

Kustavin kunnan tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022

Tarkastuslautakunta

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 2.8.2021 valinnut tarkastuslautakunnan jäsenet kaudeksi 2021–2025. Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Jukka Lehtinen, varapuheenjohtajana Sami Latokartano ja jäsenenä Silvi Ucke.

Lautakunta on kokoontunut kaksi kertaa vuoden 2022 tarkastukseen liittyen. Kunnan hallintoa ja palvelutuotantoa on lisäksi seurattu kunnanhallituksen ja muiden toimielinten kokousmateriaalien avulla. Kunnanjohtaja on esitellyt vuoden 2022 tilinpäätöksen lautakunnalle 30.5.2023.

Kunnan taloudesta

Kunnan toimintatuotot toteutuivat 1,83 milj. euron suuruisena. Toimintatuotot nousivat edellisestä tilikaudesta 0,25 milj.euroa 15,5 %.

Kunnan toimintakulut olivat 9,30 milj. euroa. Toimintakulut nousivat vuodesta 2021 0,52 milj. euroa 5,9 %.

Toimintakate heikkeni 0,27 milj. euroa 3,8 % vuoden 2021 -7,20 milj.eurosta vuoden 2022 – 7,47 milj. euroon.

Kunnan verotulot ovat yhteensä 5,65 milj. euroa. Verotulot nousivat 0,63 milj. euro 12,62 % vuodesta 2021. Valtionosuudet 2,37 milj.euroa kasvoivat hieman 0,01 milj.euroa edellisestä vuodesta.

Vuosikate on 0,55 milj. euroa. Vuosikate parani edellisestä vuodesta 0,37 milj. euroa 200,5 %. Vuosikatteen paranemiseen vaikuttaa eniten kunnan verotulojen kasvu. Vuosikate kattaa tilikauden poistot 0,51 milj. euroa. Lisäksi kunta myi tilikauden aikana tontin, josta kirjattiin 0,24 milj. euroa sattunnaisiin tuottoihin.

Tilikauden tulos 0,26 milj. euroa on 0,58 milj. euroa parempi kuin vuonna 2021. Tilikauden tuloksesta tehdään investointivaraus 0,24 milj. euroa kunnantalon remonttia varten. Tilikauden ylijäämä on 0,05 milj. euroa poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksen jälkeen.

Kunnan rahoituslaskelma osoittaa, että toiminnan ja investointien nettorahavirta 0,09 milj. euroa. Toiminnan ja investointien nettorahavirta parani 0,74 milj. euroa 114 % edellisestä tilikaudesta. Investointimenot 0,45 milj. euroa. Kunnan lainakanta on 2,40 milj. euroa. Lainakanta kasvoi 0,34 milj. euroa tilikauden aikana. Kassan riittävyys parani 23 päivästä 49 päivään tilikauden aikana.

Tuloslaskelman, taseen ja rahoituslaskelman tunnusluvut osoittavat, että kunnan taloudellinen liikkumavara on edelleen hyvä. Kunnan taseen omavaraisuusaste on hyvä 70,7 % Lainaa on 2,40 milj. euroa ja asukasta kohti laskettuna 2 547 euroa. Talous on

tasapainossa. Ylijäämä on taseeseen kertynyt yhteensä 3,78 milj. euroa. Asukasta kohden ylijäämää on kertynyt 4 018 euroa.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen ja tavoitteiden toteutuminen

Talousarvio 2022 hyväksyttiin valtuustossa 14.12.2021 § 65. Talousarviota on muutettu tilikauden 2022 aikana. Valtuustossa 14.11.22 § 40 myönnettiin lisämääräraha 19 138,51 sivistyslautakunnalle ja 14.11.22 § 41 myönnettiin lisämääräraha sosiaalilautakunnalle 30 104 euroa. Rakennuslautakunnalle myönnettiin valtuustossa 19.12.22 § 60 lisämääräraha käyttötalouteen 281 237 euroa ja investointiosaan 83 688 euroa. Vuoden 2022 talousarviossa asetetut toiminnalliset tavoitteet on pääosin saavutettu. Yksityiskohtaiset tiedot tavoitteiden toteutumisesta ilmenevät Kustavin kunnan tilinpäätöksen 2022 kohdasta toteumavertailu, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen sitovalla tasolla.

Lautakunta 30.3.22 § 7 on pöytäkirjassaan pyytänyt teknistä toimea seuraamaan talouden toteumia tarkemmin. Lautakunta toteaa, että asiassa ei ole tapahtunut riittävästi parannusta tilikauden 2022 aikana. Lisäksi viranhaltijapäätösten tekeminen on ollut puutteellista.

Olennainen talousarvio poikkeama vanhuspalvelujen toimintakate oli – 1 826 551 euroa. Poikkeama talousarvioon oli 194 350 euroa, 111,9 %. Toimintakate talousarviossa oli – 1 632 207 euroa. Muut talousarvio ylitykset eivät ole olennaisia.

Yhteenveto

Tarkastuslautakunta on tutustunut 30.5.2023 annettuun tilintarkastuskertomukseen vuodelta 2022. Tilintarkastuskertomuksen johdosta ei ole huomautettavaa. Tarkastuslautakunta ehdottaa valtuustolle, että Kustavin kunnan tilinpäätös 2022 hyväksytään ja että tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 2022 edellyttäen, että valtuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarvioylityksen.

Kustavissa 30.5.2023

Jukka Lehtinen
puheenjohtaja

Sami Latokartano
varapuheenjohtaja

Silvi Ucke
jäsen

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende