

Talousarviokirjaan tehdyt muutokset

Kirjan versio, Pvm jota korjattu	Sivut	Muutos
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 3	Muutettu lause valtionosuuksien kehityksestä: Valtionosuudet putoavat vuoden 2022 tasoon nähden yli 72 %.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 15	Täsmennetty lause: Ilman veroperustemuutoksia kaupungin tulos jäisi alijäämäiseksi tai vain nimellisesti ylijäämäiseksi kaikkina taloussuunnitelmavuosina.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 16	Korjattu tekstiin lainamäärä ja taulukkoon ylijäämä ja kumulatiivinen ylijäämä tiedot.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 17	Täsmennetty lause: Ilman korotusta taloussuunnitelmavuodet jäisivät alijäämäisiksi tai niukasti ylijäämäiseksi (2025) ja taseeseen kertynyt ylijäämäpuskuri vajoaisi 5,6 miljoonalla eurolla vuoden 2027 loppuun mennessä.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 18	Päivitetty tekstiin verotulojen kasvu-%:t ja verotulotaulukon tiedot
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 19	Päivitetty tekstiin valtionosuuksien määrä ja kasvu-% sekä tiedot VOS taulukkoon.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 19	Täsmennetty tekstiin Poikkeuksellisten hinnankorotusten määräksi 1 Me.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 20	Täsmennetty palvelualuekohtaisiin muutostekijöihin KJ esityksen jälkeen täsmentyneet tiedot: Valmistavan opetuksen lisäryhmä opkaan, maakauppasopimusten siirtomaksut ja tehtäväjärjestelyt kaukeen, JUST rahoitusvastikkeet ja pysäköintitalon autopaikkavuokrat tilaomistukseen ja soteuudistuksen menohännät konsernipalveluihin. Korjattu keskimääräinen toimintakate ilman käyttömaisuuden myyntivoittoja kasvuprosentti ja KOM taulukkoon MTA2023.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 21	Rahoitustuotot ja -kulut taulukkoon MTA2023.
KJ esitys 16.10.2023	24.loka 21	Korjattu teskti: Taloussuunnitelmakaudella valmistuvien hankkeiden poistot lisäävät vuosittaista kulutasoa vuoden 2023 tilanteesta keskimäärin noin 1,3 miljoonalla eurolla vuodessa aiheuttaen yhden merkittävän haasteen tulorahoituksen riittävydelle.
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 22	Päivitetty tulorahoitus, lainamäärätiedot ja konsernilainakuvaaja
KJ esitys 16.10.2023	23.loka 30, 31, 32, 36, 39, 46, 47, 51, 52, 60, 64, 66, 67, 68	Korjattu määräraha- ja tulotaulukoihin, ja tuloslaskelma ja rahoituslaskelman luvut (toimintakatemuutokset tuottojen ja kulujen, verojen ja valtionosuuksien muututtua) ja korvattu TPE2023 saraka MTA23 luvuilla.

KJ esitys 16.10.2023	16.loka	67, 68	Korjattu tulos- ja rahoituslaskelmaan väestömäärä viimeisimmän ennusteen mukaisiksi ja euroa/asukas tunnusluvut.
KJ esitys 16.10.2023	25.loka	73	Liikuntapaikkarakentamisen taulukon Keskuskenttä ja Juholanpelto hankkeen kokonaisbudjetti 10,6 Me.
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	15	Poistettu tekstiä: "Kaupungin tilannetta heikentää valtionosuuksiin sote-uudistuksen jäljiltä tehtävät valtionosuusleikkaukset, joiden kattamiseksi taloussuunnitelmaesitykseen on sisällytetty 0,19 %-yksikön korotus kunnallisveroprosenttiin. " Muutettu teksti: "Ilman veroperustemuutoksia kaupungin tulos jäisi alijäämäiseksi tai vain nimellisesti ylijäämäiseksi kaikkina taloussuunnitelmavuosina." -> Kaupungin tulos on ylijäämäinen ainoastaan vuonna 2025. Lisätty teksti: Alijäämää syntyy, vaikka toimintakatteen kasvua on vuodesta 2020 alkaen merkittävästi hillitty jo toimeenpannuilla sopeutustoimenpiteillä ja vaikka vuodesta 2024 alkaen taloussuunnitelma sisältää uuden 3 miljoonan euron ja vuodesta 2025 alkaen 200 te:n palvelualueille kohdennetun sopeutusvelvoitteen. Korjattu tekstiin kaupungin tasu-kauden lainamäärä .
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	16	Korjattu Yli/alijäämä taulukko
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	17	Korjattu tekstit: "Kunnallisveroprosenttia esitetään korotettavan vuoden 2024 alusta alkaen 7,8 %-yksikköön. Ilman korotusta taloussuunnitelmavuodet jäisivät alijäämäisiksi tai niukasti ylijäämäiseksi (2025), ja taseeseen kertynyt ylijäämäpuskuri vajoaisi 5,6 miljoonalla eurolla vuoden 2027 loppuun mennessä. Korotuksen jälkeen taseen kertynyt ylijäämä on noin 21 miljoonaa euroa vuonna 2027." --> "Kunnallisveroprosentiksi esitetään pyöristyssäännön mukaisesti 7,6 %-yksikköä. Taloussuunnitelmavuodet jäävät alijäämäiseksi vuotta 2025 lukuun ottamatta. Taseeseen kertynyt ylijäämäpuskuri vajoaa 5 miljoonalla eurolla vuoden 2027 loppuun mennessä ollen noin 11,6 miljoonaa euroa vuonna 2027." "Vero- ja valtionosuusrahoituksen heikentyessä taloussuunnitelmaan esitetään 0,19 % yksikön tuloveroon korotus vuodesta 2024 alkaen. Kiinteistöveroihin ei esitetä muutoksia." --> "Kunnallisveroprosenttiin ei esitetä muutosta eikä kiinteistöveroihin ei esitetä muutoksia." Tuloveroprosentit taulukossa muutettu kunnallisveroprosentti 7.8 -> 7.6 vuosina 2024-27
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	18	Verotulotaulukkoon ja tekstiin korjattu kunnallisvero ja kunnallisverotulon muutos % vuodelle 2024.
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	19	Tekstilisäys osioon Toimintatuotot ja -kulut: Lisäksi vuodesta 2025 alkaen toimintakatteisiin on kohdennettu 200 tuhannen euron sopeutustavoite toimintakatteiden suhteessa muihin sitovuustasoihin kuin opetukseen ja kasvatukseen, kotikuntakorvauksiin, työmarkkinatuen kuntaosuuteen ja käyttöomaisuuden nettomyyntiin.

KJ esitys 30.10.2023	31.loka	22	Termi nettoinvestointi -> investointien omahankintameno , Korjattu tekstiin vuosikate, lainamäärä, tulorahoitusaste ja korjattu lainakuvaaja.
KJ esitys 30.10.2023	31.loka	30, 31, 36, 39, 51, 60, 66, 67, 68	Korjattu taulukot: Sitovuustasojen rahataulut ja tuloslaskelmaosa ja rahoitusosa
KJ esitys 30.10.2023	1.marras	69	Tekstilisäys: Kaupunginhallitus esitti investointiohjelmaa käsitellessään valtuustolle, että investointiohjelmasta karsitaan vuosilta 2024-27 yhteensä 40 miljoonaa euroa, ja ettei uusia sitoumuksia investointihankkeisiin tehdä ennen kuin muutos on käsitelty kaupunginvaltuustossa. Investointiohjelmaa koskeva muutos tuodaan päätöksentekoon erikseen. Investointiosassa esitetyt luvut eivät sisällä karsintaa.
KH esitys 30.10.2023	15.11.	25	Lisätty sitovuustasoihin: Tarkastuslautakunta (Tarkastuslautakunta)