

TALOUSARVIO VUODELLE 2026

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2027-2028



KOSKEN TL KUNTA

www.koski.fi

| | |
|---|-----------|
| 1. Yleisperustelut..... | 3 |
| 1.1 Yleinen taloudellinen tilanne..... | 3 |
| 1.2 Kosken kunnan lähtökohdat taloussuunnitelman laadintaan..... | 4 |
| 1.3 Rakenne ja sitovuus..... | 5 |
| 1.4 Painopistealueet..... | 5 |
| 1.5 Toiminnalliset muutokset..... | 7 |
| 1.6 Toiminnalliset tavoitteet..... | 8 |
| 2 Talousarvio-osat..... | 8 |
| 2.1 Käyttötalousosa..... | 8 |
| 2.2 Tuloslaskelmaosa..... | 9 |
| 2.2.1 Toimintatuotot..... | 9 |
| 2.2.1.1 Verotulot..... | 9 |
| 2.2.1.2 Valtionosuudet..... | 10 |
| 2.2.2 Toimintakulut..... | 10 |
| 2.2.3 Toimintakate..... | 10 |
| 2.2.4 Vuosikate..... | 11 |
| 2.2.5 Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä..... | 11 |
| 3. Rahoitusosa..... | 12 |
| 4. Investoinnit..... | 13 |
| 5. Investointiosa..... | 55 |
| 6. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 57 |
| 7 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 57 |
| 8. Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen laskelmat..... | 59 |

1. Yleisperustelut

1.1 Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön syksyn 2025 ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote (BKT) kasvoi viime vuonna 0,4 prosenttia vuositasolla ja talouden toipuminen jatkuu. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja tuloveronalennukset lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat investointeja. Talouden kasvua hidastavat Yhdysvaltojen tullien korotukset ja yleinen epävarmuus. BKT kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2025, ja 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia 2027. Työllisyys kasvaa vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,4 prosentista 8,4 prosenttiin vuonna 2027.

Heikko lähtötilanne ja talouden hidas kasvu painavat julkista taloutta tänä vuonna. Lähivuosien ennakoitu talouskasvu sekä hallituksen sopeutustoimet pienentävät alijäämää vain maltillisesti, kun menoja lisäävät kasvavat puolustusinvestoinnit, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitokustannukset. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen ja pienenee siitä n. 3,6 prosenttiin vuonna 2026 ja kolmen prosentin tuntumaan ennustejakson lopulla. Velkasuhde vakiintuu hetkellisesti vuonna 2027, minkä jälkeen se kääntyy uudelleen kasvuun ja ylittää 90 prosenttia vuonna 2029.

KUNTATALOUDEN KEHITYS

Kuntahallinnon rahoitusasema oli viime vuonna noin 900 miljoonaa alijäämäinen, pienentyen hieman edellisvuodesta. Valtionosuudet vähenivät muun muassa sote-siirtolaskelman tarkistuksen ja indeksisäästöjen vuoksi, mutta erityisesti verotulojen vahva kehitys ja kulutusmenojen kasvun hidastuminen tukivat samanaikaisesti kuntien taloutta. Kuntahallinnon rahoitusjäämä suhteessa BKT:hen heikkenee kuitenkin -0,6 prosenttiin vuonna 2025.

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän 0,5-0,6 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen myös vuosina 2026–2027. Kuntatalouden tilanteeseen vaikuttaa merkittävästi kulutusmenojen kasvu sekä valtionapuihin tehtävät leikkaukset. Kulutusmenot kasvavat ennustejaksolla pääasiassa hintojen nousun vuoksi. Sovitut palkkaratkaisut nostavat työvoimakustannuksia 2,8 % vuonna 2025, 3,2 % vuonna 2026 ja 3,9 % vuonna 2027. Kunta-alan ansiokehityksen ennakoidaan ylittävän yleisen ansiokehityksen erityisesti vuosina 2027–2028.

Hintojen kasvun lisäksi myös kulutusmenojen volyyymi kasvaa vuonna 2025, sillä alkuvuodesta voimaan tullut TE-palvelu-uudistus siirsi kuntien vastuulle työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisen ja laajensi kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista. Uudistuksen seurauksena kuntahallinto on aiempaa suhdanneherkempi, sillä nyt tulojen lisäksi myös menot reagoivat työllisyyskehitykseen. Kuntien työttömyysetuuksien rahoitusmenoja on nostettu ennusteessa vuoden alkupuoliskon kertymien perusteella.

TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kuntien peruspalvelutuotannon painopiste säilyy koulutus- ja sivistyssektorilla, jonka kokonaispalvelutarve on laskeva syntyvyyden laskun vuoksi.

Ennustejaksolla palvelutarpeen laskua on kuitenkin hieman loivennettu, sillä palveluiden järjestämisen kustannukset eivät alene samassa suhteessa. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste sekä erityisen tuen tarve ovat lisääntyneet viime vuosina.

Kuntien investoinnit pysyvät kokonaisuutena korkealla tasolla, vaikka kuntakohtaiset erot ovat huomattavia. Osassa kunnista investointinäkömät ovat laskevia, mutta etenkin kasvukeskuksissa muuttoliike ylläpitää kuntien investointipaineita. Valtaosa panostuksista kohdistuu välttämättömään perusinfrastruktuuriin kuten rakennuksiin, mutta myös vihreän siirtymän investoinnit pitävät osaltaan investointitasoa korkealla.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde, ja ne koostuvat kunnallis-, kiinteistö-, yhteisö- ja kaivosmineraaliverosta. Vuonna 2025 kuntien kokonaisverotulot kasvavat vain 0,7 prosenttia erityisesti kunnallisveron heikon kehityksen ja yhteisöverotuottojen supistumisen takia. Kokonaisverotulojen kasvu kuitenkin kiihtyy 5,8 prosenttiin vuonna 2026 ja on keskimäärin 3,8 prosenttia vuosina 2027–2029.

Tulonsiirrot valtiolta kunnille kasvavat kuluvana vuonna TE-palvelu-uudistuksen myötä kuntien tehtävien ja rahoitusvastuun laajentuessa. Valtionosuuksien kasvu jää kuitenkin siirtyneiden tehtävien kustannusten kasvua pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään samanaikaisesti leikkauksia. Vuonna 2026 valtion tulonsiirrot kuntahallinnolle laskevat ennen kaikkea hallituksen peruspalveluiden valtionosuuksiin kohdentamien vähennysten vuoksi. Kun valtionosuuksiin jo aiemmin kohdennetut määräaikaiset leikkaukset päättyvät vuoden 2027 jälkeen, nousevat valtion tulonsiirrot kuntahallinnolle. Verorahoitus ei kuitenkaan riitä kattamaan kuntahallinnon tulojen ja menojen välistä epätasapainoa, vaikka kuntahallinnon alijäämän arvioidaan supistuvan ennustejakson lopulla 0,4 prosenttiin.

Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkoja säästötoimia tulevina vuosina, sillä palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Kuntahallinnon alijäämät kasvattavat kuntahallinnon velkaa ja velkasuhde jatkaa kasvuaan tarkasteluvuosina.

Ennusteeseen sisältyy riskejä molempiin suuntiin. Kehitysarviossa on oletettu, että sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päätyminen ja uudelleenneuvotteluiden tulokset heikentävät kuntien vuokratuloja 150 milj. eurolla vuodesta 2026 alkaen. Arvioita suuremmat sote-kiinteistöjen vuokranmenetykset voivat vaikuttaa kuntahallinnon kulutusmenojen hintakehitykseen ja heikentää kuntien tilannetta. Lisäksi ennusteeseen on sisällytetty kuntien ja kuntayhtymien omia pysyviä sopeutustoimia 150 milj. euroa vuodelle 2025. Kuntien omat sopeutustoimet voivat kuitenkin vahvistaa rahoitusasemaa ennustettua enemmän, mikäli palveluverkkoa tai henkilöstömenoja onnistutaan sopeuttamaan oletettua enemmän. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen tai muut menolisäykset, esimerkiksi arvioitua suuremmat sote-kiinteistöjen vuokramenetykset, voivat vastaavasti heikentää tilannetta.

1.2 Kosken kunnan lähtökohdat taloussuunnitelman laadintaan

Kosken TI kunnan vuosikate oli vuoden 2024 tilinpäätöksessä 2 374 337 euroa ja tilikauden ylijäämä 724 210 euroa. Kunnan käyttöomaisuusinvestoinnit olivat 658 699 euroa, rahoitusosuudet investointeihin olivat 16 200 euroa ja käyttöomaisuuden myyntitulot 41 699 €. Kassavarat kasvoivat 1 404 852 euroa.

Kosken TI kunnan omavaraisuusaste oli vuoden 2024 päättyessä 85,58 prosenttia. Kunnalla ei ole lainaa. Kun vuoden 2024 ylijäämä lisätään edellisten vuosien yli-/ alijäämän tilille, on tilillä ylijäämää 8 346 582,08 euroa.

Kosken TI kunnan taseen tunnusluvut ovat hyvät ja maksuvalmius riittävä. Kosken TI kunnan vahva tase antaa kunnalle liikkumavaraa tulevan talousarvion ja taloussuunnitelman laatimiseen. Pitkällä aikavälillä toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien tulee riittää toimintamenojen kattamiseen ja käyttöomaisuusinvestoinnit tulisi kattaa suunnitelman mukaisilla poistoilla.

Kuntalain 110 § mukaan taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja –suunnitelma tulee laatia ottaen huomioon Kosken TI kunnanvaltuuston vahvistama strategia.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Täten hallintokuntien tulee

talousarviota laatiessaan etsiä kaikissa toiminnoissa kustannuksia säästäviä ja tuottavuutta ja tuloksellisuutta lisääviä ratkaisuja.

1.3 Rakenne ja sitovuus

Talousarvio on valtuustoon nähden sitova lautakuntatasolla. Kunnanhallitusta sitoo tehtäväalue ja se on talousarviossa toimielintaso taikka sen jälkeen seuraava taso; tehtäväalue- ja toimielintaso voivat olla pienissä tehtäväalueissa samat (esim. kunnanvaltuusto). Tehtäväalueiden tulot ja menot on talousarviossa esitetty tiliryhmätasolla ja koko kunnan yhteenvedo on tilitasoisena. Lautakuntia sitova taso talousarviossa on kustannuspaikkataso ja tilitaso sitoo toimialojen johtajia.

1.4 Painopistealueet

1. Kosken TI kuntastrategian jalkauttaminen ja syventäminen

Kuntastrategiatyö on päämäärähakuista, visioiden ja tavoitteiden hakemista ja määrittämistä tarkoittavaa toimintaa. Strategiatyö jalkautetaan talousarvion avulla kunnan jokapäiväiseen työhön tavoitteiden asetannan kautta.

Kosken TI kunnan strategia on hyväksytty vuonna 2022. Strategiaa sisällytetään kunnan palvelutuotantoon siten, että palvelutuotanto tukee strategian tavoitteita. Tämä näkyy talousarvion tavoitteissa ja auttaa tunnistamaan kriittisiä menestystekijöitä strategian toteuttamiseksi. Kuntastrategian painopistealueet ovat:

- Aktiivinen elinkeino- ja tonttipolitiikka
- Arvostetut sivistyspalvelut
- Ilmastovastuullinen kunta
- Laadukkaat lähipalvelut
- Liikunta ja kulttuuri hyvinvoinnin lähteenä
- Yhteisöllisyys – vahva identiteetti

Strategian päivitystyö on valmistelussa ja päivitetty strategia tulee jatkossa ohjaamaan kunnanpalvelutuotantoa.

2. Kuntien välisen yhteistyön kehittäminen

Kuntien välisen yhteistyön merkitys kasvaa sote-uudistuksen jälkeisenä aikana. Maaseutupalvelut tuotetaan laajalla alueella Liedon toimiessa isäntäkuntana. Kosken TI kunnan ympäristönsuojelu vastaa ympäristösuojeluviranomaisen tehtävistä Kosken TI, Auran, Marttilan ja Pöytyän kunnissa. Vuonna 2026 tullaan neuvottelemaan uusi ympäristönsuojelun yhteistyösopimus kuntien kesken.

TE-palveluiden järjestämistä vastuu siirtyi kunnille 1.1.2025 ja Kosken TI kunta on mukana Salon työllisyysalueessa yhdessä Salon ja Someron kaupunkien sekä Marttilan kunnan kanssa.

Koulusopimus on voimassa Marttilan ja Loimaan kanssa.

Yhteistyötä tehdään monella sektorilla ja pyörää ei tarvitse keksiä uudestaan kunnan tuottamissa palveluissakaan – lähikuntien toimivat ja hyvät keskusteluyhteydet toimivat vahvuutena koko Auranmaalle, Loimaan seudulle ja Salon seudulle.

Kosken TI kunnalla on itsenäisenä kuntana toimiva aktiivinen kehittäjä, ja uusia toimintamalleja kehitetään hyvällä yhteistyöllä vaikuttaviksi ja toiminnallisiksi kokonaisuuksiksi.

3. Peruspalvelut

Koski TI tuottaa palveluita kuntalaislähtöisesti. Palveluissa painotetaan varhaista tukemista ja asukkaita aktivoivia toimia, joita tuotetaan yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa.

Kosken TI kunnan pitkän ajan tavoitteena ja päämääränä on ollut laadultaan, saatavuudeltaan ja hinnaltaan hyvien peruspalveluiden järjestäminen kuntalaisille enintään maamme keskitasoa olevalla verorasituksella. Tämä on ollut kunnan pysyvänä painopistealueena. Painopistealue pitää sisällään sekä palvelutuotantoon liittyviä tavoitteita että taloudellisia tavoitteita. Painopisteajattelussa kunnallisilla peruspalveluilla tarkoitetaan lasten varhaiskasvatusta, perusopetusta ja toisen asteen opetusta.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus käsittää lasten päivähoidon, esiopetuksen ja sitä täydentävän varhaiskasvatuksen sekä koululaisten aamuhoidon. Varhaiskasvatuksessa kaiken toiminnan perustana on lapsen edun ensisijaisuus. Jokaisella lapsella on oikeus tarvitsemaansa huolenpitoon ja tukeen. Varhaiskasvatuksen toimintaa ohjaavat arvot ovat turvallisuus, kunnioitus, luottamus, oikeudenmukaisuus, lapsilähtöisyys sekä pedagogisen laadun ylläpitäminen.

Koskella toimii kaksi päiväkotia, Naavatassu ja Töpöhännän tupa. Naavatassussa toimii kolme ryhmää: Vaeltajat, Tutkijat ja Etsijät. Töpöhännän tuvassa toimii yksi ryhmä. Esiopetus ja sitä täydentävä varhaiskasvatus järjestetään sekä Töpöhännän tuvassa että Naavatassussa esioppilaiden määrän ja tarpeen mukaan. Perhepäivähoitoa tarjotaan myös varhaiskasvatuksessa kunnallisena hoitomuotona.

Peruskoulu- ja toisen asteen opetus

Kosken TI kunnan vahvuutena nähdään kunnan järjestämät hyvät perusopetuspalvelut ja lukio-opetus. Muu toisen asteen opetus hoidetaan kuntayhtymäpohjalta ostopalveluina. Vahvuustekijän säilyttämiseksi kunta panostaa riittävästi sekä perusopetukseen että lukio-opetukseen. Koululaitos säilytetään edelleen vetovoimaisena, että voidaan varmistaa koulutuksen perusturva ja taata Kosken TI, Marttilan ja Loimaalta tulevien melliläläisten perusopetuksen oppilaiden, toisen asteen

opiskelijoiden ja muiden opetuspalvelujen käyttäjien yhdenvertaiset mahdollisuudet laadukkaaseen ja korkeatasoiseen oppimiseen ja opiskeluun.

Lukiokoulutuksen jatkuvuus turvataan hoitamalla hyvin kunta- ja lukioyhteistyötä. Tiivistä yhteistyötä tehdään Kosken lukion, Pöytyän Elisenvaaran lukion ja Someron lukion kanssa. Salon koulutusalueen toisen asteen oppilaitosten yhteistyötä jatketaan. Lukioiden korkeakoulu yhteistyötä kehitetään.

Kunnan kiinteistöjen hoito

Kunnan kiinteistöjen hoidossa toimitaan kokonaistaloudellisesti. Kokonaistaloudellisesti edullisella kiinteistöjen hoidolla varmistetaan kohtuullinen peruspalvelutuotannon kustannustaso. Kiinteistöjen hoidossa huomioidaan toiminnan ilmastovaikutukset.

Kunnassa edelleen terävöitetään kiinteistöjen kunnossapitoa ja huoltoa. Tämä varmistetaan tarvittavalla lisäkoulutuksella ja säännöllisillä kiinteistötarkastuksilla. Teknisellä toimella on käytössään sähköinen huoltokirja ja palautekanava. Ylläpidetään kunnossapitokaluston toimintavarmuutta ja kehitetään omaa kalustoa harkiten.

4. Elinkeinorakenteen monipuolistaminen ja uusien työpaikkojen luominen

Koski TI on yrittäjäystävällinen kunta, jossa yhteistyö paikallisten yrittäjien kanssa on tiivistä. Kunta pyrkii omalta osaltaan tukemaan ja edistämään yritysten toimintaedellytyksiä aktiivisella elinkeinopolitiikalla.

Elinkeinorakenteen monipuolistaminen ja maataloutta korvaavien työpaikkojen luominen sekä maataloudesta poistuvan työvoiman työllistäminen, on Kosken TI kunnan ja kaikkien alkutuotantokuntien pitkän aikavälin strategioista elintärkeä.

Kunnan elinkeinorakenne on monipuolinen ja työpaikkaomavaraisuus on poikkeuksellisen suuri. Toimivat it-yhteydet kattavine kuituverkkoineen on kunnan vahvuus ja tarjoaa alustaa erilaiselle yritystoiminnalle ja etätyön tekemiseen.

Elinkeinotoimen osalta yritys- ja elinkeinopalvelut järjestetään vuonna 2026 omana toimintana, kuten myös kaavoitus.

1.5 Toiminnalliset muutokset

Henkilöstö

Vuosina 2024-2025 ei juurikaan ole ollut henkilöstömuutoksia. Vuoden 2026 talousarviossa henkilöstömuutoksia on jonkin verran.

Kaavoitus

Vuonna 2025 on talousarviota laadittaessa varauduttu neljään eri kaavahankkeeseen ja niiden läpi vientiin. Kirkonkylän asemakaavan korttelien 51,52,53,56 ja 61 muuttaminen on ehdotusvaiheessa ja kaavaehdotus pyritään viemään valtuuston käsiteltäväksi vuoden 2026 alkupuolella. Toinen vireillä oleva kaavahanke on jokimetsän alueen asemakaavan muuttaminen. Kaavamuutoksen ehdotus käsitellään valtuustossa vuoden 2026 alkupuolella. Lisäksi käynnistyviä kaavahankkeita ovat mahdollisesti Koskentien kevyenliikenteenväylän kaavoitus ja Riuttamäen tuulivoimala-alueen kaavoitus.

1.6 Toiminnalliset tavoitteet

Kunnanhallitus on talousarvion 2026 laadintaohjeissaan todennut, että kunta pyrkii palvelutuotannossaan asiakaslähtöiseen palveluun. Tämän vuoksi hallintokuntien tulee kiinnittää huomiota siihen, miten valtuuston asettamat tavoitteet välittyvät lautakunnilta eteenpäin vastuuyksiköiden kautta asiakaspalvelutasolle, jotta kunnan organisaatio kykenee tukemaan valtuuston tahdon toteutumista. Lisäksi tavoitteiden tulee perustua kuntastrategian toteuttamiseen.

Kunnassa tulee kehittää edelleen arviointityön suorittamista organisaation kaikilla tasoilla. Asetettujen tavoitteiden arvioinnissa tulee painopisteen valtuustotasolla olla toiminnan yhteiskunnallisissa ja asiakkaiden/kuntalaisten yksilöllisissä vaikutuksissa; toiminnan vaikuttavuudessa.

Toiminnalliset tavoitteet asetetaan seuraava ohje huomioiden:

- * Tavoitteita asetetaan 1-3 yhdelle tehtäväalueelle (valtuustotaso);
- * Käyttösuunnitelmiin laaditaan tarkennetut alemman tason tavoitteet (sekä keinot) lautakunnille esitettäväksi;
- * Tavoitteiden tulee olla strategioista johdettuja;
- * Tavoitteet ovat realistisia kunnan voimavaroihin nähden;
- * Tavoitteet ovat selkeitä ja mitattavissa tai arvioitavissa;
- * Tavoitteiden toteutuminen edistää kuntalaisten saaman palvelun laatua, määrää tai saavutettavuutta.

Arviointi

Arviointijärjestelmä: tarkastuslautakunta arvioi valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista, arviointi kytkeytyy kiinteästi tilintarkastukseen. Kunnanhallitus on hyväksynyt uudet hallintokuntien osavuosiraporttien laadintaohjeet, joiden mukaiset tiedot toimitetaan valtuustolle ensimmäiseltä vuosineljännekseltä viimeistään kesäkuussa ja toisen vuosineljänneksen raportit viimeistään lokakuussa.

Kunnanhallituksen toimintakertomus palvelee tarkastuslautakunnan kokonaisarviointia ja valtuustoa toimintavuoden tavoitteiden arvioinnissa.

Kunnanhallitus ja toimielimet järjestävät sisäisen valvonnan.

2 Talousarvio-osat

2.1 Käyttötalousosa

Kunnan toimintoja ohjataan käyttötalousosan suunnitelmien avulla. Käyttötalousosassa esitetään tehtäväalueittain toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä osoitetaan toimielimille määrärahat ja tuloarviot tehtävän tai tehtävien hoitamiseen siten, että tavoitteet saavutetaan.

Talousarvion laadintaohjeissaan kunnanhallitus on korostanut toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamisen tärkeyttä. Koko käyttötalousosan kaikkiin tehtäväalueisiin on asetettu taloudellisuuden mittareiksi kustannukset euroa/asukas ja prosenttia verotuloista. Tunnusluku on laskettu nettomenoista niin, että ellei erikseen ole mainittu, on myös suunnitelman mukaiset poistot huomioitu menona samoin kuin sisäiset erät ja vyörytyserät tuloina ja menoina.

Tehtävä ja vastuualueille on lisäksi asetettu toiminnan laajuutta kuvaavia tunnuslukuja ja muita yksikkökustannuksia kuvaavia mittareita. Käyttötalousosan perusteluihin on kirjattu myös mittareita ja tunnuslukuja, joista kaikkia ei ole otettu mukaan talousarvion tulostukseen. Ne ovat tarkoitettut käytettäväksi toimintakertomuksessa ja hallintokuntien raporteissa.

2.2 Tuloslaskelmaosa

| Ulkoinen | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|---|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 3 598 | 3 307 | 3 417 | 3,33 % |
| Toimintakulut | - 10 011 | - 10 978 | - 11 100 | 1,11 % |
| Toimintakate | - 6 413 | - 7 671 | - 7 683 | 0,16 % |
| Verotulot | 5 084 | 4 664 | 4 897 | 5,00 % |
| Valtionosuudet | 3 563 | 3 003 | 2 643 | -12,00 % |
| Rahoitustuotot ja - kulut | 141 | 99 | 117 | 17,69 % |
| Korkotuotot | 132 | 88 | 105 | 19,82 % |
| Muut rahoitustuotot | 17 | 13 | 14 | 1,50 % |
| Korkokulut | - 6 | | | 0,00 % |
| Muut rahoituskulut | - 2 | - 2 | - 2 | 0,00 % |
| Vuosikate | 2 374 | 96 | - 26 | -127,19 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | - 695 | - 720 | - 766 | 6,32 % |
| Satunnaiset tuotot | | | | 0,00 % |
| Satunnaiset kulut | | | | 0,00 % |
| Tilikauden tulos | 1 679 | - 624 | - 792 | 26,79 % |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 45 | 45 | 95 | 110,43 % |
| Varausten lisäys (+) tai vähennys (-) | - 1 000 | | | 0,00 % |
| Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | | | | 0,00 % |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 724 | - 579 | - 696 | 20,25 % |

Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisesta johtuviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Mikäli tulo-rahoitus ei riitä toimintakulujen ja suunnitelman mukaisten poistojen kattamiseen, voidaan alijäämä kattaa toimintapääomaa supistamalla. Kosken TI kunnan vuoden 2026 talousarviossa tilikausi on alijäämäinen -686 370 €.

Aijäämä katetaan edellisten vuosien ylijäämästä.

2.2.1 Toimintatuotot

Suunnittelukauden toimintatuotot on laskettu pääosin nykyisin voimassa olevien taksojen ja sopimusten ja voimassa olevien valtion säädösten perusteella. Talousarvion ulkoiset toimintatuotot ovat 3 417 425 euroa, mikä on 3,77 prosenttia enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 5,0 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

2.2.1.1 Verotulot

Kosken TI kunnan tuloveroprosentti on ollut vuodesta 2024 alkaen 7,40 %. Vuodelle 2026 talousarvio on laadittu 7,40 veroprosentilla. Esitetty veroprosentti on alhainen suhteessa kuntakenttään Varsinais-Suomessa ja etenkin koko maan tasolla. Kuntaliiton ennusteessa verovuodelle 2026 kunnallisverojen ennuste on 3 166 000 euroa, joka on 56 000 euroa enemmän verrattuna vuoden 2024 talousarvioon.

Kosken TI kunnan jako-osuus kunnille tilitettävästä yhteisöverosta vuonna 2026 on 0,0004399437%. Yhteisöveron ennustettu kertymä vuodelle 2026 on 1 166 000 euroa.

Talousarviovalmistelussa Kosken TI kunnan kiinteistöveroprosentit vuodelle 2026 ovat seuraavat:

| | |
|---------------------------------|------|
| * yleinen kiinteistövero | 0,93 |
| * maapohjan kiinteistövero | 1,30 |
| * vakituinen asunto | 0,41 |
| * muu asunto | 0,93 |
| * yleishyödyllinen yhteisö | 0,00 |
| * voimalaitosten kiinteistövero | 3,10 |

Rakentamattomalle tontille ei ole määrätty kiinteistöveroa.

Kunnan kiinteistöverokertymän on laskettu v.2026 olevan 565 000 euroa.

2.2.1.2 Valtionosuudet

Laki peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain muuttamisesta (676/2014) ja valtionosuusjärjestelmän muutos tulivat voimaan 1.1.2015.

Peruspalvelujen valtionosuuden perusteena ovat esi- ja perusopetuksen ja yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset sekä asukaskohtaisen taiteen perusopetuksen ja kuntien yleisen kulttuuritoimen laskennalliset perusteet.

Järjestelmän mukaan peruspalvelujen laskennallisia kustannuksia koskee yksi yhteinen ikäryhmitys. Järjestelmään sovelletaan ikäryhmituksen lisäksi seuraavia kriteereitä: työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristoisuus ja koulutustausta.

Laskennallisen osan valtionosuus saadaan vähentämällä kuntakohtaisesta laskennallisten kustannusten yhteismäärästä kunnan omarahoitusosuus, joka on kaikille kunnille asukasta kohti yhtä suuri. Tämän lisäksi kunnalle myönnetään valtionosuutta kolmen lisäosan perusteella. Lisäosissa ei ole omarahoitusosuutta. Lisäosia ovat syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisuus.

Koskella TI valtionosuuksien arvioidaan vuonna 2026 olevan 2 642 740 euroa.

2.2.2 Toimintakulut

Palkkamäärärahat on laskettu korottamalla vuoden 2026 kesäkuun palkkoja 3,7 prosentilla (lisättynä kokemus-/palvelulisistä johtuvilla korotuksilla).

Vuoden 2026 ulkoiset toimintakulut ovat 11 090 096 euroa, mikä on 1,5 % enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa ja 10,8 prosenttia enemmän kuin vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Asiakaspalveluiden ostot kunnilta ja kuntayhtymiltä on budjetoitu palvelun tuottajilta saatujen esitysten mukaan.

2.2.3 Toimintakate

Tuloslaskelman välituloksena toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouskuluista jää verotuloilla ja valtionosuuksilla katettavaksi. Kuntien toiminnassa ainoastaan liikelaitosten toimintakatteen ovat yleensä positiivisia.

Kosken TI kunnan vuoden 2026 talousarviossa toimintakate on -7 672 671 euroa, joka on 0,5 % enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa.

2.2.4 Vuosikate

Vuosikate on kunnan kokonaisrahoitusta kuvaava välitulos. Vuosikate ilmoittaa riittääkö kunnan tulo-rahoitus kattamaan toimintakulut ja pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli käyttöomaisuuden suunnitelman mukaiset poistot.

Vuoden 2026 talousarvion vuosikate on -16 031 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ovat 765 619 euroa.

2.2.5 Tilikauden tulos ja yli-/alijäämä

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus. Tilikauden tulos talousarviovuonna 2026 on -781 650 euroa.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoeron, vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset. Poistoeron vähennys 95 281 euroa on paloaman, vanhusten vuokratalon, päiväkodin ja koulukeskuksen laajennus- ja saneeraustyön, sekä jätevedenpuhdistamon investointivarausten poistoeron purkamista.

Talousarviokauden alijäämä on 686 370 euroa. Alijäämä katetaan edellisten vuosien ylijäämästä.

3. Rahoitusosa

Rahoituslaskelma on osa kunnan talousarviota ja tilinpäätöstä. Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan kassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen. Suunnitelmavuosilla varaudutaan tarvittaessa maksutaksojen nostoon ja veroprosenttien tarkistuksiin investointimenojen kattamiseksi ja kassan riittävyyden turvaamiseksi.

4. Investoinnit

| | TA2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Kunnanhallitus | | | |
| 910102 Kunnanviraston irtaimisto | | | |
| <i>Tall.hallinnon ohjelmat</i> | -20 000 | -15 000 | -15 000 |
| <i>Sähköisen asioinnin edistäminen</i> | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| 910301 Maan hankinta | | | |
| <i>Maan hankinta</i> | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| 910302 Maan myynti | | | |
| <i>Myydään 3 pientalotonttia / vuosi</i> | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Nettoinvestoinnit kunnanhallitus yhteensä | -70 000 | -65 000 | -65 000 |
| Hyvinvointilautakunta | | | |
| 950104 Liikunta-alueet | | | |
| <i>Kiinteä katsomo liikuntahallille</i> | -20 000 | | |
| Nettoinvestoinnit Hyvinvointilautakunta yhteensä | -20 000 | 0 | 0 |
| Tekninen lautakunta | | | |
| 960113 Lääkäritalo | | | |
| <i>Peruskorjaus, hankesuunnittelu</i> | | -20 000 | |
| 960116 Palvelukeskus | | | |
| <i>Pysäköintialueen laajentaminen (kotihoito)</i> | | -10 000 | |
| 960117 Talolan koulu | | | |
| <i>Keittiön sisäpuolinen korjaus + laitteet</i> | -70 000 | | |
| <i>Ilmavaihtojärjestelmän uusiminen; vanha puoli + keittiön jäähdytys</i> | -60 000 | | |
| <i>Ruokala- ja käytävötilojen sisäpuolinen korjaus</i> | | -140 000 | |
| 960118 Koulukeskus | | | |
| <i>Piha-alueen kehittäminen, vaihe 3 (monitoimikentät, ajoväylä)</i> | -140 000 | | |
| <i>Koulukeskuksen hissien osamodernisointi</i> | -30 000 | | |
| <i>Investointiavustus monitoimiareenat</i> | 40 000 | | |
| <i>Pihaväylien päällystys</i> | | -20 000 | |
| <i>Aurinkosähköjärjestelmä</i> | | -30 000 | |
| <i>Vesikaton huoltomaalaus (tekninen työ + väliosa) 650 m2</i> | | -14 000 | |
| 960201 Rakennuskaavatiet | | | |
| Päällystämistyöt: | | | |
| <i>Suutarintie MMM m2 * 13 €/m2</i> | -15 000 | | |
| <i>Puhdistamontie, rakenteen uudistaminen</i> | -20 000 | | |
| <i>Puhdistamontie, päällystys</i> | | -10 000 | |
| <i>Heratie, MMM m2 * 13 €/m2</i> | | -10 000 | |
| <i>Nurmitie, MMM m2 * 13 €/m2</i> | | | -15 000 |
| <i>Kumpulantie yläosa, 600 m2 * 13 €/m2</i> | | | -8 000 |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TA2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| Katujen rakentaminen: | | | |
| <i>Ritarin alueen tiestö (200 m * 500 €/m)</i> | | -20 000 | -90 000 |
| <i>JKPP-väylä keskusta - 10 tie, suunnitelman laadinta</i> | -10 000 | | |
| <i>JKPP-väylä keskusta - 10 tie, rakentamissuunnitelman laadinta</i> | | -40 000 | |
| <i>JKPP-väylä keskusta - 10 tie, rakentaminen</i> | | | -700 000 |
| 960202 Teiden valaistus | | | |
| <i>Tuimalantien ja Jokimetsäntien katuvalaisimien vaihto</i> | -25 000 | | |
| 960203 Yleiset alueet | | | |
| <i>Koirapuiston hankeavustus</i> | -10 000 | | |
| <i>Itsenäisyyden puiston kehittäminen</i> | -10 000 | | |
| <i>Torin hankekehitys, leikkipuisto 2026, muut toiminnot 2027</i> | -120 000 | -50 000 | |
| 960301 Vedenjakeluverkko | | | |
| <i>Sahan alueen vesijohdon rakentaminen</i> | -50 000 | | |
| <i>Vesijohtoverkoston laajentaminen</i> | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| <i>Runkolinjojen sulkuventtiilien uusinta ja vesipostien rakentaminen</i> | -10 000 | | |
| <i>Hevonlinnan vedenottamon laajennus + prosessilaitteet (rauta)</i> | | | -150 000 |
| 960401 Viemäriverkko | | | |
| <i>Sahatien alueen viemärin rakentaminen</i> | -50 000 | | |
| <i>Viemäriverkon korjaukset</i> | -20 000 | -20 000 | -20 000 |
| 960402 Jätevedenpuhdistamo | | | |
| <i>Jätevedenpuhdistamon uudisrakentaminen</i> | -2 150 000 | | |
| <i>* Jätevedenpuhdistamo, valtion avustus</i> | 130 000 | | |
| 960403 Haja-asutusalue/ Viemäriverkko | | | |
| <i>Johtoverkon rakentaminen liittymisten yhteydessä</i> | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| Investoinnit tekninen lautakunta yhteensä | TA2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Investointimeno | -2 810 000 | -404 000 | -1 003 000 |
| Tulot | 170 000 | 0 | |
| Yhteensä Netto € | -2 640 000 | -404 000 | -1 003 000 |
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | TA2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Investointimenot | -2 910 000 | -479 000 | -1 078 000 |
| Tulot | 180 000 | 10 000 | 10 000 |
| Netto | -2 730 000 | -469 000 | -1 068 000 |
| Investoinnit Vesilaitos yhteensä | TA2026 | TS 2027 | TS 2028 |
| Investointimeno | -2 300 000 | -40 000 | -190 000 |
| Tulot | 130 000 | 0 | |
| Yhteensä Netto € | -2 170 000 | -40 000 | -190 000 |

2010 Keskusvaalilautakunta

Tehtäväalue:

2011 Vaalit

Toimielin:

2010 Keskusvaalilautakunta

Toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on kunnallisvaalien, aluevaalien, valtiollisten vaalien ja EU-vaalien sekä kansanäänestyksen järjestäminen. Varsinaisen vaalipäivän äänestyksen järjestelyistä vastaa kutakin vaalia varten erikseen valittu vaalilautakunta ja palvelukeskuksen sekä Hoitokoti Niittykukan laitosäänestyksestä vaalitoimikunta ja kotiaäänestyksestä vaalitoimitsijat. Kosken TI kunta on yhtenä äänestysalueena.

Henkilöstö:

Keskusvaalilautakunta ottaa itselleen sihteerin ja valitsee ennakoäänestyksen vaalitoimitsijoina toimivat. Ennakoäänestyspaikassa tulee olla samanaikaisesti vähintään kaksi vaalitoimitsijaa, mikä merkitsee sitä, että vaalitoimitsijoita on oltava vähintään kolme.

Toimitilat ja muut resurssit:

Vuonna 2026 ei toimiteta vaaleja.

Ennakoäänestykset toimitetaan kirjastossa ja vaalipäivän äänestys Talolan koulun aulassa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Peruspalvelut lähellä kuntalaisia

Tavoite: Vaalit toimitetaan virheettömästi.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Äänioikeutetut | 1 807 | 1 792 | 1 792 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | - 2 785 | - 12 544 | 0 | 12 544 | -100,00% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 1,27 | - 5,68 | 0 | 5,68 | -100,00% |
| Prosenttia verotuloista | 0,05 | 0,024 | 0 | - 0,024 | -100,00% |
| Euroa/äänioikeutettu | 1,54 | 7 | 0 | - 7 | -100,00% |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------|------------------|
| Toimintatuotot | 12 816 | 7 500 | 0 | -100,00 % |
| Myyntituotot | 12 816 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 0 | 7 500 | 0 | -100,00 % |
| Toimintakulut | -15 056 | -19 360 | 0 | -100,00 % |
| Henkilöstökulut | -13 559 | -15 600 | 0 | -100,00 % |
| Palvelujen ostot | -1 207 | -3 500 | 0 | -100,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -290 | -260 | 0 | -100,00 % |
| Toimintakate | -2 240 | -11 860 | 0 | -100,00 % |

2020 Kunnanvaltuusto

Tehtäväalue:

2021 Kunnanvaltuusto

Toimielin:

2020 Kunnanvaltuusto

Toiminta-ajatus:

Kunnanvaltuuston tehtävänä on kuntalaissa valtuustolle määrätty tehtävät ja muut itsehallintoon liittyvät tehtävät.

Henkilöstö:

13.4.2025 toimitetuilla kuntavaaleilla valitun valtuuston paikkajako on seuraava:

Suomen Keskusta 10 paikkaa, Kansallinen Kokoomus 3 paikkaa, Perussuomalaiset 3 paikkaa, Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 3 paikkaa ja Vihreä liitto 2 paikkaa

Toimitilat ja muut resurssit:

Kunnantalolla olevat toimitilat ovat riittävät ja ajanmukaiset.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Kokoukset | 7 | 7 | 7 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | - 65 140 | - 61 684 | - 58 170 | 3 514 | -5,69% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 29,81 | - 27,94 | - 26,61 | 1,33 | -4,76% |
| Prosenttia verotuloista | 1,28 | 1,19 | 1,19 | 0 | 0,00% |
| Euroa/kokous | - 9 306 | - 8 812 | - 8 310 | 502 | -5,69% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintakulut | -36 431 | -38 300 | -38 145 | -0,40 % |
| Henkilöstökulut | -17 892 | -22 340 | -22 185 | -0,69 % |
| Palvelujen ostot | -14 627 | -12 550 | -12 550 | 0,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 710 | -3 350 | -3 350 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -203 | -60 | -60 | 0,00 % |
| Toimintakate | -36 431 | -38 300 | -38 145 | -0,40 % |

2030 Tarkastuslautakunta

Tehtäväalue:

2031 Tarkastustoimi

Toimielin:

2030 Tarkastuslautakunta

Toiminta-ajatus:

Kunnan omaehtoisesta ulkoisesta valvonnasta vastaavat kunnanvaltuuston valitsemat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Tarkastuslautakunta vastaa hallinnon ja talouden tarkastamisen järjestämisestä sekä arvioinnista, ovatko kunnanvaltuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Kunnanvaltuuston valitsema tilintarkastaja tarkastaa vastaavasti kunnan kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen.

Henkilöstö:

Tarkastuslautakuntaan kuuluu 5 jäsentä. Valtuustokaudelle 2025-2028 kunnanvaltuusto on antanut tilintarkastajan tehtävät BDO Auditor Oy:n hoidettavaksi.

Toimitilat ja muut resurssit:

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Palveluja tuotetaan taloudellisesti ja kuntalähtöisesti

Tavoite: Tarkastuslautakunnan keskeisenä tavoitteena on selvittää, onko kuntaa johdettu valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Lisäksi lautakunnan on huolehdittava siitä, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan mukaisesti.

Toimenpide Johtavien viranhaltijoiden haastattelut, tutustuminen kunnan keskeisiin toimintoihin, pöytäkirjojen seuranta, tilintarkastajan tarkastuskäynnit, lautakunta kokoontuu vähintään neljä kertaa.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 12 038 | - 16 010 | - 17 275 | - 1 265 | 7,90% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 5,51 | - 7,25 | - 7,33 | - 0,08 | 1,10% |
| Prosenttia verotuloista | 0,24 | 0,31 | 0,33 | 0,02 | 6,45% |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintakulut | -11 649 | -15 500 | -16 653 | 7,44 % |
| Henkilöstökulut | -2 245 | -3 840 | -3 453 | -10,08 % |
| Palvelujen ostot | -9 244 | -11 260 | -12 800 | 13,68 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -154 | -400 | -400 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -6 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -11 649 | -15 500 | -16 653 | 7,44 % |

Kunnanhallitus

Tehtäväalue:

2042 Keskushallinto

Toimielin:

Kunnanhallitus

Toiminta-ajatus:

Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa ja vastaa kuntalaissa säädetyistä tehtävistä sekä päättää hallintosäännössä mainituista asioista. Kunnanhallituksessa on 7 jäsentä ja lisäksi kunnanhallituksen kokouksessa on läsnäolo- ja puheoikeus valtuuston puheenjohtajilla. Esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä kunnanhallituksessa toimii kunnanjohtaja.

Henkilöstö:

Kunnanjohtaja

Kirjanpitäjä

Elinkeinoasiantuntija

Toimistosihteeri 40 %

Tiedonhallintasihteeri 40%

Palkkasihteeri

Toimistosihteeri 2

Ravinto- ja puhdistuspalvelujen ohjaaja

Kokki 2

Ravitsemustyöntekijä 1

Kouluhuoltaja 6

Laitoshuoltaja 2

Toimitilat ja muut resurssit:

Kunnanvirasto, Koulukeskus, Talolan koulu

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Vireä yritys yhteisö

Tavoite: Tehostetaan kunnan markkinointia

Toimenpide Lisätään kunnan some-markkinointia, osallistutaan yhteen messutapahtumaan.

Kunnossa oleva tieverkosto ml. yksityistiet ja kevyen liikenteen väylä

Tavoite: Kehitetään kunnan sisääntuloväyliä sekä torialuetta ja myllyrantaa

Toimenpide Tehdään toimenpiteitä sisääntuloväylien, torialueen ja myllyrannan parantamiseksi

Palveluja tuotetaan taloudellisesti ja kuntalähtöisesti

Tavoite: Talouden tasapainotus-suunnitelma

Toimenpide Tehdään talouden tasapainotussuunnitelma

Tavoite: Laadukkaiden ravitsemuspalveluiden tuottaminen

Toimenpide Kotimaisten tuotteiden käyttäminen. Taloudellisen toiminnan kehittäminen, muun muassa ruokahävikin minimointi

Tavoite: Puhdistuspalvelut ylläpitävät kiinteistöjen kuntoa ja luo puhtaat toimitilat käyttäjille.

Toimenpide Taloudellisuus ja ympäristöystävällisyys huomioidaan

Terveyden ja hyvinvoinnin kohentaminen on saavutettavissa kaikille kuntalaisilla

Tavoite: Rapu-yksikössä työn kokonaisuuden kehittäminen

Toimenpide Tuetaan työntekijöiden työssä jaksamista.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|------------|------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 591 641 | -1 272 145 | -1 104 030 | 168 115 | -13,21% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 270,77 | - 576,15 | - 505,05 | 71,1 | -12,34% |
| Prosenttia verotuloista | 11,64 | 24,45 | 22,55 | - 1,9 | -7,77% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 123 647 | 46 500 | 54 632 | 17,49 % |
| Myyntituotot | 6 946 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 9 820 | 9 000 | 9 000 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 54 662 | 37 500 | 37 500 | 0,00 % |
| Muut toimintatuotot | 52 219 | 0 | 8 132 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -1 856 527 | -2 379 270 | -2 382 828 | 0,15 % |
| Henkilöstökulut | -810 194 | -985 390 | -1 035 794 | 5,12 % |
| Palvelujen ostot | -664 389 | -961 620 | -883 164 | -8,16 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -264 164 | -261 360 | -249 920 | -4,38 % |
| Avustukset | -94 023 | -140 600 | -183 650 | 30,62 % |
| Muut toimintakulut | -23 757 | -30 300 | -30 300 | 0,00 % |
| Toimintakate | -1 732 880 | -2 332 770 | -2 328 196 | -0,20 % |

Tehtäväalue:**Toimielin:****2042 Keskushallinto**

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 123 647 | 46 500 | 54 632 | 17,49 % |
| Myyntituotot | 6 946 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 9 820 | 9 000 | 9 000 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 54 662 | 37 500 | 37 500 | 0,00 % |
| Muut toimintatuotot | 52 219 | 0 | 8 132 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -1 856 527 | -2 379 270 | -2 382 828 | 0,15 % |
| Henkilöstökulut | -810 194 | -985 390 | -1 035 794 | 5,12 % |
| Palvelujen ostot | -664 389 | -961 620 | -883 164 | -8,16 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -264 164 | -261 360 | -249 920 | -4,38 % |
| Avustukset | -94 023 | -140 600 | -183 650 | 30,62 % |
| Muut toimintakulut | -23 757 | -30 300 | -30 300 | 0,00 % |
| Toimintakate | -1 732 880 | -2 332 770 | -2 328 196 | -0,20 % |

Tehtäväalue:**Toimielin:****Ravintopalvelu**

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 9 820 | 9 500 | 9 500 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 9 820 | 9 000 | 9 000 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 0 | 500 | 500 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -394 512 | -433 930 | -436 460 | 0,58 % |
| Henkilöstökulut | -147 144 | -191 210 | -209 760 | 9,70 % |
| Palvelujen ostot | -22 523 | -25 940 | -14 610 | -43,68 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -224 844 | -216 780 | -212 090 | -2,16 % |
| Toimintakate | -384 692 | -424 430 | -426 960 | 0,60 % |

Tehtäväalue:**Toimielin:****Puhdistuspalvelut; Talola, Koulukeskus, Muut rakennukset**

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Toimintakulut | -375 588 | -326 220 | -354 805 | 8,76 % |
| Henkilöstökulut | -358 469 | -302 860 | -331 715 | 9,53 % |
| Palvelujen ostot | -4 209 | -8 190 | -8 190 | 0,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -12 911 | -15 170 | -14 900 | -1,78 % |
| Toimintakate | -375 588 | -326 220 | -354 805 | 8,76 % |

Kuntakonserni

Kosken TI kunnan kuntakonserniin kuuluu kaksi tytäryhtiötä, Asunto Oy Jokilehto (61,45%) ja Kiinteistö Oy Liikekoski (64,89%). Kunta on myös mukana kolmessa kuntayhtymässä, Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymässä (3,0%), Salonseudun koulutuskuntayhtymässä (1,15%) ja Varsinais-Suomen liitossa (0,49%). Lisäksi kunnalla on kaksi osakkuusyhteisöä, Kosken Aluelämpö Oy (23,8%) ja Asunto Oy Koskihaka (22,62%).

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Palveluja tuotetaan taloudellisesti ja kuntalähtöisesti

Tavoite: Kiinteistö Oy Liikekosken pitkän aikavälin korjaus- ja rahoitussuunnitelman laatiminen.

Toimenpide Korjaus- ja rahoitussuunnitelman laadinnan aloittaminen kiinteistö Oy:n hallituksen toimesta.

Tavoite: Kosken Aluelämpö Oy:n uuden biolämpökattilan käyttöönotto.

Toimenpide Kosken Aluelämpö Oy:n hallitus varmistaa biolämpökattila projektin loppuun saattamisen.

Sivistyslautakunta

Tehtäväalue:

2091 Yhteiset, Sivistyslautakunta

Toimielin:

Sivistyslautakunta

Toiminta-ajatus:

Tavoitteena on perusopetuksen oppilaiden, toisen asteen opiskelijoiden ja muiden opetuspalvelujen käyttäjien yhdenvertaiset mahdollisuudet laadukkaaseen ja korkeatasoiseen oppimiseen ja opiskeluun. Varhaiskasvatus pyrkii lapsen terveen kasvun, kehityksen ja oppimisen edistämiseen. Sivistyslautakunnassa on 8 jäsentä, joista Marttilan edustajia kaksi ja Loimaan edustajia yksi. Marttilan ja Loimaan jäsenet osallistuvat asioiden käsittelyyn ja päätöksentekoon yhteistä koulutointia koskevin osin. Sivistyslautakunnan esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimii sivistysjohtaja. Perusopetusta koskevissa asioissa esittelijänä on perusopetusjohtaja.

Henkilöstö:

sivutoimisena sivistysjohtajana toimii varhaiskasvatusjohtaja
toimistos sihteeri
mikrotukihenkilö 0,5 (sivistystoimen yhteinen)

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Kannustava ja turvallinen koulu yhteisö

Tavoite: Kannustava ja turvallinen koulu yhteisö

Toimenpide Tarjota jokaiselle oppijalle viihtyisä ja turvallinen koulu yhteisö, jossa häntä kannustetaan ja hänen vahvuutensa huomioidaan. Tavoitteena on tukea oppijaa kasvussa ihmisyyteen ja vastuulliseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä edistää tasa-arvoa, suvaitsevaisuutta ja elinikäistä oppimista. Tavoitteena vaalia ja huolehtia koko koulu yhteisön hyvinvoinnista ja yhteisöllisyydestä.

Laadukas ja yhdenvertainen oppiminen

Tavoite: Laadukas ja yhdenvertainen oppiminen

Toimenpide Riittävällä henkilöstö- ja muilla resursseilla sekä oppimisen tuen järjestelyillä varmistetaan laadukkaan ja yhdenvertaisen oppimisen toteutuminen. Oppimisen tuen järjestelyissä keskeistä on oppimisen edellytyksiä tukevat opetusjärjestelyt (esim. sopivan kokoiset opetusryhmät), ryhmäkohtainen tuki ja oppilaskohtainen tuki. Ryhmäkohtaisen ja oppilaskohtaisen tuen järjestämisessä olennaista on sen aikainen luonne ja oikeinmitoitus. Henkilöstöresursseissa olennaista on pätevän henkilöstön ylläpitäminen.

Varhaiskasvatuksesta lukioon omassa kunnassa

Tavoite: Varhaiskasvatuksesta lukioon omassa kunnassa

Toimenpide Tavoitteena on laadukas varhaiskasvatus, perusopetus ja lukiokoulutus omassa kunnassa

Muut resurssit:

Hyvinvointialueen (Varha) tuottamat opiskelu huollon palvelut:
0,8 kouluterveydenhoitajan, 0,75 kuraattorin, 0,7 psykologin ja 0,2 koululääkärin henkilötyövuotta

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Toimintatuotot | 1 519 559 | 1 371 970 | 1 512 195 | 10,22 % |
| Myyntituotot | 1 341 754 | 1 301 990 | 1 435 195 | 10,23 % |
| Maksutuotot | 24 269 | 15 400 | 17 000 | 10,39 % |
| Tuet ja avustukset | 151 300 | 54 580 | 60 000 | 9,93 % |
| Muut toimintatuotot | 2 235 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -5 536 132 | -5 947 620 | -6 189 503 | 4,07 % |
| Henkilöstökulut | -4 200 023 | -4 537 480 | -4 767 998 | 5,08 % |
| Palvelujen ostot | -915 593 | -935 850 | -941 209 | 0,57 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -291 634 | -335 900 | -334 506 | -0,42 % |
| Avustukset | -120 625 | -138 390 | -138 190 | -0,14 % |
| Muut toimintakulut | -8 257 | 0 | -7 600 | 0,00 % |
| Toimintakate | -4 016 573 | -4 575 650 | -4 677 308 | 2,22 % |

Yhteiset, sivistyslautakunta

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 31 145 | - 30 000 | - 31 121 | - 1 121 | 3,73% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 14,25 | - 13,59 | - 15,24 | - 1,65 | 12,14% |
| Prosenttia verotuloista | 0,61 | 0,58 | 0,64 | 0,06 | 10,34% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintakulut | -30 139 | -30 000 | -30 000 | 0,00 % |
| Henkilöstökulut | -129 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -9 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Avustukset | -30 000 | -30 000 | -30 000 | 0,00 % |
| Toimintakate | -30 139 | -30 000 | -30 000 | 0,00 % |

Tehtäväalue: 20915 VarhaiskasvatusToimielin: **Sivistyslautakunta****Tehtäväalueen toiminta-ajatus:**

Varhaiskasvatus pitää sisällään lasten varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen, koululaisten aamuhoidon, yksityisen varhaiskasvatuksen sekä kotihoidon tuen. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää jokaisen lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia. Varhaiskasvatuksessa tuetaan lapsen oppimista, kasvua ja kehitystä yhteistyössä perheiden kanssa. Fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista ympäristöä muokataan niin, että se tukee lapsen yksilöllistä kasvua.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:**Talous- ja tunnusluvut:**

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | -1 315 335 | -1 381 968 | -1 591 417 | - 209 449 | 15,15% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 601,98 | - 625,89 | - 729,01 | - 103,12 | 16,47% |
| Prosenttia verotuloista | 25,87 | 26,56 | 32,5 | 5,94 | 22,36% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 35 659 | 13 000 | 17 000 | 30,77 % |
| Myyntituotot | 5 995 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 17 792 | 13 000 | 17 000 | 30,77 % |
| Tuet ja avustukset | 11 515 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Muut toimintatuotot | 357 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -959 676 | -1 077 620 | -1 165 290 | 8,14 % |
| Henkilöstökulut | -791 008 | -889 130 | -953 110 | 7,20 % |
| Palvelujen ostot | -65 097 | -67 000 | -86 140 | 28,57 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 664 | -21 490 | -18 440 | -14,19 % |
| Avustukset | -84 335 | -100 000 | -100 000 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -2 573 | 0 | -7 600 | 0,00 % |
| Toimintakate | -924 017 | -1 064 620 | -1 148 290 | 7,86 % |

Perhepäivähoito

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Hoitopäiviä | 1 675 | 1 791 | 875 | - 916 | -51,14% |
| Huomioitavat kustannukset | - 148 085 | - 149 479 | - 165 966 | - 16 487 | 11,02% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 67,77 | - 67,7 | - 75,93 | - 8,23 | 12,15% |
| Prosenttia verotuloista | 2,91 | 2,88 | 3,39 | 0,51 | 17,70% |
| Euroa/hoitopäivä | 88,41 | 83,47 | 189,68 | 106,21 | 127,24% |

Kotihoidon tuki

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 98 519 | - 114 970 | - 116 247 | - 1 277 | 1,11% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 45,09 | 52,07 | 53,18 | 1,11 | 2,13% |
| Prosenttia verotuloista | 1,94 | 2,21 | 2,43 | 0,22 | 9,95% |

Päiväkoti Naavatassu

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Hoitopäiviä | 8 477 | 8 562 | 7 753 | - 809 | -9,44% |
| Huomioitavat kustannukset | - 776 118 | - 843 658 | -1 009 463 | - 165 805 | 19,65% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 355,2 | - 382,1 | - 461,79 | - 79,69 | 20,85% |
| Prosenttia verotuloista | 15,27 | 16,22 | 20,62 | 4,4 | 27,12% |
| Euroa/hoitopäivä | 91,56 | 98,54 | 130,21 | 31,67 | 32,13% |

Päiväkoti Töpöhännän tupa

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Hoitopäiviä | 2 024 | 1 880 | 2 576 | 696 | 37,02% |
| Huomioitavat kustannukset | - 105 558 | - 109 169 | - 119 833 | - 10 664 | 9,76% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 48,31 | - 49,45 | - 54,82 | - 5,37 | 10,85% |
| Prosenttia verotuloista | 2,08 | 2,1 | 2,45 | 0,35 | 16,66% |
| Euroa/hoitopäivä | 52,15 | 58,07 | 46,52 | - 11,55 | -19,88% |

Esiopetus

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Hoitopäiviä | 1 552 | 1 457 | 1 411 | - 46 | -3,15% |
| Oppilaita | 18,5 | 18,5 | 13 | - 5,5 | -29,72% |
| Huomioitavat kustannukset | - 184 288 | - 167 692 | - 179 908 | - 12 216 | 7,28% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 84,34 | - 75,95 | - 82,3 | - 6,35 | 8,36% |
| Prosenttia verotuloista | 3,62 | 3,23 | 3,68 | 0,45 | 13,93% |
| Euroa/hoitopäivä | 118,74 | 115,1 | 127,51 | 12,41 | 10,78% |
| Euroa/oppilas/vuosi | 9 961,51 | 9 064,44 | 13 839,08 | 4 774,64 | 52,67% |

Tehtäväalue: 2092 Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Oppilaita | 294,5 | 298 | 292 | - 6 | -2,01% |
| Huomioitavat kustannukset | -2 791 551 | -3 171 368 | -3 086 752 | 84 616 | -2,66% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 1 277,6 | - 1 436,31 | - 1 413,06 | 23,25 | -1,61% |
| Prosenttia verotuloista | 54,91 | 60,94 | 63,04 | 2,1 | 3,44% |
| Muiden kuntien maksuosuus | 1 275 087 | 1 241 990 | 1 375 195 | 133 205 | 10,72% |
| Euroa/oppilas | - 13 808,62 | - 14 809,93 | - 15 280,64 | - 470,71 | 3,17% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Toimintatuotot | 1 379 454 | 1 278 140 | 1 435 195 | 12,29 % |
| Myyntituotot | 1 276 132 | 1 241 990 | 1 375 195 | 10,73 % |
| Maksutuotot | 5 917 | 2 400 | 0 | -100,00 % |
| Tuet ja avustukset | 97 126 | 33 750 | 60 000 | 77,78 % |
| Muut toimintatuotot | 278 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -3 343 636 | -3 587 120 | -3 668 614 | 2,27 % |
| Henkilöstökulut | -2 524 230 | -2 744 730 | -2 842 895 | 3,58 % |
| Palvelujen ostot | -624 469 | -628 040 | -611 659 | -2,61 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -187 901 | -210 960 | -210 870 | -0,04 % |
| Avustukset | -3 150 | -3 390 | -3 190 | -5,90 % |
| Muut toimintakulut | -3 885 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -1 964 182 | -2 308 980 | -2 233 419 | -3,27 % |

Tehtäväalue: 2092 Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Talolan koulu

Toiminta-ajatus:

Talolan koulussa, perusopetuksen vuosiluokilla 1-6, noudatetaan valtakunnallisten opetussuunnitelmien perusteiden mukaan laadittua Kosken TI kunnan ja Marttilan kunnan yhteistä opetussuunnitelmaa, jonka peruslähtökohtana on oppimaan oppiminen. Laadukkaana oppimisen takana on 1) sopivan kokoiset luokat ottaen huomioon oppilaat 2) pätevät opettajat ja koulunkäynnin ohjaajat 3) turvallinen oppimisympäristö 4) oikein mitoitettu oppimisen- ja koulunkäynnin tuki 5) erilaisten työtapojen käyttö yhteistoiminnallisesti ja monipuolisesti. Erityisopetus on luonteva osa oppilaiden arkea ja toteutetaan yhteistoiminnallisesti opettajien kanssa.

Henkilöstö:

luokanopettaja 7

| | |
|---------------------------|---|
| päätoiminen tuntiopettaja | 2 |
| erityisluokanopettaja | 3 |
| koulunkäynninohjaaja | 7 |

Toimitilat ja muut resurssit:

Talolan koulu, Ikkarmäen koulu, Mäenrannan koulu, Koulukeskuksen käsityötilat (TN) ja liikuntatilat

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Oppilaita | 126 | 124 | 124 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | -1 547 549 | -1 727 603 | -1 718 330 | 9 273 | -0,53% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 708,26 | - 782,43 | - 786,07 | - 3,64 | 0,46% |
| Prosenttia verotuloista | 30,44 | 33,2 | 35,09 | 1,89 | 5,69% |
| Muiden kuntien maksuosuus | 40 449 | 31 520 | 41 673 | 10 153 | 32,21% |
| Euroa/oppilas | - 12 603,16 | - 14 186,48 | - 14 193,58 | - 7,1 | 0,05% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 47 441 | 31 520 | 41 673 | 32,21 % |
| Myyntituotot | 40 449 | 31 520 | 41 673 | 32,21 % |
| Tuet ja avustukset | 6 714 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Muut toimintatuotot | 278 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -1 213 020 | -1 356 310 | -1 371 319 | 1,11 % |
| Henkilöstökulut | -934 414 | -1 070 640 | -1 107 035 | 3,40 % |
| Palvelujen ostot | -209 796 | -213 370 | -190 104 | -10,90 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -66 629 | -72 100 | -74 180 | 2,88 % |
| Avustukset | -140 | -200 | 0 | -100,00 % |
| Muut toimintakulut | -2 041 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -1 165 578 | -1 324 790 | -1 329 646 | 0,37 % |

Tehtäväalue: 2092 Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Kosken seudun yläaste

Toiminta-ajatus:

Kosken seudun yläasteen toiminnan tavoitteena on järjestää peruskoulun oppilaille perusopetuslain ja perusopetusasetuksen mukaiset palvelut mahdollisimman laadukkaasti.

Kaikilla luokilla noudatetaan valtakunnallisten perusteiden mukaan laadittua sivistyslautakunnan hyväksymää opetussuunnitelmaa, jossa korostetaan erityisesti yhteistyökykyä, vastuullisuutta ja rehellisyyttä, suvaitsevaisuutta, työn arvostamista ja erilaisuuden hyväksymistä. Oppilaille pyritään takaamaan turvallinen ja motivoiva työympäristö. Peruslähtökohtana on oppimaan oppiminen, joka takaa oppilaalle valmiudet jatko-opintoihin. Tavoitteena on, että jokainen saa päättötodistuksen ja jatko-opintopaikan.

Tavoitteeseen pyritään järjestämällä opetusta 1) monipuolisia työtapoja käyttäen 2) ikäkauteen ja oppiaineisiin nähden sopivan kokoisissa ryhmissä 3) pätevien opettajien ohjauksessa 4) turvallisessa ja motivoivassa oppimisympäristössä ja 5) opiskeluhuollon ja oppimisen tuen

oikeinajoitetulla ja -mitoitettulla käytöllä.

Oppimisen tuen lakiuudistuksen (1.8.2025 alkaen) tarkoituksena on kohdentaa tukitoimia yhä enemmän ennaltaehkäisevään suuntaan. Lisäksi lakiuudistus korostaa yksittäisen oppilaan oikea-aikaista ja oikein mitoitettua tukea.

Henkilöstö:

rehtori

aineenopettaja 20 (10 yläkoulu, 7 yläkoulu/lukio, 3 lukio/yläkoulu)

erityisopettaja 2

opinto-ohjaaja (yläkoulun ja lukion yhteinen)

koulunkäynninohjaaja 2

koulusihteeri (yläkoulun ja lukion yhteinen)

Toimitilat ja muut resurssit:

Koulukeskus

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Oppilaita | 168,5 | 174 | 168 | - 6 | -3,44% |
| Huomioitavat kustannukset | -1 148 471 | -1 340 223 | -1 330 967 | 9 256 | -0,69% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 525,62 | - 606,99 | - 608,86 | - 1,87 | 0,30% |
| Prosenttia verotuloista | 22,59 | 25,76 | 27,18 | 1,42 | 5,51% |
| Muiden kuntien maksuosuus | 1 235 683 | 1 210 470 | 1 333 522 | 123 052 | 10,16% |
| Euroa/oppilas | - 14 149,28 | - 14 659,16 | - 15 860,06 | - 1 200,9 | 8,19% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 1 264 012 | 1 212 870 | 1 333 522 | 9,95 % |
| Myyntituotot | 1 235 683 | 1 210 470 | 1 333 522 | 10,17 % |
| Maksutuotot | 5 917 | 2 400 | 0 | -100,00 % |
| Tuet ja avustukset | 22 412 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -1 972 366 | -2 096 640 | -2 204 482 | 5,14 % |
| Henkilöstökulut | -1 471 084 | -1 591 160 | -1 683 862 | 5,83 % |
| Palvelujen ostot | -375 264 | -363 430 | -380 740 | 4,76 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -121 272 | -138 860 | -136 690 | -1,56 % |
| Avustukset | -3 010 | -3 190 | -3 190 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -1 736 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -708 354 | -883 770 | -870 960 | -1,45 % |

Tehtäväalue:

Toimielin:

Erityisopetus

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintakulut | -79 603 | -92 300 | -40 815 | -55,78 % |
| Henkilöstökulut | -40 162 | -41 060 | 0 | -100,00 % |
| Palvelujen ostot | -39 409 | -51 240 | -40 815 | -20,35 % |
| Muut toimintakulut | -31 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -79 603 | -92 300 | -40 815 | -55,78 % |

Tehtäväalue: 2093 Toisen asteen koulutus; 209310 Kosken lukio

Toimielin: Sivistyslautakunta

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Kosken lukio

Kosken lukion toiminnan tavoitteena on järjestää koskelaisille ja lähialueen nuorille lukiolain mukaiset palvelut mahdollisimman laadukkaasti ja taloudellisesti noudattaen valtakunnallisten opetussuunnitelman perusteiden mukaan laadittua Kosken lukion opetussuunnitelmaa.

Lukiokoulutuksen tarkoituksena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyväksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi ja aktiivisiksi yhteiskunnan jäseniksi sekä antaa opiskelijoille työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeellisia tietoja, taitoja ja valmiuksia. Lisäksi koulutuksen tarkoituksena on antaa opiskelijoille valmiuksia elinikäiseen oppimiseen ja itsensä jatkuvaan kehittämiseen.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|------------|------------|------------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Oppilaita | 118 | 118,5 | 118 | - 0,5 | -0,42% |
| Huomioitavat kustannukset | -1 320 348 | -1 402 228 | -1 501 421 | - 99 193 | 7,07% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 604,28 | - 635,07 | - 686,84 | - 51,77 | 8,15% |
| Prosenttia verotuloista | 25,97 | 26,95 | 30,66 | 3,71 | 13,76% |
| Euroa/oppilas | - 1 189 | 11 833 | 12 724 | 891 | 7,52% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Toimintatuotot | 104 446 | 80 830 | 60 000 | -25,77 % |
| Myyntituotot | 59 627 | 60 000 | 60 000 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 560 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 42 659 | 20 830 | 0 | -100,00 % |
| Muut toimintatuotot | 1 600 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -1 153 988 | -1 209 960 | -1 282 679 | 6,01 % |
| Henkilöstökulut | -884 655 | -903 620 | -971 993 | 7,57 % |
| Palvelujen ostot | -177 333 | -197 890 | -200 490 | 1,31 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -87 060 | -103 450 | -105 196 | 1,69 % |
| Avustukset | -3 140 | -5 000 | -5 000 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -1 799 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -1 049 542 | -1 129 130 | -1 222 679 | 8,29 % |

Tehtäväalue: 2094 Muut opetuspalvelut

Toimielin:

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Sivistyslautakunnan tehtävänä on varmistaa Kosken TI kunnan muiden opetuspalvelujen käyttäjien yhdenvertaiset mahdollisuudet laadukkaaseen ja korkeatasoiseen opiskeluun.

Tehtäväalue sisältää Someron kansalaisopiston sekä Lounais-Hämeen ja Loimaan seudun musiikkiopistojen toiminnan. Someron kansalaisopiston tavoitteena on antaa yleissivistävää aikuiskoulutusta ja avointa yliopisto-opetusta paikalliset tarpeet huomioiden. Lounais-Hämeen ja Loimaan seudun musiikkiopistojen tavoitteena on tarjota alueen ja seutukunnan nuorisolle mahdollisuus tavoitteelliseen musiikin opiskeluun.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 50 319 | - 43 005 | - 43 016 | - 11 | 0,02% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 23,03 | - 19,48 | - 19,58 | - 0,1 | 0,51% |
| Prosenttia verotuloista | 0,99 | 0,83 | 0,88 | 0,05 | 6,02% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Toimintakulut | -48 694 | -42 920 | -42 920 | 0,00 % |
| Palvelujen ostot | -48 694 | -42 920 | -42 920 | 0,00 % |
| Toimintakate | -48 694 | -42 920 | -42 920 | 0,00 % |

Hyvinvointilautakunta

Yleistä:

Tehtäväalue:

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Hyvinvointilautakunta johtaa ja kehittää hyvinvointitoimialaa, johon kuuluvat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, kirjasto- ja kulttuuri-, sekä liikunta- ja nuorisotoimet. Toimialat vastaavat palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja palveluiden käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen.

Henkilöstö:

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 73 414 | 82 470 | 61 855 | -25,00 % |
| Myyntituotot | 1 345 | 17 550 | 150 | -99,15 % |
| Maksutuotot | 31 199 | 22 900 | 25 610 | 11,83 % |
| Tuet ja avustukset | 30 766 | 41 670 | 32 000 | -23,21 % |
| Muut toimintatuotot | 10 104 | 350 | 4 095 | 1 070,00 % |
| Toimintakulut | -610 335 | -644 070 | -616 801 | -4,23 % |
| Henkilöstökulut | -384 635 | -420 700 | -383 644 | -8,81 % |
| Palvelujen ostot | -112 451 | -105 970 | -120 167 | 13,40 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -74 186 | -75 540 | -74 130 | -1,87 % |
| Avustukset | -31 850 | -33 400 | -33 400 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -7 213 | -8 460 | -5 460 | -35,46 % |
| Toimintakate | -536 921 | -561 600 | -554 946 | -1,18 % |

Tehtäväalue: 21055 Hyvinvointi

Toimielin:

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Hyvinvointilautakunta johtaa ja kehittää hyvinvointitoimialaa, johon kuuluvat hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, kirjasto- ja kulttuuri-, sekä liikunta- ja nuorisotoimet. Toimialat vastaavat palvelujen tuloksellisesta järjestämisestä. Lautakunta seuraa ja arvioi palvelujen vaikuttavuutta ja varaa asukkaille ja palveluiden käyttäjille mahdollisuuden osallistua palveluiden suunnitteluun ja kehittämiseen.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:**Terveyden ja hyvinvoinnin kohentaminen on saavutettavissa kaikille kuntalaisilla**

Tavoite: Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Aktiivinen ja vuorovaikutteinen seura- ja yhdistystoiminta

Tavoite: Kunta-järjestöyhteistyön vahvistaminen sekä vapaaehtoistyön koordinointi

Tavoite: Aktiivinen poikkihallinnollinen-, seutu- ja alueyhteistyö ja työryhmät sekä vaikuttajaryhmät

Yhteisöllisyys turvallisen elinympäristön perustana

Tavoite: Projekti/hanketyö

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 74 500 | - 83 172 | - 82 213 | 959 | -1,15% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 34,1 | - 37,67 | 37,61 | 75,28 | -199,84% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintakulut | -63 853 | -76 550 | -85 769 | 12,04 % |
| Henkilöstökulut | -53 943 | -59 450 | -58 669 | -1,31 % |
| Palvelujen ostot | -7 728 | -14 910 | -24 910 | 67,07 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 181 | -2 190 | -2 190 | 0,00 % |
| Toimintakate | -63 853 | -76 550 | -85 769 | 12,04 % |

Tehtäväalue: 1020 Hyvinvointikoordinaattori

Toimielin: Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointikoordinaattori**Toiminta-ajatus:**

Hyvinvointikoordinaattori vastaa hyvinvointilautakunnan valmistelijan ja esittelijän

tehtävistä. Lisäksi hän vastaa kunnassa yhdistys-, seura- ja vapaaehtoistoiminnan koordinoinnista sekä sallistuu poikkihallinnolliseen, alueelliseen yhteistyöhön ja työryhmiin. Hän vastaa hyvinvointipalvelujen tiedottamisesta ja markkinoinnista sekä koordinoi ja hallinnoi kehittämishankkeita. Hyvinvointikoordinaattori kokoaa vuosittaisen hyvinvointiraportin sekä hyvinvointikertomuksen kerran valtuustokaudessa yhteistyössä muiden toimialojen kanssa. Lisäksi hän toimii esihenkilönä liikunta-, nuorisotoimen- sekä hanketyöntekijöille. Hänen vastuulleen kuuluvat myös kunnan vaikuttamistoimielimet Nuorisovaltuusto sekä Vanhus- ja vammaisneuvosto.

