

---

## Talousarviomuutokset vuodelle 2022

KhVi 24.10.2022 § 144  
69/02.01.02/2022

Valmistelija

Hallintojohtaja Otto Koskela, puh. 0401992146 ja  
Kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli, puh. 0503892100.

Hallintosäännön 64 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen valtuustolle ei voi enää tehdä talousarvion muutosehdotusta.

Määrärahojen sitovuustasot on määritelty Virolahden [talousarviossa](#). Seuraavassa esitetään määrärahamuutoksia käyttötalouden osalta toimielimelle Kunnanhallitus sekä muutoksia talousarvion tuloslaskelmaosaan ja rahoitusosaan tarvittavin osin. Käyttötalouden osalta teknisen lautakunnan ja sivistystoimen talousarviomuutosehdotukset kulkevat eri reittiä lautakuntien kautta eteenpäin.

### **Käyttötalousosa**

#### Kunnanhallitus

- 1) Menolisäys + 50.000 €
    - Peruste: Selvitykset ja oikeudenkäyntikulut
      - Kustannuspaikka: 1300 Kunnanhallitus
      - Tili: 4340 Toimisto- ja asiantuntijapalvelut
  - 2) Menolisäys + 5.100 €
    - Peruste: Avustus nuorten ensiasuntoon
      - Kustannuspaikka: 1310 Yleishallinto
      - Tili: 4730 Muut avustukset kotitalouksille
- ❖ Kymsoten toimittamat ennusteet sote-kustannusten toteumasta ovat poikenneet toisistaan merkittävästi vuoden 2022 aikana. Sote-kustannuksiin (Kunnanhallitus) tullaan esittämään talousarviomuutosta myöhemmin tämän vuoden aikana, kunhan ennuste lopullisesta toteumasta täsmentyy.

### **Tuloslaskelmaosa**

#### Verotulot

- 1) Tulovähennys - 288.000 €
  - Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
  - Tili: 5000 Kunnan tulovero
- 2) Tulojen lisäys + 277.000 €
  - Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
  - Tili: 5200 Osuus yhteisöveron tuotosta
- 3) Tulovähennys - 57.000 €

- Peruste: Kuntaliiton veroennustekehikko 8/2022
- Tili: 5100 Kiinteistövero

#### Korkotulot

- 1) Tulovähennys - 6.700 €
  - Peruste: Odotettua voimakkaampi ja nopeampi korkotason nousu. Kuntatodistusten korot kääntyivät negatiivisesta positiiviseksi.
  - Tili: 6040 Muut korkotuotot

#### Muut rahoitustulot

- 1) Tulovähennys - 164.300 €
  - Peruste: Odotettua heikompi osinkokertymä Kymenlaakson Sähkön tilikaudelta 2021.
  - Tili: 6100 Osinkotuotot

#### Korkomenot

- 1) Menolisäys + 100.000 €
  - Peruste: Odotettua voimakkaampi ja nopeampi korkotason nousu
  - Tili: 6290 Muut korkokulut

#### Muut rahoitusmenot

- 1) Menolisäys + 5.100 €
  - Peruste: Vastapuolen oikeudenkäyntikulujen korkoja
  - Tili: 6320 Viivästyskorot
- 2) Menolisäys + 1.000 €
  - Peruste: Muut rahoituskulut
  - Tili: 6380 Muut rahoituskulut

### **Rahoitusosa**

#### Lainakannan muutokset

- 1) Lisäys lyhytaikaisten lainojen muutokseen + 2.000.000 €
  - Peruste: Eryityisesti Virolahden talousarviotasoa korkeampi sote-laskutus ja Kymsoten alijäämän kattamiseen varautuminen.

Esittelijä

Virolahden kunnanjohtaja Veli-Matti Pulli

**Päätösehdotus**

Kunnanhallitus päättää esittää yllä eriteltyt talousarviomuutokset kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

**Päätös**

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.