

## Vuoden 2024 tilinpäätös / elinvoimalautakunta

Elinvoimalautakunta 18.02.2025 § 11  
19/02.06.01/2025

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 kuntaympäristön palvelukeskuksissa on laadittu ehdotus elinvoimalautakunnan tilinpäätökseksi vuodesta 2024. 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 2024. 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 6 442 373 euroa ja toteutuma 7 615 722 euroa.

Sitova tulostavoite on toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien myyntitappiolla ollen 6 942 373 € – 600 000 € = 6 342 373 €.

Toteutunut toimintakate vähennettynä pysyvien vastaavien myyntivoitoilla ja lisättynä pysyvien vastaavien myyntitappiolla ollen 7 615 735 € – 256 682 € = 7 359 053 €.

Toimintakate toteutuu 1 016 680 euroa eli 14 % 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 2024. 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	Ville Könönen etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 0421 347 Mika Herpiö etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 050 5766 256
Esittelijä	Elinvoimajohtaja Mika Herpiö
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 2024.
Päätös	Elinvoimalautakunta päätti 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 2024.
Tiedoksi	