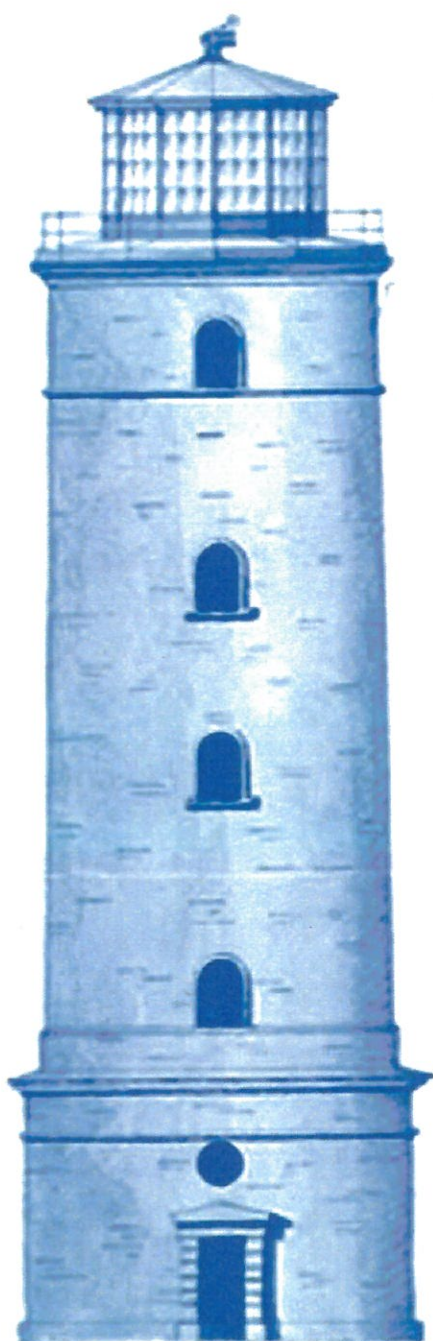


Tilinpäätös 2023



Kunnanhallitus 27.3.2024

Kunnanvaltuusto x.x.2024



SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	1
KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
YLEISTIE TOJA KUNNASTA	4
KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS	9
Tuloslaskelma	11
Rahoituslaskelma	12
Tase	13
Tilinpäätöksen tunnusluvut	15
Kunnan kokonaistulot ja -menot	16
Konsernilaskelmat	17
Konsernituloslaskelma	18
Konsernitase	19
Konsernirahoituslaskelma	20
Kunnan sisäisen valvonta ja riskien hallinta	21
TOTEUTUMISVERTAILUT	23
Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen sitovalla tasolla:	
Yleishallinnon päävastuualue	24
Teknisen toimen päävastuualue	31
Sivistystoimen päävastuualue	37
Verotulojen ja valtionosuuksien erittely	49
Investoinnit, talousarvion toteutumisvertailu	50
Tuloslaskelma, talousarvion toteutumisvertailu	54
Rahoituslaskelma, talousarvion toteutumisvertailu	55
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	56
Kunnan tuloslaskelma	57
Kunnan rahoituslaskelma	58
Kunnan tase	59
LIITETIEDOT	61
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	62
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	62
Tasetta koskevat liitetiedot	63
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	66
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	67

ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	68
Ruokapalvelut	69
Vesihuollon taselaskelma	70
Vesihuollon tuloslaskelma	71
ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	72
LUETTELOT JA SELVITYKSET	72
Allekirjoitukset	73
Luettelo kirjanpitokirjoista, tositelajeista ja tositteista	73

TOIMINTAKERTOMUS

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Kustavin kunnanvaltuusto hyväksyi 14.11.2022 uuden kuntastrategian vuosille 2023-2030. Kuntastrategian mukaisesti sitä toteutetaan vuosittaisten talousarvioiden toiminnallisilla tavoitteilla ja investoinneilla sekä kunnanhallituksen päättämällä ohjelmilla. Kunnanhallitus hyväksyi 30.1.2023 erillisen strategian toteuttamishjelman, jossa tarkennettiin strategian tavoitteiden saavuttamiseksi tarpeelliset toimenpiteet. Vuoden 2023 talousarvio ja toimintasuunnitelma valmisteltiin jo ennen uuden strategian hyväksymistä, mutta siinä kyettiin huomioimaan valmistelussa esiin tulleet keskeiset tavoitteet ja niiden saavuttamisen kannalta kriittiset menestystekijät.

Uusi kuntastrategia valmisteltiin keskipitkälle aikavälille 2023–2030. Tästä huolimatta sen toteuttamisen kannalta on ensiarvoisen tärkeää, että ensimmäisten vuosien aikana saadaan aikaiseksi toimintaa ja tarvittaessa muutosta. Tutun ja turvallisen toiminnan muuttamisen suunta ja nopeus ovat omiaan aiheuttamaan epävarmuutta ja huolta niin henkilökunnan kuin johtavien viranhaltijoidenkin keskuudessa. Tämän vuoksi jo kunnanjohtajan katsauksen aluksi on syytä osoittaa lämmin kiitos koko Kustavin kunnan henkilöstölle ja johtaville viranhaltijoille siitä työpanoksesta ja osallistumisesta, jolla uuden kuntastrategian tavoitteiden toteuttaminen on saatettu erinomaisella tavalla alkutaipaleelle.

Samanaikaisesti lautakuntien ja kunnanhallituksen työskentelyssä on ollut selkeästi nähtävissä suuntaus keskustelelevampaan ja myös eriäviä mielipiteitä arvostavaan suuntaan. Toimielinten ilmapiiri on osoittanut keskinäistä arvostusta ja kunnioitusta ilmentävää suhtautumista kaikkien jäsenten välillä. Kaikki tämä tuo Kustavin kunnan päätöksentekoon ennustettavuutta ja moniäänisyyttä, joka palvelee ennen kaikkea kuntalaisia ja yhteisten verorahojen vastuullista käyttämistä.

Tilivuosi 2023 on myös jälleen kerran nostanut esiin kuntalaisten, kunnassa toimivien yhdistysten ja vapaaehtoisuuteen perustuvien toimijoiden sekä runsaslukuisten kesäasukkaiden toiminnan ja yhteisöllisyyden tärkeyden kunnan tapahtumien ja elinvoiman edistämisessä.

Vuodelle 2023 hyväksytyssä talousarviossa lähdettiin realistisesti tilanteessa, jossa talousarvion toteuman ennakoitiin muodostuvan -286.988 euroa alijäämäiseksi. Tavoitteena oli tilivuoden aikana kuroa tätä alijäämää umpeen toimialojen erillisillä toimenpiteillä. Säästöjen toteuttamisessa ei kuitenkaan kaikilta osin onnistuttu, vaan tilivuoden alijäämä kasvoi -345.617 euroon.

Kunnan toimintatuotot olivat 1.471.719 euroa ja toimintakulut yhteensä -4.219.804 euroa. Verotuloilla katettavaksi toimintakatteeksi muodostui siten -2.748.085.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuun siirtyminen Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle aiheutti merkittäviä muutoksia kunnan verotuloihin ja valtionosuuksiin, mutta myös kunnan menoihin. Vuoden 2023 tilinpäätöksen yhteenlasketut verotulot laskivat vuoden 2022 tilinpäätöksen 5.654 miljoonasta eurosta 3.254 euroon. Valtionosuuksien suhteen vuoden 2023 tilinpäätöksen valtionosuudet muodostuivat negatiivisiksi siten, että kunta maksoi valtionosuuksia valtiolle yhteensä 354.494 euroa.

Kunnan vuosikate muodostui 117.714 euroa positiiviseksi, mutta painui poistojen ja poistoeron huomioimisen jälkeen -345.617 euroa alijäämäiseksi. Kunnan taseessa oli vuoden 2022 tilinpäätöksessä 3.785.141 euroa kertynyttä ylijäämää, jolla poikkeuksellinen alijäämä katetaan.

Kunnan lainamäärä vuoden 2023 lopussa oli 2.492.272 € eli alle kuntien keskimääräisen asukaskohtaisen lainasumman.

Vuoden 2023 talousarvioon sisältyvät toiminnalliset tavoitteet sekä uuteen kuntastrategiaan ja sen toteuttamishjelmaan sisältyvät tavoitteet toteutuivat hyvällä tasolla.

Talousarviovuoden 2023 aikana jatkettiin aiempien vuosien tapaan aktiivista kehittämistoimintaa maankäytön, elinkeinoelämän, hanketoiminnan ja kuntamarkkinoinnin osalta. Kuntayhteistyötä edistettiin erityisesti Taivassalon ja Vehmaan kuntien kanssa sekä käynnistettiin lupaava yhteistyö Brändön kunnan kanssa.

Tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä haluan lämpimästi kiittää kunnan työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yrityksiä ja yhdistyksiä sekä kunnan yhteistyökumppaneita vuodesta 2023.

Rauno Peltola

kunnanjohtaja

YLEISTIETOJA KUNNASTA

YLEISTÄ

Asukasluku 31.12.2023	949
Pinta-ala (km ²)	770
- maa	166
- vesi	604
Kunnan tuloveroprosentti	5,3
Velat/asukas (eur)	2.492

Kunnanvaltuuston puoluejakauma 2021- 2025:
KOK 7, KESK 5, SDP 2 ja PS 1

Kustavi on saanut nimensä kuningas Kustaa III:sta, jonka luvalla pystytettiin uusi kirkko Kivimaalle v. 1783. Nykyisten muistomerkkien paikalla olleet Pyhän Johanneksen ja Pyhän Jaakobin kappelit purettiin tuolloin. Itsenäisen Kustavin syntymäpäivänä pidetään ensimmäisen kuntakokouksen päivää 1.11.1874.

Lain saariston kehityksen edistämisestä (494/81) mukaisesti Kustavi on valtioneuvoston päätöksellä saaristokunta. Kunnassa on noin 3100 kesäasuntoa, joiden ansiosta kesäinen asukasluku on yli 10 000.

SIJAINTI JA YHTEYDET

Kustavin kunta sijaitsee Lounais-Suomen saaristossa. Sen maantieteellisinä naapureina ovat pohjoisessa Uusikaupunki, idässä Taivassalo, kaakossa Naantali, etelässä Parainen ja lännessä Ahvenanmaan Brändö. Kustavin kunta on vilkkaasta matkailusta ja kesäasutuksesta tunnettu saaristokunta, jonka vuonna 1982 valmistunut Kaitaisten silta yhdistää maantieyhteytenä manner-Suomeen. Kunnan keskuksesta on maanteitse matkaa Turkuun 68 km ja Uuteenkaupunkiin 48 km. Lisäksi käytettävissä ovat laivayhteydet Paraisille (Laupusten laituri) ja Ahvenanmaalle (Vuosnaisten laituri). Turusta on lähin reittiliikenteen lentokenttä, rautatieasema ja merisatama. Lähin valtatie, Turku-Rauma, on 50 km:n päässä kunnasta.

HALLINNOLLINEN ASEMA

Hallinnollisesti Kustavin kunta kuuluu:

- Lounais-Suomen aluehallintovirastoon
- Lounais-Suomen metsäkeskukseen
- Läntiseen vakuutuspiiriin, KELA
- Lounais-Suomen maistraattiin
- Varsinais-Suomen ELY-keskukseen
- Varsinais-Suomen käräjäoikeuteen
- Lounais-Suomen poliisilaitokseen
- Varsinais-Suomen liiton alueeseen
- Maanmittauslaitos, Turku

- Länsi-Suomen syyttäjänvirastoon
- Varsinais-Suomen ulosottovirastoon
- Lounais-Suomen verotoimistoon

KUNNAN ALUE

Kustavin kunnan kokonaispinta-ala on 770 km², josta maapinta-alan osuus on 166 km². Kunnan vesipinta-alan osuus on 604 km² ja rantaviivan pituus on 908 km. Saaristokunnalle luonteenomaisena piirteenä on Kustavissa saarten ja luotojen suuri lukumäärä, joka on peruskartan mukaan 2074. Kunnan luonnonkauneus tulee esille kalliomaisemissa ja puhtaassa luonnonympäristössä, jota elävöittää vesistöjen runsaus. Järviä Kustavissa on varsin niukalti. Suurin, noin 30 ha:n suuruinen Hilappajärvi, sijaitsee Vartsalassa.

VÄESTÖ

Väestön määrä 31.12.2023 oli 949 asukasta.

Väestön ikäjakauma 31.12.2023

Ikäryhmät	Henkilöä	%-osuus
0-14 vuotiaat	73	7,7
15-64 vuotiaat	467	49,2
yli 64 vuotiaat	409	43,1
Yhteensä	949	100,0

Ruotsinkielisiä oli 1,6 %.

Ulkomaan kansalaisten osuus väestöstä 2,5 %.

ELINKEINOELÄMÄ

Aluepoliittisesti Kustavin saaristokunta oli kokonaisuudessaan vuonna 2023 111 yritystukialuetta. Lisäksi käytettävissä ovat EU:n tarjoamat tukimahdollisuudet.

Työttömyysaste vuoden 2023 lopussa oli 9,1 %. Työttömiä työnhakijoita oli 38, joista yli vuoden työttömänä olleita työnhakijoita 8.

ASUMINEN

Asuntopolitiikalla pyritään parantamaan väestön hyvinvointia ja uusien asukkaiden sijoittumista kuntaamme. Kustavi kaavoittaa asemakaavatontteja vakituiseen asumiseen Ankkurilahden alueella sekä Vartsalassa. Vapaita tontteja on saatavissa keskustaajamasta ja Takviikin alueelta.

Kuntamarkkinoinnin ja messuihin osallistumisen avulla tiedotetaan asumiseen liittyvistä mahdollisuuksista Kustavissa. Asemakaavojen ja asuntoalueiden yleiskaavan mukaisten tonttien markkinointia jatkettiin viime vuonna. Myös yksityiset maanomistajat markkinoivat kaavojen mukaisia omakotitonttejaan.

KUNNAN HALLINTO

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää kunnanvaltuusto.

Valmistelu, täytäntöönpano ja muu hallinto on kunnanhallituksen ja sen valvonnan alaisena lautakuntien, toimikuntien sekä viranhaltijoiden asiana. Kunnan hallintoa johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnanjohtaja. Kunnanvaltuusto asettaa kuntalain mukaan kunnanhallituksen ja tarkastuslautakunnan ja voi lisäksi asettaa kunnanhallituksen alaisena toimivia lautakuntia pysyväisluonteisten tehtävien hoitamista varten. Lautakuntien alaisena toimivat kunkin hallinnonalan viranhaltijat ja työntekijät. Lautakunnat asetetaan hallintosäännössä määrättäviä tehtäviä varten. Lautakuntien tehtävänä on toimia lähellä palvelutuotantoa, johtaa ja valvoa erilaista palvelujen tuottamista kunnassa.

Kunnan tehtävien kasvaessa ja monipuolistuessa on otettu viranhaltijoita ja muita työntekijöitä hoitamaan kunnan tehtäviä. Virkojen perustamisesta kunnan hallintotehtäviä varten päättää valtuusto.

KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMINEN

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan tulee toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta sekä voimassa olevien ohjeiden noudattamisesta.

Taloudellinen raportointi ja seuranta on tehty ohjeiden mukaisesti. Raportointia ja talouden toteuman seurantaa kehitetään edelleen.

Riskienhallinnasta on annettu ohjeet sisäisen valvonnan ohjeessa.

KUNNANVIRASTO

Kunnanvirasto avustaa kunnan toimielimiä suunnittelussa, valmistelussa ja toimeenpanossa kunnan toiminta-ajatuksista johdettujen päämäärien ja tavoitteiden saavuttamiseksi.

Kunnanviraston päällikkönä on kunnanjohtaja. Hänen alaisuudessaan toimii kolme toimialaa. Teknisten palveluiden toimialajohtajana toimii rakennustarkastaja ja sivistyspalveluiden toimialajohtajana rehtori-sivistystoimenjohtaja.

Toimialojen tehtävänä on mm. avustaa kunnan toimielinorganisaatiota sen tehtävissä, valmistella säännöt, taksat ja yleisohjeet, huolehtia suunnittelusta, talousarviosta ja tilastojen laatimisesta. Toimialat huolehtivat valtionosuuksien ja -avustusten hakemisesta, muiden tulojen hankkimisesta ja menojen kattamisesta sekä talousarvion noudattamisesta.

