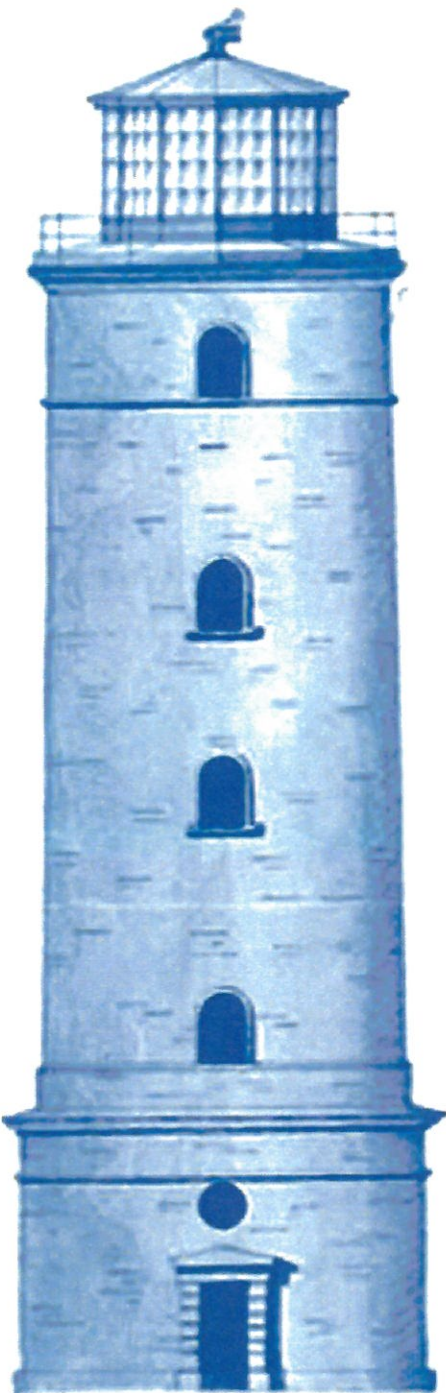




Tilinpäätös 2024



Kunnanhallitus 31.3.2025



SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	1
KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
YLEISTIETOJA 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	63
Tasetta koskevat liitetiedot	64
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	67
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	68

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	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 kuntastrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 14.11.2022 ja sitä toteutetaan vuosittaisten talousarvioiden toiminnallisilla tavoitteilla ja investoinneilla sekä kunnanhallituksen päättämällä ohjelmilla. Kunnanhallitus hyväksyi 30.1.2023 erillisen strategian toteuttamisohjelman, jossa yksilöitiin strategian tavoitteiden saavuttamiseksi tarpeellisia toimintakokonaisuuksia ja toimenpiteitä

Uusi kuntastrategia valmisteltiin keskipitkälle aikavälille 2023–2030. Tästä huolimatta pidettiin tärkeänä, että jo strategian hyväksyneen kunnanvaltuuston valtuustokauden aikana päätöksentekoon saadaan tuoduksi kunnan tulevaisuuden kannalta tärkeimmät päätökset ja muutokset. Tämä tehtiin tietoisina siitä, että strateginen päätöksenteko ja toimintatapojen muutos ovat omiaan aiheuttamaan pohdintaa ja huolta niin henkilökunnan kuin johtavien viranhaltijoiden sekä niin ikään päättäjien keskuudessa.

Toimintavuoden 2024 aikana valmisteltiin päätöksentekoon ja kilpailutettiin uuden kunnantalon rakennushanke siten, että rakennus valmistui ja otettiin käyttöön projektille suunnitellussa alle yhden vuoden määräajassa sekä sille asetetun budjetin puitteissa. Samanaikaisesti edistettiin Kivimaan koulun peruskorjaushanketta siten, että perusteellisesti saneeratut opetustilat saadaan käyttöön kevään 2025 aikana ja opetus tiloissa päästään aloittamaan suunnitellusti syyslukukauden 2025 alussa.

Vuoden 2024 aikana valmistelussa vietiin eteenpäin myös muita kunnan elinvoimalle ja palveluille merkittäviä hankkeita ikäihmisten palveluasumisessa, kunnan vuokra-asuntojen kunnossapidon ja vastaisen hallinnoinnin kehittämisessä, urheilutalon ja liikuntasalin peruskorjauksen tai uudisrakentamisen suunnittelussa sekä kunnan uuden yritysalueen muodostamiseen soveltuvien maa-alueiden kartoittamisessa.

Näiden hankkeiden valmistelu samanaikaisesti kunnan päivittäisten perustehtävien toteuttamisen kanssa ei olisi ollut mahdollista ilman henkilöstön ja luottamushenkilöiden sitoutuneisuutta, osaamista ja valmiutta yhteistyössä edistää kuntastrategiassa määriteltyjä tavoitteita.

Lautakuntien ja kunnanhallituksen jäsenille strategian toteuttaminen ja sen tarkoittama päätöksenteko on tarkoittanut pitkiä kokouksia sekä osallistumista asioiden valmisteluun myös niiden ulkopuolelle. Myönteisenä huomiona merkittävien asioiden parissa työskentelystä on ollut havaittavissa selkeä suuntaus keskustelempaan ja erilaisia mielipiteitä arvostavaan suuntaan.

Kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet sekä niiden kokouksiin osallistunut valtuuston puheenjohtajisto ansaitsevat lämpimän kiitoksen pyyteettömästä työstään ja osaamisestaan kunnan päätöksenteossa ja kehittämisessä! Myös henkilökunnan osallistuminen ja aktiivisuus ovat olleet ratkaisevia tekijöitä strategisten hankkeiden ja perustehtävän yhteensovittamista ja eteenpäinvientiä, josta suuret kiitokset kaikille!

Vuosi 2024 osoitti jälleen kerran sen seikan, että kuntalaisten, kesä- ja kausiasukkaiden, yritysten, kunnassa toimivien yhdistysten ja vapaaehtoisuuteen perustuvien toimijoiden merkitys kunnan elinvoimalle ja kylien elävöittämiselle sekä yhteisöllisyydelle on merkittävää, tehokasta ja tuloksellista. Lämpimän kiitoksen ansaitsevat kesän perinteiset tapahtumat, uudet musiikki- ja taidetapahtumat sekä luennot ja muut kokoontumiset, hankerahoitukseen perustuvat Hilappajärven uimaranta sekä Tildanranta Lootholmassa, Wanhan Torin ensimmäisen kesän menestystarina, Spaunan kallion taidepolku sekä kaikkien matkailu- ja ravintolayrittäjien lukuisat tapahtumat. Unohtamatta Sale Majakan laajennushanketta!

Hyvänä osoituksena yhteisöllisyyden ja yhdessä tekemisen merkityksestä on Taloustutkimuksen maaliskuussa 2025 julkaiseman houkuttelevimpien matkailukuntien listaus, jossa Kustavi on valtakunnallisesti sijalla 12.

Vuodelle 2024 hyväksytyssä talousarviossa lähdettiin tavoitteellisesti tilanteessa, jossa talousarvion toteuman ennakoitiin muodostuvan yli 50.000 euroa ylijäämäiseksi. Tämä huolimatta siitä, että vuoden 2023 tilinpäätös osoittautui -345.617 euroa alijäämäiseksi.

Kunnan toimintatuotot olivat 1.751.865 euroa ja toimintakulut -4.344.454 euroa, jolloin verotuloilla ja valtionosuuksilla katettavaksi toimintakatteeksi muodostui -2.592.589.

Vuoden 2024 yhteenlasketut verotulot olivat 3.280.132 euroa ja valtionosuudet negatiivisia siten, että kunta maksoi valtionosuuksia valtiolle yhteensä -225.670 euroa.

Kunnan vuosikate oli 396.458 euroa. Poistojen jälkeen tilikauden tulos oli -100.053. Poistoeron huomioimisen jälkeen tilinpäätös jäi 58.723 euroa alijäämäiseksi. Kunnan taseessa oli vuoden 2023 tilinpäätöksessä 3.439.524 euroa kertynyttä ylijäämää, josta poikkeuksellinen vuoden 2024 alijäämä katetaan.

Kunnan lainamäärä vuoden 2024 lopussa oli 3.558.9670 eli lähellä kuntien keskimääristä velkamäärää/asukas.

Vuoden 2024 talousarvioon sisältyvät toiminnalliset tavoitteet sekä uuteen kuntastrategiaan ja sen toteuttamisohjelmaan sisältyvät tavoitteet toteutuivat kohtuullisen hyvällä tasolla.

Talousarviovuoden 2024 aikana jatkettiin aiempien vuosien tapaan aktiivista kehittämistoimintaa maankäytön, elinkeinoelämän, hanketoiminnan ja kuntamarkkinoinnin osalta. Kuntayhteistyötä edistettiin erityisesti Taivassalon ja Vehmaan kuntien kanssa sekä jatkettiin lupaavaa yhteistyötä Brändön kunnan kanssa.

Tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä haluan lämpimästi kiittää kunnan työntekijöitä, luottamushenkilöitä, yrityksiä ja yhdistyksiä sekä kunnan kaikkia yhteistyökumppaneita vuodesta 2024. Kiitos!

Rauno Peltola

kunnanjohtaja

YLEISTIETOJA KUNNASTA

YLEISTÄ

Asukasluku 31.12.2024	960
Pinta-ala (km ²)	770
- maa	166
- vesi	604
Kunnan tuloveroprosentti	5,3
Lainat / asukas, €	3.707

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 edistämiseksi (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 laiturin) ja Ahvenanmaalle (Vuosnaisten laiturin). 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 31.12.2024 oli väestöennusteen mukaan 960 asukasta.

Väestön ikäjakauma 31.12.2024

Ikäryhmät	Henkilöä	%-osuus
0-14 vuotiaat	73	7,6
15-64 vuotiaat	470	49,0
65-74 vuotiaat	218	22,7
75- vuotiaat	199	20,7
Yhteensä	960	100,0

Ruotsinkielisiä oli 1,6 %.

Ulkomaan kansalaisten osuus väestöstä 2,5 %.

ELINKEINOELÄMÄ

Aluepoliittisesti Kustavin saaristokunta oli kokonaisuudessaan vuonna 2024 111 yritystukialuetta. Lisäksi käytettävissä ovat EU:n tarjoamat tukimahdollisuudet.

Työttömyysaste vuoden 2024 lopussa oli 11,3 %. Työttömiä työnhakijoita oli 45, joista lomautettuja oli 15 henkilöä. Yli vuoden työttömänä olleita työnhakijoita oli 12.

ASUMINEN

Asuntopolitiikalla pyritään parantamaan väestön hyvinvointia ja uusien asukkaiden sijoittumista kuntaamme. Kustavi kaavoittaa asemakaavatontteja vakituiseen asumiseen Ankkurilahden alueella sekä Vartsalassa. Vapaita tontteja on saatavissa keskustaaajamasta ja Takiviikin 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 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 seuranta kehitetään edelleen. edelleen kehittämään. 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 (v.s) -hyvinvointikoordi- naattori -kirjastonhoitaja- kulttuurisihteeri	-rakennustarkastaja -kunnanrakennusmestari -toimistovirkailija -toimisos sihteeri

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 talousarvio vuodelle 2024 oli 50 790 euroa ylijäämäinen, joka tiedettiin kunnan taloustilanteeseen nähden haasteelliseksi, koska vuoden 2023 tilikauden tulos oli päätyntyt näyttämään -286.988 euron alijäämää. Huolimatta siitä, että talousarvioon sisällytetyt satunnaisina pidettävät myyntivoitot toteutuivat etenkin puunmyyntitulojen merkittävän kasvun myötä, tilikauden tulos painui 58.723 euroa alijäämäiseksi. Vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna vuoden 2024 tulos on kuitenkin oikean suuntainen.

Tilivuoden 2024 talouden toteutumaan vaikuttivat eräät kertaluontoiset ja poikkeukselliset tekijät sekä toimintamenoissa että toimintatuloissa. Kunnan toimintakate oli -2.592.589 euroa (alkuperäisessä talousarviossa -2 706 427 euroa). Kunnan verotulojen määräksi oli talousarviossa arvioitu yhteensä 3.362.000 euroa, mutta toteuman ollessa 3.280.132 euroa, jäätiin verotuloissa yli 80.000 € ennakoidusta. Kunnan arvioidut negatiiviset valtionosuudet, -242.860 €, kertyivät noin 17.000 euroa ennakoitua suotuisimmiksi, -225.670 euroon.

Kunnan vuosikatteeksi muodostui 396.458 euroa, kun se vuonna 2023 oli 117.714 euroa. Suunnitelman mukaisten poistojen määrä oli -496 512 euroa, joten vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja. Tilikauden tulokseksi muodostui -100.053 euroa. Poistoerojen ja rahastojen lisäyksen kirjausten jälkeen tilinpäätöksen alijäämäksi muodostui -58.723 euroa.

Kunnan lainamäärä oli vuoden 2024 lopussa 3.558.970 euroa eli 3.707 € / asukas.

Kunnan taseessa oli vuoden 2024 lopussa kumulatiivista ylijäämää 3.439.524 euroa edellisten tilikausien ylijäämätalilla. Ylijäämä vähenee vuoden 2024 tilinpäätöksen perusteella 58.723 eurolla. Vuodelta 2024 kirjattavan alijäämän jälkeen edellisten tilikausien ylijäämäksi muodostuu 3.380.802 euroa.

Vuoden 2025 talousarvion tulo- ja menoperusteita on tarkasteltava uudelleen vuoden 2024 tilinpäätöksen perusteella siten, että otetaan huomioon talousarvion toteutumisvertailuista ja muista informaatiolähteistä saatavissa oleva tieto. Vuoden 2024 tilinpäätöksen mukaisesti toimintatuloja kertyi puukaupoista 238.489 euroa ja maakaupoista 32.046 euroa. Nämä myyntitulot ovat siinä mielessä satunnaisia, ettei niiden voida olettaa toteutuvan vuoden 2025 talousarviossa ilman erityisiä toimenpiteitä.

Kunnan talouden on vuoden 2025 talousarviossa ennakoitu päätyvän -63.606 euroa aliylijäämäiseksi. Tuloksen kääntäminen ylijäämäiseksi edellyttää tarkkaa taloudenpitoa ja tiivistä määrärahojen käytön seuranta sekä konkreettisia säästötoimenpiteitä vuoden 2025 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 2026–2027 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 kuntayhtymä, Kiinteistö Oy Kustavinrivin ja Kiinteistö Oy Kustavin Sadon yhdistetyt tiedot kunnan omistusosuuksien mukaisessa suhteessa. Vuonna 2024 kuntakonsernin alijäämä oli tilinpäätöksien mukaan 89.424 euroa. Vuodelta 2024 kirjattavan alijäämän jälkeen edellisten tilikausien ylijäämäksi 4.393.782 euroa. Tämä tekee 4.577 euroa / asukas. Konsernitilinpäätöksen mukaan lainamäärä vuonna 2024 oli 5.019.561 euroa eli 5.229 euroa / asukas.

Muiden kuntakonserniin kuuluvien kuntayhtymien taloudellinen vaikutus oli suhteellisen vähäinen talousarvion määrärahavaroituksissa ja niiden toteutumassa. Kiinteistöyhtiöiden tulos oli lähellä nollassa. Konsernitilinpäätös on liitetty muuhun tilinpäätösaineistoon.

KUNNANHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTA KOSKEVISTA TOIMENPITEISTÄ

Kunnanhallitus esittää, että vuoden 2024 tilikauden alijäämä siirretään muuhun omaan pääomaan kohtaan tilikauden alijäämä. Tilikauden tulos on -100.053,40 euroa. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelmasta ilmenevää tulosta ennen varauksia ja rahastosiiroja. Tilikauden tuloksen jälkeen on tehty poistoero- ja varauskirjaukset, jolloin alijäämäksi muodostuu – 58.722,54 euroa.

Vuodelta 2024 kirjattavan alijäämän jälkeen edellisten tilikausien kumulatiiviseksi ylijäämäksi muodostuu 3.380.801,80 euroa. Kustavin kunnan strategiassa ja sen toteuttamissuunnitelmassa sekä vuoden 2025 talousarviossa ja sen toteuttamisohjeessa on nostettu esiin talouden tasapainottamistoimenpiteitä, joita hallintokunnat ovat velvollisia noudattamaan. Vuoden 2025 talousarvio on alijäämäinen ja edellyttää hallintokunnilta tarkkaa taloudenpitoa ja tiivistä määrärahojen käytön seurantaa sekä talouden sopeuttamistoimenpiteitä jo vuoden 2025 aikana.

Kustavin kunta

TULOSLASKELMA

1.000 €

Ulkoinen	TP 2024	TP 2023	Ero €	Ero %
Toimintatuotot / tulot				
Myyntituotot	1 086	851	235	27,6 %
Maksutuotot	132	131	1	0,8 %
Tuet ja avustukset	124	110	14	12,7 %
Vuokratuotot	356	340	16	4,7 %
Muut tuotot	54	40	14	35,0 %
Toimintatuotot / tulot	1 752	1 472	280	19,0 %
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 751	-1 777	26	-1,5 %
Palvelujen ostot	-1 854	-1 632	-222	13,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-536	-593	57	-9,6 %
Avustukset	-59	-69	10	-14,5 %
Vuokrat	-128	-132	4	-3,0 %
Muut kulut	-16	-17	1	-5,9 %
Toimintakulut	-4 344	-4 220	-124	-2,9 %
Toimintakate / jäämä	-2 592	-2 748	156	-5,7 %
Verotulot				
Kunnan tulovero	1 225	1 516	-291	-19,2 %
Kiinteistövero	1 838	1 487	351	23,6 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	217	251	-34	-13,5 %
Verotulot	3 280	3 254	26	0,8 %
Valtionosuudet	-226	-354	128	-36,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	2	1	1	100,0 %
Muut rahoitustuotot	2	1	1	100,0 %
Korkokulut	-69	-35	-34	97,1 %
Muut rahoituskulut	-1	-1	0	
Rahoitustuotot ja -kulut	-66	-34	-32	94,1 %
Vuosikate	396	118	278	235,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-496	-501	5	-1,0 %
Satunnaiset tuotot	0	0	0	100,0 %
Satunnaiset kulut	0	0	0	100,0 %
Tilikauden tulos	-100	-383	283	-73,9 %
Poistoeron lisäys + / vähennys -	33	32	1	-3,0 %
Varausten lisäys - / vähennys +				
Rahastojen lisäys - / vähennys +	8	5	3	60,0 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-59	-346	287	-82,9 %

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA
1 000 €

	TP 2024	TP 2023	ero €	ero %
Ulkoinen				
Toiminnan ja investointien rahavirta				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	396	118	278	235,6 %
Satunnaiset erät	0	0	0	100,0 %
Tulorahoituksen korjauserät	-32	-5	-27	-100,0 %
Toiminnan rahavirta	364	113	251	222,1 %
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 091	-977	-1 114	114,0 %
Rahoitusosuuden investointeihin	57	34	23	100,0 %
Pysyvien vastaavien myyntitulot	123	0	123	100,0 %
Investointien rahavirta	-1 911	-943	-968	102,7 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 547	-830	-717	86,4 %
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 900		1 900	100,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-462	-407	-55	13,5 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-371	500		
Lainakannan muutokset	1 067	93	1 845	1983,9 %
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po:ien	-2	5	-7	-140,0 %
Saamisten muutos	-65	93	-158	-169,9 %
Korottomien velkojen muutos	215	-401	616	-153,6 %
Muut maksuvalmiuden muutokset	148	-303	451	-148,8 %
Rahoituksen rahavirta	1 215	-210	1 425	-678,6 %
Rahavarojen muutos	-332	-1 040	708	-68,1 %
Rahavarat 31.12.	3	335	-332	-99,1 %
Rahavarat 1.1.	335	1 375	-1 040	-75,6 %
Rahavarojen muutos	-332	-1 040	708	-68,1 %

Kustavin kunta

TASE
1.000 €

	TP 2024	TP 2023	Ero €	Ero %
Ulkoinen				
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet	51	62	-11	-17,7 %
Muut pitkävaikutteiset menot	3	11	-8	-72,7 %
Aineettomat hyödykkeet	54	73	-19	-26,0 %
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	887	888	-1	-0,1 %
Rakennukset	3 980	2 990	990	33,1 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 557	4 452	105	2,3 %
Koneet ja kalusto	70	41	29	70,3 %
Ennakkomaks ja keskener hankinnat	1 275	932	343	36,8 %
Aineelliset hyödykkeet	10 769	9 304	1 466	15,8 %
Sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	293	293	0	0,0 %
Sijoitukset	293	293	0	0,0 %
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 116	9 670	1 447	15,0 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13	13	0	0,0 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13	13	0	0,0 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset	440	375	65	17,3 %
Saamiset	440	375	65	17,3 %
Rahat ja pankkisaamiset	3	335	-332	-99,1 %
VAIHTUVAT VASTAAVAT	443	710	-267	-37,6 %
VASTAAVAA	11 572	10 393	1 180	11,3 %

Kustavin kunta

TASE
1.000 €

	TP 2024	TP 2023	Ero €	Ero %
Ulkoinen				
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	2 917	2 917	0	0,0 %
Muut omat rahastot	0	0	0	100,0 %
Edell tilikausien yli- / alijäämä	3 440	3 785	-345	-9,1 %
Tilikauden yli- / alijäämä	-59	-346	287	-82,9 %
OMA PÄÄOMA	6 298	6 356	-58	-0,9 %
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET				
Poistoero	984	415	569	137,1 %
Vapaaehtoiset varaukset	0	603	-603	-100,0 %
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	984	1 018	-34	-3,3 %
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
Lahjoitusrahastojen pääomat	24	32	-8	-25,0 %
Muut toimeksiantojen pääomat	6	9	-3	-33,3 %
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	30	41	-11	-26,8 %
VIERAS PÄÄOMA				
PITKÄAIKAINEN				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 859	699	1 160	166,0 %
Lainat julkisyhteisöiltä	1 146	942	204	21,7 %
PITKÄAIKAINEN	3 005	1 641	1 364	83,1 %
LYHYTAIKAINEN				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	284	84	200	238,1 %
Lainat julkisyhteisöiltä	270	768	-498	-64,8 %
Saadut ennakot	11	0	11	
Ostovelat	432	267	165	61,8 %
Muut velat	17	35	-18	-51,4 %
Siirtovelat	241	183	58	31,7 %
LYHYTAIKAINEN	1 255	1 337	-82	-6,1 %
VIERAS PÄÄOMA	4 260	2 978	1 282	43,0 %
VASTATTAVAA	11 572	10 393	1 179	11,3 %

TALOUDEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Asukasmäärä 31.12.	960	950
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot / toimintakulut, %	40,3	34,9
Vuosikate / poistot, %	79,8	24
Vuosikate € / asukas	413	124
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-2 818	-1 806
Investointien tulorahoitus, %	20,7	12,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,91	0,4
Lainanhoitokate (todell. lyhennykset)	0,88	0,4
Kassan riittävyys, pv	0	22
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste %	63,0	71,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	242,6	202,0
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	3 381	3 440
Kertynyt ylijäämä, € / asukas	3 522	3 624
Lainakanta 31.12., 1000 €	3 559	2 492
Lainakanta 31.12., € / asukas	3 707	2 626
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	3 602	2 711
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	8,6	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.	=	$\text{Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

KUNNAN KOKONAISTULOT JA - MENOT

2024

ulkoiset

TULOT	euro	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatulot	1 751 865	24,7
Verotulot	3 280 132	46,3
Korkotulot	3 841	0,1
Muut rahoitustuotot	26	0,0
Satunnaiset tuotot	0	0,0
Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien myyntivoitot	-36 436	-0,5
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	56 700	0,8
Pysyvien vastaavien myyntitulot	123 131	1,7
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 900 000	26,8
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	7 079 259	100,0
MENOT	euro	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	4 344 454	57,5
- Valmistus omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	225 670	3,0
Korkokulut	68 700	0,9
Muut rahoituskulut	582	0,0
Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät		
+/- Pakollisten varausten muutos		
-Pysyvien vastaavien myyntitappiot	-4 389	-0,1
Investoinnit		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 090 813	27,7
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	462 271	6,1
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	371 032	4,9
Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä	7 559 132	100,0
TÄSMÄYTYS		
Kokonaistulot - kokonaismenot	-479 873	
+ Muut maksuvalmiuden muutokset	147 587	
- Rahavarojen muutos	332 286	
	479 873	