Henkilöstö:

Hyvinvointikoordinaattori 100 %.

Toimitilat ja muut resurssit:

Hallitusohjelmassa korostetaan kunnan tehtävää hyvinvoinnin ja terveyden edistämässä. Tämä näkyy muun muassa vapaa-ajan sekä kulttuuripalveluiden järjestämisessä. Hyvinvointikoordinaattorin päätehtävä kunnassa tulisi painottua hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen.

Vuoden 2026 talousarvioon on lisätty kunnanhallituksen nimeämän lakisääteisen Ehkäisevän työn ryhmälle toimintakuluja hyvinvointikoordinaattorin talousarvioon (asiakaspalvelujen ostot sekä koulutus- ja kulttuuripalvelut). Ryhmän toiminta keskittyy mielen hyvinvoinnin edistämisen, ehkäisevän päihdetyön ja väkivallan ehkäisyn toimintamallien vahvistamiseen kunnassa. Ehkäisevän ryhmän toimintasuunnitelma on tehty vuodelle 2025 - 2026.

Vuonna 2025 laaditussa laajassa hyvinvointikertomuksessa esille nousseissa tarpeissa yhtenä keskeisinä teemoina nousivat nuorten hyvinvoinnin ja mielenterveyden tukeminen sekä kolmannen sektorin toimintaedellytysten turvaaminen. Näihin teemoihin tullaan panostamaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimialueilla.

Kehittämishankkeet ja ohjelmat

Kosken TI kunta on sitoutunut mukaan **Voimaa Vanhuuteen ohjelmaan**. Varsinais-Suomen hyvinvointialue ja sen 26 kuntaa panostavat tulevana vuosina iäkkäiden toimintakykyisiin vuosiin tähtäävään toimintaan. Kotona vielä itsenäisesti pärjääville, toimintakyvyltään heikentyneille iäkkäille tarjotaan maksutonta liikuntaneuvontaa ja voima- ja tasapainoryhmiä. Yli 75-vuotiaiden osuus Varsinais-Suomen väestöstä on suurempi kuin Suomessa keskimäärin. Alueellisen hyvinvointikertomuksen mukaan lähes 30 prosenttia tästä ikäryhmästä kokee suuria vaikeuksia puolen kilometrin kävelyssä. Myös yksinäisyys on lisääntynyt ja haastanut mielenhyvinvointia. Kosken kunnan Voimaa vanhuuteen ohjelmaa koordinoivat liikuntapalvelu- ja hyvinvointivastaavat. Ohjelmaan sitoutuminen ei velvoita taloudellista panostusta.

Kosken TI kunta on saanut kehittämisavustusta Lounais-Suomen Aluehallintovirastolta **Harrastamisen Suomen mallin** jatkamiseen lukuvuonna 2025/2026, avustusta myönnettiin 18 000 €, hankkeen kokonaiskustannuksiksi on arvioitu 27 500 €, jolloin kunnan omarahoitusosuus on noin 9 500 €. Mallin tarkoituksena on tarjota matalan kynnyksen maksuton harrastus kaikille perusopetuksen oppilaille, lisäksi heille tarjotaan koulukyyti harrastuksen jälkeen. Harrastajia on ilmoittautunut mukaan syyskaudella yhteensä 70 lasta ja nuorta.

Lounais-Suomen Aluehallintovirastolta on haettu myös avustusta liikunnallisen elämän tavan kehittämiseen **Liikkuva perhe -hankkeelle** 2025 - 2026. Avustusta on myönnetty vuoden 2025 toimintaan 14 000 euroa ja kunnan omarahoitusosuus on 14 000 euroa. Hankkeelle on palkattu osa-aikainen hanketyöntekijä ja keskeisimpänä tavoitteena on löytää vähän tai ei lainkaan liikkuvia perheitä ja aktivoida myös lapsia ja nuoria liikkumaan. Hankkeelle on nimetty ohjausryhmä, joka koostuu kolmannen sektorin toimijoista sekä kunnan eri toimialoista.

Kosken TI kunta oli mukana **Skutsi kuulee -ohjelmassa** vuosina 2024 - 2025. Tavoitteena tukea nuorten myönteisen luontoyhteyden muodostumista sekä vahvistaa kokonaisvaltaista hyvinvointia. Toimenpiteinä mm. tapahtumapäivät, luontokurssit sekä Luontolähetti-toiminta. Hankkeen kohderyhmänä ovat 15 - 35-vuotiaat. Toimintaa osallistumiseen riittää kiinnostus oman mielen hyvinvoinnista, mielenterveyden haasteista kärsivät, diagnooseja ei tarvita. Ohjelman toimintaa jatketaan vuonna 2026. Ohjelmaan sitoutuminen ei velvoita taloudellista panostusta. Mutta yhden toimintaa koordinoivat työntekijän panos tarvitaan.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Terveysten ja hyvinvoinnin kohentaminen on saavutettavissa kaikille kuntalaisilla

Tavoite: Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Toimenpide Ennaltaehkäisevä työ

Toimenpide Hyvinvointikertomuksen laadinta kerran valtuustokaudessa sekä vuosittainen Hyvinvointiraportti.

Toimenpide Hyvinvointisuunnitelmien päivittäminen kaikkien ikäryhmien osalta.

Aktiivinen ja vuorovaikutteinen seura- ja yhdistystoiminta

Tavoite: Kunta-järjestöyhteistyön vahvistaminen sekä vapaaehtoistyön koordinointi.

Toimenpide Kolmannen sektorin toimintaedellytysten turvaaminen

Toimenpide Tiivis yhteistyö kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Toimenpide Vapaaehtoistyön koordinointi

Tavoite: Aktiivinen poikkihallinnollinen-, seutu- ja alueyhteistyö ja työryhmät sekä vaikuttajaryhmät

Toimenpide Lasten ja nuorten palveluohjausverkosto Kosken Verkko, Hyvinvointityöryhmä, Liikenneturvallisuustyöryhmä, Omaishoitajatiimi sekä Nuorisovaltuusto ja Vanhus- ja vammaisneuvosto sekä Ehkäisevän työn ryhmä.

Toimenpide Varsinais-Suomen HYTE-verkosto, Varsinais-Suomen mielenterveys- ja päihdetyön verkosto, Etsivän nuorisotyön verkosto sekä Maakunnallinen nuorisotyöverkosto

Tavoite: Projekti/hanketyö

Toimenpide Harrastamisen Suomen malli -kehittämishanke

Toimenpide Liikkuva perhe -kehittämishanke

Toimenpide Nuorisotyön -kehittämishanke

Toimenpide Skutsi kuulee -ohjelma

Toimenpide Voimaa Vanhuuteen ohjelma

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintakulut | -60 886 | -71 020 | -70 260 | -1,07 % |
| Henkilöstökulut | -52 315 | -56 680 | -55 920 | -1,34 % |
| Palvelujen ostot | -6 527 | -13 070 | -13 070 | 0,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 044 | -1 270 | -1 270 | 0,00 % |
| Toimintakate | -60 886 | -71 020 | -70 260 | -1,07 % |

Tehtäväalue: 21060 Kulttuuritoimi**Toimielin:****Tehtäväalueen toiminta-ajatus:**

Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päämääränä on edistää kuntalaisten yhtäläisiä mahdollisuuksia kulttuurin ja taiteen kokemiseen, tekemiseen ja harrastamiseen sekä sivistykseen, tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen. Toiminta pohjautuu lakiin kuntien kulttuuritoiminnasta sekä lakiin yleisistä kirjastoista. Kulttuuritoimi tukee paikallista kulttuuriharrastamista ja kulttuuritoimijoita. Kosken TL kulttuuri- ja kirjastopalveluissa on hyvin koulutettu ja palveleva henkilökunta, ajantasainen aineisto ja nykyaikaiset laitteet.

Toiminnan indikaattoreita ovat tapahtumien ja toimintojen lisääminen, lainauksien, kävijöiden ja osallistujamäärien seuraaminen huomioiden myös kunnalliselle kulttuuritoimelle asetettu hytekerroin ja TEA-viisari. Toiminnan itsearviointilla pyritään kartoittamaan eri käyttäjäryhmien muuttuvat tarpeet ja vastaamaan niihin joustavasti kulttuurin ja kirjaston palveluiden keinoin.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:**Kirjaston palvelut ovat hyvin tavoitettavissa****Tavoite: Monipuolisten kirjasto- ja kulttuuripalveluiden tarjoaminen kuntalaisille**

Toimenpide Kirjasto tekee vuonna 2026 kokoelmapolitiikan ja on mukana luomassa kulttuuriohjelmaa.

Toimenpide Kulttuuritoiminnassa vahvistetaan yhteistyötä paikallisiin toimijoihin ja edistetään niin harrastamista kuin ammatillistakin kulttuuritoimintaa.

Toimenpide Omatoimikirjastoa toteutetaan eri ikäisiä käyttäjiä kuullen ja osallistaen. Näin kirjastopalveluiden käyttöä madalletaan ja kannustetaan yhteisöllisen, matalan kynnyksen kulttuuri- ja kirjastotapahtumien ja tekemisen äärelle.

Kulttuuriympäristön vaaliminen**Tavoite: Kirjasto- ja kulttuurikasvatussuunnitelman kokoaminen aloitetaan**

Toimenpide Kirjaston osalta kulttuurikasvatus tukee myös lasten ja nuorten lukutaidon vahvistamista.

Toimenpide Kulttuuri- ja kirjastopalvelut, koulut sekä paikalliset kulttuuritoimijat tekevät yhteisen kulttuuri- ja kirjastopolun. Näin kaikki lapset ja nuoret tutustuvat kirjasto- ja kulttuuritoimintaan sekä kasvavat kulttuurin käyttäjiksi. Erittäin tärkeää tässä työssä on myös paikallisen kulttuuriperinnön tuntemus.

Tavoite: Kulttuuriohjelman työstö aloitetaan

Toimenpide Kuntastrategian valmistuttua kulttuuri- ja kirjastopalvelut aloittavat kulttuuriohjelman työstämisen. Se tehdään yhdessä kenttää ja asukkaita kuullen ja osallistaen. Tavoite on saada raamit ja suuntaviivat tulevaan ja näin toiminnat saadaan suunnattua paikallisiin tarpeisiin.

Talous- ja tunnusluvut:

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 268 705 | - 274 988 | - 286 232 | - 11 244 | 4,08% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 123 | - 124,5 | - 130,94 | - 6,44 | 5,17% |
| Prosenttia verotuloista | 5,29 | 5,28 | 5,85 | 0,57 | 10,79% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Toimintatuotot | 30 994 | 17 820 | 6 605 | -62,93 % |
| Myyntituotot | 245 | 150 | 150 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 738 | 0 | 2 710 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 20 266 | 17 670 | 0 | -100,00 % |
| Muut toimintatuotot | 9 745 | 0 | 3 745 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -217 509 | -207 110 | -198 281 | -4,26 % |
| Henkilöstökulut | -150 434 | -141 470 | -126 541 | -10,55 % |
| Palvelujen ostot | -23 621 | -26 500 | -30 210 | 14,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -37 205 | -32 940 | -33 330 | 1,18 % |
| Avustukset | -6 200 | -6 200 | -8 200 | 32,26 % |
| Muut toimintakulut | -49 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -186 514 | -189 290 | -191 676 | 1,26 % |

Tehtäväalue: 21110 Vapaa-aikatoimi**Toimielin: Hyvinvointilautakunta****Tehtäväalueen toiminta-ajatus:**

Vapaa-aikatoimen toimialaan kuuluu huolehtia kunnan liikunta-, nuoriso- ja vapaa-aikatoimesta. Vapaa-aikatoimen tehtävänä on turvata hyvät ja asianmukaiset toimintaympäristöt kunnassa järjestettävälle liikunta- ja nuorisotoiminnalle.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:**Terveyden ja hyvinvoinnin kohentaminen on saavutettavissa kaikille kuntalaisilla****Tavoite: Liikuntapaikkojen laadukas ylläpito, kuntoliikuntamahdollisuuksien kehittäminen**

Toimenpide Hevonlinnan ulkoilukeskuksen kehittäminen. Maastopyöräpolkujen tekeminen Hevonlinnan ulkoilukeskukseen

Toimenpide Liikunta-alueiden turvallisuuteen panostaminen

Tavoite: Terveysliikunnan ja hyvinvoinnin painottaminen

Toimenpide Eri ikäisten ryhmien ylläpito ja matalankynnyksen liikuntapalveluiden lisääminen.

Toimenpide Liikkuva perhe hanke

Toimenpide Liikuntaneuvonnan kehittäminen.

Tavoite: Nuorisotyön kehittäminen, ehkäisevään työhön painottaminen ja nuorten vapaa-ajan harrastustoiminnan lisääminen

Toimenpide Etsivä nuorisotyö -yhteistoiminta-alue

Toimenpide Harrastamisen Suomen malli (noin 100 lasta ja nuorta mukana)

Toimenpide Koulunuorisotyö

Toimenpide Loma-aikojen ohjelma, retket ja leirit yhteistyössä Marttilan vapaa-aikatoimen ja Salon seurakunnan kanssa.

Toimenpide Nuorille suunnattu ennaltaehkäisevätyö, Ehkäisevän työn ryhmä: yhteistyö Ehyt ry:n, Liikenneturvan ja Mielenterveyden keskusliiton kanssa

Toimenpide Nuorisotilatyö

Toimenpide Nuorisovaltuusto yhdessä Marttilan kanssa.

