

Soinin kunta



Taloussuunnitelma 2025 - 2027



Soini
LUONNOSTAAN HUIPULLA

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-27

Valtakunnallisesti talouden taantumien pohjan katsotaan nyt olevat ohitettu ja Valtiovarainministeriö ennustaa BKT:n kääntyvän kasvuun vuonna 2025 ja myös työllisyyden parantuvan tuotannon kasvun myötä. Tämä tulee näkymään positiivisesti myös pienen kunnan tilanteessa. Kunnan tulo- ja yhteisöverokertymä perustuu täysin yritysten toiminta- ja investointimahdollisuuksiin ja asukkaiden työllisyysprosenttiin. Omat haasteensa kunnan talouteen ja palvelujen järjestämiseen tuovat työikäisen väestön väheneminen, vanhusväestön suuri osuus sekä varhaiskasvatus- ja kouluikäisten ikäryhmien voimakas pieneneminen.

Soinin kunnan talouden suunnittelua helpottaa osaltaan se, että katettavaa alijäämää ei kunnan taseessa ole ja voidaan keskittyä tulevien vuosien talouden hallintaan.

Ylijäämä taseessa		
	Tilikauden ylijäämä	Kumulatiivinen ylijäämä
TP2021		3 779 836
TP2022	692 618	4 472 454
TP2023	1 234 570	5 707 024
TP2024	400 000	6 107 024
TP2025	24 000	6 131 024
TP2026	83 000	6 310 024
TP2027	354 000	6 664 024

Verotulot ja valtionosuudet

Taloussuunnitelma on laadittu tilanteessa, jossa valtionosuusennusteet ovat tiedossa vain vuodelle 2025. Valtiovarainministeriössä meneillään olevan kuntien peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistamisen oli määrä olla eduskunnan käsittelyssä kevälistuntokaudella 2025 ja uuden lainsäädännön oli määrä tulla voimaan vuoden 2026 alusta. Uudistuksen toteuttaminen on kuitenkin osoittautunut niin vaativaksi, että viimeisten tietojen mukaan uudistus saadaan voimaan aikaisintaan vuoden 2027 alusta. Valmistelutyöryhmän tavoitteena on uudistaa valtionosuusjärjestelmä hallitusohjelman linjausten mukaisesti vastaamaan kuntien muuttuneiden tehtävien ja uudistuneen toimintaympäristön vaikutuksia. Muutoksen vaikutukset ehtivät siis voimaan vasta taloussuunnitelmakauden viimeiselle vuodelle. Tämä taloussuunnitelma on laadittu käyttäen vuosina 2026 ja 27 lukuja, jotka perustuvat vuoden -25 ennusteen mukaisiin lukuihin. Ne tulevat luultavasti muuttumaan asukasmäärän, ikäjakauman ja valtion toimenpiteiden seurauksena suuntaan tai toiseen.

Suurena uudistuksena on te-palvelujen siirtyminen kuntien hoidettavaksi vuoden 2025 alusta lukien. Tämän vaikutus kunnan talouteen on huomioitu peruspalvelujen valtionosuudessa, mutta jo tässä vaiheessa on selvillä, että kuntien maksettavaksi tulee kustannuksia tätä kompensatiota enemmän. Soinin osalta te-palveluihin osoitettu summa vuoden -25 valtionosuudessa on 248 373 euroa ja Kuntayhtymä Kymppille maksettavaksi arvioitu summa 254 044 euroa. Kuntayhtymä aloittaa toimintansa vuoden alusta, joten kustannusten arviointi on ollut vaikeaa. Vasta käytäntö näyttää, mitä todelliset työllistämispalveluiden kustannukset tulevat olemaan.

Vuoden 2024 tulos tulee olemaan reilusti ylijäämäinen ja myös vuoden -25 ja -26 tulokset tulevat arvion mukaan olemaan hiukan plussan puolella, mikäli verotuloennusteet pitävät paikkansa ja valtionosuudet pysyvät ennakoitulla tasolla.

Alla olevassa taulukossa esitetään viimeisimmät Kuntaliiton verotuloennusteen luvut (24.9.2024), myös vuoden -24 luvut ovat tässä vaiheessa vielä ennuste.