KONSERNILASKELMAT

KUSTAVIN KUNTA
KONSERNITULOSLASKELMA

	2024	2023
	€	€
Toimintatuotot	1 887 775	1 618 761
Toimintakulut	-4 437 357	-4 319 580
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta		
Toimintakate	-2 549 582	-2 700 819
Verotulot	3 277 575	3 251 639
Valtionosuudet	-225 670	-354 494
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 750	0
Muut rahoitustuotot	3 868	2 330
Korkokulut	-97 923	-54 587
Muut rahoituskulut	-585	-877
Vuosikate	411 433	143 191
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-508 718	-528 233
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-97 285	-385 042
Tilinpäätössiirrot	7 861	39 520
Vähemmistöosuudet		
Tilikauden yli-/alijäämä	-89 424	-345 522
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43	37
Vuosikate/Poistot, %	81	27
Vuosikate, €/asukas	429	151
Asukasmäärä	960	950

KUSTAVIN KUNTA	31.12.2024	31.12.2023	
KONSERNITASELASKELMA	€	€	
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	50 714	62 032	
Muut pitkävaikutteiset menot	3 232	10 832	
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	950 586	952 048	
Rakennukset	5 305 955	4 324 027	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 556 635	4 452 352	
Koneet ja kalusto	80 821	55 663	
Muut aineelliset hyödykkeet	33 292	33 292	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 275 063	931 740	
Sijoitukset			
Osakkuusyhteisöosuudet		0	
Muut osakkeet ja osuudet	118 318	119 866	
Muut lainasaamiset			
Muut saamiset		0	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	43 509	53 550	
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus		0	
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	6 575	0	
Lyhytaikaiset saamiset	428 566	381 901	
Rahoitusarvopaperit	1	1	
Rahat ja pankkisaamiset	271 247	599 354	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 124 514	11 976 658	
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	2 916 784	2 916 784	
Muut omat rahastot		1 548	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 483 284	3 808 406	
Tilikauden yli-/alijäämä	-89 502	-345 528	
VÄHEMMISTÖOSUUDET			
VAPAAEHTOISET VARAUKSET		1 020 406	
PAKOLLISET VARAUKSET			
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	60 981	81 433	
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 453 152	3 101 260	
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma			
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	566 410	864 275	
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	733 406	528 075	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 124 514	11 976 658	
Lainakanta 31.12.	5 019 561	3 965 534	
Lainat €/asukas	960	5 229	4 174
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	960	4 577	3 645
			950
			950

KUSTAVIN KUNTA
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	2024		2023	
	€		€	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	411 433		143 191	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjaukset	-32 046	379 387	-5 109	138 082
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 090 813		-983 032	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	56 700		34 020	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	123 131	-1 910 982	1 145	-947 867
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 531 595		-809 785
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0		0	
Antolainasaamisten vähennys	0	0	0	0
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 900 000		0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-474 941		-419 275	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-371 032	1 054 027	500 000	80 725
Oman pääoman muutokset		0		0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-3 331		5 098	
Vaihto-omaisuuden muutos	0		0	
Saamisten muutos	-63 502		93 681	
Korottomien velkojen muutos	216 292	149 460	-399 042	-300 263
Rahoituksen rahavirta		1 203 487		-219 538
Rahavarojen muutos		-328 108		-1 029 322
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	271 246		599 418	
Rahavarat 1.1.	599 354	-328 108	1 628 741	-1 029 323

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	22	15
Pääomamenojen tulorahoitus, %	17	10
Lainanhoitokate	0,9	0,3

KUNNAN SISÄINEN VALVONTA JA RISKIENHALLINTA

Kustavin kunnan sisäistä valvontaa ohjaa kunnanvaltuuston 16.12.2024 § 53 hyväksymä päivitetty hallintosääntö. 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 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 kunnan nykyistä tarvetta.

Vakuutukset tarkistetaan vakuutusyhtiön kanssa vuosittain käytävissä seurantapalaverissa. Toimialoita 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 toteutumamaraporttien avulla. Koko vuotta koskeva toteutumamaraportti sisällytetään tilinpäätökseen. Hallintokuntien toimintaa seurataan ao. lautakuntien kokouksissa sekä kunnanhallitukselle toimitettavien kokouspöytäkirjojen avulla. Toimialojen johtavat viranhaltijat käyvät johtoryhmässä läpi kuukausiraportit pääkirjanpitäjän kanssa ja esittelevät kuukausiraportteista ilmi käyvät poikkeamat kuukausittaisessa raportoinnissa lautakunnille. Talouden seurantaan ja mahdollisten poikkeamien kannalta välttämättömien korjaus 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. Varautumissuunnitelmien päivittäminen vastaamaan koko maakunnan tarpeita on tulossa vireille.

Korjausvelan hallinnan osalta merkittävässä asemassa ovat jatkuva selvitystyö ja toimenpiteet kunnan omistamien kiinteistöjen kunnosta ja korjaustarpeista. Erityisesti tämä koskee Kivimaan koulua, Urheilutaltoa 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 henkilöressurssien käyttöä on tehostettava henkilökunnan osaamista ja kuntayhteistyötä sekä työhyvinvointia ja työssä jaksamista kehittämällä sekä niihin panostamalla.

TOTEUTUMISVERTAILUT

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

YLEISHALLINNON PÄÄVASTUUALUE

Toimielin 1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Tehtäväalue 1110 Vaalit

Perustehtävä: Valtiollisten ja kunnallisten vaalien organisoiminen Kustavissa säädösten ja annettujen ohjeiden mukaisesti sekä ennakoönestyksen järjestäminen kunnassa oikeusministeriön kanssa tehdyn sopimuksen mukaisesti. Vuoden 2024 presidentinvaalin vaalipäivä on sunnuntai 28.1.2024. Mahdollisen toisen vaalin vaalipäivä on sunnuntai 11.2.2024 klo 9–20. Eu-vaalien vaalipäivä on 9.6.2024

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	4.500	7.500	-3.000	166,7
Toimintamenot	-14.122	-15.415	1.293	109,2
Sisäiset erät	-1.633	-4.528	2.895	277,3
Toimintakate	-11.255	-12.443	1.188	110,6

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.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-6.270	-7.575	1.305	120,8
Sisäiset erät	-153	-9.134	8.981	5.970,1
Toimintakate	-6.423	-16.709	10.286	260,1

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 osavuosisiraporttien 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. Strateginen tavoite:

Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous

Kriittinen menestystekijä: Strateginen omistaminen ja palvelujen vaihtoehtoiset järjestämistavat

Toiminnallinen tavoite:

Päivitetään/laaditaan palveluiden järjestämissuunnitelma, jonka valmistelun yhteydessä arvioidaan palvelujen vaihtoehtoiset järjestämistavat ja niiden kustannusvaikutukset.

Toteuma:

Palveluiden vaihtoehtoisia järjestämistapoja on arvioitu suunnitelmallisesti ja niistä keskusteltu Kustavin, Taivassalon ja Vehmaan kunnanjohtajien ja kuntien luottamushenkilöjohdon välisissä kokouksissa.

2. Strateginen tavoite:

Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous

Kriittinen menestystekijä:

Korjausvelan pitkänajan hallinnointi ja suunnittelu

Toiminnallinen tavoite:

Päivitetään kunnan kiinteistöjen kuntoarvioinnit ja aikataulutetaan akuutit korjaustarpeet sekä kunnossapitosuunnitelma tuleville vuosille yhteistyössä teknisen toimen kanssa.

Toteuma:

Kunnan kiinteistöjen kuntoarvioita on laajasti täydennetty talousarviovuoden aikana teknisen toimen omana työnä sekä ostopalveluja hyödyntämällä siinä laajuudessa, että niitä voidaan hyödyntää vuodelle 2025 ajoittuvassa päätöksenteossa.

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-170.644	-189.997	19.353	111,3
Sisäiset erät	-78.789	-105.725	26.936	134,2
Toimintakate	-249.433	-295.722	46.289	118,6
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. Strateginen tavoite:

Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous

Kriittinen menestystekijä:

Osaava ja motivoitunut henkilökunta

Toiminnalliset tavoitteet:

- Viimeistellään kunnan asianhallinnan prosessikuvaus ja nimetään toimintojen (kirjaamo, valmistelu, täytäntöönpano, arkisto) vastuuhenkilöt ja työnjako sekä tehtävänkuvaukset.
- Tehostetaan ulkoista ja sisäistä viestintää uudistamalla toimintatapoja ja tehtävänjakoa vastaamaan kunnan viestintä- ja markkinointisuunnitelman tavoitteita.

Toteuma:

- Asianhallinnan prosessikuvaus ja asianhallintajärjestelmän ohjaavat toimintoja kattavasti. Vastuut ovat myös määriteltyinä tehtävänkuvauksissa. Toiminta ei kaikilta osin seuraa asianhallinnan määritteitä ja sen ohjaamaa toimintatapaa, joten tavoitteen toteutuminen edellyttää lisätoimia vuodelle 2025.
- Kunnan viestintäryhmän toiminnalla on kehitetty viestinnän toimintatapoja ja erityisesti kuntatiedotteen laatimiseen ja julkaisun osalta.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	40	56	-16	139,1
Toimintamenot	-319.106	-386.772	67.666	121,2
Sisäiset erät	353.150	419.935	-66.785	118,9
Toimintakate	34.084	33.219	865	97,5
Poistot	-42.279	-33.219	-9.060	78,6

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue 1330 Muu yleishallinto

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

Toiminnalliset tavoitteet:

1. Strateginen tavoite:
Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous
Kriittinen menestystekijä:
Osaava ja motivoitunut henkilökunta.
Toiminnallinen tavoite:
Vuodelle 2024 hyväksyttävän henkilöstösuunnitelman täytäntöönpano ja sen seuranta.

Toteuma:

Henkilöstösuunnitelman lisäksi kunnan henkilöstön hyvinvointiin ja psykososiaaliseen kuormitukseen vastaavia suunnitelmia on laadittu vastaamaan ilmi tullutta tarvetta, joiden osalta täytäntöönpano jatkuu vuoden 2025 ajan.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	13.000	10.964	2.036	84,3
Toimintamenot	-88.640	-87.411	-1.229	98,6
Sisäiset erät	27.300	17.102	10.198	62,6
Toimintakate	-48.340	-59.345	11.005	122,8

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. Strateginen tavoite:
Elinvoiman edelläkävijä
Kriittinen menestystekijä:
Matkailun ja tapahtumien edistäminen
Toiminnallinen tavoite:
Yhteistoiminnan kehittäminen Brändön kunnan kanssa.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Toteuma:

Brändön ja Kustavin kuntien yhteistyö on tiivistynyt ja edennyt erityisesti Kihdin Kierros -hankkeen myötä, jolle on vuodelle 2025 suunnitteilla jatkoa. Lisäksi yhteistyötä on tehty viestinnän ja markkinoinnin toiminnoissa sekä julkaistu myös ensimmäiset markkinointitoimenpiteet Kihdin Kierroksen osalta, mikä on herättänyt lupaavaa mielenkiintoa.

Kesä 2024 onnistui erilaisten tapahtumien järjestämisen osalta erinomaisesti, mistä on kiittäminen ennen kaikkea kunnan yhdistyksiä, yrityksiä ja muita aktiivisia toimijoita.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-15.300	-13.316	-1.984	87,0
Toimintakate	-15.300	-13.316	-1.984	87,0

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. Strateginen tavoite:

Elinvoiman edelläkävijä

Kriittiset menestystekijät:

- a. Yritysten ja yrittäjyyden toimintaedellytysten edistäminen
- b. Matkailun ja tapahtumien edistäminen
- c. Asukas- ja työpaikkamäärän kasvattaminen

Toiminnalliset tavoitteet:

- a) Kohdennetaan markkinointia uusien yrittäjien saamiseksi kuntaan.
- b) Edistetään matkailua tukevien hankkeiden suunnittelua ja toteuttamista viestintää lisäämällä sekä osoittamalla hanketyöhön projektipäällikön palveluita.
- c) Tehostetaan kunnan tonttien markkinointia sekä huolehditaan uusien maa-alueiden suunnitelmallisesta kaavoittamisesta asuin- ja yrityskäyttöön kunnanvaltuuston hyväksymän kuntastrategian mukaisessa laajuudessa.

Toteuma:

- a) Kunnan yleismarkkinoinnilla on kyetty nostamaan kunnan näkyvyyttä, mutta suoranaista vaikutusta uusien yrittäjien saamiseen siitä ei ole todennettavissa. Väkilukuun suhteutettuna yritysten lukumäärä on kuitenkin edelleen korkealla tasolla.
- b) Matkailua tukevia hankkeita on talousarviovuoden aikana käynnistetty ja projektipäällikön palveluita on onnistuttu resursoimaan niitä tukemaan.
- c) Tonttien kaavoitus on edennyt suunnitellusti teknisen toimialan kaavoituskatsauksen mukaisesti. Tonttien markkinoinnin tehostaminen on osittain jäänyt odottamaan kunnallisteknisen rakentamisen valmistumista ja siihen joudutaan panostamaan edelleen vuonna 2025.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	8.000	33.981	-25.981	424,8
Toimintamenot	-110.804	-118.934	8.130	107,3
Sisäiset erät	-1.819	-21.308	19.489	1171,4
Toimintakate	-104.623	-106.261	-1.638	101,6
Poistot				

Toimielin 1300 KUNNANHALLITUS

Tehtäväalue 1505 Maaseututoimi

Vastuhenkilö Vehmaan maaseutupäällikkö

Maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät hoidetaan Vehmaan kunnan hallinnoimana.

Toiminnalliset tavoitteet:

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

Toteuma:

Maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät on toteutettu hyvällä tasolla yhteistyössä Vehmaan kunnan kanssa ja toimesta.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-13.200	-13.222	22	100,2
Toimintakate	-13.200	-13.222	22	100,2

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

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 **1. Strateginen tavoite:**
Elinvoiman edelläkävijä
Kriittinen menestystekijä:
Asukas- ja työpaikkamäärän kasvattaminen
Toiminnalliset tavoitteet:
Ankkurilahden, Paratiisinpuhdin, Kraavenniemen asemakaavojen edistäminen sekä Kalasataman ja teollisuusalueen asemakaavoituksen valmistelu.
Toteutuma:
Ankkurilahden asemakaava on luonnosvaiheessa. Paratiisinpuhdin asemakaava on keskeytetty luontoselvityksen ajaksi. Kraavenniemen asemakaavan muutos on tauolla.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	20.538	14.601	5.937	71,1
Toimintamenot	-281.036	-264.598	-16.438	94,2
Sisäiset erät	-76.586	-15.647	-60.939	20,4
Toimintakate	-337.084	-265.643	-71.441	78,8
Poistot	-9.995	-7.320	-2.675	73,2

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2120 Toimitilapalvelut

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Tehtäväalue käsittää kunnan omistamat rakennukset ja toimitilat.

Perustehtävät Kunnan omistamien hallintorakennusten lämmön, sähkön ja veden kulutuksen seuranta sekä kiinteistönhoito.

Toiminnalliset tavoitteet **1. Strateginen tavoite:**
Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Kriittinen menestystekijä:

Korjausvelan pitkän ajan hallinnointi ja suunnittelu

Toiminnallinen tavoite:

Päivitetään kunnan kiinteistöjen kuntoarvioinnit ja aikataulutetaan akuutit korjaustarpeet sekä laaditaan kunnossapito- ja peruskorjaussuunnitelma tuleville vuosille.

Toteutuma:

Kunnan omistamille kiinteistöille on laadittu kuntoarvioita, korjaamisen kustannusarvioita sekä laadittu korjaussuunnitelmia. Pääpaino on ollut perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen hallinnoimissa rakennuksissa.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	56.442	69.027	-12.585	122,3
Toimintamenot	-264.999	-366.012	101.013	138,1
Sisäiset erät	264.109	267.432	-3.323	101,3
Toimintakate	55.292	-29.553	85.105	-53,2
Poistot	-87.745	-87.357	-388	99,6
Poistoero	4.836	6.091	-1.255	125,9

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2130 Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö Rakennustarkastaja

Perustehtävä Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisen rakennuslupamenettelyn sekä rakennusvalvonnan, korjausneuvonnan ja maa-ainesten ottamistoiminnan valvonnan.

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

Toiminnalliset tavoitteet 1. Strateginen tavoite:

Elinvoiman edelläkävijä

Kriittinen menestystekijä:

Asukas- ja työpaikkamäärän kasvu

Toiminnallinen tavoite:

Vapaa-ajan asuntojen käyttötarkoituksen muutosta vakituiseksi asunnoksi koskevan poikkeamislupamenettelyn sujuvoittaminen sekä tiedottamisen ja neuvonnan lisääminen.

Toteutuma:

Vapaa-ajan asuntojen käyttötarkoituksen muutosta vakituiseksi asuinrakennukseksi poikkeamismenettelyä sekä käyttötarkoituksen muutoslupakäsittelyä on pyritty sujuvoittamaan lain sallimissa rajoissa. Neuvontaa ja tiedottamista on pyritty parantamaan ja tehostamaan. Valtakunnallinen rakentamisen väheneminen on näkynyt myös Kustavissa lupamäärissä ja aloitetuissa rakennuksissa. Myös

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

rakentamislain voimaantulo vuodenvaihteessa on saattanut vähentää lupamääriä.

SUORITTEET	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TP 2024
Rakennusluvut	102	95	120	100	46
Rakennuslupien jatko	11	5	10	10	5
Toimenpideluvat	37	0	40	40	26
Asuinrakennusten luvat	8	29	30	30	4
Käyttötark. muutokset, asuinrak.	7	2	10	8	9
Valmistuneet asunnot	9	2	10	8	4
Maisematyöluvut	7	20	10	10	9
Poikkeamispäätökset	32	8	30	35	19
Suunnittelutarveratkaisut	1	2	1	1	3
Toimenpideilmoitukset	18	9	30	30	2
Katselmukset	375	260	300	300	178
Vastaavat työnjohtajat	167	145	170	150	81

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	144.522	108.016	36.506	74,7
Toimintamenot	-107.634	-110.068	2.434	102,3
Sisäiset erät	-21.734	-18.860	-2.874	86,8
Toimintakate	15.154	-20.913	36.067	-138
Poistot		-66	66	-100

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2140 Ympäristön huolto

Vastuuhenkilö Rakennustarkastaja

Perustehtävä Ympäristönsuojelun sekä öljyntorjunnan.
Ympäristönsuojelu on ulkoistettu Uudenkaupungin ympäristönsuojelulautakunnalle.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	1.500	1.684	-184	112,3
Toimintamenot	-23.925	-22.197	-1.728	92,8
Sisäiset erät		-1.177	1.177	-100
Toimintakate	-22.425	-21.690	-735	96,7
Poistot	-6.408	-6.408		100

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2150 Jätehuoltopalvelut

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

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

Toiminnalliset tavoitteet

1. Strateginen tavoite:
Asuin- ja elinympäristöstä huolehtiminen

Kriittinen menestystekijä:
Ilmastotavoitteiden ja luonnon monimuotoisuuden edistäminen

Toiminnallinen tavoite:
Lajittelumahdollisuuksien lisääminen jätehuollossa sekä kierrätystalouden edistäminen jätehuollossa.

Toteutuma:
Jätekeräyspisteiden kuntoon ja toiminnallisuuteen on tehty parannuksia sekä Koskelotien keräyspiste sijoitettiin uuteen paikkaan. Jättemaksuja on tarkistettu säännöllisin väliajoin.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	354.845	359.587	-4.742	101,3
Toimintamenot	-346.564	-361.274	14.710	104,2
Sisäiset erät	-9.359	-21.690	12.331	231,8
Toimintakate	-1.078	-23.377	22.299	2168,5
Poistot	-3.330	-3.330		100

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2160 Liikenneväylät

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

Perustehtävä Liikenneväylien rakentamisen ja ylläpidon sekä yksityistieasiat. Kunnan kaavateiden kunnossa- ja puhtaanapito. Kaava-alueiden teiden päällystekorjaukset.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Tuetaan tiekuntia tieavustuksilla yksityistieverkon tason pitämiseksi mahdollisimman hyvässä kunnossa.

Toiminnalliset tavoitteet **1. Strateginen tavoite:**
Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
Kriittinen menestystekijä:
Viihtyisä ja turvallinen lähiympäristö
Toiminnallinen tavoite:
Tienvarsi-alueiden hoitotason parantaminen keskusta-alueella.
Toteutuma:
Päällystekorjauksia ei ole toteutettu tämän kauden aikana. Yksityistieavustukset on jaettu kunnanhallituksen myöntämien määrärahojen puitteissa. Toiminnallinen tavoite on saavutettu teiden varsien hoitotason parantamisen osalta.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-44.100	-62.319	18.219	141,3
Sisäiset erät		-26.318	26.318	-100
Toimintakate	-44.100	-88.637	44.537	201,0
Poistot	-51.866	-50.950	-916	98,2

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2170 Puistot ja yleiset alueet

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Perustehtävä Puistojen ja muiden yleisten alueiden rakentamisen ja kunnossapidon, istutusten hoidon, puistokaluston sekä leikkivälineiden hankinnan ja kunnossapidon.

Toiminnalliset tavoitteet **1. Strateginen tavoite:**
Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
Kriittinen menestystekijä:
Viihtyisä ja turvallinen lähiympäristö
Toiminnallinen tavoite:
Keskustan puistoalueiden ja kevyenliikenteen väylien hoidon parantaminen.
Toteutuma:
Kivimaan koulun lähiliikuntapihan toteutus on valmis.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-11.800	-17.974	6.174	152,3
Sisäiset erät		-10.237	10.237	-100
Toimintakate	-11.800	-28.211	16.411	239,1
Poistot	-10.628	-10.974	346	103,3

Toimielin 2100 RAKENNUSLAUTAKUNTA

Tehtäväalue 2190 Liiketoiminta

Kustannuspaikka 219005 Joukkoliikenne

Perustehtävä Järjestää asiointikuljetusta Kivimaalle yhtenä päivänä viikossa. Reitit toimivat kutsuliikenteenä.

Toimialue 2191 Vesihuolto

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Perustehtävä Vesi- ja viemäriverkostojen hoito ja kehittäminen.

Toiminnalliset tavoitteet **1. Strateginen tavoite:**
Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous
Kriittinen menestystekijä:
a) Korjausvelan pitkänajan hallinnointi ja suunnittelu
b) Toiminnan ja talouden yhteensovittaminen
Toiminnallinen tavoite:
a) Kunnallistekniikan kunnossapitosuunnitelman päivittäminen
b) Laskutuksen kehittäminen
Toteutuma:
Kunnallistekniikkaa on pidetty kunnossa tarpeen mukaan. Vakka-Suomen ylikunnallinen vesihuollon verkostomalli on luotu. Vakka-Suomen ja Uudenkaupungin vesihuoltolaitoksen väliset jätevesisopimukset ovat päivityksessä. Uusien sopimusten sisältömuutokset tuottavat Kustaville mittavia kustannussäästöjä jätevesimaksuissa.

Toimialue 2193 Satamat ja laiturit

Vastuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Perustehtävä Kalastussatamien venesatamien sekä laiturien kunnossapito ja hoito.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Toimialue	2195 Asuntojen vuokraus
Vastuhenkilö	Kunnanrakennusmestari
Perustehtävä	Kunnan omistamien vuokrarivitalojen hoito ja kehitys.
Toiminnalliset tavoitteet	1. Strateginen tavoite: Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous Kriittiset menestystekijät: Korjausvelan pitkänajan hallinnointi ja suunnittelu Investointien määrän ja laatutason sovittaminen kunnan taloudellisen kantokyvyn mukaisesti Toiminnallinen tavoite: Kunnan vuokrarivitalojen kunnossapitosuunnitelmien päivittäminen ja toteuttaminen sekä mahdolliset yhtiöittämiset. Toteutuma: Rivitalojen kuntoarviot ovat käynnissä. Kuntoarviot määrittelevät, mitkä rivitalot voitaisiin tulevaisuudessa yhtiöittää. Kuntoarvioiden laatimisen jälkeen on tarkoituksenmukaista laatia pidemmän aikavälin kunnossapitosuunnitelmat. Yhtiöittämisprosessi on käynnistetty.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	756.550	1.008.361	-251.811	133,3
Toimintamenot	-668.464	-659.484	-8.980	98,7
Sisäiset erät	-24.888	-53.595	28.707	215,3
Toimintakate	63.198	295.282	-232.084	467,2
Poistot	-276.881	-271.356	-5.525	98,0
Poistoero	27.379	27.379		100,0
Korkokulut	-6.000	-6.631	631	110,5

Toimintatulojen ylitys johtuu metsänmyyntitulosta: 238.489 €

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

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 ja ruokapalvelut ovat siirtyneet sosiaalitoimesta sivistystoimeen 1.1.2023.

Toiminnalliset tavoitteet/ toimenpiteet/ mittari

Tasapainoinen ja investoinnit mahdollistava talous
Toiminnan ja talouden yhteensovittaminen

a)Toteuttaa ja koordinoida kustannustehokkaasti Kustavin kunnan sivistyspalvelut.
b)Toimialaan kuuluvien palveluiden järjestäminen ja kehittäminen.
Naapurikuntien yhteistyön mahdollisuuksien selvittäminen

Mittari toteutuminen k/e, talouden toteuma

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot		30.140	-30.140	-100
Toimintamenot	-42.945	-49.032	6.087	114,2
Sisäiset erät	-28.695	-44.630	15.935	155,5
Toimintakate	-71.640	-63.522	-8.118	88,7

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Tehtäväalue 4110 OPETUSTOIMEN HALLINTO

Perustehtävä Opetustoimen hallinnossa koordinoidaan perusopetus ja perusopetuksen iltapäivätoiminta. Se sisältää myös koulusihteerin palvelut.

Vastuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Toteuma Kivimaan koulu on ollut väistötiloissa Mainingissa 15.3.2024-30.12.2024 koulun remontin takia.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-46.097	-65.171	19.074	141,4
Sisäiset erät	-82.646	-73.442	-9.204	88,9
Toimintakate	-128.743	-138.613	9.870	107,7

-14.000 lisämääräraha väistötilan vuokraan kvalt/§49

Tehtäväalue 4120 PERUSOPETUS

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

Vastuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

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

Toiminnalliset tavoitteet/ toimenpiteet/ mittari

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen:

Laadukas perusopetus:

a) Huomioidaan lapsen yksilölliset tarpeet/riittävä ammattitaitoinen henkilöstö

b) Digitaalisen oppimisympäristön kehittäminen ja päivittäminen: uusien älytaulujen hankkiminen ja käyttöönotto, henkilöstön kouluttaminen

c) Puutyöluokan kaluston päivittäminen turvallisiksi: Hankitaan uudet työpöydät ja uusia työkaluja

d) Koulun lähiliikuntapaikan valmistuminen

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

e) Lapsiystävällinen Kustavi: Lähikoulun säilyminen, oppilasennusteet

Mittarit Palaute, oppilasennusteet, kouluviihtyvyysskysely, toteutuminen k/e

Vastuuhenkilö Rehtori-sivistystoimenjohtaja

Toteuma Lapsen yksilölliset tarpeet on huomioitu ja on saatu ammattitaitoista henkilökuntaa.

Uudet älytaulut on hankittu ja uusia digilaitteita.

Puutyöluokkaan on hankittu uudet työpöydät ja uusia työkaluja.

Koulun lähiliikuntapaikka on valmistunut tämän hetken päätösten ja suunnitelmien mukaisesti ilman jäädytyskoneistoa.

Investointihanke jatkui vuodesta 2020 vuoteen 2024, ja tuli maksamaan 322.638 €. Tähän saatiin valtionavustusta 90.720 €.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	12.500	8.029	4.471	64,2
Toimintamenot	-704.319	-730.791	26.501	103,8
Sisäiset erät	-105.275	-57.934	-47.341	55,0
Toimintakate	-797.094	-780.725	-16.369	97,9
Poistot	-7.980	-6.866	-1.114	86,0
Opp. alakoulu		34		
Opp. yläkoulu		17		

-13.000 lisämääräraha yläkoulun koulukuljetuksiin kValt §37

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.

Vastuutaho Laitilan kaupunki

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-17.300	-19.302	2.002	111,6
Toimintakate	-17.300	-19.302	2.002	111,6

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.

Vastuhenkilö Iltapäiväkerhon ohjaaja

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	5.000	8.350	-3.350	167,0
Toimintamenot	-36.169	-40.097	3.928	110,9
Sisäiset erät	-13.992	-23.690	9.698	169,3
Toimintakate	-45.161	-55.437	10.276	122,8
Lapsimäärä		15		

Tehtäväalue 4140 AIKUISKOULUTUS

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

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Vastuutaho

Laitilan kaupunki

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot				
Toimintamenot	-24.000	-24.980	980	104,1
Toimintakate	-24.000	-24.980	980	104,1

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Tehtäväalue	LASTEN VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS SUOTORPAN PÄIVÄKOTI JA ESIOPETUS
Perustehtävä	<p>Varhaiskasvatuksen lainmukainen perustehtävä on toimia yhdessä lapsen huoltajien kanssa lapsen tasapainoisen kehityksen ja kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin parhaaksi sekä tukea lapsen huoltajia kasvatustyössä.</p> <p>Esiopetus edistää tasa-arvoa, tasoittaa kouluvalmiuksia sekä tukee lapsen tasapainoista kasvua ja kehitystä.</p>
Toiminnalliset tavoitteet/ Toimenpiteet/ Mittarit	<p>Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen: Laadukas varhaiskasvatus ja perheystävällinen Kustavi</p> <p>Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tarjota lapsen kehitystä ja kotikasvatusta tukevaa laadukasta varhaiskasvatusta sekä olla osaltaan edistämässä perheystävällistä Kustavia/</p> <p>a) Maksuttomaan varhaiskasvatukseen osallistuminen on mahdollista kaikille (inkluusio), erikseen sovituin kriteerein.</p> <p>b) Varhaiskasvatusta toteutetaan laajassa oppimisympäristössä, huomioiden sen turvallisuus, innostavuus sekä toiminnan kehittäminen.</p> <p>c) Yhteistyö Kustavin Kivimaan koulun kanssa on tiivistä mm. yhteiset tapahtumat ja toiminnot sekä hyvin suunniteltu, joustava nivelvaihe</p> <p>d) Osallistuminen kaksivuotiseen esiopetuskokeiluun vuosina 2021–2024.</p> <p>e) Digitaalisten oppimisympäristön kehittäminen: Uuden älytaulun hankkiminen esikouluun</p> <p>f) Esioppilaiden uimakoulun toteuttaminen esiopetuksen työsuunnitelman mukaisesti</p>
Mittarit	<p>Asiakastyytyväisyyskyselyistä saadut tulokset. Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä verrattuna kotihoidon tuen piirin lasten lukumäärään. Varhaiskasvatuspäivän keskimääräinen hinta</p>
Riskit	<p>Merkittävänä riskinä mainittakoon pätevän, motivoituneen ja ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus ja pysyvyys.</p>

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Toteuma a ja b-kohdat ovat toteutuneet. Kivimaan koulun kanssa on ollut vähemmän yhteistyötä, koska koulu on väistötiloissa. Esiopetuskokeilu päättyi keväällä 2024. Uusi älytaulu ja 5 ipadia on hankittu päiväkotiin. Uimakoulu on toteutunut. Asiakastytyväisyyskyselyt on tehty keväällä 2024.

Lapsimäärän väheneminen vaikuttaa henkilökunnan resurssointiin.

Varhaiskasvatuksen johtaja irtisanoutui 31.7.2024. Määräaikainen varhaiskasvatuksen johtaja aloitti 1.10.2024.

Vastuuhenkilö Varhaiskasvatuksen johtaja

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	11.482	11.808	-326	102,8
Toimintamenot	-340.960	-349.227	8.267	102,4
Sisäiset erät	-136.019	-115.708	-20.311	85,1
Toimintakate	-465.497	-453.127	-12.370	97,3
Poistot	-215	-252	37	117,0
Lapsimäärä	1.8.24	19		

Tehtäväalue LASTEN KOTIHOIDON TUKI JA YKSITYISEN HOIDON TUKI

Perustehtävä Kotihoidon tukea voi hakea ja saada Kelalta mikäli lapsi ei ole kunnallisessa varhaiskasvatuksessa.

Mittari Kotihoidon tuen piirissä olevien lasten lukumäärää verrattuna varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärään.

Vastuutaho Kela

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Tehtäväalue 4102 Ruokapalvelut

Perustehtävä Ruokapalvelut ovat siirtyneet sosiaalitoimesta sivistystoimeen 1.1.2023. Ruokapalvelut valmistaa perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, henkilöstön ja edustusruokailun tarvitsemat ateriat.

Vastuhenkilö Ruokapalveluesimies

Toiminnalliset tavoitteet Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen

Ateriapalvelut tuotetaan mahdollisimman kustannustehokkaasti ja ikäryhmille suunnattuja ravitsemussuosituksia noudattaen. Ruokakasvatuksen osuutta yhteistyössä koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa lisätään. Elintarvikehankinnat tehdään kustannustehokkaasti ja tarkoilla ruoanvalmistustavoilla hävikkiruonan määrä minimoidaan. Oma valmistuskeittiö on nopea reagoimaan muutoksiin. Se lisää ruoan arvostusta ja kunnan vetovoimaisuutta. Ruokapalveluesimies seuraa annos- ja suoritemääriä sekä ruuan laatua ja valmistelee elintarvikehankintojen kilpailutukset.

Toimenpiteet Kunnan ruoka- ja puhtauspalveluiden selvitystyö on kesken. Henkilöressurssien jakamista ei tiedetä. Suunnittelu on tällä hetkellä vaikeaa.

Mittarit Tyytyväisyyskyselyt - tuloksiin reagointi

Ruonan menekin seuranta

Toteuma Ulkoiset toimintatulot ylittyivät, koska Kaarealle myytiin aterioita 1.1.2024-31.3.2024.

Ruoka- ja puhtauspalveluiden selvitystyö päättyi keväällä 2024. Helmikuussa (25.2.) 2024 ruokapalveluesimies irtisanoutui. Ruokapalveluista on vastannut sen jälkeen rehtori-sivistystoimenjohtaja. Aterioiden valmistuksesta on vastuussa ruokapalveluvastaava. Hänen apunaan on ravitsemustyöntekijä (60 %).

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	8.000	54.744	-46.744	684,3
Toimintamenot	-137.980	-124.320	-13.660	90,1
Sisäiset erät	50.757	38.744	12.013	76,3
Toimintakate	-79.223	-30.832	-48.391	38,9
Poistot	-246	-247	1	100,4

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Tehtäväalue 4210 KIRJASTO- JA KULTTUURITOIMINTA

Tehtäväalue 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. Lain mukaan kirjasto edistää näiden lisäksi 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/ toimenpiteet/ mittari

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
Taide- ja kulttuuritoiminnan, kirjastopalvelujen sekä liikunnan edistäminen

a) Tavoitteena on kirjastotilojen toiminnallisuuden ja asiakaslähtöisyyden parantaminen. Tarkoituksena on selvittää kunnan kaikkien toimintojen sijoittelu.

b) Aluehallintovirasto myönsi rahoituksen lasten ja nuorten hyvinvointia, osallisuutta ja monipuolisia lukutaitoja kehittävään hankkeeseen, joka jatkuu vuonna 2024. Ei vaadi erityisiä toimenpiteitä.

c) Kirjasto järjestää osaltaan Kustavi 150-vuotta juhluvuoden tapahtumia.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Kirjaston hanketta varten ei tarvita vuonna 2024 erityisiä toimenpiteitä.

Mittarit Kirjaston toiminnan mittareina käytetään vuosilainauksen ja kirjaston käyttäjien määrää sekä aukiolopäivien, tapahtumien ja ryhmäkäyntien kokonaismäärää sekä asiakastytyväisyyskyselyä. Kirjastotilojen toimivuuden mittarina on kirjastotila itsessään sekä asiakkaiden ja henkilökunnan käyttökokemukset tilasta.

Vastuuhenkilö Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelmien mukaan.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	4.000	11.126	-7.126	278,2
Toimintamenot	-134.726	-109.906	-24.820	81,6
Sisäiset erät	-27.376	-39.529	12.153	144,4
Toimintakate	-158.102	-138.309	-19.793	87,5
Poistot	-3.364	-11.212	7.848	333,3

SUORITETAVOITTEET	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kirja/as	15	13	15	10
Laina/as	14	11	15	12
Käynti/as	12	8	15	6
Lainaaaja/as	44 %	34 %	45 %	36 %
Aukiolopäivät	192	200	200	140
Tapahtumat	14	20	10	22
Ryhmät (koulu, päiväkot)	10	13	15	20
www-sivuilla käynti	7131	5000	5000	8008

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/ toimenpiteet/ mittari

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
Taide- ja kulttuuritoiminnan, kirjastopalvelujen sekä liikunnan edistäminen

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

a)Tavoitteena on yhteistyön tiivistäminen kunnan eri sektoreiden ja muiden yhteisöjen kanssa, kulttuurin harrastusmahdollisuuksien lisääminen, sekä kulttuuriretkien ja -tapahtumien järjestäminen. Kulttuuritoimen tapahtumat liittyvät vuonna 2024 juhluvuoden teemaan.

b)Kulttuuritoimi lisää yhteistyötä yhdistysten ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa, jakaa avustuksia paikallisille yhteisöille ja järjestää yhdessä työryhmän kanssa juhluvuoden tapahtumia.

Mittarit

Mittareina käytetään kulttuuritoimen tukemien ja kulttuuritoimen järjestämien tapahtumien kokonaismäärää sekä asiakastytytyväisyyskyselyä.

Vastuhenkilö

Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelmien mukaan.

Tapahtumat	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kulttuuritoimen tukemat	9	12	15	4
Kulttuuritoimen järjestämät	14	14	10	17

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/ toimenpiteet/ mittari

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
Taide- ja kulttuuritoiminnan, kirjastopalvelujen sekä liikunnan edistäminen

a)Tavoitteita ovat kehittämis- ja korjaussuunnitelmien mukaiset museorakennuksen ja pihapiirin uudistukset ja korjaukset. Museon savusaunan vuotava pärekatto korjataan mahdollisimman nopealla aikataululla. Museon toiminnassa huomioidaan Kustavin juhluvuosi. Kesän ajaksi palkataan museooppaiksi paikallisia nuoria tai museoalan opiskelijoita.

b)Vuodelle 2024 haetaan Museovirastolta avustusta savusaunan pärekaton korjaukseen. Restart Oy:n tekemän

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

korjaussuunnitelman mukaan kustannusarvio on noin 10540 €. Museoviraston avustusten omavastuu on tämän hetken tiedon mukaan 20 %. Katon korjaus kilpailutetaan.

c)Kustavi 150 -juhlavuoteen liittyen järjestetään valokuvienhankintapäivät, ja saadut kuvat luetteloidaan osaksi museon valokuvakokoelmaa. Museon avajaiset liitetään juhlavuoden päätapahtuman yhteyteen.

Mittarit

Mittareina käytetään museon kävijämäärää sekä museotoimen järjestämien tai museon tiloissa järjestettävien tapahtumien kokonaismäärää sekä asiakastytyväisyyskyselyä.

Vastuhenkilö

Kirjastonhoitaja-kulttuurisihteeri

Tavoitteet ovat toteutuneet suunnitelmien mukaan.

SUORITETAVOITTEET	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TP 2024
Kävijät	680	650	1000	894
Tapahtumat	4	5	5	5
Aukiolotunnit	188	192	200	212

4310 VAPAA-AJANTOIMINTA

Perustehtävä

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

Toiminnallinen tavoite / toimenpiteet / mittari

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen:

Yhteisöllisyyden, osallisuuden ja yhdistystoiminnan edistäminen

a) Lisätään kuntalaisten osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.
Kuntalainen toiminnan suunnittelun keskiössä.

Hyödynnetty kyselyiden tuloksia sekä yleisötilaisuuksista ja muista lähteistä tulleita palautteita toiminnan kehittämisessä.

b) Yhdistysillat 2 krt/vuodessa

Varsinaisia yhdistysilloja pidetty keväällä ja syksyllä.

c) Tapahtumien suunnittelu yhteisöllisesti

Hyödynnetty tapahtumien suunnittelussa vaikuttamistoimielimiä. Lisäksi tapahtumia on pyritty suunnittelemaan laajasti yhdistysten kanssa yhteistyössä.

TALouden JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen:

Yhteisöllisyyden, osallisuuden ja yhdistystoiminnan edistäminen
Viihtyisä ja turvallinen lähiympäristö

a) Vapaa-aikatoimen hallinnassa olevien tilojen ja alueiden asiakaslähtöisyyden nostaminen

Aloitettu muutamissa liikuntapaikoissa paikkakohtaisten palautteiden keruu.

b) Tietoon ja tarpeisiin pohjautuva kunnossapito, uudistaminen ja kehittäminen

Asioita valmistellaan ja perustellaan tietoon pohjautuen. Tietoa saadaan kyselyistä, virallisista ohjeista, laeista ja tutkitusta tiedosta.

c) Tiivis yhteistyö teknisen toimen ja muiden sidosryhmien kanssa.

Yhteistyötä kehitetty toimivammaksi.

d) Opasteiden uudistaminen

Opasteiden uudistamisprojektia ei ole aloitettu.

Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen:

Taide- ja kulttuuritoiminnan, kirjastopalvelujen sekä liikunnan edistäminen

a) Liikunnan edistämisen ohjelman toteuttaminen
- prioriteetteina 2024: liikuntapenkit, yhteistyön kehittäminen, liikuntaneuvontapolun kehittäminen

Pääpiirteittäin lähdetty näitä toteuttamaan

b) Penkkien suunnittelu ja toteutus

Penkit suunniteltu ja toteutettu. 3 kpl.

c) Keskustelu yhteyden avaaminen naapurikuntiin ja nykytilan kartoitus

TALOUDEN JA TOIMINNAN TOTEUTUMA 31.12.2024

*Keskusteltu säännöllisesti naapurikuntien kanssa liikunta-asioita.
Yhteistyöhanke koulu-pt T:salon yhteinen.*

d) Osallistuminen Varhan liikuntaneuvonnan palveluketjun kehittämisen ydinryhmään

Osallistuttu moniin Varhan ja Liiku ry:n järjestämiin kehittämiskokouksiin erityisesti liikuntaneuvonnan näkökulmasta.

Mittarit

Asiakastyytyväisyyskyselyt, Kyselyt ja havainnot, toteutusaste ja raportit kehittämistyöstä

SUORITETAVOITTEET	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TP 2024
Vapaa-ajantapahtumat	19	20		
Liikuntatapahtumat	28	40		
Leirimajan käyttöaste % (240pv)	20	50		
Liikuntaneuvonnan asiakkaat	2	10		
Vapaa-aikakyselyyn vastanneet (% kuntalaisista)	8			
Uusia ulkoilureittejä	1	2		

Tälle vuodelle ei laadittu suoritettavotteita.

Talous €	TA 2024	TP 2024	Poikkeama, €	Käyttö %
Toimintatulot	10.800	13.890	-3.090	128,6
Toimintamenot	-147.042	-135.029	-12.013	91,8
Sisäiset erät	-86.352	-100.063	-13.711	115,9
Toimintakate	-222.594	-221.201	-1.393	99,4
Poistot	-2.175	-3.430	1.255	157,7

Verotulot ja valtionosuudet

kunnan yhteiset erät

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Budj 2024	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama summa	Käyttö- %
800000 Kunnan yhteiset erät				
Toimintakate	0	0		
TULOSLASKELMA				
Verotulot				
5000 Kunnan tulovero	1 293 000	1 224 788,03	68 211,97	94,7
5100 Kiinteistövero	1 853 000	1 838 528,70	14 471,30	99,2
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	216 000	216 815,30	-815,30	100,4
Verotulot	3 362 000	3 280 132,03	81 867,97	97,6
Valtionosuudet				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus				
5501 Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-124 994	-123 152,00	-1 842,00	98,5
5502 Verotuloihin perustuva valtionos. ta	-73 328	-73 328,00		100,0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	-198 322	-196 480,00	-1 842,00	99,1
Muut valtionosuudet				
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionos	-222 812	-204 213,00	-18 599,00	91,7
5890 Verotulojen menetysten korvaus	178 274	175 023,00	3 251,00	98,2
Muut valtionosuudet	-44 538	-29 190,00	-15 348,00	65,5
Valtionosuudet	-242 860	-225 670,00	-17 190,00	92,9
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot				
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	1 000	2 080,27	-1 080,27	208,0
6120 Verotilitysten korot ja korotukset		0,03	-0,03	-100,0
6130 Viivästyskorot	200	1 761,04	-1 561,04	880,5
6170 Muut rahoitustuotot		26,00	-26,00	-100,0
Muut rahoitustuotot	1 200	3 867,34	-2 667,34	322,3
Korkokulut				
6255 Korkokulut lainoista ulkopuolisilta	-32 500	-62 068,31	29 568,31	191,0
Korkokulut	-32 500	-62 068,31	29 568,31	191,0
Muut rahoituskulut				
6380 Muut rahoituskulut	-200	-582,31	382,31	291,2
Muut rahoituskulut	-200	-582,31	382,31	291,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-31 500	-58 783,28	27 283,28	186,6
Vuosikate	3 087 640	2 995 678,75	91 961,25	97,0
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
8000 Pys. vast. hyödykkeiden luovutusvoit	150 000		150 000,00	
Satunnaiset tuotot	150 000		150 000,00	
Satunnaiset erät	150 000		150 000,00	
Tilikauden tulos	3 237 640	2 995 678,75	241 961,25	92,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 237 640	2 995 678,75	241 961,25	92,5

Toteutumavertailu
INVESTOINNIT
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
921100 Kaavoitus					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000	-5 917,00	-19 083,00
NETTOMENO	-25 000	0	-25 000	-5 917,00	-19 083,00
921101 ICT-järjestelmien hankinnat					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-10 000	-7 705	-17 705	-21 967,00	4 262,00
NETTOMENO	-10 000	-7 705	-17 705	-21 967,00	4 262,00
921102 Maa-alueet					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-12 273,00	-87 727,00
INVESTOINTITULOT				107 102,50	-107 102,50
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	94 829,50	-194 829,50
921200 Vuokra-asuntojen kunnostustyöt					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000	-61 282,43	-18 717,57
NETTOMENO	-80 000	0	-80 000	-61 282,43	-18 717,57
921203 Fladan asiointilaituri					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000		-20 000,00
NETTOMENO	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00
921206 Leirimajan muutos- ja korjaustyöt					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000		-50 000,00
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00
921207 Kunnantalo					

		Toteutumavertailu			EUR	
		INVESTOINNIT				
Ulkoinen		01.01.2024 - 31.12.2024				
	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama	
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-920 000		-920 000	-1 033 744,18	113 744,18	
NETTOMENO	-920 000	0	-920 000	-1 033 744,18	113 744,18	
921209 Kiinteistöjen lukitusten uusiminen						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	3 609,57	-13 609,57	
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	3 609,57	-13 609,57	
921210 Takviikin kunnallistekniikka						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-450 000		-450 000	-345 165,59	-104 834,41	
NETTOMENO	-450 000	0	-450 000	-345 165,59	-104 834,41	
921214 Päiväkodin korjaus						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-91 742,47	-8 257,53	
NETTOMENO	-100 000	0	-100 000	-91 742,47	-8 257,53	
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	-9 244,60	-40 755,40	
NETTOMENO	-50 000	0	-50 000	-9 244,60	-40 755,40	
921219 Ruohonleikkuri						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-7 258,06	-2 741,94	

Toteutumavertailu
INVESTOINNIT
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-7 258,06	-2 741,94
921302 Kivimaan koulun remontti					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-150 000	-200 000	-350 000	-395 619,11	45 619,11
NETTOMENO	-150 000	-200 000	-350 000	-395 619,11	45 619,11
921400 Opetustoimen atk-järjestelmät					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-35 000		-35 000	-33 809,40	-1 190,60
NETTOMENO	-35 000	0	-35 000	-33 809,40	-1 190,60
921401 Toimintapuistoalueen kehittäminen					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-7 801,98	-2 198,02
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-7 801,98	-2 198,02
921403 Luontopolku					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000		-10 000,00
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00
921404 Koulun lähiliikuntapaikka					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-50 173,39	-49 826,61
INVESTOINTITULOT	57 000		57 000	56 700,00	300,00
NETTOMENO	-43 000	0	-43 000	6 526,61	-49 526,61
921408 Museon korjaus					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-10 540		-10 540	-11 667,06	1 127,06
INVESTOINTITULOT	8 432		8 432		8 432,00

Toteutumavertailu
INVESTOINNIT
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama
NETTOMENO	-2 108	0	-2 108	-11 667,06	9 559,06
921411 Höyläpenkit koulu					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-6 757,12	-3 242,88
NETTOMENO	-10 000	0	-10 000	-6 757,12	-3 242,88
950089 Laupusten kalasataman investoinnit					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTITULOT				16 028,23	-16 028,23
NETTOMENO	0	0		16 028,23	-16 028,23
KUSTAVIN KUNTA/INVESTOINNIT					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	-2 160 540	-207 705	-2 368 245	-2 090 812,82	-277 432,18
INVESTOINTITULOT	65 432		65 432	179 830,73	-114 398,73
NETTOMENO	-2 095 108	-207 705	-2 302 813	-1 910 982,09	-391 830,91

Toteutumavertailu
Tuloslaskelma
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama	Käyttö- %
K U S T A V I N K U N T A						
TULOSLASKELMA						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	826 670		826 670	1 086 166,86	-259 496,86	131,4
Maksutuotot	157 140		157 140	131 385,43	25 754,57	83,6
Tuet ja avustukset	71 957		71 957	123 955,13	-51 998,13	172,3
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	346 742		346 742	356 263,37	-9 521,37	102,7
Muut tuotot	9 210		9 210	54 094,00	-44 884,00	587,3
Muut toimintatuotot	355 952		355 952	410 357,37	-54 405,37	115,3
Toimintatuotot	1 411 719		1 411 719	1 751 864,79	-340 145,79	124,1
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-1 368 180		-1 368 180	-1 428 841,26	60 661,26	104,4
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-290 606		-290 606	-288 460,15	-2 145,85	99,3
Muut henkilösivukulut	-29 145		-29 145	-33 762,85	4 617,85	115,8
Henkilösivukulut	-319 751		-319 751	-322 223,00	2 472,00	100,8
Henkilöstökulut	-1 687 931		-1 687 931	-1 751 064,26	63 133,26	103,7
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-295 980		-295 980	-325 360,47	29 380,47	109,9
Muiden palvelujen ostot	-1 371 575	-63 483	-1 435 058	-1 529 176,06	94 118,06	106,6
Palvelujen ostot	-1 667 555	-63 483	-1 731 038	-1 854 536,53	123 498,53	107,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-556 030		-556 030	-535 955,37	-20 074,63	96,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-556 030		-556 030	-535 955,37	-20 074,63	96,4
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-14 200		-14 200	-5 345,29	-8 854,71	37,6
Avustukset yhteisöille	-59 000		-59 000	-53 617,02	-5 382,98	90,9
Avustukset	-73 200		-73 200	-58 962,31	-14 237,69	80,5
Muut toimintakulut						
Vuokratulut	-125 190	-14 000	-139 190	-128 117,46	-11 072,54	92,0
Muut kulut	-8 240		-8 240	-15 818,01	7 578,01	192,0
Muut toimintakulut	-133 430	-14 000	-147 430	-143 935,47	-3 494,53	97,6
Toimintakulut	-4 118 146	-77 483	-4 195 629	-4 344 453,94	148 824,94	103,5
Toimintakate	-2 706 427	-77 483	-2 783 910	-2 592 589,15	-191 320,85	93,1
Verotulot	3 362 000		3 362 000	3 280 132,03	81 867,97	97,6
Valtionsuudet						
Kunnan peruspalvelujen valtionos	-198 322		-198 322	-196 480,00	-1 842,00	99,1
Muut valtionsuudet	-44 538		-44 538	-29 190,00	-15 348,00	65,5
Valtionsuudet	-242 860		-242 860	-225 670,00	-17 190,00	92,9
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	1 200		1 200	3 867,34	-2 667,34	322,3
Korkokulut	-38 500		-38 500	-68 699,77	30 199,77	178,4
Muut rahoituskulut	-200		-200	-582,31	382,31	291,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-37 500		-37 500	-65 414,74	27 914,74	174,4
Vuosikate	375 213	-77 483	297 730	396 458,14	-98 728,14	133,2
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-506 638		-506 638	-496 511,54	-10 126,46	98,0
Poistot ja arvonalentumiset	-506 638		-506 638	-496 511,54	-10 126,46	98,0
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	150 000		150 000		150 000,00	
Satunnaiset erät	150 000		150 000		150 000,00	
Tilikauden tulos	18 575	-77 483	-58 908	-100 053,40	41 145,40	169,8
Poistoeron lisäys (+) tai vähenny	32 215		32 215	33 469,69	-1 254,69	103,9
Rahastojen lisäys (+) tai vähenny				7 861,17	-7 861,17	-100,0

Toteutumavertailu

Tuloslaskelma

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

	Budjetti 2024	Bu-muutos 2024	Budjetti + muutos	Toteutuma 2024 01-12	Poikkeama	Käyttö- %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 790	-77 483	-26 693	-58 722,54	32 029,54	220,0

KUSTAVIN KUNTA

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMAVERTAILU
01.01. - 31.12.2024

	Budj. 2024	Budj. muutokset	Budj. yhteensä	Toteutuma 2024	Poikkeama summa
KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.					
VUOSIKATE	375 213	- 77 483	297 730	396 458,14	- 98 728,14
SATUNNAISET ERÄT				-	-
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT				- 32 046,17	32 046,17
SATUNNAISET ERÄT				- 32 046,17	32 046,17
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT	- 2 160 540	- 207 705	- 2 368 245	- 2 090 812,82	- 277 432,18
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINT.	65 432		65 432	56 700,00	8 732,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITULOT					
PYSYVIEN VAST.MYYNTITULOT				123 130,73	- 123 130,73
PYSYVIEN VASTAAVIEN MYYNTITULOT				123 130,73	- 123 130,73
INVESTOINNIT	- 2 095 108	- 207 705	- 2 302 813	- 1 910 982,09	- 391 830,91
KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.	- 1 719 895	- 285 188	- 2 005 083	- 1 546 570,12	- 458 512,88
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS					-
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS					-
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				-	-
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 700 000		1 700 000	1 900 000,00	- 200 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	- 482 271		- 482 271	- 462 270,67	- 20 000,33
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYKSET				- 371 031,75	371 031,75
LAINAKANNAN MUUTOKSET	1 217 729		1 217 729	1 066 697,58	151 031,42
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET				-	-
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANT. VAROJEN JA PO:N MUUT.				- 2 549,97	2 549,97
SAAMISTEN MUUTOS				- 65 472,28	65 472,28
KOROTTOMIEN PA- JA LA-VELK. MUUTOS				215 609,28	- 215 609,28
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				147 587,03	- 147 587,03
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	1 217 729	-	1 217 729	1 214 284,61	3 444,39
RAHAVAROJEN MUUTOS	- 502 166	- 285 188	- 787 354	- 332 285,51	- 455 068,49
RAHAVARAT 31.12.				3 067,35	
RAHAVARAT 1.1.				335 352,86	
RAHAVAROJEN MUUTOS				- 332 285,51	

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Kustavin kunta

TULOSLASKELMA
01.01. - 31.12.2024

Ulkoinen	Toteutuma 2024	Tilinpäätös 2023
Toimintatuotot / tulot		
Myyntituotot	1 086 166,86	851 189,21
Maksutuotot	131 385,43	130 546,78
Tuet ja avustukset	123 955,13	110 262,34
Vuokratuotot	356 263,37	340 102,70
Muut tuotot	54 094,00	39 618,29
Toimintatuotot / tulot	1 751 864,79	1 471 719,32
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-1 751 064,26	-1 776 612,77
Palvelujen ostot	-1 854 536,53	-1 631 823,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-535 955,37	-593 266,70
Avustukset	-58 962,31	-68 794,43
Vuokrat	-128 117,46	-132 549,61
Muut kulut	-15 818,01	-16 757,33
Toimintakulut	-4 344 453,94	-4 219 804,34
Toimintakate / jäämä	-2 592 589,15	-2 748 085,02
Verotulot		
Kunnan tulovero	1 224 788,03	1 516 215,33
Kiinteistövero	1 838 528,70	1 487 176,69
Osuus yhteisöveron tuotosta	216 815,30	250 767,30
Verotulot	3 280 132,03	3 254 159,32
Valtionosuudet	-225 670,00	-354 494,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 841,31	2 165,16
Muut rahoitustuotot	26,00	164,43
Korkokulut	-68 699,77	-35 321,58
Muut rahoituskulut	-582,31	-874,26
Rahoitustuotot ja -kulut	-65 414,77	-33 866,25
Vuosikate	396 458,11	117 714,05
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-496 511,54	-517 344,05
Poistot ja arvonalentumiset	-496 511,54	-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	-100 053,43	-175 667,72
Poistoeron vähennys	33 469,69	32 214,51
Varausten lisäys		-237 485,18
Varausten vähennys		
Rahastojen lisäys / vähennys	7 861,17	
Tilikauden yli- / alijäämä	-58 722,57	-380 938,39

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA
01.01. - 31.12.2024

Ulkoinen	Toteutuma 2024	Tilinpäätös 2023
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	396 458,14	117 714,05
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauuserät	-32 046,17	-5 108,86
Toiminnan rahavirta	364 411,97	112 605,19
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 967 682,09	-976 778,32
Rahoitusosuuden investointeihin	56 700,00	34 020,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot		
Investointien rahavirta	-1 910 982,09	-942 758,32
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 546 570,12	-830 153,13
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 900 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-462 270,67	-406 604,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-371 031,75	500 000,00
Lainakannan muutokset	1 066 697,58	93 396,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po:ien	-2 549,97	5 098,26
Saamisten muutos	-65 472,28	93 031,66
Korottomien velkojen muutos	215 609,28	-400 915,73
Muut maksuvalmiuden muutokset	147 587,03	-302 785,81
Rahoituksen rahavirta	1 214 284,61	-209 389,81
Rahavarojen muutos	-332 285,51	-1 039 542,94
Rahavarat 31.12.	3 067,35	335 352,86
Rahavarat 1.1.	335 352,86	1 374 895,80
Rahavarojen muutos	-332 285,51	-1 039 542,94

Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2024

Ulkoinen	Tilivuosi 2024	Edellinen vuosi 2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	50 714,38	62 032,17
Muut pitkävaikutteiset menot	3 232,22	10 832,01
Aineettomat hyödykkeet	53 946,60	72 864,18
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	886 642,42	888 105,00
Rakennukset	3 980 452,24	2 990 091,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 556 635,16	4 452 351,78
Koneet ja kalusto	70 068,08	41 137,80
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Ennakomaks ja keskener hankinnat	1 275 062,50	931 739,80
Aineelliset hyödykkeet	10 768 860,40	9 303 426,10
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	293 282,66	293 282,66
Sijoitukset	293 282,66	293 282,66
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 116 089,66	9 669 572,94
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	13 018,66	13 076,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13 018,66	13 076,06
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	440 310,16	374 837,88
Saamiset	440 310,16	374 837,88
Rahat ja pankkisaamiset	3 067,35	335 352,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT	443 377,51	710 190,74
VASTAAVAA	11 572 485,83	10 392 839,74

Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2024

Ulkoinen	Tilivuosi 2024	Edellinen vuosi 2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 916 783,82	2 916 783,82
Muut omat rahastot	0,00	0,00
Edell tilikausien yli- / alijäämä	3 439 524,34	3 785 141,87
Tilikauden yli- / alijäämä	-58 722,54	-345 617,53
OMA PÄÄOMA	6 297 585,62	6 356 308,16
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET		
Poistoero	984 223,06	415 207,57
Vapaaehtoiset varaukset		602 485,18
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET	984 223,06	1 017 692,75
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	24 333,12	32 401,69
Muut toimeksiantojen pääomat	6 157,51	8 557,48
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	30 490,63	40 959,17
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 858 666,67	699 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	1 146 564,00	941 668,00
PITKÄAIKAINEN	3 005 230,67	1 640 668,00
LYHYTAIKAINEN		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	283 634,91	84 000,00
Lainat julkisyhteisöiltä	270 104,00	767 604,00
Saadut ennakot	10 875,35	
Ostovelat	432 332,04	267 387,45
Muut velat	16 993,07	34 898,71
Siirtovelat	241 016,48	183 321,50
LYHYTAIKAINEN	1 254 955,85	1 337 211,66
VIERAS PÄÄOMA	4 260 186,52	2 977 879,66
VASTATTAVAA	11 572 485,83	10 392 839,74

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 hankintamenoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus:

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Ulkoiset toimintatuotot toimielimittäin:

	2024	2023
Yleishallinto	52 500,32	35 858,24
Sivistystoimi	138 088,36	260 404,87
Tekninen toimi	1 561 276,11	1 175 456,21
	1 751 864,79	1 471 719,32

7) Verotulojen erittely

	2024	2023
Kunnan tulovero	1 224 788,03	1 516 215,33
Osuus yhteisöveron tuotosta	216 815,30	250 767,30
Kiinteistövero	1 838 528,70	1 487 176,69
	3 280 132,03	3 254 159,32

8) Valtionosuuksien erittely

	2024	2023
Peruspalvelujen valtionosuus	- 196 480,00	- 312 113,00
<i>siitä</i> verotuloihin perustuva vo:ien tasaus	- 73 328,00	- 68 170,00
Verotulomenetyksen kompensatio	175 023,00	180 431,00
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	- 204 213,00	- 222 812,00
Muut valtionosuudet		
	- 225 670,00	- 354 494,00

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

	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	325 360,47	226 216,87
Muiden palvelujen ostot	1 529 176,06	1 405 606,63
	1 854 536,53	1 631 823,50

- 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista:

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

Muut pitkävaikuttiset 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

2024

	1.1.	Poistot	Lisäykset	Myyntit /Siirrot	31.12.
<u>Aineettomat hyödykkeet:</u>					
Tietokoneohjelmistot	62 032,17	-33 284,79	21 967,00		50 714,38
Muut pitkävaikutteiset menot	10 832,01	-7 599,79			3 232,22
<u>Aineettomat hyödykkeet:</u>					53 946,60
<u>Aineelliset hyödykkeet:</u>					
Maa- ja vesialueet	888 105,00			-1 462,58	886 642,42
Asuinrakennukset	787 877,02	-50 896,26	-73 593,75		663 387,01
Asuinrakennukset, korjaukset	510 506,24	-13 455,36	61 282,43		558 333,31
Muut rakennukset	1 407 903,28	-81 432,43		-16 028,23	1 310 442,62
Muiden rakennusten uushank.	112 934,91	-5 132,15	1 033 744,18		1 141 546,94
Muiden rakenn. korj.inv.	170 870,27	-6 274,26	142 146,35		306 742,36
Kiinteät rakenteet ja laitteet	744 494,34	-41 201,21	258 990,27		962 283,40
Vesi- ja viemäriverkko	2 853 084,88	-152 385,93	83 989,75		2 784 688,70
Kadut, tiet, torit, puistot, valot	389 724,85	-46 198,74			343 526,11
Sillat ja laiturit	214 458,75	-14 774,92	33 043,58		232 727,41
Kuntorata, uimarannat	62 491,34	-3 869,27	7 801,98		66 424,05
Kiinteistöjen koneet ja laitteet	188 097,62	-21 112,13			166 985,49
Kuljetuskalusto- ja välineet	6 002,94	-2 308,44			3 694,50
ICT-laitteet	2 432,08	-3 371,23	33 809,40		32 870,25
Muut koneet ja kalusto	32 702,78	-13 275,11	14 075,66		33 503,33
Keskeneräiset hankinnat	931 739,80		2 213 943,55	-1 870 620,85	1 275 062,50
<u>Aineelliset hyödykkeet:</u>					10 768 860,40
<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>					11 116 089,66

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:	2024	2023
Palkkatukisaamiset		10 089,07
Kela-korv. työterv.huollosta	14 650,00	19 510,00
Muut tulojäämät	4 877,31	8 891,78
	19 527,31	38 490,85

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely

	2024	2023
Peruspääoma	2 916 783,82	2 916 783,82
Edell.tilikausien ylijäämä	3 439 524,34	3 785 141,87
Tilikauden ylijäämä	- 58 722,54	- 345 617,53
	6 297 585,62	6 356 308,16

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

	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	195 000,00	166 500,00
Lainat julkisyhteisöiltä	267 500,00	329 500,00
	462 500,00	496 000,00

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2024	2023
Siirtyvät korot	10 346,34	2 652,81
Lomapalkkajaksotus	205 819,22	161 323,53
Palkkojen sivukulujen selv.tilit	24 850,92	14 245,99
Muut siirtovelat		5 099,17
	241 016,48	183 321,50

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut

	2024	2023
38) Vuokravastuut yhteensä	39 442,83	112 106,20
siitä:		
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	18 272,92	84 751,51
- PPP-hankkeet		
- sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet		
eivät sisällä olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta		

Muut vastuusitoumukset

	2024	2023
39) Takaukset samaan konserniin kuuluville	1 428 339,00	1 438 261,00
40) Takaukset muiden puolesta	1 243 769,82	1 259 052,82
Kuntien takauskeskus		
Osuus kattamattomista takausvastuista	8 201 748,00	7 881 038,00
Osuus takauskeskuksen rahastosta	8 801,00	6 273,00
	10 882 657,82	10 584 624,82

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024

TOIMINTAYKSIKKÖ	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Yleishallinto	4				4
Sivistystoimi	12	1	7	1	21
Tekninen toimi	6		1	2	9
Yhteensä	22	1	8	3	34

43) Tilikauden palkat ja palkkiot ja muut henkilösivukulut

	2024	2023
Palkat ja palkkiot tuloslaskelmassa	1 428 841	1 428 651
Henkilöstösivukulut	322 223	347 962
Henkilöstökorvaukset ja muut korj.erät	-19 109	-21 454
Lomapalkkavelan muutos	44 496	-18 933
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	-27 161	-15 176
Yhteensä henkilöstökulut	1 749 289	1 721 050

45) Lakisääteinen tilintarkastus

Tilintarkastuspalkkiot:

	2024	2023
BDO Auditor Oy	6 409	8 430

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

- VESIHUOLTO

KUSTAVIN KUNTA

	TP	avaava tase	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TP	TP
VESIHUOLLON TASELASKELMA	31.12.2014	1.1.2015	31.12.2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
		5 ed. v											
VASTAAVAA													
Pysyvät vastaavat													
Aineelliset hyödykkeet													
Rakennukset													
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 858 999,01	1 858 999,01	2 297 408,49	2 216 651	3 667 626	3 541 214	3 404 309	3 292 336	3 862 056	3 706 956	3 513 972	3 411 988,18	
Vaihtuvat vastaavat													
Vaihto-omaisuus													
Aineet ja tarvikkeet	0,00		0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Saamiset													
Lyhytaikaiset saamiset													
Myyntisaamiset	106 232,46	106 232,46	121 279,79	1 79 825	1 49 551	1 94 921	1 84 227	2 20 320	2 88 190	2 29 335	2 49 725	2 51 519,53	
Yhdystili /kunta		346,44	346,44	346	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
	1 965 231,47	1 965 577,91	2 419 034,72	2 396 823	3 817 176	3 736 135	3 588 537	3 512 655	4 150 246	3 936 290	3 763 697	3 663 507,71	
VASTATTAVAA													
Oma pääoma													
Jäännöspääoma/peruspääoma	2 576 661,12	2 338 575,45	2 338 575,45	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575	2 338 575,45	
Edell. v:ien yli-/alijäämä	-591 113,58	-810 797,05	-810 797,05	-906 383	-934 875	-1 005 908	-1 097 948	-1 238 199	-1 361 772	-1 575 194	-1 885 196	-2 181 023,04	
Tilikauden yli-/alijäämä	-58 269,14	-95 585,73	-95 585,73	-75 492	-71 034	-92 039	-140 251	-123 573	-213 422	-310 002	-295 827	-164 054,16	
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset													
Kertynyt poistoero	4 060,70	4 060,70	2 277,17	494	3 990 48	3 876 19	3 801 03	3 677 14	3 447 62	3 247 62	3 047 62	284 761,91	
Vieras pääoma													
Pitkäaikainen vieras pääoma													
Sisäinen laina kunnalta		352 500,00	352 500,00	352 500	352 500	352 500	352 500	352 500	352 500	352 500	352 500	352 500,00	
Lyhytaikainen vieras pääoma													
Lainat julkisyhteisöiltä		47 000,00	47 000,00	47 000	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Ostovelat	33 892,37	33 892,37	67 643,06	1 639 44	304 13	37 553	4 006 4	20 491	37 882	1 387 39	533 91	62 158,74	
Lomapalkkavelka		346,44	346,44	346	560	502	0	0	0	0	1 336	0,00	
Yhdystili /kunta		517 075,38	475 838	1 701 989	1 717 333	1 715 493	1 795 147	2 651 721	2 666 910	2 894 155	2 970 588,81		
	1 965 231,47	1 965 577,91	2 419 034,72	2 396 823	3 817 176	3 736 135	3 588 537	3 512 655	4 150 246	3 936 290	3 763 697	3 663 507,71	

T o t e u t u m a
VESIHUOLTO
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

	Toteutuma 2024 01-12	Toteutuma 2023
Vesihuolto		
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot		
Myyntituotot	462 713,08	360 697,72
Tuet ja avustukset	3 186,00	7 097,90
Toimintatuotot	465 899,08	367 795,62
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-36 817,52	-17 440,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-8 191,12	-4 247,37
Muut henkilösivukulut	-857,18	-427,23
Henkilösivukulut	-9 048,30	-4 674,60
Henkilöstökulut	-45 865,82	-22 115,01
Palvelujen ostot		
Muiden palvelujen ostot	-238 369,54	-286 407,34
Palvelujen ostot	-238 369,54	-286 407,34
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-173 110,55	-171 898,15
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-173 110,55	-171 898,15
Muut toimintakulut		
Vuokratkulut		-1 400,00
Muut kulut	-2,42	-688,22
Muut toimintakulut	-2,42	-2 088,22
Toimintakulut	-457 348,33	-482 508,72
Toimintakate	8 550,75	-114 713,10
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-6 631,46	-8 130,40
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 631,46	-8 130,40
Vuosikate	1 919,29	-122 843,50
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-185 973,45	-192 983,64
Poistot ja arvonalentumiset	-185 973,45	-192 983,64
Tilikauden tulos	-184 054,16	-315 827,14
Poistoeron lisäys (+) tai vähenny	20 000,00	20 000,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-164 054,16	-295 827,14

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

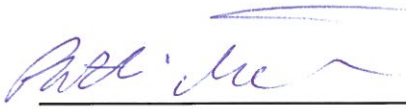
LUETTELOT JA SELVITYKSET

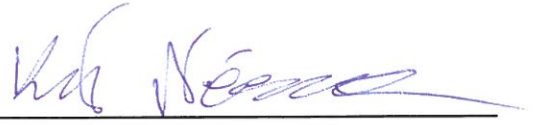
Allekirjoitukset ja merkinnät


73

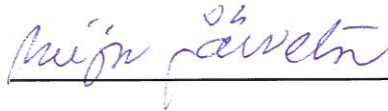
Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Kustavissa 31.3.2025

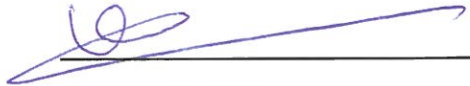
















Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Kustavissa 27.5.2025



Kirsi Ehlund, HT, JHT

Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Päiväkirjat	Tositteet	
05 Avaustase	2000	2000
10 Kassatositteet	1 -	264
25 Ostolaskut, maksetut	50000 -	50165
30 Sähköinen kierrätys	200000 -	203021
40 Palkat	49000 -	49025
50 Myyntilaskut, reskontra	41000 -	43201
55 Myyntilaskut, maksetut	94000 -	94413
70 Muistotositteet	4100 -	4255
80 Vyörytykset	3100 -	3112
90 Käyttöomaisuus	2100 -	2112

Pääkirjat

Tuloslaskelman ja taseen tileistä

