 % | Tilinpäätös | Talousarvio+M | Toteuma | Ennuste | Raami | TS 2021 | TS 2022 | |
| | Bokslut | Budget+F | Utfall | Prognos | Ramförslag | | | |
| 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 - VERKSAMHETS BIDRAG | -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 - ÅRS BIDRAG | -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 - RÄKENSKAPSPERIODENS 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 | Ökning | | | | | | | |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ - RÄKENSKAPSPERIODENS 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 | |

Tabell 3 Centralerna

| Talousarvioraami 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 - GRUNDRYGGHETSCENTRALEN | | | | | | | |
| 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 - VERKSAMHETSBIIDRAG | -88 968 062 | -89 138 077 | -27 889 535 | -89 138 077 | -88 858 199 | -88 196 000 | -87 741 846 |

Tidtabell för beredningen

Väsentliga datum som anknyter till upprättandet av budgeten:

- 3.6.2019 Riktlinjerna och ramen för beredning av ekonomiplanen i stadsstyrelsen.
- 4.6.2019 Operativa anvisningar till centralerna.
- 16.8.2019 Centralernas förslag till budget och ekonomiplan ska vara sparade i ekonomiplaneringsprogrammet. Investeringsförslag och personalplaner ska också vara returnerade senast förenämnda datum.
- 24.6.2019 Kvälls-skola – ledamöter och tjänsteinnehavare.
- 28.9.2019 Textdelarna färdiga på bägge språken.
- 28.9.2019 Budgetförslagen behandlade i nämnderna och i direktionen för Affärsverket Lovisa Vatten.
- X.10.2019 Samarbetskommittén.

21. samt 28.10.2019 Behandling av budgeten för 2020 och ekonomiplanen för 2021–2022 i stadsstyrelsen.

18.11.2019 Behandling av budgeten för 2020 och ekonomiplanen för 2021–2022 i stadsfullmäktige.

Den operativa tidtabellen och övriga mer detaljerade anvisningar för beredningen finns i Teams: Talousarvio – Budget 2020

Budgetens bindande grad

Bindande mål och resultatmål på Lovisa stads nivå

För ekonomieplaneperioden 2020-2022 ställs upp som mål att finna bestående strukturella lösningar som förbättrar produktiviteten, minskar personalkostnaderna och därigenom tyglar kostnaderna så att Lovisa stads ekonomi i framtiden är balanserad och sund. Detta innebär att servicen bör anpassas till befolkningsunderlaget.

- Under planperioden ska avskrivningsnivån vara realistisk och i förhållande till årsbidraget.
- Lånestocken per invånare överskrider inte den genomsnittliga nivån i kommuner av samma storlek.

Lovisa stads mål som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige:

Resultaträkningsdelen

- stadens årsbidrag
- centralernas verksamhetsbidrag.

Investeringsdelen

- investeringarna sammanlagt
- projekt som till sin kostnadsberäkning överskrider 100 000 euro som projektspecifika investeringar.

Finansieringsdelen

- det maximala beloppet för långfristiga lån
- lån per invånare.

Bindande mål och resultatmål i affärsverket

Det förutsätts att Affärsverket Lovisa Vatten vidtar liknande åtgärder för att utveckla verksamheten och öka produktiviteten som även centralerna vidtar. Vattenaffärsverket ska under planperioden kunna täcka det ackumulerade underskottet. Produktiviteten ska ökas och funktionerna aktivt utvecklas. Prishöjningarna ska vara moderata.

Verksamhetskostnaderna i relation till det producerade kubikantalet mäter utfallet för produktiviteten. Affärsverkets direktion ska med sina beslut stöda det att Lovisa stads mål uppnås. Vattenaffärsverket är en del av staden och posterna i dess externa resultaträkning sammanställs i bokslutet rad för rad med stadens resultaträkning.

Bindande mål för Affärsverket Lovisa Vatten:

Resultaträkningsdelen

- resultatet för räkenskapsperioden 2020 ska vara minst +50 000 euro.

Balansräkningsdelen

- att täcka det ackumulerade underskottet under planperioden.

Investeringsdelen

- investeringarna sammanlagt

Finansieringsdelen

- det maximala lånebeloppet som beviljas Affärsverket Lovisa Vatten.

I samband med att budgeten upprättas bedömer man behovet av långfristiga lån, för vilka en gräns för maximal lånelöftning fastställs.

Bindande mål och resultatmål i dotterbolag

Ekonomi för fastighetsaktiebolag i Lovisa stads ägo ska vara sund och i balans under planperioden 2020–2022.

Det förutsätts att fastighetsaktiebolagens kundservice är av hög kvalitet och att verksamheten är lönsam, så att fastighetsaktiebolagen självständigt och på en sund grund kan ordna hyresbostadsverksamheten.

En koncernpolicy som stöder sig på Lovisa stads koncerndirektiv följs i alla dottersamfund. Aktiebolagens styrelser ska med sina beslut stöda det att målen för Lovisa stadskoncern uppnås.

Stadskoncernens sammanlagda lånebelopp per invånare får inte överskrida den genomsnittliga nivån i kommunkoncernerna.