Verotulojen kehittyminen (1000 €)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kunnallisvero	5 201	2 582	2 522	2 708	2 776	2 774
Yhteisövero	1 402	1 077	1 024	1 047	1 116	1 177
Kiinteistövero	665	1 149	1 239	1 233	1 233	1 233
Yhteensä:	7 268	4 808	4 785	4 988	5 125	5 184

Valtiovarainministeriössä on käynnissä myös kiinteistöverouudistus, joka koskee sekä rakennuksia että maapohjaa. Tavoitteena on saada kiinteistöjen verotusarvot ja käyvät arvot vastaamaan paremmin toisiaan. Käytännössä tämä tarkoittaa verotusarvon perusteena olevien arvojen uudelleen määrittämistä. Uudistuksen vaikutusta kunnan kiinteistöverotuloihin ei vielä voi arvioida ja hankkeelle on kaavailtu pitkää siirtymäaikaa, joten vaikutukset eivät ehdi toteutua tällä suunnitelmakaudella. Lisäksi Soinin kunnassa on toteutettu vuosina 2023-24 kiinteistöinventointi, jonka tuloksesta ja vaikutuksista kiinteistöverotuloihin ei vielä ole yhteenvetoa valmiina.

Investoinnit

Vuoden 2025 investoinnit ovat toteutuessaan nettona 536 000 euroa. Painopiste on vahvasti infran parantamisessa. Suurimpana yksittäisenä kohteena on bioterminaalialueen rakentaminen. Bioterminaalihanke on käynnistetty kesällä -24 ja sen kokonaiskustannusarvio on 930 000 euroa. Hankkeelle on saatu EU:n alue ja rakennepolitiikan rahastosta 651 000 euron avustus ja kunnan rahoitusosuus on 279 000 euroa. Vuodelle 2025 on varattu 150 000 euroa kunnan rahoitusta ja loppuosa 129 000 vuodelle -26. Hankkeen on määrä valmistua keuhakuussa 2026. Vuodelle 2026 on Lintuharjuntien rakentamiseen kunnan osuutena varattu 200 000 euroa. Hankkeen kustannusarvio on 693 000 ja se toteutetaan vain, mikäli hankkeeseen saadaan valtion tuki.

Lainakannan kehittyminen

Nykyisillä lainoilla kunnan lainakanta on vuoden -24 lopussa noin 4,5 miljoonaa ja olisi suunnitelmakauden lopussa 31.12.2027 noin 1,8 miljoonaa euroa. Lisälainaa joudutaan ottamaan 0,5 miljoonaa vuosina 2025 ja -26, jotta talous saadaan pysymään tasapainossa ja investoinnit toteutettua. Uudet lainat on huomioitu kahdeksan vuoden takaisinmaksuajalla. Vuosi 2027 näyttää tämänhetkisillä tiedoilla paremmalta kokonaistalouden kannalta. Suunnitelmanmukainen investointien kokonaissumma on silloin vain 170 000 ja vuodesta selvittää kasvarroilla ilman lisälainan ottoa.

Lainakannan kehittyminen, €	
TP2021	7,8 milj.
TP2022	6,6 milj.
TP2023	5,6 milj.
TP2024	4,6 milj.
TP2025	4,1 milj.
TP2026	3,7 milj.
TP2027	3,1 milj.

Asuinhuoneistojen sekä sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen

Kunnan vuokra-asunnot sekä sote-kiinteistöt tullaan yhtiöittämään siten, että uudet yhtiöt aloittaisivat toimintansa vuoden 2026 alusta. Tämä on kuntalain vaatima toimenpide, koska kunta ei voi toimia kilpailutilanteessa markkinoilla, vaan toiminnot on hoidettava markkinaehtoisesti kiinteistöyhtiöiden kautta. Suunnitelmana on, että kunnan suoraan omistamat asunnot sekä asunto-osakkeet eri taloyhtiöissä, yhdistetään Soinin Vuokratalot Oy:öön ja sote-kiinteistöjä varten perustetaan oma uusi kiinteistöosakeyhtiö.

Tämä tarkoittaa kunnan tällä hetkellä saamien vuokratulojen, kuten myös kiinteistönhoitokulujen siirtymistä yhtiöille ja kokonaan pois kunnan kirjanpidosta. Myös konserniohjaukseen tulee kiinnittää entistäkin enemmän huomiota. Yhtiöillä tulee olla toimitusjohtaja sekä muu hallinto osakeyhtiölain mukaisesti järjestettynä ja yhtiöiden toiminta täytyy olla kannattavaa. Mikäli kulujen, investointitarpeiden ym. jälkeen yhtiöille jää jaettava osinkoa, tuloutetaan tämä kunnalle. Yhtiön hallitus esittää ja yhtiökokous päättää mahdollisen voiton käytöstä. Taloussuunnitelmassa on arvioitu yhtiöistä kertyviksi pääomatuloiksi 80 000 euroa/v vuosille 2026 ja 2027. Vielä ei ole tiedossa, mitä tiloja hyvinvointialue tulee jatkossa vuokraamaan ja yhtiöittäminen on vielä täysin suunnitteluvaiheessa, mutta tullaan toteuttamaan vuoden 2025 aikana.

Vuosi 2025 on kuntavaalivuosi, mikä tarkoittaa, että uusi luottamusjohto laatii uuden kuntastrategian alkavalle valtuustokaudelle. Tämä suunnitelma on laadittu voimassa olevan strategian suuntaviivojen ja painopistealueiden mukaisesti. Soinin kunnassa jatketaan tarkkaa taloudenpitoa ja seurantaa. Kvartaaleittain tehtävät välitilinpäätökset antavat seurannalle vahvan pohjan ja asioihin voidaan tarvittaessa reagoida nopeasti.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027, tiivistelmä				
	TA+M 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatulot (Ulk.)	2 698	2 460	1 648	1 620
Toimintamenot (Ulk.)	-8 268	-8 422	-7 630	-7 370
Toimintakate	-5 570	-5 962	-5 982	-5 750
Verotulot	4 784	4 988	5 124	5 183
Valtionosuudet	1 760	1 674	1 600	1 500
Rahoitustulot ja -menot	-79	-74	31	51
Vuosikate	895	652	773	984
Poistot ja arvonalentumiset	-495	-602	-690	-630
Tilikauden tulos	400	50	83	354
Investointimenot yhteensä netto	-385	-536	-574	-170
Toiminnan ja investointien rahavirta	510	90	199	814
Lainakanta 31.12.	4564	4052	3691	3111
Tuloveroprosentti	9,1	9,1	9,1	9,1
Henkilöstön määrä 31.12.	81	75	72	70

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027, TULOSLASKELMAT				
	TA+M			TS
	2024	TA 2025	TS 2026	2027
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatulot (Ulk.)	2 698	2 460	1 648	1 620
Myyntituotot	1 292	1 282	1 250	1 200
Maksutuotot	91	110	90	110
Tuet ja avustukset	380	184	50	50
Vuokratuotot	935	883	258	260
Muut toimintatulot	0	0	0	0
Toimintamenot (Ulk.)	-8 268	-8 422	-7 630	-7 370
Henkilöstömenot	-4 508	-4 410	-4 300	-4 200
Asiakaspalvelujen ostot	-427	-442	-400	-400
Muiden palvelujen ostot	-1 552	-1 822	-1 700	-1 650
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 131	-1 001	-570	-570
Avustukset	-364	-415	-360	-300
Muut toimintamenot	-286	-332	-300	-250
Toimintakate	-5 570	-5 962	-5 982	-5 750
Verotulot	4 784	4 988	5 124	5 183
Valtionosuudet	1 760	1 674	1 600	1 500
Rahoitustulot ja-menot	-79	-74	31	51
Korkotulot	5	5	6	6
Muut rahoitustulot	16	16	100	100
Korkomenot	-92	-90	-70	-50
Muut rahoituskulut	-8	-5	-5	-5
Vuosikate	895	626	773	984
Poistot ja arvonalentumiset	-495	-602	-690	-630
Suunnitelman mukaiset poistot	-495	-602	-700	-800
Kertaluonteiset poistot	0	0	0	0
Arvonalentumiset	0	0	0	0
Satunnaiset erät				
Tilikauden tulos	400	24	83	354
Investointimenot yhteensä	-575	-548	-1067	-170
Aineettomat hyödykkeet	-160	0	0	0
Maa- ja vesialueet	0	-10	-10	-10
Rakennukset sivistystoimi	-10	0	0	0
Rakennukset perusturvatoimi	0	0	0	0
Rakennukset muut	-15	-30	-30	-30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	-390	-470	-1027	-130
Koneet ja kalusto		-38	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet		0	0	0
Osakkeet ja osuudet		0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	12	493	0
Investointihyödykkeiden luovutustulot	190	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	510	90	199	814
Lainakanta 31.12.	4564	4052	3691	3111
Tuloveroprosentti	9,1	9,1	9,1	9,1
Henkilöstön määrä 31.12.	81	75	72	70

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027 Rahoituslaskelmat

	TA+M- 2024	TA-2025	TA-2026	TA-2027
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	895	652	773	984
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-575	-548	-1067	-170
Rahoitusosuudet investointime- noiniin	0	12	493	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.tulot	190	0	0	0
Investointien rahavirta	-385	-536	-574	-170
Toiminnan ja investointien rahavirta	510	116	199	814
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-150	-30	-30	-30
Antolainasaamisten vähennykset	0	100	50	60
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	500	500	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1000	-1000	-861	-630
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muu- tokset				
Toimeksiant. varojen ja po muu- tokset	10	10	10	10
Rahoituksen rahavirta	-1140	-420	-331	-590
Rahavarojen muutos	-630	-304	-132	224

INVESTOINTISUUNNITELMA 2025-2027	Kokonais- kustannus	Ta 2025	Ts 2026	Ts 2027
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat hyödykkeet yhteensä netto:	0	0	0	0
Maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueiden myynti				
Maa- ja vesialueiden myynti yhteensä:	0	0	0	0
Maa- ja vesialueiden ostot				
Vuosittainen varaus	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Maa- ja vesialueiden ostot yhteensä:	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Maa- ja vesialueet yhteensä netto:	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Rakennukset				
Sosiaali ja terveystoimen rakennukset				
Sosiaali ja terveystoimen rakennukset yht.	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Rakennusten myynti / ostot	0	0	0	0
Sosiaali ja terveystoimen rakennukset netto:	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rakennukset	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rakennukset yht.	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Rakennusten myynti / ostot	0	0	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen rakennukset netto:	0	0	0	0
Muut rakennukset				
Rakennusten saneerausvaraus	-90 000	-30 000	-30 000	-30 000
Muut rakennukset yhteensä:	-90 000	-30 000	-30 000	-30 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Rakennusten myynti / ostot	0	0	0	0
Muut rakennukset yhteensä netto:	-90 000	-30 000	-30 000	-30 000
RAKENNUKSET YHTEENSÄ, NETTO	-90 000	-30 000	-30 000	-30 000
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Liikenneväylät ja alueet				
Katuvalaistushankkeet (LED-päivitykset ja uudiskoh- teet)	-30 000	-10 000	-10 000	-10 000
Kukonkylän katuvalot	-60 000	-60 000	0	0
Ylätie ja Sarkatie katuvalot	-15 000	-15 000	0	0
Kaavateiden peruskorjaus ja asfaltointi	-70 000	-30 000	-20 000	-20 000
Pihlaanmäen alue, Antinkuja	-40 000	0	-20 000	-20 000
Murtokankaan tierakentaminen	-65 000	-15 000	-30 000	-20 000
Lauttotien asfaltointi	-30 000	-30 000	0	0
Lintuharjuntie	-693 000	0	-693 000	0
Liikenneväylät ja alueet yhteensä:	-1 003 000	-160 000	-773 000	-70 000

Rahoitusosuudet investointimenoihin	505 000	12 000	493 000	0
Liikenneväylät ja alueet yhteensä, NETTO:	-498 000	-148 000	-280 000	-70 000
Vesi- ja viemärlaitos				
Antinkujan vj-linja	-15 000	0	-15 000	0
Vesi- ja viemäriverkoston uudisrakentaminen	-115 000	-15 000	-50 000	-50 000
Runkovesiputki Kuninkaanlähde-Lintuharju	-25 000	-25 000	0	0
Jätevesipumppaamojen kaukovalvonta	-20 000	-20 000	0	0
Jätevesipumppaamojen saneerausvaraus	-40 000	-20 000	-10 000	-10 000
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	-60 000	-40 000	-20 000	0
Vesijohtoverkoston saneeraussuunnitelma	-20 000	-20 000	0	0
Vesi- ja viemärlaitos yhteensä:	-295 000	-140 000	-95 000	-60 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Vesi- ja viemärlaitos yhteensä, NETTO	-295 000	-140 000	-95 000	-60 000
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet				
Biotermiinalihanke	-279 000	-150 000	-129 000	0
Sähköauton latausinfra	-10 000	-10 000	0	0
Päiväkotien parkkialue	-40 000	-10 000	-30 000	0
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä:	-329 000	-170 000	-159 000	0
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet yht. NETTO:	-329 000	-170 000	-159 000	0
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHT. NETTO	-1 122 000	-458 000	-534 000	-130 000
Koneet ja kalusto				
Rinnekone, loppumaksu	-18 000	-18 000	0	0
Ruohonleikkuri	-20 000	-20 000	0	0
Koneet ja kalusto yhteensä:	-38 000	-38 000	0	0
Pääomasijoitukset yhteensä:	0	0	0	0
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-1 785 000	-548 000	-1 067 000	-170 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	505 000	12 000	493 000	0
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ, NETTO	-1 280 000	-536 000	-574 000	-170 000