HALLINTO-ORGANISAATIO		
TARKASTUS- LAUTAKUNTA	KUNNANVALTUUSTO	TOIMIELIN- ORGANISAATIO - luottamushenkilöt
	KUNNANHALLITUS	
	LAUTAKUNNAT	
	KUNNANVIRASTO	VIRASTO- ORGANISAATIO - viranhaltijat - työntekijät
	PALVELUYKSIKÖT	

Toimialojen tehtävänä on hoitaa asianomaisten hallintokuntien (lautakunnat) sekä kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston toimistotehtävät.

KUNNANVIRASTON ORGANISAATIO

Kunnanjohtaja		
Hallintopalvelut	Sivistyspalvelut	Tekniset palvelut
-pääkirjanpitäjä -hallintosihteeri -taloussihteeri	-rehtori- sivistystoimen- johtaja -varhaiskasvatuksen johtaja -hyvinvointikoordi- naattori -kirjastonhoitaja- kulttuurisihteeri -ruokapalveluesimies -hallintosihteeri (osa-aik.sis. järjestely)	-rakennustarkastaja -kunnanrakennusmestari -toimistosihteeri (oppisopimus) -toimistotyöntekijä (palkkatuki)

Maaseutupäällikön palvelut on ostettu Vehmaan kunnalta. Lomituspalvelut hoitaa Vehmaan kunta. Ympäristöterveydenhuollosta ja ympäristönsuojelusta on vastannut Uusikaupunki, jonka ao. toimielimiin sopimuskunnat ovat valinneet edustajansa. Vakka-Suomen musiikkiopiston ja kansalaisopiston hallintokuntana toimii Laitila, jonka ao. toimielimiin sopimuskunnat ovat myös valinneet edustajansa.

KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS

Kustavin kunnan talousvuoteen 2023 lähdettiin poikkeuksellisesti alijäämäisellä talousarviolla, joka vastasi realistista kuvaa kunnan taloustilanteesta. Kunnanvaltuuston 19.12.2022 § 63 hyväksymä talousarvio päättyi tilivuoden 2023 tuloksen osalta -286.988 euroa alijäämäiseksi. Tähän liittyen kunnanhallituksen 30.1.2023 § 8 hyväksymässä talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa nostettiin esiin toimenpiteet vuoden 2023 talousarvion alijäämän kattamiseksi. Hallintokuntien ja viranhaltijoiden edellytettiin kiinnittämään erityistä huomiota talouden seurantaan sekä pyrkiä toiminnallaan alentamaan toimintamenoja talousarvioon varatuista määrärahoista.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa linjattiin, että alkuvuoden talouden toteuman perusteella tullaan erikseen tekemään päätökset mahdollisista säästötoimista jo vuoden 2023 aikana. Kunnassa käynnistettiin kuntastrategian mukaisen palveluiden järjestämismallin laatiminen. Selvitystyön valmistelussa käydään läpi kunnan palveluiden järjestämistavat ja lasketaan oman toiminnan kustannukset ja suoritteet sekä pyritään löytämään tarvittavia säästöjä palveluita kehittämällä ja mitoittamalla niitä vastaamaan käytettävissä olevia resursseja. Samalla arvioidaan palveluiden mahdollisen ulkoistamisen ja kuntayhteistyön mahdollisuudet palveluiden tuottamisen tehostamiseksi sekä tarvittavien toiminnallisten ja taloudellisten hyötyjen saavuttamiseksi.

Tilivuoden 2023 talouden toteutumiseen vaikuttivat useat kertaluontoiset ja poikkeukselliset tekijät sekä toimintamenoissa että tuloissa. Kunnan vuosikate muodostui positiiviseksi ollen **117.714,05** euroa. Vuosikate kuitenkin heikkeni merkittävästi vuoden 2022 vuosikatteesta 550.112 eurosta. Suunnitelman mukaisten poistojen määrä oli -500.539 euroa, joten vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja. Tilikauden tulokseksi muodostui **-382.825** euroa. Poistoerojen ja rahastojen lisäyksen kirjausten jälkeen tilinpäätöksen alijäämäksi muodostui **-345.617** euroa.

Kunnan valtionosuudet laskivat vuoden 2022 2.372.733 eurosta negatiivisiksi johtuen sosiaali- ja terveyspalveluiden uudistuksen vaikutuksesta kunnan verotuloihin ja valtionosuuksiin sekä valtionosuuksien laskemisessa käytettävien kriteerien muuttumisesta siten, että kertomusvuoden valtionosuudet olivat yhteensä -354.494 euroa. Käytännössä tämä tarkoittaa, että Kustavin kunta maksaa valtiolle kuntalaisten peruspalveluiden ja opetuksen järjestämisestä. Valtionosuudet laskivat vuoden 2022 tasosta yhteensä -2.727.227 euroa.

Verotulojen määrä oli yhteensä 3.254.159 euroa, kun ne vuonna 2022 olivat 5.654.297 euroa. Verotulot laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 2.400.138 euroa.

Verotuloja kertyi kunnan tuloverojen, kiinteistöverojen ja yhteisöverotulojen osalta 145.159 euroa enemmän kuin talousarviossa oli ennakoitu. Kunnallisveroa kertyi 1.516.215 euroa, kiinteistöveroa 1.487.177 euroa ja yhteisöveron jako-osuutta 250.767 euroa.

Kunnan lainamäärä oli kertomusvuoden lopussa 2.492.272 miljoonaa euroa eli 2.626 euroa / asukas. Uutta lainaa nostettiin investointien rahoittamiseksi 500.000 euroa. Lainamäärä on edelleen alle vertailulukuna käytetyn vuoden 2022 kuntien lainamäärien keskiarvon 3.377 euroa/asukas.

Kunnan taseessa oli vuoden 2022 lopussa kumulatiivista ylijäämää 3.785.142 euroa edellisten tilikausien ylijäämätalilla. Ylijäämä vähenee vuoden 2023 tilinpäätöksen perusteella **-345 618 eurolla**. Vuodelta 2023 kirjattavan jäämän jälkeen edellisten tilikausien ylijäämäksi muodostuu **3 439 524** euroa.

Vuoden 2024 talousarvion tulo- ja menoperusteita on tarkasteltava uudelleen vuoden 2023 tilinpäätöksen perusteella siten, että otetaan huomioon talousarvion toteutumisvertailuista ja muista informaatiolähteistä

saatavissa oleva tieto. Kunnan talouden on vuoden 2024 talousarviossa ennakoitu päätyvän 50.790 euroa ylijäämäiseksi. Tulokseen pääseminen edellyttää tarkkaa taloudenpitoa ja tiivistä määrärahojen käytön seuranta sekä konkreettisia säästötoimenpiteitä vuoden 2024 aikana.

Kunnan toimintatulojen lisäämiseen ja/tai toimintamenojen vähentämiseen tähtäävien toimenpiteiden vaikutuksen toimintakatteeseen pitää mahdollistaa tilinpäätös, jossa vuosikate riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Kunnan investointien suunnittelussa tulee suunnitelmavuosina 2025-2026 huomioida investointien jaksottaminen siten, että vuosittaisissa talousarviossa ja taloussuunnitelmassa noudatetaan kuntastrategian mukaista investointivaraa.

KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

Konsernitilinpäätös käsittää Kustavin kunnan, Varsinais-Suomen liiton kuntayhtymän, Kiinteistö Oy Kustavinrivin ja Kiinteistö Oy Kustavin Sadon yhdistetyt tiedot kunnan omistusosuuksien mukaisessa suhteessa. Vuonna 2023 kuntakonsernin alijäämä oli tilinpäätöksien mukaan 345.522 euroa. Vuodelta 2023 kirjattavan alijäämän jälkeen edellisten tilikausien ylijäämäksi tulee 3.462.878 euroa. Tämä tekee 3.649 euroa/asukas. Konsernitilinpäätöksen mukaan lainamäärä vuonna 2023 oli 3.965.535 euroa eli 4.179 euroa/asukas).

Muiden kuntakonserniin kuuluvien kuntayhtymien taloudellinen vaikutus oli suhteellisen vähäinen talousarvion määrärahavaroissa ja niiden toteutumisessa. Kiinteistöyhtiöiden tulos oli lähellä nollatasoa. Konsernitilinpäätös on liitetty muuhun tilinpäätösaineistoon.

KUNNANHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALouden TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että vuoden 2023 tilikauden alijäämä siirretään muuhun omaan pääomaan kohtaan tilikauden alijäämä. Tilikauden tulos on -382.825,65 euroa. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelmasta ilmenevää tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Tilikauden tuloksen jälkeen on tehty poistoero- ja varauskirjaukset, jolloin alijäämäksi on muodostuu -345.617,53 euroa.

Vuodelta 2023 kirjattavan alijäämän jälkeen edellisten tilikausien kumulatiiviseksi ylijäämäksi muodostuu 3.439.524 euroa. Kustavin kunnan strategiassa ja sen toteuttamissuunnitelmassa sekä vuoden 2024 talousarviossa ja sen toteuttamisoheessa on nostettu esiin talouden tasapainottamistoimenpiteitä, joita hallintokunnat ovat velvollisia noudattamaan. Vuoden 2024 talousarvio on ylijäämäinen, mutta edellyttää hallintokunnilta tarkkaa taloudenpitoa ja tiivistä määrärahojen käytön seuranta sekä talouden sopeuttamistoimenpiteitä jo vuoden 2024 aikana.

Kustavin kunta

TULOSLASKELMA

1.000 €

	TP 2023	TP 2022	Ero €	Ero %
Ulkoinen				
Toimintatuotot / tulot				
Myyntituotot	851	798	53	6,6 %
Maksutuotot	131	407	-276	-67,8 %
Tuet ja avustukset	110	115	-5	-4,3 %
Vuokratuotot	340	443	-103	-23,3 %
Muut tuotot	40	65	-25	-38,5 %
Toimintatuotot / tulot	1 472	1 828	-356	-19,5 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 777	-3 422	1 645	-48,1 %
Palvelujen ostot	-1 632	-4 708	3 076	-65,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-593	-745	152	-20,4 %
Avustukset	-69	-129	60	-46,5 %
Vuokrat	-132	-275	143	-52,0 %
Muut kulut	-17	-18	1	-5,6 %
Toimintakulut	-4 220	-9 297	5 077	120,3 %
Toimintakate / jäämä	-2 748	-7 469	4 721	-63,2 %
Verotulot				
Kunnan tulovero	1 516	3 735	-2 219	-59,4 %
Kiinteistövero	1 487	1 529	-42	-2,7 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	251	390	-139	-35,6 %
Verotulot	3 254	5 654	-2 400	-42,4 %
Valtionosuudet	-354	2 373	-2 727	-114,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	1	1	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	1	9	-8	-88,9 %
Korkokulut	-35	-18	-17	94,4 %
Muut rahoituskulut	-1	0	-1	
Rahoitustuotot ja -kulut	-34	-8	-26	323,8 %
Vuosikate	118	550	-432	-78,5 %
Poistot ja arvonalentumiset	-501	-517	16	-3,1 %
Satunnaiset tuotot	0	238	-238	100,0 %
Satunnaiset kulut	0	-14	14	100,0 %
Tilikauden tulos	-383	257	-640	-249,0 %
Poistoeron lisäys + / vähennys -	32	32	0	0,0 %
Varausten lisäys - / vähennys +		-237	237	-100,0 %
Rahastojen lisäys - / vähennys +	5	0	5	
Tilikauden yli- / alijäämä	-346	52	-398	-763,9 %

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA
1 000 €

	TP 2023	TP 2022	ero €	ero %
Ulkoinen				
Toiminnan ja investointien rahavirta				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	118	550	-432	-78,6 %
Satunnaiset erät	0	224	-224	100,0 %
Tulorahoituksen korjauserät	-5	-237	232	-100,0 %
Toiminnan rahavirta	113	537	-424	-79,0 %
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-977	-446	-531	119,1 %
Rahoitusosuuden investointeihin	34	0	34	100,0 %
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0	0	0	100,0 %
Investointien rahavirta	-943	-446	-497	111,4 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-830	91	-921	-1012,5 %
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkääaikaisten lainojen lisäys		780	-780	100,0 %
Pitkääaikaisten lainojen vähennys	-407	-437	30	-6,9 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500			
Lainakannan muutokset	93	343	-750	-218,7 %
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po:ien	5	-43	48	-111,6 %
Saamisten muutos	93	54	39	72,2 %
Korottomien velkojen muutos	-401	306	-707	-231,0 %
Muut maksuvalmiuden muutokset	-303	317	-620	-195,6 %
Rahoituksen rahavirta	-210	660	-870	-131,8 %
Rahavarojen muutos	-1 040	751	-1 791	-238,5 %
Rahavarat 31.12.	335	1 375	-1 040	-75,6 %
Rahavarat 1.1.	1 375	623	752	120,7 %
Rahavarojen muutos	-1 040	752	-1 792	-238,3 %

Kustavin kunta

TASE
1.000 €

	TP 2023	TP 2022	Ero €	Ero %
Ulkoinen				
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	62	97	-35	-36,1 %
Muut pitkävaikutteiset menot	11	19	-8	-42,1 %
Aineettomat hyödykkeet	73	116	-43	-37,1 %
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	888	884	4	0,5 %
Rakennukset	2 990	2 854	136	4,8 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 452	4 801	-349	-7,3 %
Koneet ja kalusto	41	32	9	28,4 %
Ennakkomaks ja keskener hankinnat	932	322	610	189,4 %
Aineelliset hyödykkeet	9 304	8 893	411	4,6 %
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	293	974	-681	232,4 %
Sijoitukset	293	974	-681	232,4 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 670	9 983	-313	-3,1 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13	0	0,0 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13	13	0	0,0 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset	375	467	-92	-19,7 %
Saamiset	375	467	-92	-19,7 %
Rahat ja pankkisaamiset	335	1 375	-1 040	-75,6 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	710	1 842	-1 132	-61,5 %
VASTAAVAA	10 393	11 838	-1 445	-12,2 %

Kustavin kunta

TASE
1.000 €

Ulkoinen	TP 2023	TP 2022	Ero €	Ero %
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	2 917	3 511	-594	-16,9 %
Muut omat rahastot	0	0	0	100,0 %
Edell tilikausien yli- / alijäämä	3 785	3 734	51	1,4 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-346	51	-397	-778,4 %
OMA PÄÄOMA	6 356	7 296	-940	-12,9 %
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET				
Poistoero	415	447	-32	-7,1 %
Vapaaehtoiset varaukset	603	602	1	0,1 %
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	1 018	1 049	-31	-3,0 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Lahjoitusrahastojen pääomat	32	38	-6	-14,7 %
Muut toimeksiantojen pääomat	9	3	6	186,7 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41	41	0	0,0 %
VIERAS PÄÄOMA				
PITKÄAIKAINEN				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	699	768	-69	-9,0 %
Lainat julkisyhteisöiltä	942	1 209	-267	-22,1 %
PITKÄAIKAINEN	1 641	1 977	-336	-17,0 %
LYHYTAIKAINEN				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	84	108	-24	-22,2 %
Lainat julkisyhteisöiltä	768	314	454	144,5 %
Saadut ennakot	0	37	-37	-100,0 %
Ostovelat	267	493	-226	-45,8 %
Muut velat	35	84	-49	-58,5 %
Siirtovelat	183	439	-256	-58,2 %
LYHYTAIKAINEN	1 337	1 475	-138	-9,3 %
VIERAS PÄÄOMA	2 978	3 452	-474	-13,7 %
VASTATTAVAA	10 393	11 838	-1 445	-12,2 %

TALOUDEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Asukasmäärä 31.12.	949	942
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / toimintakulut, %	34,9	19,7
Vuosikate / poistot, %	23,5	106
Vuosikate € / asukas	124	584
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-1 806	-516
Investointien tulorahoitus, %	12,5	123,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,44	1,8
Lainanhoitokate (todell. lyhennykset)	0,38	1,2
Kassan riittävyys, pv	22	49
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste %	71,0	70,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	202	186,8
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	3 440	3 785
Kertynyt ylijäämä, € / asukas	3 624	4 018
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 492	2 399
Lainakanta 31.12., € / asukas	2 626	2 547
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	2 711	2 640
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0,0	0,0

Tunnuslukujen laskentaperusteet

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista	=	$100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$
Vuosikate prosenttia poistoista	=	$100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$
Investointien tulorahoitus, %	=	$100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$
Laskennallinen lainanhoitokate	=	$(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$
Lainanhoitokate	=	$(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$
Kassan riittävyys, pv	=	$365 \text{ pc} * \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$
Omavaraisuusaste, %	=	$100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	=	$100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
Kertynyt ylijäämä	=	$\text{Edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{Tilikauden ylijäämä}$
Lainakanta 31.12.	=	$\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	=	$\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$
Lainasaamiset 31.12.	=	Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

KUNNAN KOKONAISTULOT JA - MENOT

2023

ulkoiset

TULOT	euro	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatulot	1 471 719	30,0
Verotulot	3 254 159	66,3
Valtionosuudet	-354 494	-7,2
Korkotulot	2 165	0,0
Muut rahoitustuotot	164	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-5 109	-0,1
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	34 020	0,7
Pysyvien vastaavien myyntitulot	6 254	0,1
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	500 000	10,2
Oman pääoman lisäykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	4 908 879	100,0
MENOT	euro	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	4 219 804	74,7
- Valmistus omaan käyttöön		0,0
Korkokulut	35 322	0,6
Muut rahoituskulut	874	0,0
Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,0
+/- Pakollisten varausten muutos	0	
-Pysyvien vastaavien myyntitappiot	0	
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	983 032	17,4
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	406 604	7,2
Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä	5 645 637	100,0
TÄSMÄYTYS		
Kokonaistulot - kokonaismenot	-736 757	
+ Muut maksuvalmiuden muutokset	302 786	
- Rahavarojen muutos	-1 039 543	
	-736 757	

KONSERNILASKELMAT

KUSTAVIN KUNTA
KONSERNITULOSLASKELMA

	2023	2022
	€	€
Toimintatuotot	1 618 761	5 833 481
Toimintakulut	-4 319 580	-13 168 341
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta		-2 698
Toimintakate	-2 700 819	-7 337 557
Verotulot	3 251 639	5 651 946
Valtionosuudet	-354 494	2 372 773
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	18
Muut rahoitustuotot	2 330	12 466
Korkokulut	-54 587	-57 015
Muut rahoituskulut	-877	-630
Vuosikate	143 191	642 001
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-528 233	-716 092
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		-527
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		237 485
Satunnaiset kulut		-13 523
Tilikauden tulos	-385 042	149 344
Tilinpäätössiirrot	39 520	-202 016
Vähemmistöosuudet		-787
Tilikauden yli-/alijäämä	-345 522	-53 459
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	37	44
Vuosikate/Poistot, %	27	90
Vuosikate, €/asukas	151	682
Asukasmäärä	949	942

KUSTAVIN KUNTA	31.12.2023	1.1.2023	31.12.2022	
KONSERNITASELASKELMA	€	€	€	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	62 032	83 755	97 357	
Muut pitkävaikutteiset menot	10 832	18 802	20 908	
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	952 048	943 849	994 224	
Rakennukset	4 324 027	4 235 582	6 284 409	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 452 352	4 748 175	4 802 393	
Koneet ja kalusto	55 663	44 443	318 231	
Muut aineelliset hyödykkeet	33 292	33 292	34 328	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	931 740	321 791	417 782	
Sijoitukset				
Osakkuusyhteisöosuudet	0	0	45 414	
Muut osakkeet ja osuudet	119 866	118 318	131 506	
Muut lainasaamiset				
Muut saamiset	0	0	6 568	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	53 550	48 379	53 960	
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus	0	0	50 990	
Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset	0		0	
Lyhytaikaiset saamiset	381 901	475 757	743 669	
Rahoitusarvopaperit	1		5 231	
Rahat ja pankkisaamiset	599 354	1 637 871	1 825 889	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 976 658	12 710 015	15 832 857	
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	2 916 784	2 916 784	3 510 917	
Muut omat rahastot	1 548		2 370	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 808 406	3 748 435	3 932 785	
Tilikauden yli-/alijäämä	-345 528	51 374	-53 457	
VÄHEMMISTÖOSUUDET		21 769	24 595	
VAPAAEHTOSET VARAUKSET	1 020 406	1 054 932	1 060 913	
PAKOLLISET VARAUKSET			149 659	
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	81 433	76 158	81 747	
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	3 101 260	3 467 774	4 571 994	
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma				
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	864 275	435 629	713 869	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	528 075	937 161	1 837 464	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 976 658	12 710 015	15 832 857	
Lainakanta 31.12.	3 965 534	3 903 403	5 285 864	
Lainat €/asukas	949	4 179	5 611	942
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	949	3 649	4 118	942

KUSTAVIN KUNTA
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	2023		2022	
	€		€	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	143 191		642 000	
Satunnaiset erät			223 962	
Tulorahoituksen korjauserät	-5 109	138 082	-235 567	630 395
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-983 032		-1 379 168	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	34 020		24 597	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 145	-947 867	28 482	-1 326 089
Toiminnan ja investointien rahavirta		-809 785		-695 694
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0		0	
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0		1 594 968	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-419 275		-643 572	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000	80 725	129 821	1 081 217
Oman pääoman muutokset		0		-15 848
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	5 098		-43 025	
Vaihto-omaisuuden muutos	0		7 251	
Saamisten muutos	93 681		130 320	
Korottomien velkojen muutos	-399 042	-300 263	326 060	420 606
Rahoituksen rahavirta		-219 538		1 485 975
Rahavarojen muutos		-1 029 323		790 282
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	599 418		1 823 060	
Rahavarat 1.1.	1 628 741	-1 029 323	1 032 778	790 282
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Investointien tulorahoitus, %		15		48
Pääomamenojen tulorahoitus, %		10		33
Lainanhoitokate		0,3		1,0

KUNNAN SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Kustavin kunnan sisäistä valvontaa ohjaa kunnanvaltuuston 1.1.2022 voimaan tullut hallintosääntö. Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 19.12.2022 hallintosääntöön sosiaali- ja terveystalouden järjestämistä koskevat muutokset. Kunnanvaltuuston hyväksymä luottamushenkilöiden palkkiosääntö on tullut voimaan 1.9.2021 alkaen. Valtuusto on 6.11.2017 hyväksynyt kunnan konserniohjeen sekä 18.12.2017 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Edellä mainitut kunnanvaltuuston hyväksymät säännöt vastaavat pääsääntöisesti kunnan nykyistä tarvetta sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta. Sääntöjä uudistetaan muutostarpeiden mukaan.

Hallintosäännön lisäksi kunnanhallitus on hyväksynyt kokouksessaan 21.1.2019 kunnan uuden laskutus- ja perintäohjeen. Kunnanhallitus on hyväksynyt 4.3.2019 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen ja sopimusjohtamisen sekä sopimushallinnan järjestämisohjeen. Lisäksi kunnanhallitus on hyväksynyt 8.11.2021 kunnan pienhankintaohjeen. Pienhankintaohjetta on päivitetty kunnanhallituksen päätöksellä 12.12.2022 § 224. Edelleen kunnanhallitus on hyväksynyt mm. kunnan yleiset hankintaohjeet ja vakuutuksiin liittyvät ohjeet hallintokunnille. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt myös sijoitustoiminnan perusteet. Kunnanhallituksen vuosittain antamat talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ovat myös ohjanneet kunnan hallintokuntien toimintaa. Myös nämä ohjeet vastaavat pääsääntöisesti kunnan nykyistä tarvetta.

Vakuutukset tarkistetaan vakuutusyhtiön kanssa vuosittain käytävissä seurantalavereissa. Esille tulevat muutostarpeet ilmoitetaan vakuutusyhtiölle kuitenkin mahdollisimman nopeasti. Kunnan vakuutusturva on tällä hetkellä riittävällä tasolla.

Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan 30.6. tilanteen ja koko vuotta kattavan 31.12. tilanteen mukaisesti hallintokuntien kunnanhallitukselle toimittamien toteutumaraporttien avulla. Koko vuotta koskeva toteutumaraportti sisällytetään tilinpäätökseen. Hallintokuntien toimintaa seurataan ao. lautakuntien kokouksissa sekä kunnanhallitukselle toimitettavien kokouspöytäkirjojen avulla. Toimialojen johtavat viranhaltijat käyvät johtoryhmässä läpi kuukausiraportit pääkirjanpitäjän kanssa ja esittelevät kuukausiraportista ilmi käyvät poikkeamat kuukausittaisessa raportoinnissa lautakunnille. Talouden seurantaan ja mahdollisten poikkeamien kannalta välttämättömien korjaustoimenpiteiden aloittamiseen kiinnitetään talousarviovuoden aikana erityistä huomiota.

Kunnan erityisiä riskitekijöitä ovat kunnan vesihuollon mahdolliset ongelmat esimerkiksi Kustavi - Uusikaupunki yhdysvesijohdon ja siirtoviemärin osalta sekä kunnan alueella sijaitsevien vesi- ja viemärijohtojen vaurioiden ja kunnossapidon osalta. Esiin nousevat myös pienen kuntaorganisaation haavoittuvuus työntekijöiden mahdollisten poissaolojen ja pidempien sairauslomien osalta sekä kunnan omistamien kiinteistöjen korjausvelan hallinta. Hallintokunnat ovat tarpeellisin osin käsitelleet riskienhallintaan liittyviä kysymyksiä tavoitteiden toteutumisaraporttien yhteydessä.

Yhdysvesijohtoon liittyviin mahdollisiin ongelmiin varautumiseksi kunnassa on toteutettu mm. Rahin ja Viherlahden alavesisäiliöiden rakentaminen. Myös Uudenkaupungin, Taivassalon ja Kustavin varavesisäiliö on rakennettu kuntien välisenä yhteistyönä. Edellä mainittujen toimenpiteiden lisäksi keinoina riskien vähentämiseen voidaan pitää kunnan teknisen sektorin laadittamaa suunnitelmaa vesihuollon erityistilanteita ja niihin varautumista varten sekä hyvää yhteistyötä mm. naapurikuntien kanssa sijaisuustarpeisiin varautumiseksi. Lisäksi kunnan varautumiseksi kriisi- ja häiriötilanteisiin on laadittu ja päivitetty yleinen varautumissuunnitelma ja eri toimialojen valmiussuunnitelmat vuoden 2022 aikana.

Korjausvelan hallinnan osalta kyseeseen tulee selvitystyö ja toimenpiteet kunnan omistamien kiinteistöjen kunnosta ja korjaustarpeista. Erityisesti tämä koskee Kivimaan koulua ja kunnan omistamia rivitalokiinteistöjä.

Konserniohjeella on luotu puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Kuntakonserniin kuuluvia yhteisöjä seurataan ja valvotaan kokouspöytäkirjojen sekä talousarvio-, taloussuunnitelma- ja tilinpäätösasiakirjojen välityksellä. Lisäksi kunta vaikuttaa konserniyhteisöjen toimintaan antamalla lausuntoja ja käymällä neuvotteluja ko. yhteisöjen kanssa. Näin toimien omistajaohjauksen kautta kunta omistajana tai jäsenenä vaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on tarpeen tehostaa ja kehittää kunnan eri hallintotasoilla muuttuvissa toimintaympäristön olosuhteissa. Rajallisten henkilöresurssien käyttöä on tehostettava henkilökunnan osaamista ja yhteistyötä sekä työhyvinvointia ja työssä jaksamista kehittämällä.

TOTEUTUMISVERTAILUT

YLEISHALLINNON PÄÄVASTUUALUE

Toimielin 1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tehtäväalue 1110 Vaalit

Perustehtävä: Valtiollisten ja kunnallisten vaalien organisoiminen Kustavissa säädösten ja annettujen ohjeiden mukaisesti sekä ennakkoäänestyksen järjestäminen kunnassa oikeusministeriön kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti. Vuonna 2023 toimitetaan eduskuntavaalit siten, että varsinaisen vaalipäivä on 2.4.2023. Ennakkoäänestys kotimaassa 22. – 28.3.2023.

Toteuma 2023: Eduskuntavaalit järjestetty onnistuneesti ja virheett.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot	1.500	2.500	-1.000	166,7
Toimintakulut	-7.574	-5.243	-2.331	69,2
Sisäiset erät	-1.307	-3.494	2.187	267,3
Toimintakate	-7.381	-6.237	-1.144	84,5

Toimielin 1200 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 1210 Hallinnon ja talouden tarkastus

Perustehtävä: Kunnan hallinnon ja talouden arviointi kunnanvaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteamiseksi siten kuin kuntalaissa säädetään.

Toiminnalliset tavoitteet: Kustavin kunnan vastuunalaisen tilintarkastajan vaihdon tukeminen tilikaudella 2023.

Toteuma 2023: Uusi tilintarkastaja perehdytetty kunnan talouteen ja toimintaan. Tilintarkastustoiminta tehostunut.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Poikkeama, %
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-4.934	-9.507	4.573	192,7
Sisäiset erät	-1.062	-1.255	193	118,2
Toimintakate	-5.996	-10.762	4.766	179,5

Toimielin**1300 KUNNANHALLITUS****Tehtäväalue****1310 Yleishallinto**

Tehtäväalue käsittää luottamushenkilöhallinnon: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus ja toimikunnat.

Perustehtävät:

1. Kunnallisten palvelujen saatavuuden turvaaminen kuntalaisille. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja seuraavat kunnan taloutta sekä palvelujen järjestämistä ja tuottamista hallintokuntien kuukausittain antamien talousraporttien sekä puolivuositain antamien osavuosisraporttien perusteella. Lautakuntien tehtävänä on johtaa ja valvoa taloutta sekä palveluiden tuottamista ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista toimialallaan.
2. Kunnan kokonaisvaltainen kehittäminen
3. Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden puitteissa huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Lisäksi omistajaohjauksen keinoin vaikutetaan kuntakonsernin ja muiden yhteisöjen toimintaan.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Kuntastrategian toimenpideohjelman 2023-2025 laatiminen ja sen mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen. Tavoitteen toteutumista arvioidaan strategian mukaisilla mittareilla.
2. Keskustan kehittäminen strategian ja toimenpideohjelman mukaisesti siten, että kunnan kehittämistoimenpiteet aloitetaan vuoden 2023 alusta lukien.
3. Maanhankinnan ja kaavoituksen edistäminen siten, että kunnalla on riittävä varanto asuin- ja yritystontteja vähintään viiden vuoden tarvetta vastaavalla tasolla.
4. Strategiseen omistamiseen liittyvän selvityksen laatiminen erityisesti kunnan vuokra-asuntojen kunnossapitoon ja omistamiseen liittyen sekä selvityksen lopputuloksen mukaisen ratkaisuvaihtoehdon tuominen päätöksentekoon.

Toteuma 2023:

1. Kuntastrategian toimenpideohjelma 2023-2025 laadittu ja hyväksytty kunnanhallituksessa 30.1.2023 § 12 sekä ohjelman toimeenpano aloitettu. Strategiassa nimettyjen kriittisten menestystekijöiden toteuttamiseen tärkeitä toimenpiteitä on toteutettu/käynnistetty suunnitelmallisesti.
2. Keskustan kehittämiseen liittyviä toimenpiteitä valmisteilla/toteutettu (uusi kunnantalo, torikysymys, kuntalaiskävely...)
3. Käynnistetty ja toteutettu maanhankintaan ja kaavoituksen liittyviä toimenpiteitä. Yritystonttien lisäämiseen tarpeellinen maanhankinta ei ole toteutunut 2023. Kunnan kaavoituskatsaus hyväksytty rakennuslautakunnan kokouksessa Rakennuslautakunta 01.06.2023 § 70 ja merkitty tiedoksi Kunnanhallituksessa 12.6.2023 § 110. Ankkurilahden kaavoituksen osallistumis- ja arviointisuunnitelman laatiminen aloitettu ja pidetty maanomistajien kuulemistilaisuus.

4. Vuokra-asuntojen yhtiöittämisselvitys laadittu ja ensimmäinen ARA-rajoitusten poistamista koskeva hakemus jätetty. Vuokra-asuntojen kunnossapitoselvityksien laatiminen käynnissä.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot	80	40	40	50,0
Toimintakulut	-178.802	-178.541	-261	99,9
Sisäiset erät	-68.470	-104.209	35.739	152,2
Toimintakate	-247.192	-282.710	35.518	114,4
Poistot	-3.526	-3.526		100,0

Toimielin

1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue

1320 Toimistopalvelut

Perustehtävä:

1. Kunnan toimistopalvelut huolehtivat kunnan sisäisistä palveluista, asianhallinnan järjestämisestä sekä monistus- ja ict palveluista kuntalaisia ja kunnan eri hallintokuntia tehokkaasti ja taloudellisesti. Taloushallinnon osalta tehtäviin kuuluvat kirjanpito, palkanlaskenta sekä yleiset toimistotehtävät. Kuntatiedotteen julkaiseminen sekä ulkoinen ja sisäinen viestintä järjestetään toimistopalveluissa.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Laaditaan kunnan asianhallinnan prosessikuvaus ja nimetään toimintojen (kirjaamo, valmistelu, täytäntöönpano, arkisto) vastuuhenkilöt ja työnjako sekä tehtäväkuvaukset.
2. Asianhallinnan ohjelmistojen hyödyntäminen siten, että ne parantavat toiminnan tehokkuutta.

Toteuma:

Toteuma 2023:

1. Voimassa olevat tehtäväkuvaukset käyty läpi. Tavoitteen tarkoittamat toimenpiteet viivästyneet odottamaan henkilövaihdosten toteutumista ja käynnistyvät syyskuussa.

2. Asianhallinnan Dynasty -ohjelmiston version päivittäminen ja tuki ovat lakanneet elokuussa. Uusi versio päivitetty, jonka jälkeen käynnistetty perehdytys ohjelmiston käyttöön ja uusien toimintatapojen käyttöönotto.

Talous €	TA 2023+muut	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot	80	45	35	56,3
Toimintakulut	-362.563	-396.102	33.539	109,3
Sisäiset erät	284.399	435.382	-150.983	153,1
Toimintakate	-78.084	39.325	-117.409	50,4
Poistot	-37.390	-39.325	1.395	103,7

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue 1330 Muu yleishallinto

Perustehtävä: Tehtäväalue käsittää henkilöstöhallinnon, kunnallisverotuksen, suhdetoiminnan ja edustuksen, avustukset, jäsenmaksut ja asiakirjojen lunastukset.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Henkilöstösuunnitelman laatiminen siten, että se sisältää keskeisimmät henkilöstön osaamiseen ja hyvinvointiin vaikuttavat asiakokonaisuudet. Tavoitetta arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle annettava henkilöstökertomuksen arvioinnilla.
2. Henkilöstön osaamisen kehittäminen koulutusohjelmalla henkilöstösuunnitelman mukaisessa laajuudessa.

Toteuma 2023: 1. Henkilöstösuunnitelman (henkilöstöohjelma) laatiminen aloitettu ja etenee kunnanhallituksen hyväksyttäväksi maalis-huhtikuussa 2024.

2. Henkilöstön käytössä on ollut Eduhouse -koulutusohjelman vuoden 2023 ajan ja sen käyttö on päättynyt vuoden lopussa. Tämän jälkeen arvioidaan koulutusohjelman vaikuttavuus ja henkilöstön osallistuminen koulutuksiin.

Palveluntuottajan kanssa optiona koulutusohjelmalle jatko 9-12/2024.

Talous €	TA 2023+muut	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot	10.800	22.932	-12.132	212,3
Toimintakulut	-100.582	-84.616	-15.966	84,1
Sisäiset erät	-8.804	9.729	-18.533	-110,5
Toimintakate	-98.586	-51.955	-46.631	52,7

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue 1340 Kuntien yhteistoiminta

Perustehtävä: Tehtäväalue käsittää Vakka-Suomen kuntien alueen ja Varsinais-Suomen Läntiset kunnat sekä muun yhteistoiminnan.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Kartoitetaan seudullisen yhteistyön mahdollisuuksia tehtävien ja palvelujen järjestämisessä.

Toteuma 2023: 1. Kuntajohtajien kanssa pidetty esillä Vakka-Suomen kuntien yhteistyön mahdollisuuksia. Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan kuntien kanssa järjestetty kunnanhallitusten ja valtuustojen puheenjohtajien sekä kunnanjohtajien tapaamisia yhteistyömahdollisuuksien kartoittamiseksi ja lisäämiseksi.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-12.600	-15.794	3.194	125,4
Toimintakate	-12.600	-15.794	3.194	125,4

Toimielin

1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue

1350 Muut palvelut

Perustehtävä:

Tehtäväalue käsittää elinkeinoelämän ja kunnan elinvoiman edistämisen sekä yleisen järjestyksen ja turvallisuuden kunnassa.

Kunnan elinkeino- ja yrityspalveluiden järjestäminen siten, että kunta huolehtii elinkeinotoiminnan harjoittamisen yleisistä edellytyksistä kuten kunnallistekniikan rakentaminen, vesihuollon järjestäminen ja maankäytön suunnittelu sekä yritystoiminnan neuvontapalvelut ja kehittämishankkeiden edistäminen ja niihin osallistuminen.

Kustavin kunnan yritysneuvonnan järjestää seudullinen Ukipolis Oy, johon on keskitetty Vakka-Suomen alueen yritysneuvonta ja yritysten kehittämiseen liittyvät hankkeet. Ukipolis Oy palvelee yritystoimintaa aloittavia ja jonkin aikaa toimineita yrityksiä.

Kunta tukee omana toimintana yritysten ja yhdistysten yhteistyötä, kehittämistä ja hankkeita sekä auttaa rahoituksen hankkimisessa. I samma båt- samassa veneessä Leader-yhdistys rahoittaa ohjelmansa kautta hankkeita ja vastaa myös Saaristomeren kalatalousohjelman toteuttamisesta.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Kunnan ja yritysten sekä yrittäjäyhdistyksen yhteistoiminnan kehittäminen. Ajantasaisen viestintäkanavan luonti (sähköposti/joku muu). Yrittäjien keskustelutilaisuudet kaksi kertaa vuodessa.
2. Visit Kustavi -kokonaisuuden kehittäminen
 - a. markkinointimateriaalin yhdenmukaistaminen
 - b. yhteistyön parantaminen matkailualantoimijoihin
3. Sosiaalisen median maksullisten mainosten lisääminen
4. Yhteistyön kehittäminen matkailualan toimijoiden kanssa. Ajantasaisen viestintäkanavan luonti (sähköposti/joku muu). Matkailutoimijoiden keskustelutilaisuudet kaksi kertaa vuodessa.
5. Uudistetun kuntatiedotteen hyödyntäminen yritysten esille tuonnissa
6. Matkailuesitteen päivitys + palveluhakemiston liittäminen siihen. Luovutaan erillisestä palveluoppaasta, tuodaan oppaan asioita esille kuntatiedotteissa.
7. Kuntien yhteisen projektipäällikkö työn suunnittelu ja ohjaaminen siten, että sen tarkoittama resurssi kohdennetaan tarkoituksenmukaisesti kunnan omien toimenpiteiden, hankkeiden ja markkinoinnin sekä yritysten ja yhdistysten hankkeiden toteuttamiseen.

Toteuma 2023:

1. Yrittäjien kanssa tehtävää yhteistyötä jatkettu perinteisillä tavoilla. Yrittäjäyhdistyksen kanssa osallistuttu Yrittäjägaalaan 2023 sekä keskusteltu yhdistyksen uuden hallituksen kanssa yhteistyön tiivistämisestä ja elinvoimasopimuksesta.
2. Visit Kustavi -kokonaisuuden kehittämiseen on osoitettu projektipäällikön resurssia, kunnan viestintäsuunnitelma on hyväksytty kunnanhallituksessa sekä Kustavin kunnan markkinointi- ja toimenpidesuunnitelma vuodelle 2024 hyväksytty kunnanhallituksessa 21.08.2023 § 122.
3. Maksullisten mainosten lisääminen sosiaalisessa mediassa ei ole toteutunut ja tätä tarkoittavat toimenpiteet siirretty kesälle 2024.
4. Yhteistyötä matkailualan toimijoiden kanssa jatkettu perinteisillä tavoilla. Lisäksi suoraa yhteydenpitoa eri matkailuyrittäjiin on lisätty erityisesti projektipäällikön toimesta.
5. Kuntatiedotteen ulkoasua ja toimituksellisuutta parannettu. Yritysten esille tuomisessa vielä kehitettävää vuodelle 2024.
6. Matkailuesite 2023 päivitetty suunnitellun mukaisesti.
7. Projektipäällikön työtä on ohjattu siten, että se kohdistuisi kunnan viestintään ja markkinointiin, sekä yhdistysten ja yritysten tukemiseen, hanketyöhön sekä muihin elinvoimahankkeisiin. Tavoite ei ole toteutunut riittävällä tavalla, koska projektipäällikön työpanosta on hänestä riippumattomista syistä jouduttu kohdentamaan kunnan ja toimialojen perustehtäviin kuuluvien toimintatapojen kehittämiseen.

SUORITETAVOITTEET	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TP 2023
Matkailuneuvonnan asiakkaat (kontaktit=matkailuneuvonta+kunnanvirasto)	281+100=381	600	600	550
Messuosallistumiset	2	4	3	3
Sosiaalisen median tilien seuraajat	1.500	2.500	8.000	2.000
Yrityskäynnit ja -kontaktit				

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot	27.000	10.341	16.659	38,3
Toimintakulut	-188.404	-156.407	-31.997	83,0
Sisäiset erät	-37.921	-29.776	-8.145	78,5
Toimintakate	-199.325	-175.842	-23.483	88,2
Poistot	-21.478	-279	-21.199	1,3

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS
Tehtäväalue 1505 Maaseututoimi

Vastuuhenkilö Vehmaan maaseutupäällikkö

Maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät hoidetaan Vehmaan kunnan hallinnoimana.

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Tehtävien hoitaminen maksatusviranomaissopimuksen mukaisesti.
2. Kuntien välinen yhteistyö

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-12.600	-14.679	2.079	116,5
Toimintakate	-12.600	-14.679	2.079	116,5

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS
Tehtäväalue 1501 Maatalouslomat

Vehmaan kunta hoitaa maatalouslomituksen. Tähän on aiemmin kirjattu eläkemenoperusteinen maksu, joka on edelleen laskutettu Vehmaan kunnalta. Maksun perusteet ovat muuttuneet 1.1.2023 alkaen siten, että se jaetaan hyvinvointialueiden ja kuntien kesken.

TEKNISEN TOIMEN PÄÄVASTUUALUE

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2110 Yhdyskuntasuunnittelu

Vastuuhenkilö Rakennustarkastaja

Tehtäväalue käsittää hallinnon ja muun kiinteistötoimen, alueiden käytön suunnittelun, kaavoituksen sekä kunnallistekniikan suunnittelun ym. Rakennuslautakunta toimii lähellä palvelutuotantoa, johtaa ja valvoo hallinnonalansa erilaisten palvelujen tuottamista.

Toiminnalliset tavoitteet Paratiisinpuhdin ja Kraavenniemen asemakaava sekä Takviikin asemakaavan toteutus.

Toteutuma 31.12.2023 Takviikin maanrakennusurakan ensimmäinen vaihe on valmis ja toisen vaiheen kilpailutus on käynnissä. Paratiisinpuhdin asemakaavan suunnittelu etenee ja Kraavenniemen asemakaavan laadinta on tauolla. Ankkurilahden kaavoitusprosessi on käynnistynyt.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	7.552	8.131	-579	107,7
Toimintamenot	-303.441	-305.893	2.452	100,8
Sisäiset erät	-48.771	-50.108	1.337	102,7
Toimintakate	-344.660	-347.870	3.210	100,9
Poistot	-20.128	-11.637	-8.491	57,8

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2120 Toimitilapalvelut

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Tehtäväalue käsittää kunnan omistamat rakennukset ja toimitilat.

Toiminnalliset tavoitteet Kunnan omistamien hallintorakennusten lämmön, sähkön ja veden kulutuksen seuranta sekä kiinteistönhoito. Leirimajan muutostöiden suunnittelu ja toteutus. Kunnantalon peruskorjauksen suunnittelu ja peruskorjauksen toteutus. Paloilmoitinkeskuksien ja varashälyttimien asennus/muutostyöt. Lukitusten uusiminen vaiheittain. Kunnan rakennusten peruskorjauksiin on varattu määräraha talousarvion investointiosassa.

Toteuma 31.12.2023 Kunnan omistamien hallintorakennusten sähkön kulutus on kääntynyt lievään laskuun. Myös sähkön hinta on huippulukemista alentunut. Kaukolämmön hinta nousi loppuvuonna 18 %, kylmästä alkutalvesta johtuen kulutus on ollut hieman aiempia vuosia korkeampi. Veden kulutuksessa ei ole ollut muutoksia aiempiin vuosiin. Hinta on noussut taksan mukaisesti.

Leirimajan kunnostustöiden suunnittelu on valmis. Urakka kilpailutettiin, mutta hankinta keskeytettiin koska hinta nousi yli määrärahan. Urakka kilpailutetaan uudelleen vuoden 2024 aikana.

Paloilmoitinkeskukset on tilattu koululle ja päiväkodille, asennus 2024 aikana.

Hallintorakennusten lukitukset on uusittu kokonaisuudessaan.

Kunnan rakennusten korjauksia on tehty investointiosan määrärahojen mukaisesti. Pääpaino on ollut rivitalojen kunnostuksessa.

Vanhaa kunnantaloa ei ole peruskorjattu, vaan uusi kunnantalo on hankesuunnitteluvaiheessa.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	55.644	56.540	-896	101,6
Toimintamenot	-257.497	-344.003	86.506	133,6
Sisäiset erät	273.594	366.266	-62.672	122,9
Toimintakate	71.741	48.803	22.938	68,0
Poistot	-83.688	-82.984	-704	99,2
Rahoituskulut		-54	54	100,0

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2130 Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö Rakennustarkastaja

Tehtäväalue käsittää maankäyttö- ja rakennuslain mukaisen rakennuslupamenettelyn sekä rakennusvalvonnan, korjausneuvonnan ja maa-ainesten ottamistoiminnan valvonnan.

Toiminnalliset tavoitteet Pääpiirustusten laadun parantaminen. Hyväksytyjen suunnitelmien, määräysten, rakennusjärjestyksen sekä maankäyttö- ja rakennuslain noudattaminen rakentamisessa ja suunnittelussa. Hyvän rakennetun ympäristön aikaansaaminen ennakoivalla ohjauksella.

Toteutuma 31.12.2023 Pääpiirustusten sisällön laatu paranee vaatimusten mukaisesti. Ennakoivan ohjauksen tarve on lisääntynyt tulevan uuden rakentamislain myötä. Neuvontapyynnöt ja kyselyt ovat lisääntyneet merkittävästi. Lupahakemuksien määrä on laskussa verrattuna viime vuosiin. Valmistautuminen uuden 1.1.2025 voimaan astuvan rakennuslain vaatimuksiin ja muutoksiin on aloitettu. Uuden kunnantalon rakennuslupa pilotoi uutta rakennuslakia suunnitelmien osalta. Suunnitelmat toteutetaan tietomalli-muotoisena.

SUORITTEET	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TP 2023
Rakennusluvut	85	102	120	120	46
Rakennuslupien jatko	6	11	10	10	12
Toimenpideluvut	40	37	40	40	25
Asuinrakennusten luvat	0	8	30	30	2
Käyttötark. muutokset, asuinrak.	6	7	10	10	1
Valmistuneet asunnot	10	9	5	10	6

Maisematyöluvat	10	7	10	10	5
Poikkeamispäätökset	30	32	30	30	18
Suunnittelutarvekaisut	1	1	1	1	0
Toimenpideilmoitukset	36	18	30	30	13
Katselmukset	262	375	280	300	201
Vastaavat työnjohtajat	105	167	150	170	84

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	145.258	114.545	30.713	78,9
Toimintamenot	-132.069	-117.992	-14.077	89,3
Sisäiset erät	-11.219	-14.182	2.963	126,4
Toimintakate	1.970	-17.629	19.599	-894,9

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2140 Ympäristön huolto

Vastuhenkilö Rakennustarkastaja

Tehtäväalue käsittää ympäristönsuojelun sekä öljyntorjunnan. Ympäristönsuojelu on ulkoistettu Uudenkaupungin ympäristönsuojelulautakunnalle.

Toiminnalliset tavoitteet Toteuttaa pitkän aikavälin seuranta- ja riskisuunnitelma.

Toteutuma 31.12.2023 Ympäristöhuoltoa toteutetaan yhdessä Uudenkaupungin ympäristönsuojelun kanssa.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	1.500	1.575	-75	105,0
Toimintamenot	-25.770	-20.602	-5.168	79,9
Sisäiset erät	-2.087	-1.255	-832	60,2
Toimintakate	-26.357	-20.282	-6.075	77,0
Poistot	-6.408	-6.408		100,0

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2150 Jätehuoltopalvelut

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Tehtäväalue käsittää jäteasema-alueen ja jättepisteiden hoidon sekä jäterekisterin ylläpidon. Erikoiskeräysten järjestäminen kunnan toimesta. Sopimus jätteiden kuljetuksesta, jäteaseman toiminnasta ja jätelaskutuksesta on tehty Jätehuolto M.Helistölä Oy:n kanssa ajalle 1.9.2022–31.12.2025. Sopimusta on mahdollista jatkaa option mukaan vuosille 2026–2027.

Toiminnalliset tavoitteet	Lajittelumahdollisuuksien lisääminen ja jätehuollon toiminnan takaaminen.
Toteutuma 31.12.2023	Tekstiilijätteen keräily alkoi 1.5.2023 yhdessä keräyspisteessä. Pahvi- ja biomassojen keräysastioita on lisätty. Jäteaseman kenttää on laajennettu. Rinkipiste keskustassa on järjestelty uudelleen. Keskustassa ollut muovin keräyspiste siirtyi Ringin alaisuuteen.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	385.634	357.907	27.727	92,8
Toimintamenot	-339.351	-310.569	-28.782	91,5
Sisäiset erät	-11.350	18.436	7.086	162,4
Toimintakate	34.933	28.902	6.031	82,7
Poistot	-3.330	-3.330		100,0

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2160 Liikenneväylät

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari vastaa liikenneväylien rakentamisesta ja ylläpidosta. Yksityisteihin liittyvistä asioista vastaa rakennustarkastaja.

Tehtäväalue käsittää liikenneväylien rakentamisen ja ylläpidon sekä yksityistieasiat.

Toiminnalliset tavoitteet Kunnan kaavateiden kunnossa- ja puhtaanapito. Kaava-alueiden teiden päällystekorjaukset. Tuetaan tiekuntia tieavustuksilla yksityistieverkon tason pitämiseksi mahdollisimman hyvässä kunnossa.

Toteutuma 31.12.2023 Uutena kaavatienä perustettu Välikarintie, osana Takviikin kaava- aluetta. Uusia päällysteitä ei ole tehty, aurausta, suolausta ja teidenvarsien niittoa on suoritettu tarpeen mukaan.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-57.832	-67.504	9.672	116,7
Sisäiset erät	-1.883	-22.166	20.283	1177,2
Toimintakate	-59.715	-89.671	-29.956	150,2
Poistot	-51.070	-51.849	779	101,5

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2170 Puistot ja yleiset alueet

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Tehtäväalue käsittää puistojen ja muiden yleisten alueiden rakentamisen ja kunnossapidon, istutusten hoidon, puistokaluston sekä leikkivälineiden hankinnan ja kunnossapidon.

Toiminnalliset tavoitteet Liikuntapaikan ja toimintapuistoalueen investoinnit.

Toteutuma 31.12.2023 Koulun pihan leikkivälineet on asennettu ja monitoimikaukalo on valmis ja otettu käyttöön. Istutukset on tällä kaudella hoidettu ostopalveluna. Ulkoliikuntapaikkoja on kunnostettu tarpeen mukaan. Kesätyöntekijöitä (4 henkilöä) on käytetty viheralueiden hoitoon. Lisäksi viheralueita on hoitanut aikuiskoulutustyojärjoittelija.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-12.580	-10.313	-2.267	82,0
Sisäiset erät	-1.217	-9.754	8.537	801,5
Toimintakate	-13.797	-20.066	6.269	145,4
Poistot	-5.873	-10.627	4.754	181,0

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2190 Liiketoiminta

Kustannuspaikka 219005 Joukkoliikenne

Järjestää asiointikuljetusta Kivimaalle yhtenä päivänä viikossa. Reitit toimivat kutsuliikenteenä.

Toimialue 2191 Vesihuolto

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Toimialueeseen kuuluu vesihuoltolaitos.

Toiminnalliset tavoitteet Hoidetaan vesi- ja viemärijohtoverkostot. Rakennetaan vesi- ja viemäriverkostoja ja muita vesihuollon laitteita talousarvion määrärahojen puitteissa.

Toteutuma 31.12.2023 Ylikunnallisen vesijohtoverkostomallin laatiminen on aloitettu. Kunta on osallistunut vesihuollon häiriötilanneharjoitukseen yhteistoiminnassa VOK Kustavin kanssa. Juhannuspäivänä vedenkulutus oli yli 800 m³. Kunta on solminut sopimuksen häiriötiedottamisesta SMS-service Blue Idea Oy:n kanssa. Vesihuollon vakavilta häiriöiltä on välttytty.

Toimialue 2193 Satamat ja laiturit

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Toimialueeseen kuuluvat kalastussatamat, venesatamat sekä laiturit.

Toiminnalliset tavoitteet Laiturien kunnossapito. Kunnan asiointilaituri alueen investoinnit.

Toteutuma 31.12.2023 Asiointilaiturin ympäristöä on siistitty ja viihtyisyyttä parannettu mm. istutuksin ja penkein.
Parattulan laituriin on määrätty 12 tonnin ajoneuvon kokonaispainorajoitus.
Laitureiden, veneenlaskupaikkojen ja poijujen kiinnitykset on tarkastettu.
Lootholman väylämerkit on tarkastettu.

Toimialue 2195 Asuntojen vuokraus

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Toimialueeseen kuuluvat kunnan omistamat vuokratervitalot.

Toiminnalliset tavoitteet Määrärahavaraus talousarvion investointiosassa huoneistokorjauksiin.
Kunnan rakennusten peruskorjauksiin on varattu määräraha talousarvion investointiosassa.

Vuokrakiinteistöjen lämmön, sähkön ja veden kulutuksen seuranta.

Toteutuma 31.12.2023 Kunnan omistamien vuokrakiinteistöjen sähkön kulutus on kääntynyt lievään laskuun. Myös sähkön hinta on huippulukemista alentunut. Kaukolämmön hinta nousi loppuvuonna 18 %, kylmästä alkutalvesta johtuen kulutus on ollut hieman aiempia vuosia korkeampi. Veden kulutuksessa ei ole ollut muutoksia aiempiin vuosiin. Hinta on noussut taksan mukaisesti.
Kunnan omistamia rivitaloasuntoja on korjattu tarpeen ja määrärahojen puitteissa.
Osaan yhtiöistä on teetetty kunto- ja korjausarvioita sekä osassa yhtiöissä on aloitettu yhtiöittämisselvitys.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	634.880	636.758	-1.878	100,3
Toimintamenot	-489.903	-648.494	-158.591	132,4
Sisäiset erät	-45.740	-58.593	12.853	128,1
Toimintakate	99.237	-70.329	169.566	-70,1
Poistot	-265.069	-246.958	-18.111	93,2
Rahoituskulut		-8.130	8.130	100,0

SIVISTYSTOIMEN PÄÄVASTUUALUE

Toimielin 4100 SIVISTYSLAUTAKUNTA

Sivistyslautakunta toimii lähellä palvelutuotantoa, johtaa ja valvoo hallinnonalansa erilaista palvelujen tuottamista.

Tehtäväalue 4101 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

Perustehtävä Sivistystoimen hallinnon on tehtävä arvioida ja kehittää sivistystoimen palveluja asiakaslähtöisesti ja lainsäädäntöä noudattaen. Sivistyspalvelujen tehtävänä on tuottaa laadukkaita perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen palveluita lapsille sekä tukea kuntalaisten hyvinvointia ja tuottaa kirjasto- ja kulttuuripalveluita. Sivistystoimen palvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä ja helposti saavutettavissa. Tavoitteena on olla perheystävällinen Kustavi. Kotouttaminen siirtyy sosiaalitoimesta sivistystoimeen 1.1.2023.

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	25.000	25.647	-647	102,6
Toimintamenot	-41.434	-41.434	-35.684	86,1
Sisäiset erät	-28.110	-63.378	35.268	225,5
Toimintakate	-44.544	-73.415	28.871	164,8

Tehtäväalue 4102 Ruokapalvelut

Perustehtävä Ruokapalvelut siirtyy sosiaalitoimesta sivistystoimeen 1.1.2023. Ruokapalvelut valmistaa perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, henkilöstön ja edustusruokailun tarvitsemat ateriat. Vuonna 2023 hyvinvointialue ostaa Kustavin soteyksiköiden ateriat Kustavin kunnan ruokapalveluilta.

Vastuuhenkilö Ruokapalveluesimies

Toiminnalliset tavoitteet Ateriapalvelut tuotetaan kustannustehokkaasti ja ravitsemussuositusten mukaisesti. Elintarvikehankinnat tehdään kustannustehokkaasti ja hävikkiruokaa syntyy mahdollisimman vähän. Ruokapalveluesimies seuraa annos- ja suoritemääriä sekä ruuan laatua ja valmistelee elintarvikehankintojen kilpailutukset.

Ateriat on tuotettu mahdollisimman kustannustehokkaasti ja ravitsemussuositusten mukaisesti. Hävikkiruokan määrä pyritään minimoimaan tarkalla valmistusmäärien laskennalla ja huolellisilla työtavoilla. Elintarvikehankintojen osalta ruokapalvelut kuuluu Sarastian yhteishankintasopimukseen, jonka kautta hinnat kilpailutetaan ja saatavuus taataan. Annos ja suoritemääriä

seurataan päivittäin. Seniorieille ja koululaisille järjestettiin mielipidekysely ruoan laadusta keväällä 2023.

Toteutuma

Ruokapalvelut toimivat sivistystoimen alaisena 1.1.2023 alkaen. Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat v.2023. Ruokapalvelut tuottivat ravitsemislaadun kriteerien mukaista ruokaa eri ikäryhmille: varhaiskasvatus, koulu- ja työpaikkalounasruokailu sekä soteateriat. Ulkopuolisten ruokailijoiden määrä kasvoi vuonna 2023. Senioritoimintaa järjestettiin tiistaisin palvelukeskuksessa 5.9.2023 alkaen, mikä myös lisäsi ruokailijoiden määrää. Hyvinvointialue osti soteateriat Kustavin kunnalta. Ruoanvalmistus toteutettiin reseptiikkaa noudattaen, tarkasti tilaten ja hävikkiä minimoiden. Ruoanvalmistus vuoden 2023 ruokailijamäärille oli kustannustehokasta kahden työntekijän toteuttamana. Keittiön padat, uunit, tiskikone ja kylmälaitteet huollettiin, kalkinpoistot suoritettiin ja kuluja osia vaihdettiin syksyllä 2023.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	151.850	155.808	-3.958	102,6
Toimintamenot	-205.666	-188.000	-17.666	91,4
Sisäiset erät	54.441	32.601	21.840	59,9
Toimintakate	625	408	217	38,3
Poistot	-246	-263	17	107,0

Tehtäväalue

4110 OPETUSTOIMEN HALLINTO

Perustehtävä

Opetustoimen hallinnossa koordinoidaan perusopetus, oppilashuolto, perusopetuksen iltapäivätoiminta. Se sisältää myös koulusihteerin palvelut.

Vastuuhenkilö

Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-54.091	-37.314	-16.777	69,0
Sisäiset erät	-77.884	-99.635	21.751	127,9
Toimintakate	-131.975	-136.242	4.267	103,2

Tehtäväalue

4120 PERUSOPETUS

Perustehtävä

Kustavissa asuville oppivelvollisuusikäisille alakouluikäisille tarjotaan opetusta Kivimaan koulussa. Yläkouluopetus järjestetään Taivassalossa yläkoulusopimuksen mukaisesti.

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Tehtäväalue sisältää sisäisen hallinnon ja kiinteistöt, alakoulun opetuksen, oppilashuollon, opetussuunnitelman, yläkoulun, sairaalaopetuksen, luokkamutoisen erityisopetuksen, vammaisopetuksen.

Toiminnalliset tavoitteet 1. Oppilaan opiskeleminen lähikoulussa, inklusio periaatteen mukaan, resurssien huomioiminen
2. Kouluviihtyvyyden lisääminen
3. Koronapandemiasta johtuvien oppimispuutteiden korjaaminen

Toteuma Toteutuneet hyvin.
1. Kaikki oppilaat ovat pystyneet käymään lähikoulua, koska koulunkäynninohjaajien resurssi on ollut riittävä.
2. Kouluviihtyvyys on parantunut vuoden aikana etenkin välituntien osalta, koska käytössä on uudet leikkivälineet.
3. Korona-avustus on käytetty koulunkäynninohjaajan palkkaamiseen, jolla tuetaan oppilaita oppimisprosesseissa.

Mittarit Kouluviihtyvyysskysely

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	15.154	19.999	-4.845	132,0
Toimintamenot	-660.213	-612.881	-47.332	92,8
Sisäiset erät	-51.558	-58.013	6.455	112,5
Toimintakate	-696.617	-650.895	-45.722	93,4
Poistot	-7.980	-7.815	-165	97,9
Opp. alakoulu	35			
Opp. yläkoulu	17			

Tehtäväalue 4123 TAITEEN PERUSOPETUS

Tehtäväalue sisältää Vakka-Suomen musiikkiopiston toiminnan. Toiminnan isäntäkuntana on Laitilan kaupunki.

Musiikkikoulutus

Perustehtävä Tehtäväalue sisältää Vakka-Suomen musiikkiopiston toiminnan. Toiminnan isäntäkuntana on Laitilan kaupunki. Vakka-Suomen musiikkioppilaitosta ylläpidetään ja hallinnoidaan kuntien välisen sopimuksen mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet Musiikkiopiston opetuksen toiminnan tavoitteena on pyrkimys luovaan ja monipuoliseen musiikin harrastamiseen. Musiikkiopiston toiminnan tavoitteena on säilyttää musiikkiopiston talous tasapainossa ja sekä tuottaa että kehittää palveluita kustannustehokkaasti ja kilpailukykyisesti

Vastuutaho Laitilan kaupunki

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-17.300	-15.217	-2.083	88,0
Toimintakate	-17.300	-15.217	-2.083	88,0

Tehtäväalue 4124 KOULULAISTEN ILTAPÄIVÄKERHO

Tehtäväalue sisältää koulun yhteydessä toimivan iltapäiväkerhon toiminnan.

Perustehtävä Perusopetuksen iltapäivätoiminnassa lapsi voi osallistua koulupäivän jälkeen ohjattuun ja valvottuun toimintaan turvallisessa ja virikkeellisessä ympäristössä. Iltapäivätoiminnassa leikitään, askarrellaan, liikutaan, ulkoillaan ja käydään retkillä. Siellä tarjotaan välipala.

Vastuuhenkilö Iltapäiväkerhon ohjaaja

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	3.929	6.379	-2.450	162,4
Toimintamenot	-34.524	-30.825	-3.699	89,3
Sisäiset erät	-6.998	-17.900	10.902	255,8
Toimintakate	-37.593	-42.346	4.753	112,6
Lapsimäärä	8			

Tehtäväalue 4130 TOISEN ASTEEN KOULUTUS

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Tehtäväalue sisälsi ammatillisen koulutuksen kuntayhtymältä siirtyneen eläkemenoperusteisen maksun. Vuonna 2023 tämä maksu muuttuu niin, että se jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden kesken. Kustavin kunnassa maksu jaetaan eri tehtäville palkkakustannusten suhteessa vuodesta 2023 alkaen.

Tehtäväalue**4140 AIKUISKOULUTUS**

Tehtäväalue sisältää Vakka-Suomen kansalaisopiston toiminnan. Toiminnan isäntäkuntana on Laitilan kaupunki. Vakka-opiston toimintaa ylläpidetään ja hallinnoidaan kuntien välisen sopimuksen mukaisesti.

Toiminnalliset tavoitteet Tavoitteena on vapaan sivistystyön lain mukaan edistää ihmisten monipuolista kehittymistä ja hyvinvointia elinikäisen oppimisen periaatteen mukaisesti.

Vastuutaho Laitilan kaupunki

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-24.000	-28.631	4.631	119,3
Toimintakate	-24.000	-28.631	4.631	119,3

Tehtäväalue
LASTEN VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS
SUOTORPAN PÄIVÄKOTI JA ESIOPETUS

Perustehtävä Varhaiskasvatuksen lainmukainen perustehtävä on toimia yhdessä lapsen huoltajien kanssa lapsen tasapainoisen kehityksen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin parhaaksi sekä tukea lapsen huoltajia kasvatustyössä.

Esiopetus edistää tasa-arvoa, tasoittaa kouluvalmiuksia sekä tukee lapsen tasapainoista kasvua ja kehitystä.

Toiminnalliset tavoitteet Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tarjota lapsen kehitystä ja kotikasvatusta tukevaa laadukasta varhaiskasvatusta.

Maksuttomaan varhaiskasvatukseen osallistuminen on mahdollista kaikille (inkluusio), erikseen sovituin kriteerein.

Varhaiskasvatusta toteutetaan laajassa oppimisympäristössä, huomioiden sen turvallisuus, innostavuus sekä toiminnan kehittäminen.

Yhteistyötä Kustavin Kivimaan koulun kanssa tiivistetään.

Osallistuminen kaksivuotiseen esiopetuskokeiluun vuosina 2021–2024.

Esioppilaiden uimakoulun toteuttaminen esiopetuksen työsuunnitelman mukaisesti.

Mittarit

Asiakastyytyväisyyskyselyistä saadut tulokset.

Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä verrattuna kotihoidon tuen piirin lasten lukumäärään.

Varhaiskasvatuspäivän keskimääräinen hinta

Riskit

Merkittävänä riskinä mainittakoon pätevän, motivoituneen ja ammattitaitoisen henkilökunnan riittävyys ja saatavuus.

Vastuhenkilö

Varhaiskasvatuksen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen 2023:

Varhaiskasvatus on ollut tavoitteellista, lasten kehitystä ja oppimista tukevaa, laadukasta sekä sitä on pystytty tarjoamaan kaikille hakijoille lyhyelläkin hakuajalla.

Varhaiskasvatuksen oppimisympäristö on ollut laaja ja monipuolinen.

Yhteistyötä Kivimaan koulun kanssa on tehty edellisiin vuosiin verrattuna erittäin paljon; mm. yhteiset tapahtumat, esikoululaisten tutustumiskerrat kouluun.

2-vuotinen esiopetuskokeilu jatkuu kevääseen 2024 asti.

Kokeilusta on saatu paljon hyviä kokemuksia ja palautetta.

Valtakunnallisesti kokeilun tuloksia saadaan vuonna 2025.

Asiakastyytyväisyyskyselyn yhteiskeskiarvo keväällä 2023 oli 4,29/5

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	23.320	28.304	-4.984	121,4
Toimintamenot	-421.899	-366.677	-55.222	86,9
Sisäiset erät	-98.464	-123.516	25.052	125,4
Toimintakate	-497.043	-461.889	-35.154	92,9
Poistot	-215	-215		100,0
Lapsimäärä	25	27		
		(1.8. alkaen 22)		

Tehtäväalue	LASTEN KOTIHOIDON TUKI JA YKSITYISEN HOIDON TUKI
Perustehtävä	Kotihoidon tukea voi hakea ja saada Kelalta mikäli lapsi ei ole kunnallisessa varhaiskasvatuksessa.
Toiminnalliset tavoitteet	Kotihoidon tuen piirissä olevien lasten määrä on vähentynyt lasten osallistuessa maksuttomaan varhaiskasvatukseen.
Mittari	Kotihoidon tuen piirissä olevien lapsien lukumäärää verrattuna varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärään.
Vastuutaho	Kela

Tehtäväalue **4210 KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMINTA**
421005 KIRJASTO

Perustehtävä	Kirjaston perustehtävää ohjaa kirjastolaki, jonka mukaan kirjaston tehtävänä on edistää kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja kulttuurin harrastamiseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen, elinikäiseen oppimiseen ja kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. (Kirjastolaki 1492/2016 ja kulttuurilaki 728/1992). Kunnan kirjastotoimen tehtävänä on perinteisten ja digitaalisten aineistojen määrällisesti riittävä ja laadullisesti korkeatasoinen hankinta, kirjaston, päiväkodin ja koulun yhteistyön kehittäminen ja lisääminen, kirjastonkäytön ja tiedonhankinnan opetuksen järjestäminen, lukuharrastuksen tukeminen sekä kotiseutukokoelmatyön jatkaminen. Kirjasto järjestää kaikille avoimia asiakastapahtumia. Toimintaa kehitettäessä huomioidaan Yleisten kirjastojen neuvoston strategia. Kirjaston toimintaa ja käytösääntöjä määrittää myös Vaski-kirjastojen yhteistyö.
--------------	--

Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitteina ovat kirjastotilojen toiminnallisuuden ja asiakaslähtöisyyden parantaminen, kirjaston tapahtumien järjestäminen ja kehittäminen asiakkaiden toiveet huomioiden sekä lasten ja nuorten hyvinvointia, osallisuutta ja monipuolisia lukutaitoja kehittävän hankkeen käynnistäminen, mikäli Aluehallintoviraston avustus kyseiseen hankkeeseen myönnetään.
Mittarit	Kirjaston toiminnan mittareina käytetään vuosilainauksen ja kirjaston käyttäjien määrää sekä aukiolopäivien, tapahtumien ja ryhmäkäyntien kokonaismäärää. Asiakastytytyväisyyskysely.
Vastuhenkilö	Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri
Toteutuminen 2023:	Toiminnalliset ja suoritettavatavoitteet eivät ole toteutuneet. Syynä tähän ovat olleet kirjaston väistötilojen soveltumattomuus tapahtumien järjestämiseen sekä kirjaston kiinniotot. Mikäli kirjastotoiminnan olosuhteet eivät mahdollista nykyisten suoritettavavaikeiden toteutumista, kuten ryhmäkäyntejä, sekä kirjastolain edellyttämien monipuolista lukutaitoa tukevien tapahtumien järjestämistä tai riittävän aineiston ylläpitoa, on tulevaisuudessa harkittava suoritettavavaikeiden alentamista. Kustavin suoritettavavaikeet ennen vuotta 2023 ovat olleet selvästi maan keskitason yläpuolella, mutta vuoden 2023 luvut ovat suunnilleen keskitasoa. Toistaiseksi aihetta suureen huoleen ei näin ollen ole, mutta vuosi 2023 on kokonaisuudessaan ollut kirjastotoiminnalle poikkeuksellisen huono.

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	6.200	12.041	-5.841	194,2
Toimintamenot	-122.707	-124.795	2.088	101,7
Sisäiset erät	-22.550	-32.024	9.474	142,0
Toimintakate	-139.057	-139.057	5.721	104,1
Poistot		-934	934	-100

SUORITETAVOITTEET	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kirja/as	15	15	15	13
Laina/as	13	14	15	11
Käynti/as	10	12	15	8
Lainaaaja/as	42 %	44 %	45 %	34 %
Aukiolopäivät	160	192	200	155
Tapahtumat	12	14	10	8
Ryhmät (koulu, päiväkot)	4	10	15	8
www-sivuilla käynti	6858	7131	5000	7388

Tehtäväalue**421010 YLEINEN KULTTUURITOIMINTA****Perustehtävä**

Kulttuuritoimen tehtävänä on järjestää monipuolista, eri-ikäiset kulttuurinkäyttäjät huomioivaa kulttuuritoimintaa yhteistyössä kunnan eri toimielinten, yhdistysten, asukkaiden sekä muiden kuntien kanssa. Kulttuuritoimi jakaa kustavilaisille tai Kustavissa toimiville yhdistyksille yleis- ja kohdeavustuksia.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on yhteistyön tiivistäminen kunnan eri sektoreiden ja muiden yhteisöjen kanssa, kulttuurin harrastusmahdollisuuksien lisääminen, monipuolisten kulttuuriretkien järjestäminen sekä kulttuuritapahtumien kehittäminen.

Mittarit

Mittareina käytetään kulttuuritoimen tukemien ja kulttuuritoimen järjestämien tapahtumien kokonaismäärää.
Asiakastytytyväisyyskysely.

Vastuhenkilö

Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri

Toteutuminen 2023:

Kulttuuritapahtumat- ja matkat ovat toteutuneet suunnitellusti.

Tapahtumat	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TP 2023
Kulttuuritoimen tukemat	5	15	15	12
Kulttuuritoimen järjestämät	6	10	10	14

Tehtäväalue**421015 MUSEO****Perustehtävät**

Museotoimen tehtävänä on järjestää ja kehittää Kustavin saaristolaismuseon toimintaa. Museotoiminta ylläpitää ja vahvistaa yksilöiden ja yhteisöjen ymmärrystä sekä osallisuutta kulttuurista, historiasta ja ympäristöstä. Museoiden toimintaa ohjaavat museolaki ja museopoliittinen ohjelma. Kustavin saaristolaismuseon toimintaa ohjaa näiden lisäksi museon kehittämissuunnitelma.

Toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteita ovat kehittämis- ja korjaussuunnitelmien mukaiset museorakennuksen ja pihapiirin uudistukset ja korjaukset, joita

vuonna 2023 ovat museon päärakennuksen ikkunoiden korjaus sekä piha-alueen puiden harvennus. Lisäksi lahjoituksena saadut näyttelyesineet luetteloidaan ja tallennetaan Aina-kokoelmanhallintajärjestelmään. Tavoitteina ovat myös paikallisten nuorten tai museoalan opiskelijoiden palkkaaminen kesäsesongille museo-oppaiksi sekä museon tapahtumien, markkinoinnin ja saavutettavuuden kehittäminen.

Mittarit	Mittareina käytetään museon kävijämäärää sekä museotoimen järjestämien tai museon tiloissa järjestettävien tapahtumien kokonaismäärää.
Vastuuhenkilö	Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri
Toteutuminen 2023:	Museon tapahtumia ei ole vuonna 2023 ollut suunniteltua määrää. Tapahtumista suurin osa on aikaisempina vuosina ollut ulkopuolisten tahojen järjestämiä. Esimerkiksi Volter Kilpi Kustavissa- kirjallisuusviikon tapahtumia ei olla viimeisten kolmen vuoden aikana järjestetty museolla lainkaan, eikä todennäköisesti enää tulevaisuudessakaan järjestetä. Kävijämäärät ovat laskeneet vuosittain, mikä johtuu suurilta osin siitä, että ryhmämatkat museolle ovat vähentyneet.

SUORITETAVOITTEET	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TP 2023
Kävijät	750	680	1000	650
Tapahtumat	2	4	8	5
Aukiolotunnit	188	188	200	192

Tehtäväalue **4310 VAPAA-AJANTOIMINTA**

Perustehtävät	Järjestöjen ja seurojen toiminnan tukeminen taloudellisesti, koulutuksellisesti ja tiloja tarjoamalla. Kaikille kuntalaisille vapaa-ajantoimintojen (retket, leirit, tapahtumat yms.) järjestäminen omana toimintana ja yhteistyössä urheiluseurojen ja yhdistysten kanssa. Liikunnan ja ulkoilun suorituspaikkojen kehittäminen yhteistyössä teknisen- ja opetustoimen kanssa. Liikunta- ja ulkoilupaikkojen hallinnointi. Nuorisotyön ja etsivän nuorisotyön järjestäminen kunnan alueella mukaan lukien nuorisotalon toiminnan hallinnointi ja suunnittelu.
---------------	--

Uusia perustehtäviä vuonna 2023 on ehkäisevän päihdetyön järjestäminen ja keskustaan tulevan luontotuvan suunnittelu, organisointi ja toiminnan hallinnointi.
Suvitorin toiminnan hallinnointi.

Toiminnalliset tavoitteet

Kuntalaiset liikkuvat suosituksiin nähden riittävästi.
Tästä ei tutkittua tietoa Kustavin osalta, polarisaatio näkyy myös Kustavissa.

Markkinoinnin kehittäminen erityisesti osa-aikakuntalaisille ja heidän lapsilleen.
Ennakkotieto leireistä meni kesäasukasinfon mukana. Erityisesti musiikkileirillä oli runsaasti vieraspaikkakuntalaisia. Kesäkaudella kuntosali mahdollisuus kiinnostanut paljon vapaa-ajanasukkaita

Leirimajan käyttöasteen nosto
Leirimajaa ei ole markkinoitu. Kohtalaisesti ollut ryhmiä. Partiolaisten ja kiipeilijöiden ryhmät viime vuosina lisääntyneet.

Vaikuttajaryhmien ja kuntalaisten mielipiteiden hyödyntäminen päätöksien valmistelussa ja toteutuksessa
Liikunnan edistämisen ohjelman laadinnassa hyödynnettiin laajasti eri vaikuttajaryhmiä sekä yhdistyksiä. Sisäliikuntatilojen käyttäjille järjestettiin loppuvuodesta kysely. Nuorisotalon toiminnasta järjestettiin kysely huoltajille ja lapsille.

Liikuntaneuvonnan markkinointi
Ei aloitettu, osallistutaan Varhan hallinnoimaan liikuntaneuvonnan kehitystyöryhmään.

Uusien ulkoilureittien toteuttaminen
Ei toteutuksia.

Luontotuvan toiminnan käynnistäminen
Ei käynnistynyt.

Suvitorin näkyvyyden lisääminen
Jonkun verran toripaikkakyselyt lisääntyneet ja torielämä vaikuttaa hieman vilkastuneen. Suurin kiitos kuuluu aktiivisille torikauppiaille.

Mittarit Asiakastyytyväisyyskysely
 Kävijälaskurit ja havainnot
 Leirimajan käyttöaste
 Liikuntaneuvonnan asiakkuudet
 Uudet liikuntareitit
 Kysely toritoimijoille

Vastuuhenkilö Hyvinvointikoordinaattori

SUORITETAVOITTEET	TP 2021	TA 2022	TA 2023	2023
Vapaa-ajantapahtumat	7	20	20	10
Liikuntatapahtumat	14	40	40	30
Leirimajan käyttöaste % (240pv)	26	40	50	31
Liikuntaneuvonnan asiakkaat	1	10	10	-
Uusia ulkoilureittejä	-	1	2	-

Talous €	TA 2023	TP 2023	Poikkeama, €	Käyttö, %
Toimintatulot	10.600	12.226	-1.626	115,3
Toimintamenot	-132.028	-93.455	-38.573	70,8
Sisäiset erät	-87.039	-106.989	19.950	122,9
Toimintakate	-208.467	-188.218	-20.249	90,3
Poistot	-2.175	-2.175		0,0

VEROTULOT / VALTIONOSUUDET ERITTELY

KUNNAN YHTEISET ERÄT

49

EUR

Ulkoinen

- 31.12.2023

	Budj 2023	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama summa	Käyttö- %
800000 Kunnan yhteiset erät				
Toimintakate	0	0		
TULOSLASKELMA				
Verotulot				
5000 Kunnan tulovero	1 295 000	1 516 215,33	-221 215,33	117,1
5100 Kiinteistövero	1 553 000	1 487 176,69	65 823,31	95,8
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	261 000	250 767,30	10 232,70	96,1
Verotulot	3 109 000	3 254 159,32	-145 159,32	104,7
Valtionosuudet				
Kunnan peruspalvelujen valtionos				
5501 Kunnan peruspalvelujen val	-247 273	-243 943,00	-3 330,00	98,7
5502 Verotuloihin perustuva val	-68 170	-68 170,00		100,0
Kunnan peruspalvelujen valtionos	-315 443	-312 113,00	-3 330,00	98,9
Muut valtionosuudet				
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen	-188 510	-222 812,00	34 302,00	118,2
5890 Verotulojen menetyksen kor	183 287	180 431,00	2 856,00	98,4
Muut valtionosuudet	-5 223	-42 381,00	37 158,00	811,4
Valtionosuudet	-320 666	-354 494,00	33 828,00	110,5
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot				
6100 Osinkotuotot ja osuuspääom	1 500	812,45	687,55	54,2
6130 Viivästyskorot	1 200	1 406,71	-206,71	117,2
6170 Muut rahoitustuotot		164,43	-164,43	-100,0
Muut rahoitustuotot	2 700	2 383,59	316,41	88,3
Korkokulut				
6255 Korkokulut lainoista ulkop	-30 627	-27 191,18	-3 435,82	88,8
Korkokulut	-30 627	-27 191,18	-3 435,82	88,8
Muut rahoituskulut				
6380 Muut rahoituskulut	-100	-874,26	774,26	874,3
Muut rahoituskulut	-100	-874,26	774,26	874,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 027	-25 681,85	-2 345,15	91,6
Vuosikate	2 760 307	2 873 983,47	-113 676,47	104,1
Tilikauden tulos	2 760 307	2 873 983,47	-113 676,47	104,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 760 307	2 873 983,47	-113 676,47	104,1

Toteutumavertailu

Investoinnit

50

EUR

Ulkoinen

- 31.12.2023

	Budjetti 2023	Bu-muutos 2023	Budjetti + muutos	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama	
921100 Kaavoitus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000		-25 000,00	
NETTOMENO	-25 000	0	-25 000	0	-25 000,00	
921101 ICT-järjestelmien hankinnat						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-17 601,55	7 601,55	176,0
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-17 601,55	7 601,55	176,0
921102 Maa-alueet						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-80 000,00	-20 000,00	80,0
INVESTOINTITULOT				6 254,00	-6 254,00	-100,0
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-73 746,00	-26 254,00	73,7
921200 Vuokra-asuntojen kunnostustyöt						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000	-41 722,37	-38 277,63	52,2
NETTOMENO	-80 000	0	-80 000	-41 722,37	-38 277,63	52,2
921203 Fladan asiointilaituri						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000	-11 755,68	-3 244,32	78,4
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	-11 755,68	-3 244,32	78,4
921205 Klipunkarin saunan muutostyöt						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000	-11 117,51	-3 882,49	74,1
NETTOMENO	-15 000	0	-15 000	-11 117,51	-3 882,49	74,1
921206 Leirimajan muutos- ja korjaustyöt						

Toteutumavertailu

Investoinnit

51

EUR

Ulkoinen

- 31.12.2023

	Budjetti 2023	Bu-muutos 2023	Budjetti + muutos	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama	
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-10 604,30	-39 395,70	21,2
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-10 604,30	-39 395,70	21,2
921207 Kunnantalo						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000		-30 000,00	
NETTOMENO	-30 000	0	-30 000	0	-30 000,00	
921209 Kiinteistöjen lukitusten uusiminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000		-10 000,00	
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00	
921210 Takviikin kunnallistekniikka						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-200 000	-560 000	-760 000	-419 679,42	-340 320,58	55,2
NETTOMENO	-200 000	-560 000	-760 000	-419 679,42	-340 320,58	55,2
921214 Päiväkodin korjaus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000	-16 478,05	-3 521,95	82,4
NETTOMENO	-20 000	0	-20 000	-16 478,05	-3 521,95	82,4
921215 Kaavateiden kunnostus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000		-10 000,00	
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00	
921217 Jätevesiverkoston kehittäminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-44 982,90	-5 017,10	90,0

Toteutumavertailu

Investoinnit

52

EUR

Ulkoinen

- 31.12.2023

	Budjetti 2023	Bu-muutos 2023	Budjetti + muutos	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama	
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-44 982,90	-5 017,10	90,0
921401 Toimintapuistoalueen kehittäminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000		-10 000,00	
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00	
921404 Koulun lähiliikuntapaikka						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-222 085,58	22 085,58	111,0
INVESTOINTITULOT	114 000		114 000	34 020,00	79 980,00	29,8
NETTOMENO	-86 000	0	-86 000	-188 065,58	102 065,58	218,7
921406 Vapaa-aikatoimen inv.hankkeet						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000		-10 000,00	
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00	
921407 Luontokeskus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00	
NETTOMENO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00	
921408 Museon korjaus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000	-13 619,70	-6 380,30	68,1
NETTOMENO	-20 000	0	-20 000	-13 619,70	-6 380,30	68,1
921410 Kirjaston hyllyt						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-33 000	-33 000	-33 637,15	637,15	101,9

Toteutumavertailu

53

Investoinnit

EUR

Ulkoinen

- 31.12.2023

	Budjetti 2023	Bu-muutos 2023	Budjetti + muutos	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama	
NETTOMENO	0	-33 000	-33 000	-33 637,15	637,15	101,9
950089 Laupusten kalasataman investoinnit						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-59 748	-59 748	-59 748,11	0,11	100,0
NETTOMENO	0	-59 748	-59 748	-59 748,11	0,11	100,0
KUSTAVIN KUNTA/INVESTOINNIT						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-875 000	-652 748	-1 527 748	-983 032,32	-544 715,68	64,3
INVESTOINTITULOT	114 000		114 000	40 274,00	73 726,00	35,3
NETTOMENO	-761 000	-652 748	-1 413 748	-942 758,32	-470 989,68	66,7

Toteutumavertailu

54

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

- 31.12.2023

	Budjetti 2023	Bu-muutos 2023	Budjetti + muutos	Toteutuma 2023 00-12	Poikkeama Toteutuma %
K U S T A V I N K U N T A					
TULOSLASKELMA					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	914 365		914 365	871 804,75	42 560,25 95,3
Maksutuotot	592 025		592 025	759 494,73	-167 469,73 128,3
Tuet ja avustukset	86 517		86 517	110 262,34	-23 745,34 127,4
Muut toimintatuotot					
Vuokratuotot	646 579		646 579	704 129,54	-57 550,54 108,9
Muut tuotot	44 830		44 830	100 887,53	-56 057,53 225,0
Muut toimintatuotot	691 409		691 409	805 017,07	-113 608,07 116,4
Toimintatuotot	2 284 316		2 284 316	2 546 578,89	-262 262,89 111,5
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 425 702	-16 597	-1 442 299	-1 428 651,22	-13 647,78 99,1
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-336 241		-336 241	-309 896,83	-26 344,17 92,2
Muut henkilösivukulut	-53 207		-53 207	-38 064,72	-15 142,28 71,5
Henkilösivukulut	-389 448		-389 448	-347 961,55	-41 486,45 89,3
Henkilöstökulut	-1 815 150	-16 597	-1 831 747	-1 776 612,77	-55 134,23 97,0
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot	-225 606		-225 606	-226 216,87	610,87 100,3
Muiden palvelujen ostot	-1 693 186	-135 077	-1 828 263	-2 105 878,61	278 615,61 115,2
Palvelujen ostot	-1 918 792	-135 077	-2 053 869	-2 333 095,48	279 226,48 113,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-617 879		-617 879	-602 827,45	-15 051,55 97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-617 879		-617 879	-602 827,45	-15 051,55 97,6
Avustukset					
Avustukset kotitalouksille	-16 300		-16 300	-11 826,49	-4 473,51 72,6
Avustukset yhteisöille	-61 000	-4 530	-65 530	-56 967,94	-8 562,06 86,9
Avustukset	-77 300	-4 530	-81 830	-68 794,43	-13 035,57 84,1
Muut toimintakulut					
Vuokratulot	-381 314		-381 314	-496 576,45	115 262,45 130,2
Muut kulut	-12 060		-12 060	-16 757,33	4 697,33 138,9
Muut toimintakulut	-393 374		-393 374	-513 333,78	119 959,78 130,5
Toimintakulut	-4 822 495	-156 204	-4 978 699	-5 294 663,91	315 964,91 106,3
Toimintakate	-2 538 179	-156 204	-2 694 383	-2 748 085,02	53 702,02 102,0
Verotulot	3 109 000		3 109 000	3 254 159,32	-145 159,32 104,7
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionos	-315 443		-315 443	-312 113,00	-3 330,00 98,9
Muut valtionosuudet	-5 223		-5 223	-42 381,00	37 158,00 811,4
Valtionosuudet	-320 666		-320 666	-354 494,00	33 828,00 110,5
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	2 700		2 700	2 329,59	370,41 86,3
Korkokulut	-30 627		-30 627	-35 321,58	4 694,58 115,3
Muut rahoituskulut	-100		-100	-874,26	774,26 874,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-28 027		-28 027	-33 866,25	5 839,25 120,8
Vuosikate	222 128	-156 204	65 924	117 714,05	-51 790,05 178,6
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-541 331		-541 331	-500 539,70	-40 791,30 92,5
Poistot ja arvonalentumiset	-541 331		-541 331	-500 539,70	-40 791,30 92,5
Tilikauden tulos	-319 203	-156 204	-475 407	-382 825,65	-92 581,35 80,5
Poistoeron lisäys (+) tai vähenny	32 215		32 215	32 214,51	0,49 100,0
Rahastojen lisäys (+) tai vähenny				4 993,61	-4 993,61 -100,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-286 988	-156 204	-443 192	-345 617,53	-97 574,47 78,0

KUSTAVIN KUNTA

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMAVERTAILU
01.01. - 31.12.2023

	Budj. 2023	Budj. muutokset	Budj. yhteensä	Toteutuma 2023	Poikkeama summa
KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.					
VUOSIKATE	749 039	- 156 204	592 835	117 714,05	475 120,95
SATUNNAISET ERÄT				-	-
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET				- 5 108,86	5 108,86
SATUNNAISET ERÄT				- 5 108,86	5 108,86
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	- 875 000	- 652 748	- 1 527 748	- 983 032,32	- 544 715,68
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINT.	114 000		114 000	40 274,00	73 726,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYNTITULOT					
PYSYVIEN VAST.MYNTITULOT					-
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYNTITULOT				-	-
INVESTOINNIT	- 761 000	- 652 748	- 1 413 748	- 942 758,32	- 470 989,68
KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.	- 11 961	- 808 952	- 820 913	- 830 153,13	9 240,13
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS					-
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS					-
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				-	-
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	500 000		500 000		500 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	- 446 604		- 446 604	- 406 604,00	- 40 000,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYKSET				500 000,00	
LAINAKANNAN MUUTOKSET	53 396		53 396	93 396,00	- 40 000,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				-	-
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PO:N MUUT.				5 098,26	- 5 098,26
SAAMISTEN MUUTOS				93 031,66	- 93 031,66
KOROTTOMIEN PA- JA LA-VELK. MUUTOS				- 400 915,73	400 915,73
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				- 302 785,81	302 785,81
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	53 396	-	53 396	- 209 389,81	262 785,81
RAHAVAROJEN MUUTOS	41 435	- 808 952	- 767 517	- 1 039 542,94	272 025,94
RAHAVARAT 31.12.				335 352,86	
RAHAVARAT 1.1.				1 374 895,80	
RAHAVAROJEN MUUTOS				- 1 039 542,94	

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Kustavin kunta

TULOSLASKELMA
01.01. - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Tilinpäätös 2022
Ulkoinen		
Toimintatuotot / tulot		
Myyntituotot	851 189,21	797 968,16
Maksutuotot	130 546,78	407 355,25
Tuet ja avustukset	110 262,34	114 948,80
Vuokratuotot	340 102,70	442 995,15
Muut tuotot	39 618,29	64 518,33
Toimintatuotot / tulot	1 471 719,32	1 827 785,69
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-1 776 612,77	-3 421 711,95
Palvelujen ostot	-1 631 823,50	-4 708 248,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-593 266,70	-745 131,08
Avustukset	-68 794,43	-129 426,55
Vuokrat	-132 549,61	-274 581,66
Muut kulut	-16 757,33	-17 776,27
Toimintakulut	-4 219 804,34	-9 296 875,71
Toimintakate / jäämä	-2 748 085,02	-7 469 090,02
Verotulot		
Kunnan tulovero	1 516 215,33	3 734 719,49
Kiinteistövero	1 487 176,69	1 529 117,95
Osuus yhteisöveron tuotosta	250 767,30	390 459,13
Verotulot	3 254 159,32	5 654 296,57
Valtionosuudet	-354 494,00	2 372 773,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 165,16	8 940,55
Muut rahoitustuotot	164,43	1 051,71
Korkokulut	-35 321,58	-17 648,47
Muut rahoituskulut	-874,26	-210,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-33 866,25	-7 866,99
Vuosikate	117 714,05	550 112,56
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-500 539,70	-517 344,05
Poistot ja arvonalentumiset	-500 539,70	-517 344,05
Satunnaiset tuotot		
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot		237 485,18
Satunnaiset tuotot	0,00	237 485,18
Satunnaiset kulut		
Vahingonkorvaukset	0,00	-13 522,90
Satunnaiset kulut	0,00	-13 522,90
Tilikauden tulos	-382 825,65	256 730,79
Poistoeron vähennys	32 214,51	32 214,51
Varausten lisäys		-237 485,18
Varausten vähennys		
Rahastojen lisäys / vähennys	4 993,61	
Tilikauden yli- / alijäämä	-345 617,53	51 460,12

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA
01.01. - 31.12.2023

	Toteutuma 2023	Tilinpäätös 2022
Ulkoinen		
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	117 714,05	550 112,56
Satunnaiset erät		223 962,28
Tulorahoituksen korjauserät	-5 108,86	-237 485,18
Toiminnan rahavirta	112 605,19	536 589,66
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-976 778,32	-445 744,63
Rahoitusosuuden investointeihin	34 020,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot		
Investointien rahavirta	-942 758,32	-445 744,63
Toiminnan ja investointien rahavirta	-830 153,13	90 845,03
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkääaikaisten lainojen lisäys		780 000,00
Pitkääaikaisten lainojen vähennys	-406 604,00	-436 695,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000,00	
Lainakannan muutokset	93 396,00	343 305,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:ien	5 098,26	-43 176,24
Saamisten muutos	93 031,66	54 004,09
Korottomien velkojen muutos	-400 915,73	306 509,50
Muut maksuvalmiuden muutokset	-302 785,81	317 337,35
Rahoituksen rahavirta	-209 389,81	660 642,35
Rahavarojen muutos	-1 039 542,94	751 487,38
Rahavarat 31.12.	335 352,86	1 374 895,80
Rahavarat 1.1.	1 374 895,80	623 408,42
Rahavarojen muutos	-1 039 542,94	751 487,38

Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2023

Ulkoinen	Tilivuosi 2023	Edellinen vuosi 2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	62 032,17	96 893,33
Muut pitkävaikutteiset menot	10 832,01	18 801,93
Aineettomat hyödykkeet	72 864,18	115 695,26
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	888 105,00	884 250,14
Rakennukset	2 990 091,72	2 853 732,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 452 351,78	4 800 663,23
Koneet ja kalusto	41 137,80	32 358,93
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakkomaks ja keskener hankinnat	931 739,80	321 790,80
Aineelliset hyödykkeet	9 303 426,10	8 892 795,31
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	293 282,66	973 873,03
Sijoitukset	293 282,66	973 873,03
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 669 572,94	9 982 363,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 076,06	13 191,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13 076,06	13 191,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	374 837,88	467 869,54
Saamiset	374 837,88	467 869,54
Rahat ja pankkisaamiset	335 352,86	1 374 895,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT	710 190,74	1 842 765,34
VASTAAVAA	10 392 839,74	11 838 320,80

Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2023

Ulkoinen	Tilivuosi 2023	Edellinen vuosi 2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 916 783,82	3 510 917,02
Muut omat rahastot	0,00	0,00
Edell tilikausien yli- / alijäämä	3 785 141,87	3 733 681,75
Tilikauden yli- / alijäämä	-345 617,53	51 460,12
OMA PÄÄOMA	6 356 308,16	7 296 058,89
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	415 207,57	447 422,08
Vapaaehtoiset varaukset	602 485,18	602 485,18
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	1 017 692,75	1 049 907,26
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	32 401,69	38 175,96
Muut toimeksiantojen pääomat	8 557,48	2 794,36
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	40 959,17	40 970,32
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	699 000,00	768 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	941 668,00	1 209 272,00
PITKÄAIKAINEN	1 640 668,00	1 977 272,00
LYHYTAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	84 000,00	108 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	767 604,00	313 604,00
Saadut ennakot		36 528,60
Ostovelat	267 387,45	493 293,82
Muut velat	34 898,71	83 958,27
Siirtovelat	183 321,50	438 727,64
LYHYTAIKAINEN	1 337 211,66	1 474 112,33
VIERAS PÄÄOMA	2 977 879,66	3 451 384,33
VASTATTAVAA	10 392 839,74	11 838 320,80

LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1) Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus:

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti, laskentaperusteet tuloslaskelman liitetiedossa.

Sijoitusten arvostus:

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus:

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Ulkoiset toimintatuotot toimielimittäin:

	2023	2022
Yleishallinto	35 858,24	40 552,21
Sosiaali- ja terv.toimi		470 714,97
Sivistystoimi	260 404,87	73 070,69
Tekninen toimi	1 175 456,21	1 243 447,82
	1 471 719,32	1 827 785,69

7) Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	1 516 215,33	3 734 719,49
Osuus yhteisöveron tuotosta	250 767,30	390 459,13
Kiinteistövero	1 487 176,69	1 529 117,95
	3 254 159,32	5 654 296,57

8) Valtionosuuksien erittely

	2023	2022
Peruspalvelujen valtionosuus	- 312 113,00	1 965 864,00
<i>siitä</i> verotuloihin perustuva vo:ien tasaus	- 68 170,00	165 612,00
Verotulomenetysten kompensatio	180 431,00	600 495,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	- 222 812,00	- 188 508,00
Muut valtionosuudet		- 5 078,00
	- 354 494,00	2 372 773,00

- 9) Palveluiden ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin:

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	226 216,87	3 077 556,18
Muiden palvelujen ostot	1 405 606,63	1 630 692,02
	1 631 823,50	4 708 248,20

- 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista:

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.
Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Muut pitkävaikutteiset menot	4 v.	tasapoisto
Asuinrakennukset	40 v.	"
Hallinto- ja laitosrakennukset	40 v.	"
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v.	"
Talousrakennukset	17 v.	"
Vapaa-ajan rakennukset	25 v.	"
Kadut, tiet, torit, puistot	17 v.	"
Sillat, laiturit, uimalat	20 v.	"
Muut maa- ja vesirakenteet	20 v.	"
Vedenjakeluverkosto	35 v.	"
Viemäriverkosto	35 v.	"
Kaukolämpöverkko	25 v.	"
Sähköjohdot, ulkovalaistus	17 v.	"
Puhelinverkko, keskukset	10 v.	"
Muut putki- ja kaapeliverkot	17 v.	"
Laituskoneet ja laitteet	15 v.	"
Muut kiinteät koneet ja laitteet	10 v.	"
Rautaiset alukset	17 v.	"
Puiset alukset, uivat työkoneet	10 v.	"
Muut kuljetusvälineet	7 v.	"
Muut liikkuvat työkoneet	7 v.	"
Muut raskaat koneet	10 v.	"
Muut kevyet koneet	7 v.	"
ATK-laitteet	3 v.	"
Muut laitteet ja kalusteet	3 v.	"

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19) Tiedot pysyvistä vastaavista

	1.1.	Poistot	Lisäykset	Myynnit /Siirrot	31.12.
<u>Aineettomat hyödykkeet:</u>					
Tietokoneohjelmistot	96 893,33	-41 280,97	17 601,55	-11 181,74	62 032,17
Muut pitkävaikutteiset menot	18 801,93	-7 969,92			10 832,01
<u>Aineettomat hyödykkeet:</u>					72 864,18
<u>Aineelliset hyödykkeet:</u>					
Maa- ja vesialueet	884 250,14		5 000,00	-1 145,14	888 105,00
Asuinrakennukset	763 304,53	-50 427,51	75 000,00		787 877,02
Asuinrakennukset, korjaukset	481 155,31	-12 371,44	41 722,37		510 506,24
Muut rakennukset	1 426 779,26	-78 624,09	59 748,11		1 407 903,28
Muiden rakennusten uushank.	115 913,43	-2 978,52			112 934,91
Muiden rakenn. korj.inv.	66 579,68	-2 063,55		106 354,14	170 870,27
Kiinteät rakenteet ja laitteet	785 155,98	-40 661,64			744 494,34
Vesi- ja viemäriverkko	3 012 481,00	-159 396,12			2 853 084,88
Kadut, tiet, torit, puistot, valot	437 084,55	-47 359,70			389 724,85
Sillat ja laiturit	229 095,99	-14 637,24			214 458,75
Kuntorata, uimarannat	66 328,10	-3 836,76			62 491,34
Kiinteistöjen koneet ja laitteet	270 517,61	-32 712,47		-49 707,52	188 097,62
Kuljetuskalusto- ja välineet	11 554,38	-5 551,44			6 002,94
Tietokonelaitteet	6 903,28	-4 471,20			2 432,08
Muut koneet ja kalusto	13 901,27	-12 356,71	33 637,15	-2 478,93	32 702,78
Keskeneräiset hankinnat	350 193,17		791 951,25	-210 404,62	931 739,80
<u>Aineelliset hyödykkeet:</u>					9 303 426,10
<u>Osakkeet ja osuudet:</u>					
As.osakkeet, tytäryhteisöt	172 702,30				172 702,30
Kuntayhtymäosuudet	716,99				716,99
Muut osakkeet ja osuudet	41 518,77				41 518,77
Muut asunto-osakkeet	78 344,60				78 344,60
<u>Osakkeet ja osuudet:</u>					293 282,66
<u>Pysyvät vastaavat:</u>					9 669 572,94

Kunnan omistus muissa yhteisöissä

20) Tytäryhteisöt:	osakkeet	€	arvo kunnan taseessa €
Kiinteistö Oy Kustavin Sato	134 kpl		
osakkeita yht. 200 kpl	67 %	5634,30	5 634,30
Kiinteistö Oy Kustavinrivi	2500 kpl		
osakkeita yht. 2500 kpl	100 %	2 500,00	2 500,00
Rakennusrahasto / kunnan omarahoitusosuus		166 115,60	164 568,00

21) Kuntayhtymät:	kunnan osuus peruspääomasta	€	arvo kunnan taseessa €
Varsinais-Suomen Liitto	0,21 %	716,98	716,99
Yhteensä		716,98	716,99

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Tulojäämät:	2023	2022
Palkkatukisaamiset	10 089,07	11 797,14
Kela-korv. työterv.huollosta	19 510,00	1 138,36
Kela-korv. sairauspäivärahat		1 510,60
VSSH peruspääoman korko		7 806,00
Seudull. terv.huolto palautus		2 336,00
Muut tulojäämät	8 891,78	2 954,27
	38 490,85	27 542,37

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely

	2023	2022
Peruspääoma	2 916 783,82	3 510 917,02
Edell.tilikausien ylijäämä	3 785 141,87	3 733 681,75
Tilikauden ylijäämä	- 345 617,53	51 460,12
	6 356 308,16	7 296 058,89

27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	166 500,00	351 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	329 500,00	329 500,00
	496 000,00	680 500,00

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2023	2022
Siirtyvät korot	2 652,81	2 570,69
Lomapalkkajaksotus	161 323,53	339 765,65
Palkkojen sivukulujen selv.tilit	14 245,99	- 9 948,63
VSSHP alijäämä 2022		6 571,61
Varha hoitajien koronakorvaus		20 932,20
Varha hoitajien erilliskorvaukset		17 589,56
Vakka-opisto /Laitila, lisälaskutus		2 330,46
Pelastustoimi /Turku, lisälaskutus		7 075,77
Usote /Uusikaupunki, lisälaskutus		51 017,92
Muut siirtovelat	5 099,17	822,41
	183 321,50	438 727,64

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut

	2023	2022
38) Vuokravastuut yhteensä	112 106,20	241 104,12
siitä:		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	84 751,51	88 137,00
- PPP-hankkeet		
- sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet		
eivät sisällä olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita		

Muut vastuusitoumukset

	2023	2022
39) Takaukset samaan konserniin kuuluville	1 438 261,00	1 448 183,00
40) Takaukset muiden puolesta	1 259 052,82	1 274 335,82
Kuntien takauskeskus		
Osuus kattamattomista takausvastuista	7 881 038,00	7 351 070,00
Osuus takauskeskuksen rahastosta	6 273,00	4 251,00
	10 584 624,82	10 077 839,82

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2023

TOIMINTAYKSIKKÖ	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Yleishallinto	4		1		5
Sivistystoimi	14	4	4	1	23
Tekninen toimi	6		1	2	9
Yhteensä	24	4	6	3	37

43) Tilikauden palkat ja palkkiot ja muut henkilösivukulut

	2023	2022
Palkat ja palkkiot tuloslaskelmassa	1 428 651	2 801 440
Henkilöstösivukulut	347 962	620 272
Henkilöstökorvaukset ja muut korj.erät	-21 454	-32 719
Lomapalkkavelan muutos	-15 366	-22 216
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	-12 643	0
Yhteensä henkilöstökulut	1 727 149	3 366 777

45) Lakisääteinen tilintarkastus

Tilintarkastuspalkkiot:

	2023	2022
BDO Audiator Oy	8 430	5 032

ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET

- RUOKAPALVELUT
- VESIHUOLTO

RUOKAPALVELUT, ulkoisen myynnin		Kaarea Oy
laskennallinen eriyttäminen	€	62,1 %
Liikevaihto	248 949,29	154 597,51
Materiaalit ja palvelut:		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84 927,90	-52 740,23
Palvelujen ostot	-27 660,99	-17 177,47
Henkilöstökulut:		
Palkat ja palkkiot	-76 219,51	-47 332,32
Henkilösivukulut:		
Eläkekulut	-16 160,50	-10 035,67
Muut henkilösivukulut	-1 786,17	-1 109,21
Muut toimintakulut:		
Tilavuokrat	-41 785,87	-25 949,03
Poistot	-263,22	-163,46
Tilikauden ylijäämä	145,13	90,13

Jaalakodin ja koteihin toimitettavien ateriapalveluiden toiminta siirtyi Kustavin kunnalta hyvinvointialueelle 1.1.2023. Kustavin kunta on myynyt Kaarea Oy:lle Jaalakodin ja ateriapalveluiden vuoden 2023 ateriat. Kaarea Oy on selvittänyt eri mahdollisuuksia toimittaa nämä ateriat Kustaviin, ja ostaa nämä ateriat muilta toimijoilta 1.4.2024 alkaen.

Kustannuslaskennan periaatteet:

Ruokapalvelut tuottaa myös koulu- ja päiväkotiaateriat, iltapäiväkerhon välipalat, kokouskahvituksia ym sisäisiä ateriapalveluita. Ulkoisen myynnin laskennallinen eriytys on tehty suoriteperusteisesti.

KUSTAVIN KUNTA

	TP 31.12.2014	avaava tase 1.1.2015 5 ed. v	TP 31.12.2015	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2023
VESIHUOLLON TASELASKELMA											
VASTAAVAA											
Pysyvät vastaavat											
Aineelliset hyödykkeet											
Rakennukset											
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 858 999,01	1 858 999,01	2 297 408,49	2216651	3667626	3541214	3404309	3292336	3862056	3706956	3 513 971,88
Vaihtuvat vastaavat											
Vaihto-omaisuus											
Aineet ja tarvikkeet	0,00		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Saamiset											
Lyhytaikaiset saamiset											
Myyntisaamiset	106 232,46	106 232,46	121 279,79	179825	149551	194921	184227	220320	288190	229335	249 724,96
Yhdistyksi /kunta		346,44	346,44	346	0	0	0	0	0	0	0,00
	1 965 231,47	1 965 577,91	2 419 034,72	2396823	3817176	3736135	3588537	3512655	4150246	3936290	3 763 696,84
VASTATTAVAA											
Oma pääoma											
Jäännöspääoma/peruspääoma	2 576 661,12	2 338 575,45	2 338 575,45	2338575	2338575	2338575	2338575	2338575	2338575	2338575	2 338 575,45
Edell. v:ien yli-/alijäämä	-591 113,58	-810 797,05	-810 797,05	-906383	-934875	-1005908	-1097948	-1238199	-1361772	-1575194	-1 885 195,90
Tilikauden yli-/alijäämä	-58 269,14	-95 585,73	-75492	-71034	-71034	-92039	-140251	-123573	-213422	-310002	-295 827,14
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset											
Kertynyt poistoero	4 060,70	4 060,70	2 277,17	494	399048	387619	380103	367714	344762	324762	304 761,91
Vieras pääoma											
Pitkäaikainen vieras pääoma											
Sisäinen laina kunnalta											
Lyhytaikainen vieras pääoma		352 500,00	352 500,00	352500	352500	352500	352500	352500	352500	352500	352 500,00
Lainat julkisyhteisöiltä		47 000,00	47 000,00	47000	0	0	0	0	0	0	0,00
Ostovelat	33 892,37	33 892,37	67 643,06	163944	30413	37553	40064	20491	37882	138739	53 391,36
Lomapalkkavelka		346,44	346,44	346	560	502	0	0	0	0	1 336,00
Yhdistyksi /kunta		517 075,38	517 075,38	475838	1701989	1717333	1715493	1795147	2651721	2666910	2 894 155,16
	1 965 231,47	1 965 577,91	2 419 034,72	2396823	3817176	3736135	3588537	3512655	4150246	3936290	3 763 696,84

T o t e u t u m a t

VESIHUOLTO

- 31.12.2023

Ulkoinen/Sisäinen

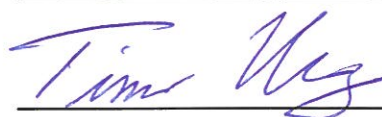
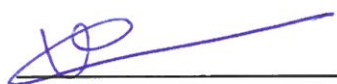
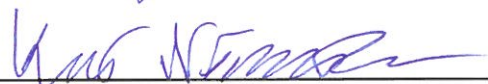
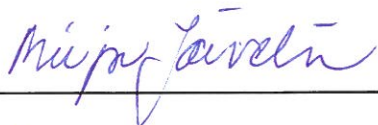
	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
Vesihuolto		
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot		
Myyntituotot	360 697,72	424 373,83
Tuet ja avustukset	7 097,90	4 402,30
Muut toimintatuotot		
Muut tuotot		4 233,78
Muut toimintatuotot		4 233,78
Toimintatuotot	367 795,62	433 009,91
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-17 440,41	-12 565,01
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 247,37	-2 394,40
Muut henkilösivukulut	-427,23	-194,12
Henkilösivukulut	-4 674,60	-2 588,52
Henkilöstökulut	-22 115,01	-15 153,53
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-286 407,34	-302 523,17
Palvelujen ostot	-286 407,34	-302 523,17
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-171 898,15	-230 273,42
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-171 898,15	-230 273,42
Muut toimintakulut		
Vuokrakulut	-1 400,00	-4 900,00
Muut kulut	-688,22	-147,66
Muut toimintakulut	-2 088,22	-5 047,66
Toimintakulut	-482 508,72	-552 997,78
Toimintakate	-114 713,10	-119 987,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-8 130,40	-5 996,90
Rahoitustuotot ja -kulut	-8 130,40	-5 996,90
Vuosikate	-122 843,50	-125 984,77
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-192 983,64	-192 016,73
Poistot ja arvonalentumiset	-192 983,64	-192 016,73
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut		-12 000,00
Satunnaiset erät		-12 000,00
Tilikauden tulos	-315 827,14	-330 001,50
Poistoeron lisäys (+) tai vähenny	20 000,00	20 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-295 827,14	-310 001,50

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Kustavissa 27.3.2023



Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kustavissa 28.5.2024

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyritys



Kirsi Ehrlund, HT, JHT

Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpito kirjoista ja tositteiden lajeista

Päiväkirjat	Tositteet	
5 Avaustase	2001	2005
10 Kassatositteet	1 -	276
25 Ostolaskut, maksetut	50000 -	50157
30 Sähköinen kierrätys	200000 -	203032
40 Palkat	49000 -	49065
50 Myyntilaskut, reskontra	41000 -	43065
55 Myyntilaskut, maksetut	94000 -	94452
70 Muistotositteet	4100 -	4248
80 Vyörytykset	3100 -	3134
90 Käyttöomaisuus	2100 -	2112

Pääkirjat

Tuloslaskelman ja taseen tileistä

