

Vuoden 2023 tilinpäätös / elinvoimalautakunta

Elinvoimalautakunta 27.02.2024 § 15

43/02.02.01.02/2024

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 2023. Tähän sisältyy raportti käyttötalouden (sisäiset ja ulkoiset erät), investointien ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta.

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 2023. 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 18 278 405 euroa ja toteutuma 20 054 013 euroa.

Sitova tulostavoite on toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien myyntitappiolla ollen 18 278 405 – 11 175 000 = 7 103 405. Toteutunut toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien myyntitappiolla ollen 20 054 013 – 11 707 718 = 8 346 295. Toimintakate toteutuu 1 242 890 euroa eli 15 % muutettua talousarviota parempana.

Sisäisten ja ulkoisten tulojen ja menojen osalta sitova tulostavoite ylitettiin.

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 2023. Arviointilomakkeiden yhteenveto ja niistä tehtävät johtopäätökset toimivat pohjana kunnanhallituksen tilinpäätöksessä antamalla sisäisen valvonnan selonteolle. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnit sekä infra- ja tukipalveluiden että elinvoimapaalveluiden palvelukeskusten osalta ovat tämän pykälän liitteinä.

Valmistelija	Ville Könönen etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 0440 421347
Esittelijä	Tekninen johtaja Ville Könönen
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 2023.
Päätös	Lautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.
Tiedoksi	