Toimenpide Paikallinen ja alueellinen verkostotyö -Kosken Verkko sekä Nuorisotyön maakunnallinen kehittämishanke

Toimenpide Yksilö- ja ryhmänohjaus

Talous- ja tunnusluvut:

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 422 163 | - 411 692 | - 423 280 | - 11 588 | 2,81% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 193,21 | - 186,45 | - 193,64 | - 7,19 | 3,85% |
| Prosenttia verotuloista | 8,3 | 7,91 | 8,65 | 0,74 | 9,35% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 42 420 | 64 650 | 55 250 | -14,54 % |
| Myyntituotot | 1 100 | 17 400 | 0 | -100,00 % |
| Maksutuotot | 30 461 | 22 900 | 22 900 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 10 500 | 24 000 | 32 000 | 33,33 % |
| Muut toimintatuotot | 359 | 350 | 350 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -328 974 | -360 410 | -332 751 | -7,67 % |
| Henkilöstökulut | -180 258 | -219 780 | -198 434 | -9,71 % |
| Palvelujen ostot | -81 102 | -64 560 | -65 047 | 0,75 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -34 799 | -40 410 | -38 610 | -4,45 % |
| Avustukset | -25 650 | -27 200 | -25 200 | -7,35 % |
| Muut toimintakulut | -7 164 | -8 460 | -5 460 | -35,46 % |
| Toimintakate | -286 554 | -295 760 | -277 501 | -6,17 % |

Tekninen lautakunta

Yleistä:

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | 1 712 630 | 1 615 590 | 1 617 824 | 0,14 % |
| Myyntituotot | 526 458 | 475 200 | 509 200 | 7,15 % |
| Maksutuotot | 17 575 | 9 700 | 12 500 | 28,87 % |
| Tuet ja avustukset | 0 | 13 000 | 0 | -100,00 % |
| Muut toimintatuotot | 1 168 597 | 1 117 690 | 1 096 124 | -1,93 % |
| Toimintakulut | -1 628 628 | -1 601 330 | -1 540 468 | -3,80 % |
| Henkilöstökulut | -387 630 | -425 890 | -387 958 | -8,91 % |
| Palvelujen ostot | -591 578 | -486 210 | -489 320 | 0,64 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -583 194 | -615 930 | -589 890 | -4,23 % |
| Muut toimintakulut | -66 226 | -73 300 | -73 300 | 0,00 % |
| Toimintakate | 84 002 | 14 260 | 77 356 | 442,47 % |

Tehtäväalue: 2122 Rakennukset, kiinteistöt, liikenneväylät ja muut yleiset alueet

Toimielin: Tekninen lautakunta

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Tehtäväalue vastaa:

- teknisen lautakunnan hallinnassa olevien rakennusten ja kiinteistöjen käyttö- ja kunnossapitotehtävistä
- kunnan hallinnassa olevien osakehuoneistojen isännöinti- ja kunnossapitotehtävistä siltä osin kuin isännöintitehtäviä ei hoida kunnan hallinto- ja taloustoimisto
- kunnan talon- ja maanrakennustoiminnasta

kunnan hoitovastuulla olevien liikenneväylien kunnossapidosta.

Henkilöstö:

Tekninen johtaja

Kiinteistönhoitaja 3 henkilöä

Toimistosihteerit

Hallintotilat Kosken TI kunnanvirastolla.

Oman kaluston ja tarvikkeiden säilytys pääosin teknisen toimen varikolla, Kasperintie 7B.

Ostopalveluna pääosa liikenneväylien kunnossapitotehtävistä

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Palveluja tuotetaan taloudellisesti ja kuntalähtöisesti

Tavoite: Kiinteistöjen laadukas hoito

Toimenpide Kiinteistöhuollon palvelupyynnöt vastaanotto ja käsittely kohtuullisessa ajassa.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | 24 004 | 2 074 | 15 046 | 12 972 | 625,45% |
| Kustannukset euroa/asukas | 10,99 | 0,94 | 6,89 | 5,95 | 632,97% |
| Prosenttia verotuloista | - 0,48 | - 0,04 | - 0,31 | - 0,27 | 675,00% |

Rakennukset ja kiinteistöt

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | 1 210 315 | 1 135 190 | 1 120 624 | -1,28 % |
| Myyntituotot | 36 302 | 0 | 20 000 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 6 813 | 4 500 | 4 500 | 0,00 % |
| Tuet ja avustukset | 0 | 13 000 | 0 | -100,00 % |
| Muut toimintatuotot | 1 167 200 | 1 117 690 | 1 096 124 | -1,93 % |
| Toimintakulut | -1 177 823 | -1 154 050 | -1 092 761 | -5,31 % |
| Henkilöstökulut | -247 895 | -263 350 | -235 201 | -10,69 % |
| Palvelujen ostot | -396 720 | -341 050 | -330 700 | -3,03 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -467 050 | -476 350 | -453 560 | -4,78 % |
| Muut toimintakulut | -66 158 | -73 300 | -73 300 | 0,00 % |
| Toimintakate | 32 492 | -18 860 | 27 863 | -247,74 % |

Tehtäväalue:

Toimielin:

Liikenneväylät ja muut yleiset alueet

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 229 098 | - 193 768 | - 197 916 | - 4 148 | 2,14% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 104,85 | - 87,76 | - 90,54 | - 2,78 | 3,16% |
| Prosenttia verotuloista | 4,51 | 3,73 | 4,05 | 0,32 | 8,57% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 1 397 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Muut toimintatuotot | 1 397 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -137 151 | -121 440 | -109 220 | -10,06 % |
| Henkilöstökulut | -18 043 | -27 610 | -19 510 | -29,34 % |
| Palvelujen ostot | -87 240 | -51 420 | -51 810 | 0,76 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -31 867 | -42 410 | -37 900 | -10,63 % |
| Toimintakate | -135 754 | -121 440 | -109 220 | -10,06 % |

Tehtäväalue: 2129 Vesihuoltolaitos

Toimielin: Tekninen lautakunta

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Kunnan vesihuoltolaitoksen toiminta-ajatuksena on tuottaa ja toimittaa asiakkailleen tasalaatuista ja terveysvaatimukset täyttävää talousvettä. Vesihuoltolaitos huolehtii viemäriverkien johtamisesta ja käsittelystä huomioiden ympäristölupamääräykset.

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:**Peruspalvelut lähellä kuntalaisia**

Tavoite: Tavoitteena on ylläpitää vesijohtoverkosto ja -laitteisto sellaisessa kunnossa, että verkostoon liittyneille voidaan toimittaa laatuvaatimukset täyttävää talousvettä häiriöttömästi

Toimenpide Pohjavedenottamoiden ja vedenjakeluverkoston ylläpitäminen nykyisellä tasollaan. Toimitusvarmuuden ylläpitämisen varmistamiseen johtavia toimia.

Tavoite: Tavoitteena on ylläpitää viemäriverkosto ja -laitteisto sellaisessa kunnossa, että jätevedenpuhdistamolle voidaan häiriöttömästi vastaanottaa viemärlaitokseen liittyneiden kiinteistöjen jätevesi käsiteltäväksi

Toimenpide Jätevedenpuhdistamon, viemäriverkoston ja laitteiston 100 % toiminta.

Tavoite: Tavoitteena on vähentää jätevedenpuhdistamolle tulevan huleveden määrää

Toimenpide Verkostovuotojen korjausta.

Tavoite: Viemäriverkoston toiminta-alueen kiinteistöjen liittyminen haja-asutusalueen paineviemäriverkostoon, lukumäärältään 5 uutta kiinteistöä

Toimenpide Haja-asutusalueen paineviemäriverkoston liittymien myynnin edistäminen sosiaalisessa ja printtimediassa.

Tavoite: Jätevedenpuhdistamon uudisrakennushanke

Toimenpide Hankeohjaus ja tilaajatehtävät.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | 58 242 | 30 543 | 51 627 | 21 084 | 69,03% |
| Kustannukset euroa/asukas | 26,66 | 13,83 | 23,62 | 9,79 | 70,78% |
| Prosenttia verotuloista | - 1,15 | - 0,59 | - 1,06 | - 0,47 | 79,66% |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 500 918 | 480 400 | 497 200 | 3,50 % |
| Myyntituotot | 490 156 | 475 200 | 489 200 | 2,95 % |
| Maksutuotot | 10 762 | 5 200 | 8 000 | 53,85 % |
| Toimintakulut | -313 654 | -325 840 | -338 487 | 3,88 % |
| Henkilöstökulut | -121 692 | -134 930 | -133 247 | -1,25 % |
| Palvelujen ostot | -107 618 | -93 740 | -106 810 | 13,94 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -84 276 | -97 170 | -98 430 | 1,30 % |
| Muut toimintakulut | -67 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | 187 264 | 154 560 | 158 713 | 2,69 % |

Tehtäväalue:

Toimielin:

Viemärilaitos

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Laskutetut m ³ :t | 76 314 | 74 899 | 74 899 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | - 14 784 | - 29 467 | - 3 992 | 25 475 | -86,45% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 6,77 | - 13,35 | - 1,83 | 11,52 | -86,29% |
| Prosenttia verotuloista | 0,29 | 0,57 | 0,09 | - 0,48 | -84,21% |
| Euroa/m ³ (alijäämä) | 0,19 | 0,4 | 0,06 | - 0,34 | -85,00% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | 224 984 | 206 200 | 223 000 | 8,15 % |
| Myyntituotot | 214 439 | 201 000 | 215 000 | 6,97 % |
| Maksutuotot | 10 545 | 5 200 | 8 000 | 53,85 % |
| Toimintakulut | -151 058 | -153 390 | -157 805 | 2,88 % |
| Henkilöstökulut | -48 474 | -53 560 | -52 405 | -2,16 % |
| Palvelujen ostot | -53 023 | -39 630 | -42 080 | 6,18 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -49 420 | -60 200 | -63 320 | 5,18 % |
| Muut toimintakulut | -140 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | 73 926 | 52 810 | 65 195 | 23,45 % |

Tehtäväalue:

Toimielin:

Hevonlinnan vedenottamo

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 2 504 000 | 4 897 000 | 2 393 000 | 95,56% |
| Pumpatut m ³ :t | 177 592 | 172 253 | 172 253 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | 42 461 | 42 536 | 35 395 | - 7 141 | -16,78% |
| Kustannukset euroa/asukas | 19,43 | 19,27 | 16,2 | - 3,07 | -15,93% |
| Prosenttia verotuloista | - 0,84 | - 1,7 | - 0,73 | 0,97 | -57,05% |
| Euroa/m ³ (ylijäämä) | 0,24 | 0,25 | 0,21 | - 0,04 | -16,00% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 183 909 | 183 000 | 183 000 | 0,00 % |
| Myyntituotot | 183 812 | 183 000 | 183 000 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 98 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -107 571 | -104 890 | -115 241 | 9,87 % |
| Henkilöstökulut | -49 435 | -54 780 | -54 131 | -1,18 % |
| Palvelujen ostot | -34 446 | -28 370 | -39 370 | 38,77 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -23 833 | -21 740 | -21 740 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | 143 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | 76 339 | 78 110 | 67 759 | -13,25 % |

Tehtäväalue:

Toimielin:

Santion vedenottamo

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 2 504 000 | 4 897 000 | 2 393 000 | 95,56% |
| Pumpatut m ³ :t | 64 612 | 69 934 | 69 934 | 0 | 0,00% |
| Huomioitavat kustannukset | 30 564 | 17 474 | 20 224 | 2 750 | 15,73% |
| Kustannukset euroa/asukas | 13,99 | 7,92 | 9,26 | 1,34 | 16,91% |
| Prosenttia verotuloista | - 0,6 | - 0,7 | - 0,42 | 0,28 | -40,00% |
| Euroa/m ³ (ylijäämä) | 0,48 | 0,25 | 0,29 | 0,04 | 16,00% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot | 92 025 | 91 200 | 91 200 | 0,00 % |
| Myyntituotot | 91 906 | 91 200 | 91 200 | 0,00 % |
| Maksutuotot | 119 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -55 026 | -67 560 | -65 441 | -3,14 % |
| Henkilöstökulut | -23 783 | -26 590 | -26 711 | 0,46 % |
| Palvelujen ostot | -20 149 | -25 740 | -25 360 | -1,48 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -11 024 | -15 230 | -13 370 | -12,21 % |
| Muut toimintakulut | -70 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | 36 999 | 23 640 | 25 759 | 8,96 % |

Rakennuslautakunta

Yleistä:

Tehtäväalue:

2144 Rakennusvalvonta ja yksityistiet

Tehtäväalueen toiminta-ajatus:

Rakennusvalvonnan tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamisen ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä niihin ja niiden mukaiseen rakentamiseen liittyvästä ennakko-ohjauksesta, neuvonnasta ja valvonnasta.

Lisäksi tehtäväalueeseen kuuluu yksityistiekunnille maksettavien yksityistieavustuksien jakaminen valtuuston hyväksymällä periaatteella.

Henkilöstö:

Rakennustarkastajan tehtäviä hoitaa tekninen johtaja 0,1

Toimistos sihteeri 0,15

Toimistotilat kunnanvirastolla

Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

Kunnossa oleva tieverkosto ml. yksityistiet ja kevyen liikenteen väylä

Tavoite: Yksityistieavustuksien jakaminen tiekuntien anomuksesta valtuuston hyväksymällä periaatteella

Toimenpide Avustushaun käynnistäminen keväällä sekä käsittely heinäkuun loppuun mennessä.

Palveluja tuotetaan taloudellisesti ja kuntalähtöisesti

Tavoite: Rakentamislupien käsittely ketterästi voimassa olevien lakien, asetusten ja määräysten mukaisesti

Toimenpide Varsinaisten rakennuslupien käsittelyaika, kun kaikki liitteet valmiina <30vrk

Tavoite: Asiantuntijuutta, palvelualltiutta ja ammatillista osaamista omaava henkilöstö sekä ajantasaiset ohjelmistot

Toimenpide Erityiskoulutuksiin osallistuminen, työhyvinvoinnin ylläpitäminen sekä ohjelmistojen päivittäminen tarvittaessa.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|----------------|
| Asukasluku | 2 185 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 163 142 | - 146 819 | - 144 367 | 2 452 | -1,67% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 74,66 | - 66,49 | - 67,05 | - 0,56 | 0,84% |
| Prosenttia verotuloista | 3,21 | 2,82 | 2,95 | 0,13 | 4,60% |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Toimintatuotot | 11 542 | 28 000 | 10 000 | -64,29 % |
| Maksutuotot | 7 512 | 28 000 | 10 000 | -64,29 % |
| Tuet ja avustukset | 4 030 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakulut | -165 499 | -166 000 | -145 854 | -12,14 % |
| Henkilöstökulut | -52 458 | -52 740 | -27 424 | -48,00 % |
| Palvelujen ostot | -17 129 | -20 580 | -25 750 | 25,12 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -733 | -1 680 | -1 680 | 0,00 % |
| Avustukset | -91 054 | -91 000 | -91 000 | 0,00 % |
| Muut toimintakulut | -4 125 | 0 | 0 | 0,00 % |
| Toimintakate | -153 957 | -138 000 | -135 854 | -1,56 % |

Ympäristönsuojelulautakunta

Tehtäväalue:

2151 Ympäristönsuojelu

Toimielin:

Ympäristönsuojelulautakunta

Toiminta-ajatus:

Ympäristönsuojelulautakunnan tehtävänä on huolehtia kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä yhteistyöalueen kuntien (Aura, Koski TI, Marttila, Pöytyä) alueella.

Ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä ovat mm. ympäristönsuojelu-, maa-aines-, jäte-, vesi- ja vesihuoltolain valvontaviranomaisen tehtävät sekä maasto- ja vesiliikennelaissa määrätyt tehtävät.

Ympäristönsuojelulautakuntaan kuuluu kaksi jäsentä jokaisesta mukana olevasta kunnasta. Lautakunnan puheenjohtaja on Koskelta ja varapuheenjohtaja Pöytyältä. Esittelijänä ja pöytäkirjan pitäjänä toimii johtava ympäristönsuojelutarkastaja. Läsnäolo- ja puheoikeus lautakunnan kokouksissa on Kosken tl kunnanhallituksen puheenjohtajalla ja -edustajalla sekä kunnanjohtajalla, nuorisovaltuuston edustajalla ja ympäristönsuojelutarkastajalla.

Henkilöstö:

Johtava ympäristönsuojelutarkastaja 1

Ympäristönsuojelutarkastaja 1

Toimistosihteerit 0,1 / 100 % työaika

Toimitilat ja muut resurssit:

Kosken TI kunnantalolla käytössä kaksi toimistohuonetta, tarvittaessa mahdollisuus toimistotilaan myös muissa kunnissa noin 1 päivä/viikko.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

ILMASTOVASTUULLINEN KUNTA

Tavoite: Ympäristönsuojelun valvontasuunnitelman ja valvontaohjelman toteutus

Toimenpide Toteutetaan valvontasuunnitelmaa ja tarkistetaan valvontaohjelman mukaiset kohteet.

Tavoite: Seurataan vieraslajitilannetta alueella ja pyritään pitämään tilanne kurissa

Toimenpide Edistetään yleisesti vieraslajitietoutta kuntien alueella ja muistutetaan maanomistajia heidän lakisääteisistä velvoitteistaan koskien vieraslajeja.

Tavoite: Pohjavesialueiden suojelusuunnitelman toimenpide-ehdotusten toteuttaminen ja seuranta

Toimenpide Seurataan pohjavesialueiden suojelusuunnitelmassa annettujen toimenpide-ehdotusten toteutumista sisäisesti Kosken TI ympäristönsuojelussa sekä perustetun seurantaryhmän kanssa sovitun mukaisesti.

Tavoite: Riskiöljysäiliöiden kartoitus

Toimenpide Maanalaisten sekä maanpäällisten öljysäiliöiden kartoitus alkaen pohjavesialueilta. Etenkin vanhoihin säiliöihin on voinut jäädä polttoainetta, joka säiliön hapertuessa pääsee maaperään ja pohjaveteen.

Tavoite: Isojen ja keskisuurten energia yms. hankkeiden viranomaisyhteistyön ja tiedotuksen parantaminen

Toimenpide Viranomaisyhteistyö ja tiedotus jo eri hankkeiden alkuvaiheessa parantaisi sitä, ettei isoja yllätyksiä (mm. YVA:n vaatiminen) tulisi niin paljoa.

Talous- ja tunnusluvut:

| | TP2024 | TA2025 | TA2026 | Muutos ed. TA | Muutos % ed TA |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|-------------------|
| Asukasluku | 2 186 | 2 208 | 2 186 | - 22 | -0,99% |
| Verotulot | 5 084 181 | 5 204 000 | 4 897 000 | - 307 000 | -5,89% |
| Huomioitavat kustannukset | - 19 129 | - 23 358 | - 23 052 | 306 | -1,31% |
| Kustannukset euroa/asukas | - 8,75 | - 10,58 | - 10,55 | 0,03 | -0,28% |
| Prosenttia verotuloista | 0,38 | 0,45 | 0,47 | 0,02 | 4,44% |

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | Muutos% TA/TA |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Toimintatuotot | 144 438 | 155 260 | 160 919 | 3,64 % |
| Myyntituotot | 114 975 | 128 940 | 130 919 | 1,53 % |
| Maksutuotot | 29 463 | 26 320 | 30 000 | 13,98 % |
| Toimintakulut | -150 997 | -166 460 | -169 844 | 2,03 % |
| Henkilöstökulut | -115 898 | -133 310 | -136 794 | 2,61 % |
| Palvelujen ostot | -31 813 | -30 800 | -30 800 | 0,00 % |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 287 | -2 350 | -2 250 | -4,26 % |
| Toimintakate | -6 559 | -11 200 | -8 925 | -20,31 % |

5. Investointiosa

| | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Kunnanviraston irtaimisto | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -30 000 | -25 000 | -25 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -30 000 | -25 000 | -25 000 |
| Maanhankinta | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -50 000 | -50 000 | -50 000 |
| Maan myynti | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTITULOT | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Liikunta-alueet | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -20 000 | | |
| INVESTOINNIT NETTO | -20 000 | 0 | 0 |
| Lääkäritalo | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | -20 000 | |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -20 000 | 0 |
| Palvelukeskus | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | | -10 000 | |
| INVESTOINNIT NETTO | 0 | -10 000 | 0 |
| Talolan koulu | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -130 000 | -140 000 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -130 000 | -140 000 | 0 |
| Koulukeskus | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -170 000 | -64 000 | |
| INVESTOINTITULOT | 40 000 | | |
| INVESTOINNIT NETTO | -130 000 | -64 000 | 0 |
| Rakennuskaavatiet | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -45 000 | -80 000 | -813 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -45 000 | -80 000 | -813 000 |
| Teiden valaistus | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -25 000 | | |
| INVESTOINNIT NETTO | -25 000 | 0 | 0 |
| Yleiset alueet | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -140 000 | -50 000 | |
| INVESTOINNIT NETTO | -140 000 | -50 000 | 0 |
| Vedenjakeluverkko | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -70 000 | -10 000 | -160 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -70 000 | -10 000 | -160 000 |
| Viemäriverkko | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -70 000 | -20 000 | -20 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -70 000 | -20 000 | -20 000 |
| Jäteveden puhdistamo | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -2 150 000 | | |
| INVESTOINTITULOT | 130 000 | | |

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|--|------------|------------|------------|
| INVESTOINNIT NETTO | -2 020 000 | 0 | 0 |
| Haja-asutusalue / Viemäriverkko | | | |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -10 000 | -10 000 | -10 000 |
| INVESTOINNIT | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -2 910 000 | -479 000 | -1 078 000 |
| INVESTOINTITULOT | 180 000 | 10 000 | 10 000 |
| INVESTOINNIT NETTO | -2 730 000 | -469 000 | -1 068 000 |

6. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| Ulkoinen ja sisäinen | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 | TS 2027 | TS 2028 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 5 935 704 | 5 598 010 | 5 845 676 | 5 956 744 | 6 075 881 |
| Myyntituotot | 2 050 836 | 1 962 120 | 2 115 059 | 2 155 245 | 2 198 351 |
| Maksutuotot | 1 006 581 | 1 020 569 | 1 146 509 | 1 168 293 | 1 191 660 |
| Tuet ja avustukset | 240 758 | 146 750 | 129 500 | 131 961 | 134 600 |
| Muut toimintatuotot | 2 637 529 | 2 468 571 | 2 454 608 | 2 501 245 | 2 551 270 |
| Valmistus omaan käyttöön | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Toimintakulut | -12 348 913 | -13 268 630 | -13 528 347 | -13 919 443 | -14 272 153 |
| Henkilöstökulut | -6 015 585 | -6 628 419 | -6 796 935 | -7 034 842 | -7 245 900 |
| Palkat ja palkkiot | -5 008 055 | -5 359 391 | -5 538 615 | -5 732 480 | -5 904 464 |
| Henkilösivukulut | -1 007 531 | -1 269 028 | -1 258 320 | -1 302 362 | -1 341 436 |
| Eläkekulut | -867 289 | -1 106 952 | -1 072 550 | -1 110 095 | -1 143 400 |
| Muut henkilösivukulut | -140 242 | -162 076 | -185 770 | -192 267 | -198 036 |
| Palvelujen ostot | -3 241 123 | -3 465 190 | -3 553 492 | -3 635 640 | -3 715 630 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 240 493 | -1 308 980 | -1 268 703 | -1 301 704 | -1 330 344 |
| Avustukset | -337 552 | -403 390 | -446 240 | -446 240 | -446 240 |
| Muut toimintakulut | -1 514 159 | -1 462 651 | -1 462 977 | -1 501 017 | -1 534 039 |
| Toimintakate | -6 413 209 | -7 670 620 | -7 682 671 | -7 962 699 | -8 196 272 |
| Verotulot | 5 084 181 | 4 664 000 | 4 897 000 | 4 940 000 | 5 115 000 |
| Valtionosuudet | 3 562 561 | 3 003 010 | 2 642 740 | 2 737 879 | 2 844 656 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 140 804 | 99 330 | 116 900 | 116 900 | 116 900 |
| Korkotuotot | 131 559 | 87 630 | 105 000 | 105 000 | 105 000 |
| Muut rahoitustuotot | 24 746 | 20 964 | 21 164 | 21 164 | 21 164 |
| Korkokulut | -6 271 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -9 230 | -9 264 | -9 264 | -9 264 | -9 264 |
| Vuosikate | 2 374 337 | 95 720 | -26 031 | -167 920 | -119 716 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -695 407 | -720 090 | -765 619 | -963 489 | -944 362 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -695 407 | -720 090 | -765 619 | -963 489 | -944 362 |
| Arvonalentumiset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Satunnaiset tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Satunnaiset kulut | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden tulos | 1 678 930 | -624 370 | -791 650 | -1 131 409 | -1 064 078 |
| Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-) | 45 281 | 45 280 | 95 281 | 240 281 | 220 281 |
| Varausten lisäys (+) tai vähennys (-) | -1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahastojen lisäys (+) tai vähennys (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 724 210 | -579 090 | -696 370 | -891 128 | -843 797 |

| TAVOITTEET JA TUNNUSLUVUT | TP 2024 | ED TA 2025 | TA 2026 | TS1 2027 | TS2 2028 |
|---------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 48,07 | 42,25 | 43,24 | 42,79 | 42,57 |
| Vuosikate/Poistot,% | -341,43 | -93,71 | 2,09 | 17,43 | 12,68 |
| Vuosikate euroa/asukas | 1086,16 | 305,63 | -7,33 | -76,82 | -54,76 |
| Kertynyt yli-/alijäämä € | 6 020 125 | 7 717 210 | 7 030 840 | 6 139 712 | 5 295 915 |
| Asukasmäärä | 2226 | 2 208 | 2 186 | 2 186 | 2 186 |

7 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KOSKEN TL KUNTA TALOUSARVIO 2026

| | TP 2024 | TA 2025 | TA 2026 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | | |
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 2 374 337 | 674 820 | -16 031 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -40 560 | | |
| Toiminnan rahavirta | 2 333 777 | 674 820 | -16 031 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -658 599 | -3 823 000 | -2910000 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 16200 | 55 000 | 170 000 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut | 41 699 | 10 000 | 10 000 |
| Investointien rahavirta | -600 700 | -3 758 000 | -2 730 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 1 733 077 | -3 083 180 | -2 746 031 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -100 000 | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | | -100 000 | |
| Lainakannan muutokset | -100 000 | -100 000 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja p-o:n muutos | 14 827 | | |
| Saamisten muutos | -1 533 | | |
| Korottomien velkojen muutos | -241 520 | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -228 226 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -328 226 | -100 000 | 0 |
| Rahavarojen muutos | 1 404 852 | -3 183 180 | -2 746 031 |
| Rahavarat 31.12. | 9 029 974 | | |
| Rahavarat 1.1. | 7 625 122 | | |
| Rahavarojen muutos | 1 404 852 | 0 | 0 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | | |
| Toiminnan ja invest rahavirran kertymä 5v | 7 769 193 | 7 769 203 | 7 753 172 |
| Lainanhoitokate | 22,4 | 6,75 | |
| Kassan riittävyys, pv | 305,8 | 50,3 | 119,1 |

8. Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen laskelmat

TULOSLASKELMA

| | (ulk+sis) | TA 2025 | | TA 2026 | |
|-------------------------------------|-----------|----------|----------------|----------|----------------|
| Liikevaihto | | | 518 840 | | 536 795 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | | | | | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | | -105 685 | | -122 281 | |
| Palvelujen ostot | | -97 640 | | -98 914 | |
| Vyörytetyt vuokramenot | | -23 188 | -226 513 | -16 085 | -237 280 |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | -108 730 | | -108 110 | |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | | -22 860 | | -21 475 | |
| Muut henkilösivukulut | | -3 340 | | -3 662 | |
| Henkilöstökorvaukset | | | -134 930 | | -133 247 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | -119 190 | | -156 977 |
| Liiketoiminnan muut kulut | | | | | |
| Liikelylijäämä/-alijäämä | | | 38 207 | | 9 291 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | |
| Korvaus peruspääomasta 2 % | | | -7 664 | | -7 664 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | | 30 543 | | 1 627 |

**KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN
RAHOITUSLASKELMA**

| | TA 2025 | TA 2026 |
|---|-------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Liikelylijäämä/-alijäämä | 30 207 | 9 291 |
| Poistot | -119 190 | -156 977 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -7 664 | -7 664 |
| | -96 647 | -155 350 |
| Investointien rahavirta | | |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit | -3 170 000 | -2 300 000 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 50 000 | 130 000 |
| Käyttöomaisuuden myyntitulot | | |
| | -3 120 000 | -2 170 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 216 647 | -2 325 350 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Lyhytaik.saamisten muutos | | |
| Korottomien velkojen muutos | | |
| | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | 0 | 0 |
| Rahavarojen muutos | -3 216 647 | -2 325 350 |