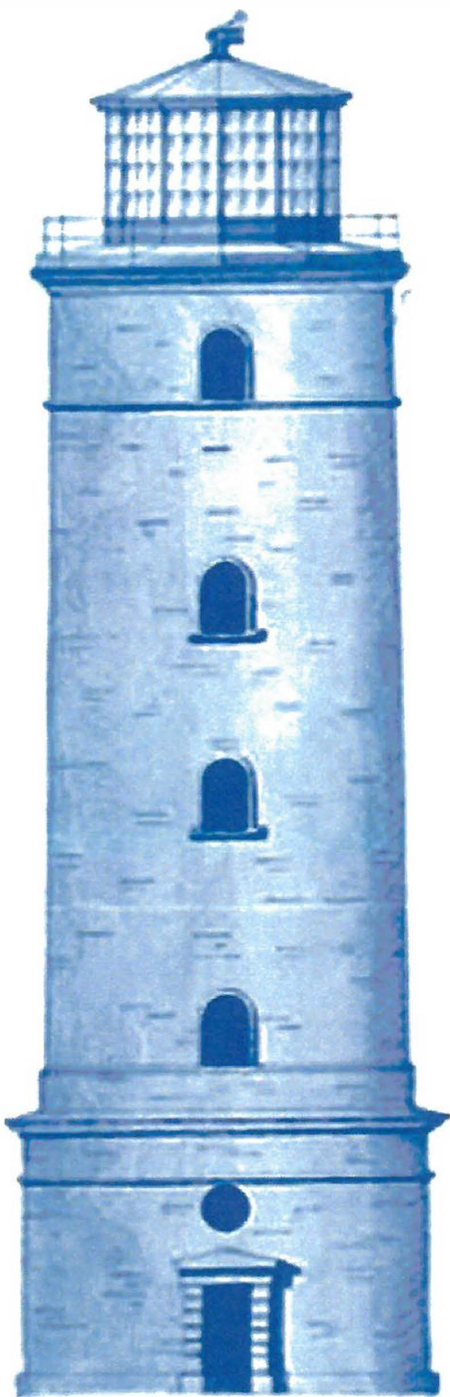




# Tilinpäätös 2024



Kunnanhallitus 31.3.2025

Kunnanvaltuusto 9.6.2025



## SISÄLLYSLUETTELO

|                                                                                |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>TOIMINTAKERTOMUS</b>                                                        | <b>1</b>  |
| <b>KUNNANJOHTAJAN KATSAUS</b>                                                  | <b>2</b>  |
| <b>YLEISTIETOJA KUNNASTA</b>                                                   | <b>4</b>  |
| <b>KUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITYS</b>                                    | <b>9</b>  |
| 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        |
| <b>TOTEUTUMISVERTAILUT</b>                                                     | <b>23</b> |
| 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        |
| <b>TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>                                                    | <b>56</b> |
| Kunnan tuloslaskelma                                                           | 57        |
| Kunnan rahoituslaskelma                                                        | 58        |
| Kunnan tase                                                                    | 59        |
| <b>LIITETIEDOT</b>                                                             | <b>61</b> |
| Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot                                 | 62        |
| Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot                                            | 63        |
| Tasetta koskevat liitetiedot                                                   | 64        |
| Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot                            | 67        |
| Henkilöstöä koskevat liitetiedot                                               | 68        |

|                                                             |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET</b>                             | <b>69</b> |
| Vesihuollon taselaskelma                                    | 70        |
| Vesihuollon tuloslaskelma                                   | 71        |
| <b>ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT</b>                        | <b>72</b> |
| <b>LUETTELOT JA SELVITYKSET</b>                             | <b>72</b> |
| 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 kokousiltoja 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 toimintakatteen 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 toteuttamishjelmaan 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 <sup>2</sup> ) | 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 edistämistä (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 laitur) ja Ahvenanmaalle (Vuosnaisten laitur). 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 km<sup>2</sup>, josta maapinta-alan osuus on 166 km<sup>2</sup>. Kunnan vesipinta-alan osuus on 604 km<sup>2</sup> 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 seurantaa 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-<br>LAUTAKUNTA | KUNNANVALTUUSTO | TOIMIELIN-<br>ORGANISAATIO<br>- luottamushenkilöt         |
|                          | KUNNANHALLITUS  |                                                           |
|                          | LAUTAKUNNAT     |                                                           |
|                          | KUNNANVIRASTO   | VIRASTO- ORGANISAATIO<br>- viranhaltijat<br>- työntekijät |
|                          | PALVELUYKSIKÖT  |                                                           |

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

#### KUNNANVIRASTON ORGANISAATIO

| Kunnanjohtaja                                            |                                                                                                                                                               |                                                                                            |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hallintopalvelut                                         | Sivistyspalvelut                                                                                                                                              | Tekniset palvelut                                                                          |
| -pääkirjanpitäjä<br>-hallintosihteeri<br>-taloussihteeri | -rehtori-<br>sivistystoimen-<br>johtaja<br>-varhaiskasvatuksen<br>johtaja (v.s)<br>-hyvinvointikoordi-<br>naattori<br>-kirjastonhoitaja-<br>kulttuurisihteeri | -rakennustarkastaja<br>-kunnanrakennusmestari<br>-toimistovirkailija<br>-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 päätyntä 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, jäätin 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 ylijäämätilillä. 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 alijäämäiseksi. Tuloksen kääntäminen ylijäämäiseksi edellyttää tarkkaa taloudenpitoa ja tiivistä määrärahojen käytön seurantaa 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 tilinpäätöksen 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 toteutumisessa. 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 rahastosiirtoja. 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<br>2024    | TP<br>2023    | Ero<br>€    | Ero<br>%       |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot / tulot</b>      |               |               |             |                |
| 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 %         |
| <b>Toimintatuotot / tulot</b>      | <b>1 752</b>  | <b>1 472</b>  | <b>280</b>  | <b>19,0 %</b>  |
| <b>Toimintakulut</b>               |               |               |             |                |
| 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 %         |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-4 344</b> | <b>-4 220</b> | <b>-124</b> | <b>-2,9 %</b>  |
| <b>Toimintakate / jäämä</b>        | <b>-2 592</b> | <b>-2 748</b> | <b>156</b>  | <b>-5,7 %</b>  |
| <b>Verotulot</b>                   |               |               |             |                |
| 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 %        |
| <b>Verotulot</b>                   | <b>3 280</b>  | <b>3 254</b>  | <b>26</b>   | <b>0,8 %</b>   |
| <b>Valtionosuudet</b>              | <b>-226</b>   | <b>-354</b>   | <b>128</b>  | <b>-36,2 %</b> |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |               |               |             |                |
| Korkotuotot                        | 2             | 1             | 1           | 100,0 %        |
| Muut rahoitustuotot                | 2             | 1             | 1           | 100,0 %        |
| Korkokulut                         | -69           | -35           | -34         | 97,1 %         |
| Muut rahoituskulut                 | -1            | -1            | 0           |                |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>-66</b>    | <b>-34</b>    | <b>-32</b>  | <b>94,1 %</b>  |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>396</b>    | <b>118</b>    | <b>278</b>  | <b>235,6 %</b> |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-496</b>   | <b>-501</b>   | <b>5</b>    | <b>-1,0 %</b>  |
| <b>Satunnaiset tuotot</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>100,0 %</b> |
| <b>Satunnaiset kulut</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>    | <b>100,0 %</b> |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-100</b>   | <b>-383</b>   | <b>283</b>  | <b>-73,9 %</b> |
| Poistoeron lisäys + / vähennys -   | 33            | 32            | 1           | -3,0 %         |
| Varausten lisäys - / vähennys +    |               |               |             |                |
| Rahastojen lisäys - / vähennys +   | 8             | 5             | 3           | 60,0 %         |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  | <b>-59</b>    | <b>-346</b>   | <b>287</b>  | <b>-82,9 %</b> |

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA  
1 000 €

| Ulkoinen                                    | TP<br>2024    | TP<br>2023    | ero<br>€     | ero<br>%        |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> |               |               |              |                 |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |               |               |              |                 |
| Vuosikate                                   | 396           | 118           | 278          | 235,6 %         |
| Satunnaiset erät                            | 0             | 0             | 0            | 100,0 %         |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | -32           | -5            | -27          | -100,0 %        |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>364</b>    | <b>113</b>    | <b>251</b>   | <b>222,1 %</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |               |               |              |                 |
| Investointimenot                            | -2 091        | -977          | -1 114       | 114,0 %         |
| Rahoitusosuuden investointeihin             | 57            | 34            | 23           | 100,0 %         |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot             | 123           | 0             | 123          | 100,0 %         |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-1 911</b> | <b>-943</b>   | <b>-968</b>  | <b>102,7 %</b>  |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-1 547</b> | <b>-830</b>   | <b>-717</b>  | <b>86,4 %</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |               |               |              |                 |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                |               |               |              |                 |
| Pitkääaikaisten lainojen lisäys             | 1 900         |               | 1 900        | 100,0 %         |
| Pitkääaikaisten lainojen vähennys           | -462          | -407          | -55          | 13,5 %          |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              | -371          | 500           |              |                 |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                | <b>1 067</b>  | <b>93</b>     | <b>1 845</b> | <b>1983,9 %</b> |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        |               |               |              |                 |
| 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 %        |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        | <b>148</b>    | <b>-303</b>   | <b>451</b>   | <b>-148,8 %</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>1 215</b>  | <b>-210</b>   | <b>1 425</b> | <b>-678,6 %</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-332</b>   | <b>-1 040</b> | <b>708</b>   | <b>-68,1 %</b>  |
| 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<br>2024    | TP<br>2023    | Ero<br>€     | Ero<br>%       |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Ulkoinen                           |               |               |              |                |
| <b>VASTAAVAA</b>                   |               |               |              |                |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           |               |               |              |                |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>      |               |               |              |                |
| Aineettomat oikeudet               | 51            | 62            | -11          | -17,7 %        |
| Muut pitkävaikutteiset menot       | 3             | 11            | -8           | -72,7 %        |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>      | <b>54</b>     | <b>73</b>     | <b>-19</b>   | <b>-26,0 %</b> |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>      |               |               |              |                |
| 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 %         |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>      | <b>10 769</b> | <b>9 304</b>  | <b>1 466</b> | <b>15,8 %</b>  |
| <b>Sijoitukset</b>                 |               |               |              |                |
| Osakkeet ja osuudet                | 293           | 293           | 0            | 0,0 %          |
| <b>Sijoitukset</b>                 | <b>293</b>    | <b>293</b>    | <b>0</b>     | <b>0,0 %</b>   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | <b>11 116</b> | <b>9 670</b>  | <b>1 447</b> | <b>15,0 %</b>  |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       |               |               |              |                |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 13            | 13            | 0            | 0,0 %          |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       | <b>13</b>     | <b>13</b>     | <b>0</b>     | <b>0,0 %</b>   |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         |               |               |              |                |
| <b>Saamiset</b>                    |               |               |              |                |
| Lyhytaikaiset saamiset             | 440           | 375           | 65           | 17,3 %         |
| <b>Saamiset</b>                    | <b>440</b>    | <b>375</b>    | <b>65</b>    | <b>17,3 %</b>  |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>     | <b>3</b>      | <b>335</b>    | <b>-332</b>  | <b>-99,1 %</b> |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | <b>443</b>    | <b>710</b>    | <b>-267</b>  | <b>-37,6 %</b> |
| <b>VASTAAVAA</b>                   | <b>11 572</b> | <b>10 393</b> | <b>1 180</b> | <b>11,3 %</b>  |

Kustavin kunta

TASE  
1.000 €

|                                         | TP<br>2024    | TP<br>2023    | Ero<br>€     | Ero<br>%       |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Ulkoinen                                |               |               |              |                |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      |               |               |              |                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |               |               |              |                |
| 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 %        |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>6 298</b>  | <b>6 356</b>  | <b>-58</b>   | <b>-0,9 %</b>  |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>  |               |               |              |                |
| Poistoero                               | 984           | 415           | 569          | 137,1 %        |
| Vapaaehtoiset varaukset                 | 0             | 603           | -603         | -100,0 %       |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>  | <b>984</b>    | <b>1 018</b>  | <b>-34</b>   | <b>-3,3 %</b>  |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |               |               |              |                |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 24            | 32            | -8           | -25,0 %        |
| Muut toimeksiantojen pääomat            | 6             | 9             | -3           | -33,3 %        |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>            | <b>30</b>     | <b>41</b>     | <b>-11</b>   | <b>-26,8 %</b> |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |               |               |              |                |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                    |               |               |              |                |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 859         | 699           | 1 160        | 166,0 %        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 1 146         | 942           | 204          | 21,7 %         |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                    | <b>3 005</b>  | <b>1 641</b>  | <b>1 364</b> | <b>83,1 %</b>  |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                    |               |               |              |                |
| 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 %         |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                    | <b>1 255</b>  | <b>1 337</b>  | <b>-82</b>   | <b>-6,1 %</b>  |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>4 260</b>  | <b>2 978</b>  | <b>1 282</b> | <b>43,0 %</b>  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>11 572</b> | <b>10 393</b> | <b>1 179</b> | <b>11,3 %</b>  |

| TALOUDEN TUNNUSLUVUT                                             | 2024   | 2023   |
|------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Asukasmäärä 31.12.                                               | 960    | 950    |
| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>                                |        |        |
| Toimintatuotot / toimintakulut, %                                | 40,3   | 34,9   |
| Vuosikate / poistot, %                                           | 79,8   | 24     |
| Vuosikate € / asukas                                             | 413    | 124    |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                             |        |        |
| 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     |
| <b>Taseen tunnusluvut</b>                                        |        |        |
| 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 | = | $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$                                        |
| Vuosikate prosenttia poistoista            | = | $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$                                                                   |
| Investointien tulorahoitus, %              | = | $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$                                                                 |
| Laskennallinen lainanhoitokate             | = | $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$                            |
| Lainanhoitokate                            | = | $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$                                           |
| Kassan riittävyys, pv                      | = | $365 \text{ pc} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$                                                |
| Omavaraisuusaste, %                        | = | $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %           | = | $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$                                                     |
| 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 |                   |                   |
| <b>Toimintakate</b>                         | <b>-2 549 582</b> | <b>-2 700 819</b> |
| 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              |
| <b>Vuosikate</b>                            | <b>411 433</b>    | <b>143 191</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset                 |                   |                   |
| Suunnitelman mukaiset poistot               | -508 718          | -528 233          |
| Omistuksen eliminointierot                  |                   |                   |
| Arvonalentumiset                            |                   |                   |
| Satunnaiset erät                            |                   |                   |
| Satunnaiset tuotot                          |                   |                   |
| Satunnaiset kulut                           |                   |                   |
| <b>Tilikauden tulos</b>                     | <b>-97 285</b>    | <b>-385 042</b>   |
| Tilinpäätössiirrot                          | 7 861             | 39 520            |
| Vähemmistöosuudet                           |                   |                   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>             | <b>-89 424</b>    | <b>-345 522</b>   |
| 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        |       |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| KONSERNITASSELASKELMA                    | €                 | €                 |       |
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                   |                   |       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 |                   |                   |       |
| 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           |       |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>13 124 514</b> | <b>11 976 658</b> |       |
| <b>VASTATTAVAA</b>                       |                   |                   |       |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                        |                   |                   |       |
| 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          |       |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>                 |                   |                   |       |
| 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           |       |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>13 124 514</b> | <b>11 976 658</b> |       |
| Lainakanta 31.12.                        | 5 019 561         | 3 965 534         |       |
| Lainat €/asukas                          | 960               | 5 229             | 4 174 |
| Kertynyt ylijäämä, €/asukas              | 960               | 4 577             | 3 645 |

KUSTAVIN KUNTA  
KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

|                                                | 2024               | 2023                 |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
|                                                | €                  | €                    |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                    |                      |
| Vuosikate                                      | 411 433            | 143 191              |
| Satunnaiset erät                               |                    |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -32 046 379 387    | -5 109 138 082       |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                    |                      |
| 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       |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-1 531 595</b>  | <b>-809 785</b>      |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                    |                      |
| 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    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>1 203 487</b>   | <b>-219 538</b>      |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>-328 108</b>    | <b>-1 029 322</b>    |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |                    |                      |
| 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 järjestämisohteen. 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 seurantalavereissa. 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 toteutumisraporttien 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 henkilöresurssien 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 organisointi Kustavissa säädösten ja annettujen ohjeiden mukaisesti sekä ennakkoonestuksen 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 toteutumisesta 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 osavuosisraporttien perusteella. Lautakuntien tehtävänä on johtaa ja valvoa taloutta sekä palveluiden tuottamista ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumista toimialallaan.
2. Kunnan kokonaisvaltainen kehittäminen
3. Kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden puitteissa huolehtia kunnan toiminnan tarkoituksenmukaisuudesta ja tuloksellisuudesta. Lisäksi omistajaohjauksen keinoin vaikutetaan kuntakonsernin ja muiden yhteisöjen toimintaan.

**Toiminnalliset tavoitteet:**

**1. 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 kuntoarviointit 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 toimitoia kattavasti. Vastuut ovat myös määriteltynä 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     |

**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 maksatusviranomaissopimuksen 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    |

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

### Vastuhenkilö

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       |
| Maisematyöluvat                  | 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:

Tienvarsialueiden 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

Vastuuhenkilö Kunnanrakennusmestari

Perustehtävä Kunnan omistamien vuokratotalojen 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 vuokratotalojen 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.

**Vastuuhenkilö** 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.

**Vastuuhenkilö** 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 turvallisesti: 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

Vastuhenkilö 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 jäähdytyskoneistoa.

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                                       | <b>LASTEN VARHAISKASVATUS JA ESIOPETUS</b><br><b>SUOTORPAN PÄIVÄKOTI JA ESIOPETUS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 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:<br/>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.</p> <p>Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten lukumäärä verrattuna kotihoidon tuen piirin lasten lukumäärään.</p> <p>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. Asiakastytyt väisyysskyselyt 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 lapsien 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.

**Vastuuhenkilö** 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 hävikkiruoan 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. Henkilöresurssien jakamista ei tiedetä. Suunnittelu on tällä hetkellä vaikeaa.

**Mittarit** Tyytyväisyyskyselyt - tuloksiin reagointi

Ruoan 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    |

**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 asiakastyytyväisyyskyselyä. 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.

Vastuuhenkilö

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 museo-oppaiksi 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 asiakastyytyväisyyskyselyä.

Vastuuhenkilö

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**

Auskkaiden 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) Keskusteluyhteyden 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<br>2022 | TA<br>2023 | TA<br>2024 | TP<br>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<br>2024     | Toteutuma<br>2024 01-12 | Poikkeama<br>summa | Käyttö-<br>% |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>800000 Kunnan yhteiset erät</b>        |                  |                         |                    |              |
| <b>Toimintakate</b>                       | <b>0</b>         | <b>0</b>                |                    |              |
| <b>TULOSLASKELMA</b>                      |                  |                         |                    |              |
| 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        |
| <b>Vuosikate</b>                          | <b>3 087 640</b> | <b>2 995 678,75</b>     | <b>91 961,25</b>   | <b>97,0</b>  |
| 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         |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>                   | <b>3 237 640</b> | <b>2 995 678,75</b>     | <b>241 961,25</b>  | <b>92,5</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>     | <b>3 237 640</b> | <b>2 995 678,75</b>     | <b>241 961,25</b>  | <b>92,5</b>  |



Ulkoinen

|                                          | Budjetti<br>2024 | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>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  
INVESTOINNIT  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

|                                           | Budjetti<br>2024 | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>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<br>2024 | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>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<br>2024 | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>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

EUR

Ulkoinen

01.01.2024 - 31.12.2024

|                                    | Budjetti<br>2024  | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>2024 01-12 | Poikkeama          | Käyttö-<br>% |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| <b>K U S T A V I N   K U N T A</b> |                   |                   |                      |                         |                    |              |
| <b>TULOSLASKELMA</b>               |                   |                   |                      |                         |                    |              |
| 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        |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>-2 706 427</b> | <b>-77 483</b>    | <b>-2 783 910</b>    | <b>-2 592 589,15</b>    | <b>-191 320,85</b> | <b>93,1</b>  |
| Verotulot                          | 3 362 000         |                   | 3 362 000            | 3 280 132,03            | 81 867,97          | 97,6         |
| Valtionosuudet                     |                   |                   |                      |                         |                    |              |
| Kunnan peruspalvelujen valtionos   | -198 322          |                   | -198 322             | -196 480,00             | -1 842,00          | 99,1         |
| Muut valtionosuudet                | -44 538           |                   | -44 538              | -29 190,00              | -15 348,00         | 65,5         |
| Valtionosuudet                     | -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        |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>375 213</b>    | <b>-77 483</b>    | <b>297 730</b>       | <b>396 458,14</b>       | <b>-98 728,14</b>  | <b>133,2</b> |
| 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         |              |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>18 575</b>     | <b>-77 483</b>    | <b>-58 908</b>       | <b>-100 053,40</b>      | <b>41 145,40</b>   | <b>169,8</b> |
| 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  
01.01.2024 - 31.12.2024

EUR

Ulkoinen

|                                | Budjetti<br>2024 | Bu-muutos<br>2024 | Budjetti +<br>muutos | Toteutuma<br>2024 01-12 | Poikkeama | Käyttö-<br>% |
|--------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|-----------|--------------|
| 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.<br>2024      | Budj.<br>muutokset | Budj.<br>yhteensä  | Toteutuma<br>2024     | Poikkeama<br>summa  |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.</b> |                    |                    |                    |                       |                     |
| <b>VUOSIKATE</b>                      | <b>375 213</b>     | <b>- 77 483</b>    | <b>297 730</b>     | <b>396 458,14</b>     | <b>- 98 728,14</b>  |
| SATUNNAISET ERÄT                      |                    |                    |                    | -                     | -                   |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT           |                    |                    |                    | - 32 046,17           | 32 046,17           |
| <b>SATUNNAISET ERÄT</b>               |                    |                    |                    | <b>- 32 046,17</b>    | <b>32 046,17</b>    |
| 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        |
| <b>INVESTOINNIT</b>                   | <b>- 2 095 108</b> | <b>- 207 705</b>   | <b>- 2 302 813</b> | <b>- 1 910 982,09</b> | <b>- 391 830,91</b> |
| <b>KASSAVIRTA/VARS. TOIM. JA INV.</b> | <b>- 1 719 895</b> | <b>- 285 188</b>   | <b>- 2 005 083</b> | <b>- 1 546 570,12</b> | <b>- 458 512,88</b> |
| <b>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</b>   |                    |                    |                    |                       |                     |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET              |                    |                    |                    |                       |                     |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS             |                    |                    |                    |                       | -                   |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS           |                    |                    |                    |                       | -                   |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>       |                    |                    |                    | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| 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          |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>          | <b>1 217 729</b>   |                    | <b>1 217 729</b>   | <b>1 066 697,58</b>   | <b>151 031,42</b>   |
| <b>OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET</b>         |                    |                    |                    | <b>-</b>              | <b>-</b>            |
| 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        |
| <b>MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET</b>  |                    |                    |                    | <b>147 587,03</b>     | <b>- 147 587,03</b> |
| <b>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</b>   | <b>1 217 729</b>   | <b>-</b>           | <b>1 217 729</b>   | <b>1 214 284,61</b>   | <b>3 444,39</b>     |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>             | <b>- 502 166</b>   | <b>- 285 188</b>   | <b>- 787 354</b>   | <b>- 332 285,51</b>   | <b>- 455 068,49</b> |
| 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<br>2024    | Tilinpäätös<br>2023  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Toimintatuotot / tulot</b>      |                      |                      |
| 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            |
| <b>Toimintatuotot / tulot</b>      | <b>1 751 864,79</b>  | <b>1 471 719,32</b>  |
| <b>Toimintakulut</b>               |                      |                      |
| 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           |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-4 344 453,94</b> | <b>-4 219 804,34</b> |
| <b>Toimintakate / jäämä</b>        | <b>-2 592 589,15</b> | <b>-2 748 085,02</b> |
| <b>Verotulot</b>                   |                      |                      |
| 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           |
| <b>Verotulot</b>                   | <b>3 280 132,03</b>  | <b>3 254 159,32</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>              | <b>-225 670,00</b>   | <b>-354 494,00</b>   |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                      |                      |
| 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              |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>-65 414,77</b>    | <b>-33 866,25</b>    |
| <b>Vuosikate</b>                   | <b>396 458,11</b>    | <b>117 714,05</b>    |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                      |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -496 511,54          | -517 344,05          |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> | <b>-496 511,54</b>   | <b>-517 344,05</b>   |
| <b>Satunnaiset tuotot</b>          |                      |                      |
| Pysyvien vastaavien luovutusvoitot |                      | 237 485,18           |
| <b>Satunnaiset tuotot</b>          | <b>0,00</b>          | <b>237 485,18</b>    |
| <b>Satunnaiset kulut</b>           |                      |                      |
| Vahingonkorvaukset                 | 0,00                 | -13 522,90           |
| <b>Satunnaiset kulut</b>           | <b>0,00</b>          | <b>-13 522,90</b>    |
| <b>Tilikauden tulos</b>            | <b>-100 053,43</b>   | <b>-175 667,72</b>   |
| Poistoeron vähennys                | 33 469,69            | 32 214,51            |
| Varausten lisäys                   |                      | -237 485,18          |
| Varausten vähennys                 |                      |                      |
| Rahastojen lisäys / vähennys       | 7 861,17             |                      |
| <b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>  | <b>-58 722,57</b>    | <b>-380 938,39</b>   |

Kustavin kunta

RAHOITUSLASKELMA  
01.01. - 31.12.2024

|                                             | Toteutuma<br>2024    | Tilinpäätös<br>2023  |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ulkoinen                                    |                      |                      |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> |                      |                      |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                      |                      |
| Vuosikate                                   | 396 458,14           | 117 714,05           |
| Satunnaiset erät                            |                      |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                 | -32 046,17           | -5 108,86            |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  | <b>364 411,97</b>    | <b>112 605,19</b>    |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                      |                      |
| Investointimenot                            | -1 967 682,09        | -976 778,32          |
| Rahoitusosuuden investointeihin             | 56 700,00            | 34 020,00            |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot             |                      |                      |
| <b>Investointien rahavirta</b>              | <b>-1 910 982,09</b> | <b>-942 758,32</b>   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-1 546 570,12</b> | <b>-830 153,13</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                      |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                |                      |                      |
| 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           |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                | <b>1 066 697,58</b>  | <b>93 396,00</b>     |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        |                      |                      |
| 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          |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        | <b>147 587,03</b>    | <b>-302 785,81</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>1 214 284,61</b>  | <b>-209 389,81</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-332 285,51</b>   | <b>-1 039 542,94</b> |
| Rahavarat 31.12.                            | <b>3 067,35</b>      | <b>335 352,86</b>    |
| Rahavarat 1.1.                              | <b>335 352,86</b>    | <b>1 374 895,80</b>  |
| Rahavarojen muutos                          | <b>-332 285,51</b>   | <b>-1 039 542,94</b> |



Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2024

| Ulkoinen                           | Tilivuosi<br>2024    | Edellinen vuosi<br>2023 |
|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                   |                      |                         |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           |                      |                         |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>      |                      |                         |
| Aineettomat oikeudet               | 50 714,38            | 62 032,17               |
| Muut pitkävaikutteiset menot       | 3 232,22             | 10 832,01               |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>      | <b>53 946,60</b>     | <b>72 864,18</b>        |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>      |                      |                         |
| 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                    |
| Ennakkomaks ja keskener hankinnat  | 1 275 062,50         | 931 739,80              |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>      | <b>10 768 860,40</b> | <b>9 303 426,10</b>     |
| <b>Sijoitukset</b>                 |                      |                         |
| Osakkeet ja osuudet                | 293 282,66           | 293 282,66              |
| <b>Sijoitukset</b>                 | <b>293 282,66</b>    | <b>293 282,66</b>       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | <b>11 116 089,66</b> | <b>9 669 572,94</b>     |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       |                      |                         |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 13 018,66            | 13 076,06               |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>       | <b>13 018,66</b>     | <b>13 076,06</b>        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         |                      |                         |
| <b>Saamiset</b>                    |                      |                         |
| Lyhytaikaiset saamiset             | 440 310,16           | 374 837,88              |
| <b>Saamiset</b>                    | <b>440 310,16</b>    | <b>374 837,88</b>       |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>     | <b>3 067,35</b>      | <b>335 352,86</b>       |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | <b>443 377,51</b>    | <b>710 190,74</b>       |
| <b>VASTAAVAA</b>                   | <b>11 572 485,83</b> | <b>10 392 839,74</b>    |

Kustavin kunta

TASE

01.01. - 31.12.2024

| Ulkoinen                                | Tilivuosi<br>2024    | Edellinen vuosi<br>2023 |
|-----------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                      |                      |                         |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       |                      |                         |
| 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             |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>6 297 585,62</b>  | <b>6 356 308,16</b>     |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>  |                      |                         |
| Poistoero                               | 984 223,06           | 415 207,57              |
| Vapaaehtoiset varaukset                 |                      | 602 485,18              |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKSET</b>  | <b>984 223,06</b>    | <b>1 017 692,75</b>     |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          |                      |                         |
| Lahjoitusrahastojen pääomat             | 24 333,12            | 32 401,69               |
| Muut toimeksiantojen pääomat            | 6 157,51             | 8 557,48                |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>30 490,63</b>     | <b>40 959,17</b>        |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    |                      |                         |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                    |                      |                         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 1 858 666,67         | 699 000,00              |
| Lainat julkisyhteisöiltä                | 1 146 564,00         | 941 668,00              |
| <b>PITKÄAIKAINEN</b>                    | <b>3 005 230,67</b>  | <b>1 640 668,00</b>     |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                    |                      |                         |
| 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              |
| <b>LYHYTAIKAINEN</b>                    | <b>1 254 955,85</b>  | <b>1 337 211,66</b>     |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>4 260 186,52</b>  | <b>2 977 879,66</b>     |
| <b>VASTATTAVAA</b>                      | <b>11 572 485,83</b> | <b>10 392 839,74</b>    |

## LIITETIEDOT

## Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

### 1) Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus:

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

Sijoitusten arvostus:

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

Vaihto-omaisuuden arvostus:

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuus:

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

## Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 6) Ulkoiset toimintatuotot toimielimittäin:

|                | 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        |
|                | <b>1 751 864,79</b> | <b>1 471 719,32</b> |

### 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        |
|                             | <b>3 280 132,03</b> | <b>3 254 159,32</b> |

### 8) Valtionosuuksien erittely

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

- 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        |
|                         | <b>1 854 536,53</b> | <b>1 631 823,50</b> |

- 11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista:

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

|                                  |       |            |
|----------------------------------|-------|------------|
| Muut pitkävaikutteiset menot     | 4 v.  | tasapoisto |
| Asuinrakennukset                 | 40 v. | "          |
| Hallinto- ja laitosrakennukset   | 40 v. | "          |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset   | 25 v. | "          |
| Talousrakennukset                | 17 v. | "          |
| Vapaa-ajan rakennukset           | 25 v. | "          |
| Kadut, tiet, torit, puistot      | 17 v. | "          |
| Sillat, laiturit, uimalat        | 20 v. | "          |
| Muut maa- ja vesirakenteet       | 20 v. | "          |
| Vedenjakeluverkosto              | 35 v. | "          |
| Viemäriverkosto                  | 35 v. | "          |
| Kaukolämpöverkko                 | 25 v. | "          |
| Sähköjohdot, ulkovalaistus       | 17 v. | "          |
| Puhelinverkko, keskukset         | 10 v. | "          |
| Muut putki- ja kaapeliverkot     | 17 v. | "          |
| Laitoskoneet 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    | Myynnit<br>/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) | <b>Tytäryhteisöt:</b>                     |                                |               | arvo kunnan<br>taseessa € |
|     |                                           | osakkeet                       | €             |                           |
|     | 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) | <b>Kuntayhtymät:</b>                      | kunnan osuus<br>peruspääomasta | €             | arvo kunnan<br>taseessa € |
|     | Varsinais-Suomen Liitto                   | 0,21 %                         | 716,98        | 716,99                    |
|     | <b>Yhteensä</b>                           |                                | <b>716,98</b> | <b>716,99</b>             |

## 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

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

## 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        |
|                            | <b>6 297 585,62</b> | <b>6 356 308,16</b> |

## 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        |
|                                         | <b>462 500,00</b> | <b>496 000,00</b> |

## 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          |
|                                  | <b>241 016,48</b> | <b>183 321,50</b> |

## 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 lunastusvelvoitteet                             |           |            |
| 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             |
|                                            | <b>10 882 657,82</b> | <b>10 584 624,82</b> |

## Henkilöstöä koskevat liitetiedot

### 42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.2024

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

### 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          |
| <b>Yhteensä henkilöstökulut</b>              | <b>1 749 289</b> | <b>1 721 050</b> |

### 45) Lakisääteinen tilintarkastus

#### Tilintarkastuspalkkiot:

|                 | 2024  | 2023  |
|-----------------|-------|-------|
| BDO Audiator Oy | 6 409 | 8 430 |

## ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

- VESIHUOLTO



## KUSTAVIN KUNTA

| VESIHUOLLON TASELASKELMA             |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  | TP       | TP         |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
|--------------------------------------|--|--------------|--------------|--|--------------|--|---------|--|---------|--|----------|--|----------|------------|----------|----|----------|----|----------|----|----------|----|---------------|--|
| 31.12.2014                           |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  | 1.1.2015 | 31.12.2015 | TP       | TP | TP       | TP | TP       | TP | TP       | TP | TP            |  |
| 5 ed. v                              |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| VASTAAVAA                            |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Pysyvät vastaavat                    |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Aineelliset hyödykkeet               |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Rakennukset                          |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet       |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Vaihtuvat vastaavat                  |  | 1 858 999,01 | 1 858 999,01 |  | 2 297 408,49 |  | 2216651 |  | 3667626 |  | 3541214  |  | 3404309  |            | 3292336  |    | 3862056  |    | 3706956  |    | 3513972  |    | 3 411 988,18  |  |
| 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   |  | 179825  |  | 149551  |  | 194921   |  | 184227   |            | 220320   |    | 288190   |    | 229335   |    | 249725   |    | 251 519,53    |  |
| 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 |  | 2396823 |  | 3817176 |  | 3736135  |  | 3588537  |            | 3512655  |    | 4150246  |    | 3936290  |    | 3763697  |    | 3 663 507,71  |  |
| VASTATTAVAA                          |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Oma pääoma                           |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Jäännöspääoma/peruspääoma            |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Edell. v:ien yli-/alijäämä           |  | 2 576 661,12 | 2 338 575,45 |  | 2 338 575,45 |  | 2338575 |  | 2338575 |  | 2338575  |  | 2338575  |            | 2338575  |    | 2338575  |    | 2338575  |    | 2338575  |    | 2 338 575,45  |  |
| Tilikauden yli-/alijäämä             |  | -591 113,58  | -810 797,05  |  | -810 797,05  |  | -906383 |  | -934875 |  | -1005908 |  | -1097948 |            | -1238199 |    | -1361772 |    | -1575194 |    | -1885196 |    | -2 181 023,04 |  |
| Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset |  | -58 269,14   |              |  | -95 585,73   |  | -75492  |  | -71034  |  | -92039   |  | -140251  |            | -123573  |    | -213422  |    | -310002  |    | -295827  |    | -164 054,16   |  |
| Kertynyt poistoero                   |  | 4 060,70     | 4 060,70     |  | 2 277,17     |  | 494     |  | 399048  |  | 387619   |  | 380103   |            | 367714   |    | 344762   |    | 324762   |    | 304762   |    | 284 761,91    |  |
| Vieras pääoma                        |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Pitkäaikainen vieras pääoma          |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Sisäinen laina kunnalta              |  |              | 352 500,00   |  | 352 500,00   |  | 352500  |  | 352500  |  | 352500   |  | 352500   |            | 352500   |    | 352500   |    | 352500   |    | 352500   |    | 352 500,00    |  |
| Lyhytaikainen vieras pääoma          |  |              |              |  |              |  |         |  |         |  |          |  |          |            |          |    |          |    |          |    |          |    |               |  |
| Lainat julkisyhteisöiltä             |  |              | 47 000,00    |  | 47 000,00    |  | 47000   |  | 0       |  | 0        |  | 0        |            | 0        |    | 0        |    | 0        |    | 0        |    | 0,00          |  |
| Ostovelat                            |  | 33 892,37    | 33 892,37    |  | 67 643,06    |  | 163944  |  | 30413   |  | 37553    |  | 40064    |            | 20491    |    | 37882    |    | 138739   |    | 53391    |    | 62 158,74     |  |
| Lomapalkkavelka                      |  |              | 346,44       |  | 346,44       |  | 346     |  | 560     |  | 502      |  | 0        |            | 0        |    | 0        |    | 0        |    | 1336     |    | 0,00          |  |
| Yhdystili /kunta                     |  |              | 517 075,38   |  | 475838       |  | 1701989 |  | 1717333 |  | 1715493  |  | 1795147  |            | 2651721  |    | 2666910  |    | 2894155  |    |          |    | 2 970 588,81  |  |
|                                      |  | 1 965 231,47 | 1 965 577,91 |  | 2 419 034,72 |  | 2396823 |  | 3817176 |  | 3736135  |  | 3588537  |            | 3512655  |    | 4150246  |    | 3936290  |    | 3763697  |    | 3 663 507,71  |  |

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

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

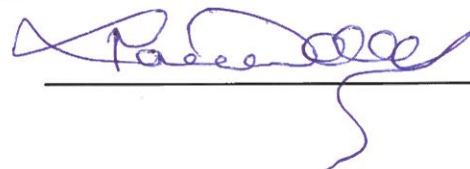
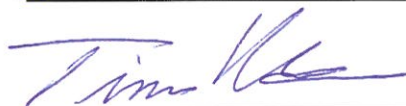
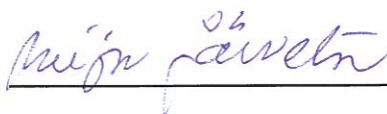
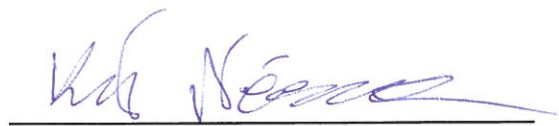
|                                       | Toteutuma<br>2024 01-12 | Toteutuma<br>2023  |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Vesihuolto</b>                     |                         |                    |
| <b>TULOSLASKELMA</b>                  |                         |                    |
| 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                    |                         |                    |
| Vuokrakulut                           |                         | -1 400,00          |
| Muut kulut                            | -2,42                   | -688,22            |
| Muut toimintakulut                    | -2,42                   | -2 088,22          |
| Toimintakulut                         | -457 348,33             | -482 508,72        |
| <b>Toimintakate</b>                   | <b>8 550,75</b>         | <b>-114 713,10</b> |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                         |                    |
| Korkokulut                            | -6 631,46               | -8 130,40          |
| Rahoitustuotot ja -kulut              | -6 631,46               | -8 130,40          |
| <b>Vuosikate</b>                      | <b>1 919,29</b>         | <b>-122 843,50</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                         |                    |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -185 973,45             | -192 983,64        |
| Poistot ja arvonalentumiset           | -185 973,45             | -192 983,64        |
| <b>Tilikauden tulos</b>               | <b>-184 054,16</b>      | <b>-315 827,14</b> |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys    | 20 000,00               | 20 000,00          |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> | <b>-164 054,16</b>      | <b>-295 827,14</b> |

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

LUETTELOT JA SELVITYKSET

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

