

## Vuoden 2022 tilinpäätös / elinvoimalautakunta

Elinvoimalautakunta 07.03.2023 § 26  
92/02.02.01.02/2023

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteuttamisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa. Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Hallintosäännön 12 §:n mukaan toimielin eli lautakunta hyväksyy toimialansa toimintakertomuksen.

Elinvoimapalveluiden ja infra- ja tukipalveluiden palvelukeskuksissa on laadittu ehdotus elinvoimalautakunnan tilinpäätökseksi vuodesta 2022. Tähän sisältyy raportti käyttötalouden (sisäiset ja ulkoiset erät), investointien ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Lisäksi raportoidaan Vihta-ohjelmaan kirjattujen tavoitteiden toteutuminen elinvoimalautakunnan osalta.

Valtuustoon nähden talousarvion sitova määräraha on palvelukeskuksen toimintakate ilman myyntivoittoja ja -tappioita ja kunnanhallitukseen nähden tulosalueen toimintakate ilman myyntivoittoja ja -tappioita. Sitovana määrärahana oli toimintakate ja sitovina tavoitteina talousarvioon kirjatut strategiset teot vuodelle 2022. Talousarviossa ovat mukana sekä sisäiset että ulkoiset erät. Investoinnit olivat sitovia valtuustoon nähden toiminnoittain, kuten ne on esitetty myös investointisuunnitelmassa.

Elinvoimalautakunnan alaisia tulosalueita ovat infra- ja tukipalveluiden palvelukeskukseen kuuluvat kunnallistekniikan, tilapalvelun, ateria- ja puhdistuspalvelun tulosalueet sekä Vihdin Vesi, ja elinvoimapalveluiden palvelukeskukseen kuuluvat elinvoimapalveluiden sekä liikuntapalveluiden tulosalueet.

Elinvoimalautakunnan toimintakate muutetussa talousarviossa oli 6 987 063 euroa ja toteutuma 5 900 215 euroa.

Sitova tulostavoite on toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien myyntikuluilla ollen 6 987 063 – 2 100 000 = 4 887 063. Toteutunut toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien

myyntikuluilla ollen  $5\,900\,215 - 1\,145\,054 = 4\,755\,161$ . Toimintakate toteutuu 131 092 euroa eli 2,7 % muutettua talousarviota heikompana. Sisäisten ja ulkoisten tulojen ja menojen osalta sitovaa tulostavoitetta ei saavutettu.

Pelkästään ulkoisten toimintojen osalta tarkasteltuna em. laskentatavalla talousarvion toimintakate oli - 16 233 941,88 ja toteuma -15 936 751,76. Ulkoisten kustannusten osalta toiminta toteutui 297 190,12 euroa eli 1,8% talousarviota parempana.

Sisäinen valvonta koskee kaikkia kunnan toimielimiä, kunnan johtoa eri organisaatiotasolla ja kaikkia esimiesasemassa olevia. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että yhteisesti sovittuja ja hyväksytyjä toimintatapoja ja ohjeita noudatetaan kunnan kaikissa hallintokunnissa. Sisäisen valvonnan arviointilomakkeella arvioidaan lautakunnan alaisen toiminnan toteutumista vuonna 2022. Arviointilomakkeiden yhteenveto ja niistä tehtävät johtopäätökset toimivat pohjana kunnanhallituksen tilinpäätöksessä antamalla sisäisen valvonnan selonteolle. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnit sekä infra- ja tukipalveluiden että elinvoimapalveluiden palvelukeskusten osalta ovat tämän pykälän liitteinä.

Valmistelija

Matti Kokkinen etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 0421 347  
Petra Ståhl etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 050 5766 256

Esittelijä

Elinvoimajohtaja Petra Ståhl  
Tekninen johtaja Matti Kokkinen

Ehdotus

Elinvoimalautakunta päättää

- 1) esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy elinvoimalautakunnan toimintakertomuksen käyttötalouden ja investointien osalta sekä
- 2) hyväksyä liitteenä olevat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnit tilikaudelta 2022.

Päätös

Lautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi