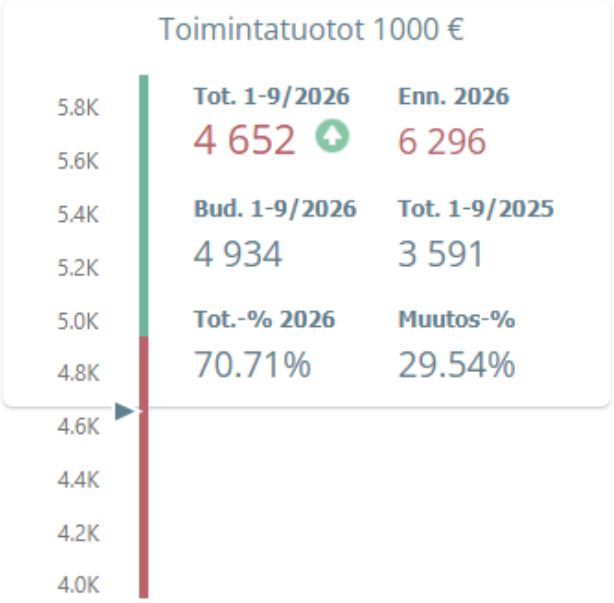
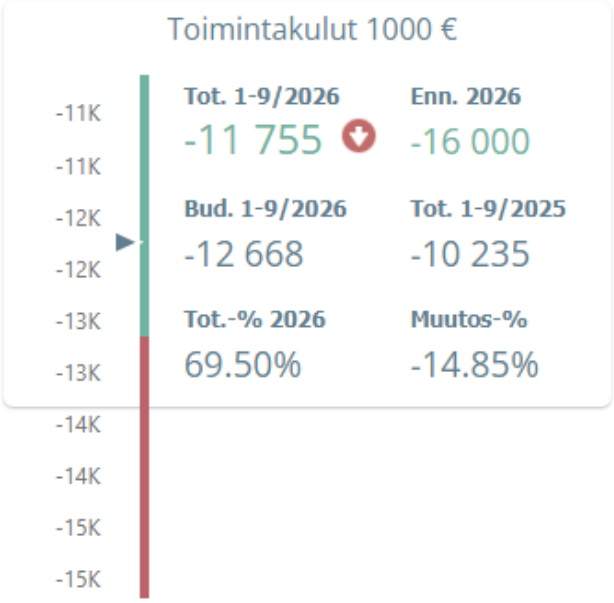
# SIMON KUNTA
# TALOUSKATSAUS

**OSAVUOSIKATSAUS AJALTA 1.1.-30.9.2026**

## OSAVUOSIKATSAUS 1-9/2026 SIMON TALOUSTILANNE

| SIMON KUNTA (ulkoinen+sisäinen) | TA 2026 12 kk | TOT 2026 9 kk | TOT % | Ennuste 2026 |
|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **6 578 800** | **4 686 715** | **71,24 %** | **6 286 300** |
| **TOIMINTAKULUT** | **-16 912 800** | **-11 789 988** | **69,71 %** | **-16 102 300** |
| **TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ** | **-10 334 000** | **-7 103 273** | **68,74 %** | **-9 816 000** |
| **VEROTULOT** | **8 740 000** | **6 394 049** | **73,16 %** | **8 355 000** |
| **VALTIONOSUUDET** | **3 260 000** | **2 449 766** | **75,15 %** | **3 260 000** |
| **RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT** | **-292 000** | **-135 583** | **46,43 %** | **-186 000** |
| **VUOSIKATE** | **1 374 000** | **1 604 959** | **116,81 %** | **1 613 000** |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 539 100 | -1 085 039 | 70,50 % | -1 470 000 |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-165 100** | **519 921** | **-314,91 %** | **143 000** |




Simon kunnan osavuosikatsauksessa esitellään 9 kk:n tilanne sisäisten ja ulkoisten erien osalta. Kunnan toimintojen osalta taloustilanne on vakaa.

Tammi-syyskuun tilanteessa eli keskimääräinen talousarvion toteutuma olisi 75 %. Koko vuodelle toimintatuottoja oli budjetoitu 6,6 M€ ja 1–9/26 tasainen osuus olisi 4,9 M€. Toimintatuotot ovat toteutuneet syyskuun lopun tilanteessa 4,7 M€ ja toteutuma-% oli 70,7 % eli n. 282 t€ ennakoitua vähemmän. Myyntituottoja on kertynyt 2096 t€, joka on n. 120 t€ ennakoitua vähemmän. Tukia ja avustuksia on kertynyt 129 t€, joka on 186 t€ ennakoitua vähemmän. Vuokratuottoja on kertynyt 1449 t€, joka on ennakoidun mukainen.

Toimintakuluja on koko vuoden talousarviossa 16,9 M€ ja tammi-syyskuun toteuma oli 11,8 M€. Kulujen toteutuma-% oli 69,5 % eli n. 930 t€ ennakoitua vähemmän. Henkilöstömenoissa on alitusta 194 t€ ja palvelujen ostoissa on alitusta 679 t€, jotka koostuvat ulkoisista palveluisen ostojen alituksesta 637 t€ ja sisäisten palvelujen ostojen alituksesta 42 t€.

STRATEGIAN TAVOITTEET JA TOIMENPITEET

Valtuusto uudisti ja kirkasti kuntastrategian ja päivitetty kuntastrategia hyväksyttiin 22.9.2025 § 101. Simon kunnan arvot ovat luovuus, huolenpito ja sisu. Vuoden 2026 talousarvioon on kirjattu, että päätavoite on kaikilla palvelualueilla kuntastrategian jalkauttaminen arvojen juurruttamisen myötä ottamalla arvot käyttöön ja osaksi jokapäiväistä toimintaa. Tässä osavuosikatsauksessa palvelualueet raportoivat asiasta omissa kohdissaan. Strategian jalkauttamista on alkuvuonna toteutettu esimiesten yhteisillä koulutustilaisuuksilla.

VEROTULOT JA VALTIONOSUUDET

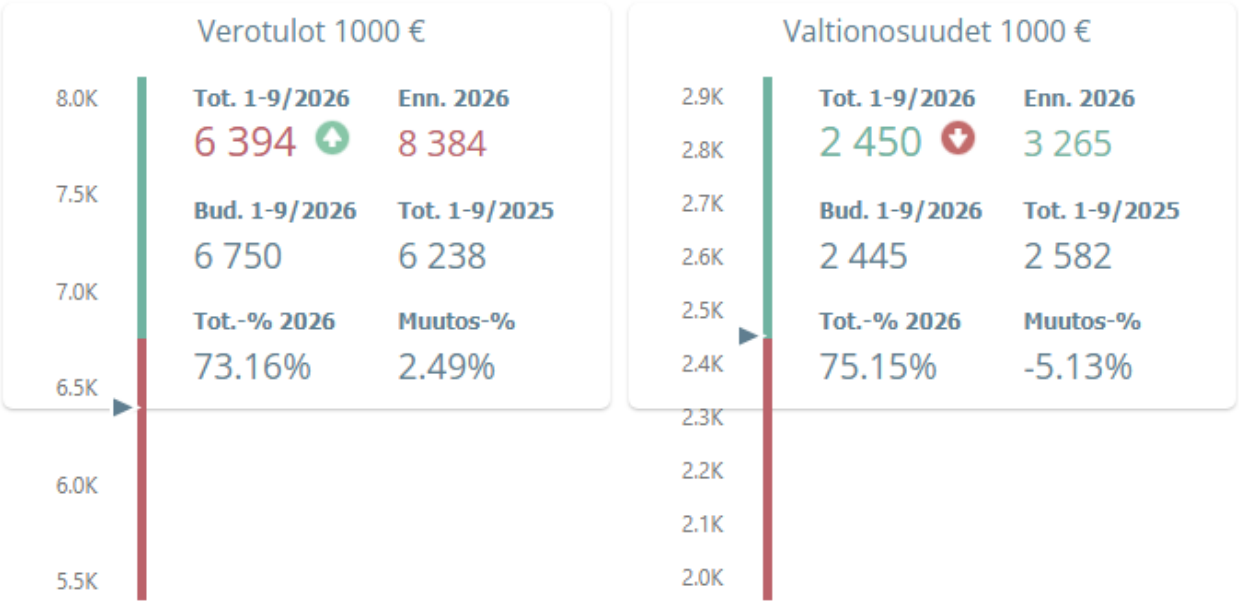
Verotuloja on talousarvioon arvioitu 8,740 M€ ja niitä oli kertynyt yhteensä 6,394 M€, mikä on 73 % talousarviotavoitteesta. Verotulokertymä koostuu kunnan tuloverosta, kiinteistöverosta ja yhteisöveroista. Näistä kiinteistöverot kertyvät kunnalle pääasiassa loppuvuodesta heinäkuusta alkaen.

Kunnan tuloveroa arvioitiin talouarvioon 5,98 M€ ja nyt on tilitetty 4,4 M€ (tot-% 74). Kiinteistöveroihin on budjetoitu 2,5 miljoonaa euroa ja siitä on kertynyt 1,7 M€ (tot 69,4 %). Yhteisöveroja arvioitiin talousarvioon 0,25 M€ ja nyt on tilitetty 0,221 M€ (tot 88,8 %).

Valtionosuuksia on muutettuun talousarvioon arvioitu 3,260 M€ ja saatu syyskuun loppuun mennessä 2,450 M€ 74,5 %) Valtionosuudet toteutunevat muutetun talousarvion mukaisesti.

KOKO VUODEN ENNUSTE

Käyttötalouden toimintatuotot ja toimintakulut toteutunevat talousarvion mukaisesti, vaikka henkilöstökulujen riittävyyteen liittyy epävarmuutta sivistyspalvelujen osalta. Verotuloissa kunnan tuloveron arvioidaan kertyvän n. 55.000 euroa pienemänä. Yhteisövero kertynevät talousarvion mukaisesti. Kiinteistöverojen kertymään liittyy epävarmuutta ja koko vuoden ennuste on arvioitu 335.000 euroa talousarviota pienemmäksi. Valtionosuuksien arvioita pienennettiin alkuvuodesta 2026 ja sen arvioidaan kertyvän muutetun talousarvion mukaisina.



## HENKILÖSTÖ JA VÄESTÖ

HENKILÖSTÖ
Kuntasektorin sopimuskausi on tällä hetkellä voimassa 1.5.2025-29.2.2028. KVTES:iin ja OVTES:n G-liitteeseen tuli 1.10.2025 alkaen uusi tasopalkkajärjestelmä. Teknisen työehtosopimukseen on tulossa myös tasopalkkajärjestelmä 31.3.2027 alkaen.

Vuosi 2026:
1.8.2026 Kaikille yleiskorotus 2,27 %

1.10.2026 Paikallinen järjestelyvaraerä 0,2 %
0,20 % KVTES
0,20 % OVTES pl osio G
0,20 % OVTES osio G
TS:n osalta siirtyy ajankohtaan 1.4.2026
paikallinen järjestelyvaraerän sijaan maksetaan prosentuaalista palkanlisää neljännesvuosittain kokonaisansion mukaisesti ajalta 31.3.2027

1.10.2026 Paikallinen kehittämisohjelman erä
0,40 % KVTES
0,18 % OVTES pl osio G
0,20 % OVTES osio G
TS:n osalta kehittämisohjelman erä siirtyy 1.4.2027

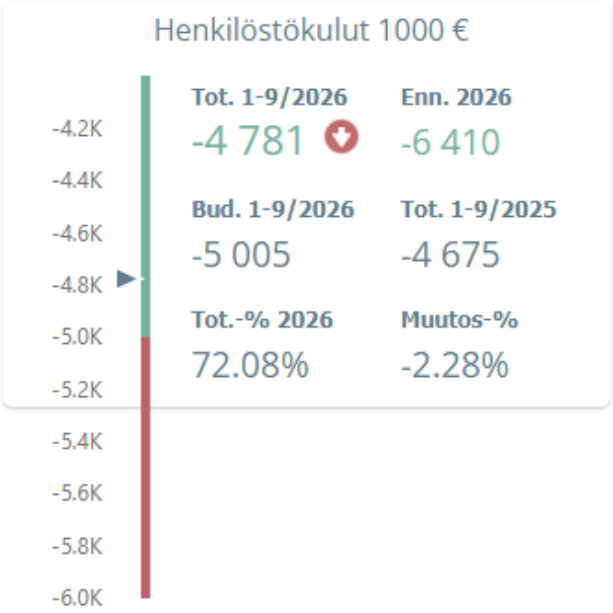
Vuosi 2027
1.4.2027 Yleiskorotus kaikille 2,00 % - tarkentuu myöhemmin ns. perälautakirjauksen johdosta

1.4.2027 Paikallinen järjestelyvaraerä kaikille
- 0,40 % KVTES
- 0,40 % OVTES pl osio G
- 0,40 % OVTES osio G
- 0,20 %+ 0,4 % TS (1.10.26 siirtynyt erä mukana)

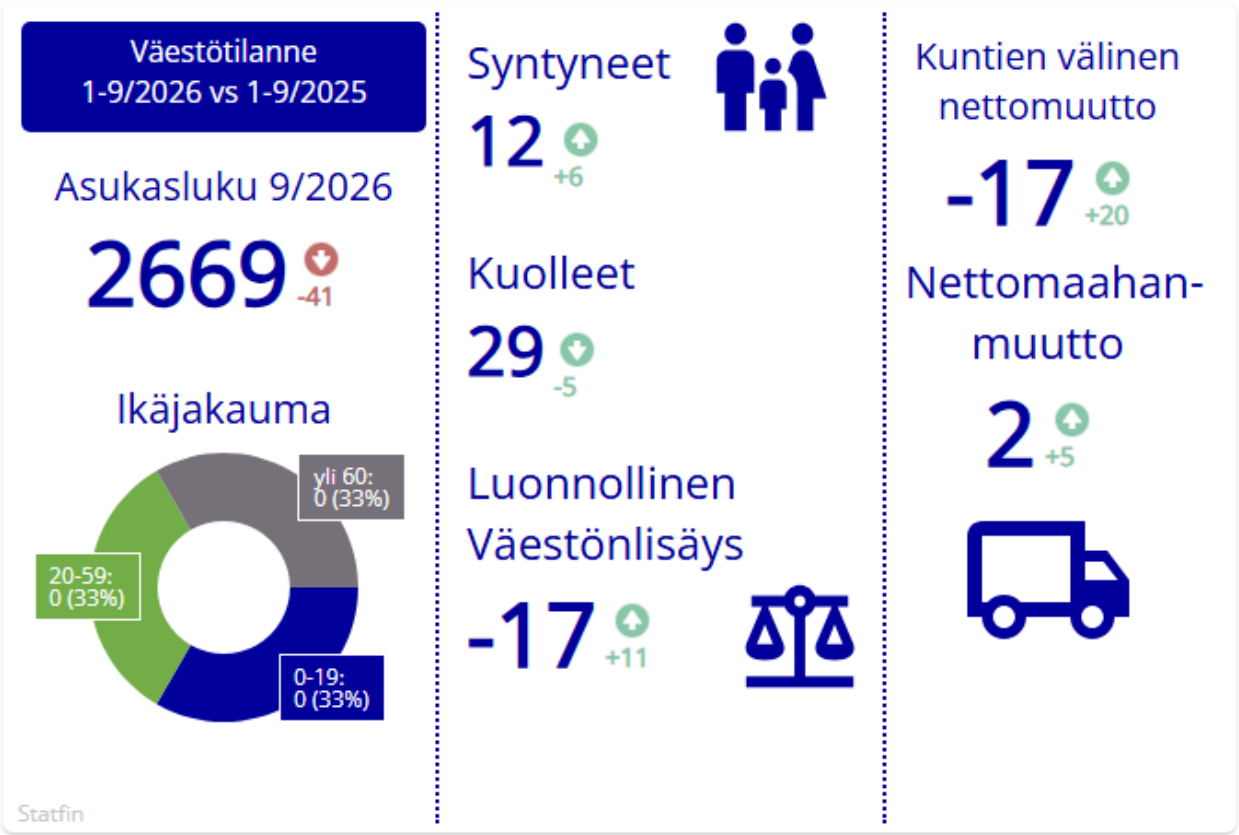
Vuosi 2028 (sopimus päättyy 29.2.2028)
1.2.2028 Kehittämisohjelmaerä 0,4 %

Lisäksi on sovittu, että henkilökohtaisten lisien määrän vuosittaiset tarkistukset tehdään syyskuussa.

Henkilöstökuluihin on varattu 6,6 milj. euroa, johon on arvioitu yllä olevat vuoden 2026 korotukset. Toteutuma on 4,8 milj. euroa ja toteutuma-% on 72,1. Arvio on, että henkilöstökulujen toteutuma pysyisi talousarvion puitteissa.

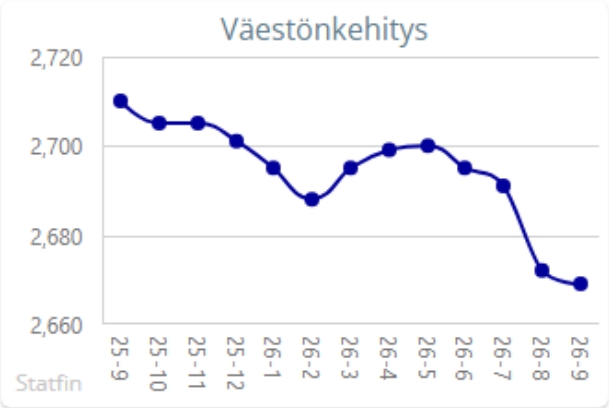



**VÄESTÖ**

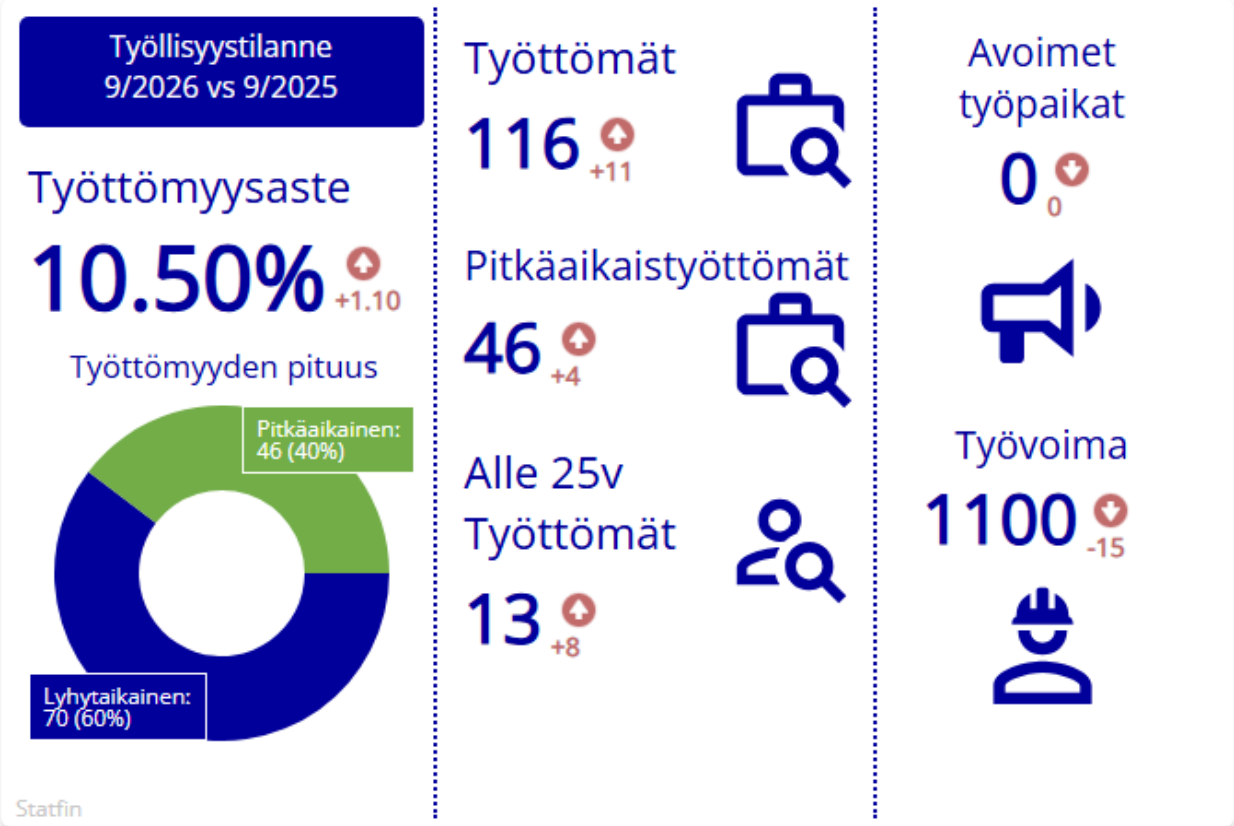



Vuodenvaihteen 2025/2026 asukasluku oli 2700 ja syyskuun 2026 lopulla se on 2669 eli vähennystä 31. Väestön osalta on jo syyskuun loppuun mennessä 2026 syntynyt ilahduttavasti jo 12 lasta ja

odotettavissa olisi vielä muutama vauvaa.



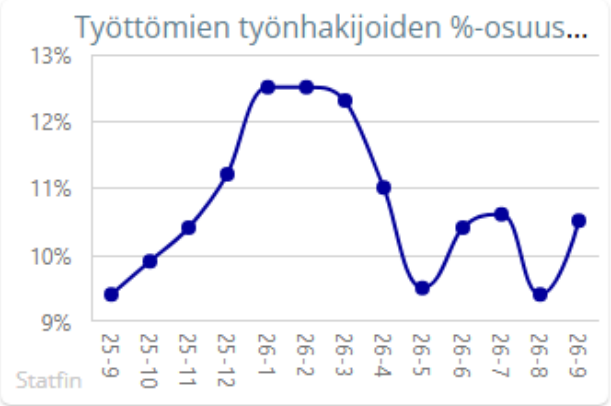

## TYÖTTÖMYYSKATSAUS

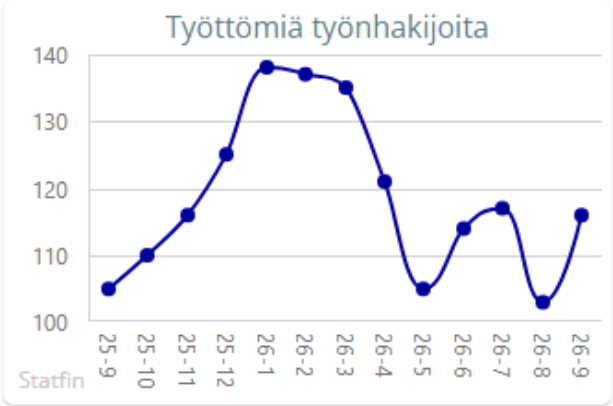



TYÖLLISYYSKATSAUS

Työttömyys Simossa heikkeni edellisvuoden syyskuusta. Simossa oli 31.12.2025 työvoimaa 1115, työttömyysaste oli 11,2 % ja työttömiä oli 125. Syyskuun 2026 työttömyysaste 10,5 % on loppuvuotta matalampi ja edellisvuoden syyskuun loppuun verrattuna korkeampi. Kelan sakkomaksun maksuperuste muuttui vuoden 2025 alusta. Alkuvuoteen 2025 sisältyi Kelalla laskutusviivettä ja - virheitä, joten sakkomaksut eivät ole täysin vertailukelpoisia. Tammi-syyskuun 2026 toteutuma on 44 t€ edellisvuotta suurempi.

| Työllisyyskatsaus | Tilanne 30.9.2025 | Tilanne 30.9.2026 | Muutos |
|---|---|---|---|
| Työvoima, Simo | 1115 | 1100 | -5 |
| Avoimet työpaikat, Simo | ei tilastoa | ei tilastoa | -9 |
| Työttömyysaste, Lappi | 9,3 | 9,5 | + 0,2 |
| Työttömyysaste, Simo | 9,4 | 10,5 | + 1,1 |
| Työttömien lkm | 105 | 116 | +11 |
| Alle 25-v työttömät | 10 | 13 | +3 |
| Pitkäaikaistyöttömät | 42 | 46 | +1 |
| Kelan sakkomaksu yht 1-9, € | 153 714 | 197 892 | + 44 178 |
| Työmarkkina- /yleistuki | 116 360 | 159 562 | + 43 202 |
| Ansiopäivärahaan | 32 407 | 34 752 | +2 345 |
| Peruspäivärahaan | 4 947 | 3 578 | -1 369 |



## TOTEUTUMA JA ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

| SIMON KUNTA (ulkoinen+sisäinen) | TA 2026 12 kk | TOT 2026 9 kk | TOT % | Ennuste 2026 |
|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **6 578 800** | **4 686 715** | **71,24 %** | **6 286 300** |
| **TOIMINTAKULUT** | **-16 912 800** | **-11 789 988** | **69,71 %** | **-16 102 300** |
| **TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ** | **-10 334 000** | **-7 103 273** | **68,74 %** | **-9 816 000** |
| **VEROTULOT** | **8 740 000** | **6 394 049** | **73,16 %** | **8 355 000** |
| **VALTIONOSUUDET** | **3 260 000** | **2 449 766** | **75,15 %** | **3 260 000** |
| **RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT** | **-292 000** | **-135 583** | **46,43 %** | **-186 000** |
| **VUOSIKATE** | **1 374 000** | **1 604 959** | **116,81 %** | **1 613 000** |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 539 100 | -1 085 039 | 70,50 % | -1 470 000 |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-165 100** | **519 921** | **-314,91 %** | **143 000** |

| SIMON KUNTA YHTEENSÄ (ulkoinen+sisäinen) | TA 2026 12 kk | TOT 2026 9 kk | TOT % | TOT 2025 9 kk | Erotus 2026-2025 9 kk |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **6 578 800** | **4 686 715** | **71,24 %** | **3 590 938** | **1 095 777** |
| MYYNTITUOTOT | 2 954 400 | 2 130 723 | 72,12 % | 1 830 581 | 300 142 |
| MAKSUTUOTOT | 153 700 | 100 975 | 65,70 % | 126 388 | -25 412 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 420 700 | 128 961 | 30,65 % | 174 820 | -45 859 |
| VUOKRATUOTOT | 3 048 000 | 2 246 798 | 73,71 % | 1 455 430 | 791 368 |
| MUUT TUOTOT | 2 000 | 79 257 | 3 962,87 % | 3 720 | 75 537 |
| MYYNNIN OIKAISUERÄT | | | | | |
| **TOIMINTAKULUT** | **-16 912 800** | **-11 789 988** | **69,71 %** | **-10 234 750** | **-1 555 238** |
| Henkilöstökulut | -6 633 200 | -4 781 175 | 72,08 % | -4 674 602 | -106 573 |
| Palveluiden ostot | -6 451 200 | -4 193 961 | 65,01 % | -3 706 929 | -487 033 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -1 224 800 | -874 714 | 71,42 % | -876 170 | 1 456 |
| AVUSTUKSET | -489 500 | -345 848 | 70,65 % | -325 255 | -20 593 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 114 100 | -1 594 289 | 75,41 % | -651 794 | -942 496 |
| **TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ** | **-10 334 000** | **-7 103 273** | **68,74 %** | **-6 643 812** | **-459 461** |
| **VEROTULOT** | **8 740 000** | **6 394 049** | **73,16 %** | **6 238 493** | **155 556** |
| Kunnan tulovero | 5 980 000 | 4 429 249 | 74,07 % | 4 160 908 | 268 341 |
| Kiinteistövero | 2 510 000 | 1 742 831 | 69,44 % | 1 877 237 | -134 406 |
| Osuus yhteisöverosta | 250 000 | 221 969 | 88,79 % | 200 348 | 21 621 |
| Muut verot | | | | | |
| **VALTIONOSUUDET** | **3 260 000** | **2 449 766** | **75,15 %** | **2 582 297** | **-132 531** |
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 1 621 000 | 1 226 446 | 75,66 % | 1 269 647 | -43 201 |
| Sivistystoimen vo-osuuden siirrot | | | | | |
| Veromenetysten kompensaatiot | 290 000 | 217 737 | 75,08 % | 221 832 | -4 095 |
| **RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT** | **-292 000** | **-135 583** | **46,43 %** | **-49 563** | **-86 021** |
| **VUOSIKATE** | **1 374 000** | **1 604 959** | **116,81 %** | **2 127 416** | **-522 457** |
| **POISTOT JA ARVONALENNUKSET** | **-1 539 100** | **-1 085 039** | **70,50 %** | **-835 164** | **-249 874** |
| **SATUNNAISET ERÄT** | | | | | |
| **TILIKAUDEN TULOS** | **-165 100** | **519 921** | **-314,91 %** | **1 292 251** | **-772 331** |
| **VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET** | | | | | |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-165 100** | **519 921** | **-314,91 %** | **1 292 251** | **-772 331** |
| **INVESTOINNIT NETTO** | | | | | |

## Keskushallintopalvelut

**Yhteenveto toteutumasta ja merkittävimmät huomioit sekä olennaiset muutokset**

Keskushallintopalvelujen tammi-syyskuun tuotot ovat 579 t€ ja toteutuma on 60,4 %. Sisäisiä palvelujen myyntejä on 481 t€ (tot-% 76,7), joka sisältää muiden hallintokuntien osuuden taloudesta, palkanlaskennasta, atk-palveluista ja henkilöstöhallinnosta. Atk-palvelujen ulkoiset laskuja on kohdennettu myös suoraan hallintokunnille.

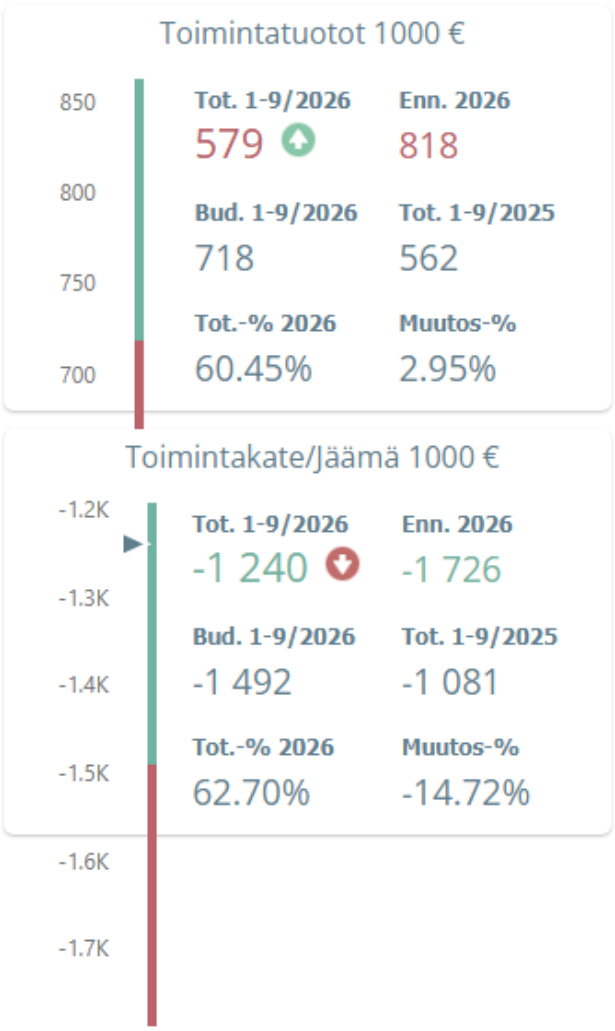
Toimintakulut ovat toteutuneet 1819 t€ ja tot-% on 62 %.  Kunnan maksamat vauvaraha-avustukset on maksettu pääasiassa huhtikuun aikana, 60.000 euron määrärahasta on maksettu 54.500 euroa (tot- % 91). Tuottojen ja kulujen erotus on toimintakate ja se on syyskuun lopussa 1240 t€ (tot-% 62).

Työllistämiseen varattu Sisukkaasti Simossa-hanke ei saanut rahoitusta ja loppuvuonna on tarkoitus hakea naapurikuntien kanssa yhteishanketta. Hankkeen tuotoiksi arvioitiin talousarvioon 108.800 ja kuluja 136.000. Kelan sakkomaksuihin on talousarvioon varattu 220.000 euroa ja syyskuun lopun toteutuma oli197.892 (tot-% 89,9), joten määrärahaa tullee ylittymään arviolta 35.000 eurolla, joka pyritään kattamaan keskushallintopalvelujen muilta kohteilta.

Arvio loppuvuoden toteutumasta

Käyttötalous
Käyttötalous toteutunee talousarvion mukaisesti. Elinkeinoelämän kehittämisen ja työllistämisen hankkeisiin tehdään määrärahamuutokset.

Investoinnit
Investointien menomäärärahoista 560.000 euroa on toteutunut 10.000 euroa atk-kehittämiseen asiahallinto-ohjelmiston päivitykseen. Maan ostoon varattua 200.000 euron määrärahaa ei syyskuun loppuun mennessä ole käytetty. Syksyn aikana on tehty yksi etuosto-oikeuskauppa 18.000 euroa. Osakkeiden ostoon varattua 330.000 euron määrärahaa ei ole käytetty. Maanmyyntiin arvioituja tuottoja 60.000 on syyskuun loppuun mennessä kertynyt 80.000 euroa.




| SIMON KUNTA<br>PALVELUALUEET<br>(ulkoinen+sisäinen) | TA 2026<br>12 kk | TOT 2026<br>9 kk | TOT % | TOT 2025<br>9 kk | Erotus<br>2026-2025<br>9 kk |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **957 400** | **578 710** | **60,45 %** | **562 105** | **16 605** |
| MYYNTITUOTOT | 681 100 | 503 775 | 73,96 % | 492 398 | 11 377 |
| MAKSUTUOTOT | | | | | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 274 300 | 73 308 | 26,73 % | 67 755 | 5 553 |
| VUOKRATUOTOT | | | | | |
| MUUT TUOTOT | 2 000 | 1 626 | 81,32 % | 1 952 | -326 |
| MYYNNIN OIKAISUERÄT | | | | | |
| **TOIMINTAKULUT** | **-2 935 100** | **-1 818 778** | **61,97 %** | **-1 643 087** | **-175 691** |
| Henkilöstökulut | -669 100 | -427 591 | 63,91 % | -433 618 | 6 027 |
| Palveluiden ostot | -1 757 500 | -1 008 039 | 57,36 % | -934 729 | -73 311 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -48 700 | -18 408 | 37,80 % | -14 346 | -4 062 |
| AVUSTUKSET | -329 800 | -269 277 | 81,65 % | -211 049 | -58 228 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -130 000 | -95 464 | 73,43 % | -49 346 | -46 118 |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-1 980 700** | **-1 240 120** | **62,61 %** | **-1 084 282** | **-155 838** |

**Strategiateema: Voimaa arvoista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Strategian arvojen juurrittaminen | |
| **Arvio:** Koko kunnan kattava strategian arvojen juurruttamishanke jatkuu edelleen. Viikoittain on pidetty kunnanviraston henkilökunnalle strategian arvojen juurruttamisen palaverit pe klo 9-10. | **Työn alla** |

**Toimenpide** Luovuus, huolenpito ja sisu- arvon juurrutus-hanke

**Strategiateema: Voimaa hyvinvoinnista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Luonnon hyvinvointi: Simon kunta on aktiivisesti mukana Simojoki yhdessä -hankkessa | |
| **Arvio:** Kunta on mukana Simojoki yhdessä-hankkeessa ja Simojoen kunnostamiseen saat joululahjaraha-hanke on esitetty talousarvioon vuodelle 2027 | **Työn alla** |

**Strategiateema: Voimaa Yrittäjyydestä**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Puhtaan siirtymän hankkeita edistetään. Kunta edistää puhtaan siirtymän hankkeita. | |
| **Arvio:** Kunta on edistänyt puhtaan siirtymän hankkeita hanketoimijoiden kanssa. Kunnassa on menossa Hyötylämpöhanke, joka tuottaa tietoa paljon lämpöenergiaa toiminnassaan tarvitseville yrityksille näiden yritystoiminnan sijoittumiseksi Simoon tulevaisuudessa, kun Simoon rakennetaan ylijäämälämpöä toiminnassaan tuottavaa teollisuutta (esim. vetytehdas tai datakeskus). Hyötylämpöhanke sai 3 kk jatkoajan 30.11.2026 asti. Lisäksi kunta on hakenut 3-vuoden jatkohanketta Hyötylämpöhankkeelle. | **Työn alla** |
| **Tavoite:** Karsikon T/Kem-asemakaavan valmistuminen - Kunta edistää kaavahanketta | |
| **Arvio:** Kaavaa on edistetty ja kaavoituksessa on kesällä 2026 tehty luontoselvityksiä. Missä vaiheessa kaavoitus on syyskuun 2026 lopulla. | **Työn alla** |
| **Tavoite:** Simoniemen matkailualueen kaavan valmistuminen: Kunta edistää kaavahanketta | |
| **Arvio:** Kunnanvaltuusto hyväksyi kaavan 8.6.2026. Kaavapäätöksestä on valitettu hallinto-oikeuteen. Kunta on antanut oman vastineen hallinto-oikeudelle 1.9.2026 | **Työn alla** |
| **Tavoite:** Matkailun kehittäminen: Osallistutaan matkamessuille | |
| **Arvio:** Kunta osallistui tammikuussa 2026 Helsingissä järjestetyillä matkamessuilla yhdessä Meri-Lapin kuntien kanssa. Vuoden 2027 matkamessuille osallistuminen on suunnittelussa. | **Valmis** |

**Strategiateema: Viestintävoimaa**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Simo-brändin kehittäminen ja laaditaan brändikirja | |

| | |
|---|---|
| **Arvio:** Simon brändi ja brändikirja on laadittu strategian mukaisesti. Kunnan viestintäohje on kunnanhallitus 19.10.2026 hyväksynyt. | **Valmis** |

**Strategiateema: HYTETU-painopiste**

| Tavoitteet | Mittarit | |
|---|---|---|
| **Tavoite:** Vuoden 2026 HYTETU-painopiste on kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen, kuntalaisten liikuttaminen ja terveellisten elintapojen edistäminen ja järjestöyhteistyö | | |
| **Arvio:** Simon kunnan 160-vuotisjuhlaan on osallistettu kuntalaisia mm. Simo neulekisalla. Juhlaan liittyen kuntalaisille jaettiin vuoden 2026 kalenteri . Kuntalaiset ovat tehneet esityksen ja äänestäneet 2026 simolaisesta ja nimi julkistettiin Simon päivänä 28.10. Simon päivän juhlassa pyydetään kuntalaisilta luovia ideoita kunnan kehittämiseen ja palkinnoksi saa Simo-ämpärin. Loppuvuonna on vielä Itsenäisyyspäivän juhla 6.12.; Simon kahakan 110-v Maaninkajärven kämpällä sekä 160-v pääjuhla 12.12. klo 13 | | **Työn alla** |

## Sivistyspalvelut

**Yhteenveto toteutumasta ja merkittävimmät huomiot sekä olennaiset muutokset**

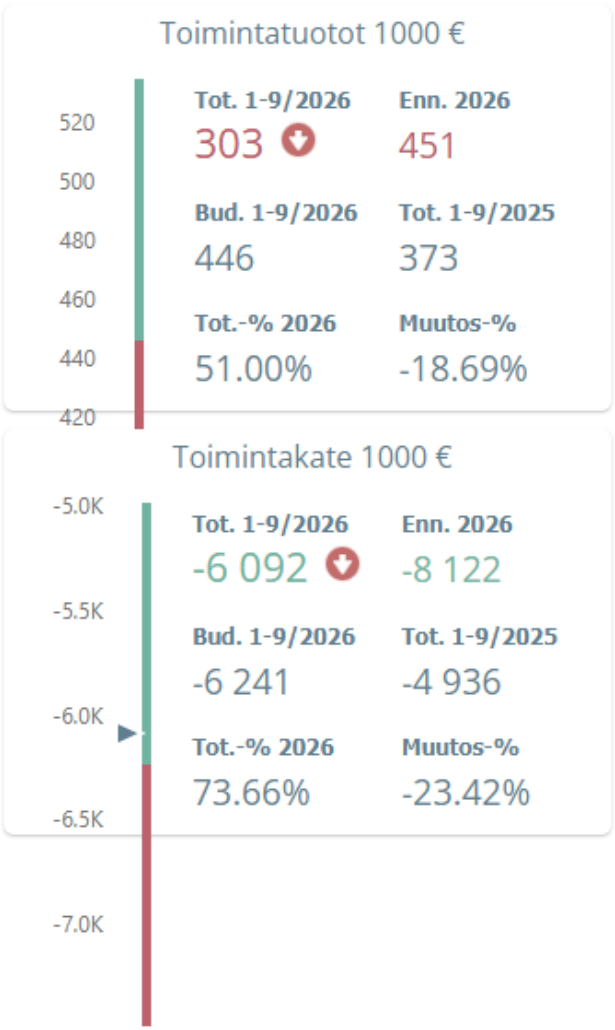
Simon kunnan sivistyspalveluiden toimintojen osalta taloustilanne on tammi-syyskuun osalta kokonaisuudessaan vakaa. Toimintakuluja kertyi 6 430 089 € , mikä on 72,54 % koko vuoden arvioista. Toimintatuotot tammi-syyskuussa ovat 337 895 € toteumaprosentin ollessa 56,88 % koko vuoden tuotoista. Toimintatuottoja on kertynyt ennakoitua vähemmän.

Arvio loppuvuoden toteutumasta

Käyttötalous

Sivistyspalveluiden käyttötalouteen on kohdistunut loppuvuoden aikana erityisesti henkilöstömenoihin liittyviä paineita, mutta sivistyspalveluiden kulut näyttävät kokonaisuudessaan pysyvän budjetissa eikä henkilöstökuluissa ole merkittävää ylitystä. Henkilöstökulujen toteutumiseen vaikuttavat mm. oppimisen tuen uudistuksen toimeenpanosta aiheutuneet lisäresurssitarpeet sekä perusopetuksen poikkeuksellisen suuren kahdeksannen vuosiluokan edellyttämät opetusjärjestelyt.

Investoinnit
Kts tekniset palvelut




| SIMON KUNTA<br>PALVELUALUEET<br>(ulkoinen+sisäinen) | TA 2026<br>12 kk | TOT 2026<br>9 kk | TOT % | TOT 2025<br>9 kk | Erotus<br>2026-2025<br>9 kk |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **594 000** | **337 895** | **56,88 %** | **372 607** | **-34 713** |
| MYYNTITUOTOT | 373 600 | 206 642 | 55,31 % | 194 663 | 11 979 |
| MAKSUTUOTOT | 119 900 | 74 071 | 61,78 % | 80 570 | -6 499 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 100 500 | 55 653 | 55,38 % | 96 478 | -40 825 |
| VUOKRATUOTOT | | | | | |
| MUUT TUOTOT | | 1 528 | | 896 | 632 |
| MYYNNIN OIKAISUERÄT | | | | | |
| **TOIMINTAKULUT** | **-8 864 200** | **-6 430 089** | **72,54 %** | **-5 308 943** | **-1 121 145** |
| Henkilöstökulut | -4 605 300 | -3 458 342 | 75,09 % | -3 349 054 | -109 288 |
| Palveluiden ostot | -2 065 000 | -1 351 614 | 65,45 % | -1 169 735 | -181 880 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -229 100 | -170 622 | 74,47 % | -146 102 | -24 520 |
| AVUSTUKSET | -137 600 | -71 314 | 51,83 % | -110 050 | 38 736 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 827 200 | -1 378 197 | 75,43 % | -534 003 | -844 194 |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-8 270 200** | **-6 102 542** | **73,79 %** | **-4 956 557** | **-1 145 986** |

**Strategiateema: Voimaa arvoista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Strategian arvojen juurruttaminen: Luovuus, huolenpito ja sisu- arvon juurrutus-hanke Pidetään palavereita, jossa asiaa käsitellään ja jalkautetaan arvoa kaikille tasoille | |

**Strategiateema: Voimaa hyvinvoinnista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Hyvinvointisuunnitelman laadinta 2026-2029 Hyvinvointisuunnitelman laadinta vuosille 2026-2029 ja sen päätöskäsittelyyn tuominen | |
| **Arvio:** Valtuusto on käsitellyt ja hyväksynyt Hyvinvointisuunnitelman vuosille 2026-2029. | **Valmis** |

**Strategiateema: HYTETU-painopiste**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Vuoden 2026 HYTETU-painopiste on kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen, kuntalaisten liikuttaminen ja terveellisten elintapojen edistäminen ja järjestöyhteistyö | |

## Tekniset palvelut

Yhteenveto toteutumasta ja merkittävimmät huomioita sekä olennaiset muutokset.
Tuotoissa on tammi-syyskuulta toteutuma 3.770.111 € ja tot-% on 74,99 %. Kuluissa on tammi-syyskuulta toteutuma 3.541.974 € ja tot-% on 69,27 %.

**Arvio loppuvuoden toteutumasta**

**Käyttötalous**

Käyttötaloustuloissa vuokratuottoja kertynee talousarviossa esitetyn määrän ja muut tuotot ja kulut toteutunevat pääosin talousarvion mukaisesti.

**Investoinnit**

Kunnan isojen investointien kilpailutukset valmistuvat toisen kvartaalin aikana tai vasta kolmannella kvartaalilla. Osa investoinneista toteutuu viimeisellä kvartaalilla. Teknisille palveluille ja sivistyspalveluille teknisen toimen toteuttamiin investointeihin on talousarviossa varattu määrärahaa 1.560.000 € ja lisämäärärahaa Yhtenäiskoulun investointiin 145.000 €.

Investointien toteuma syyskuun loppuun mennessä 225 086 euroa.

**Seuraavat hankkeet ovat valmistuneet syyskuun loppuun mennessä:**

Virkala, valtion virastotalo hissiremontti, menot 60.000 euroa. Toteutuneet menot 43 600 euroa.
Yhtenäiskoulun piha-alue, suunnittelu ja rakentaminen v. 26, mahdolliset puutteet, menot 20.000 euroa. Toteutuneet menot 1 420,02 euroa.
Maisemointi, julkiset rakenteet, menot 100.000 euroa. Toteutuneet menot 440 euroa.
Kunnan omat kiinteistöt, menot 50.000 euroa. Toteutuneet menot 21 643,59 euroa.
Yläasteen ja lukion uusiokäyttö, menot 250.000 euroa. Toteutuneet menot 16 550,41 euroa.
Sivistyspalvelut: Aseman uusi koulu, lisämääräraha 145.000 euroa. Toteutuneet menot 135 089,91 euroa.

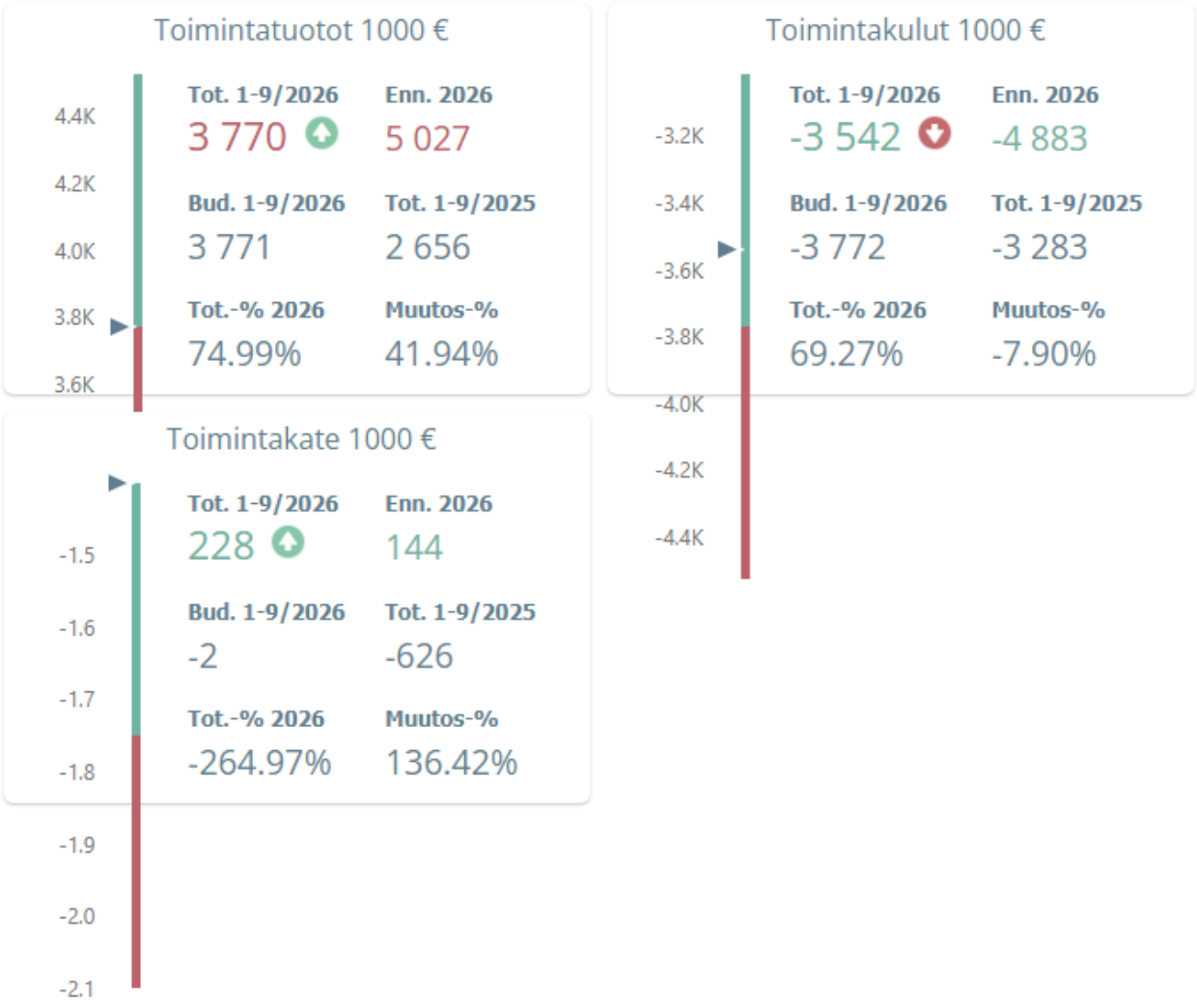
**Seuraavat hankkeet pyritään tekemään v.2026 aikana:**

Kaavateiden asfaltointi, menot 40.000 euroa.
Kaavateiden valaistus ja viitoitus, menot 10.000 euroa
Aggregaatteja, menot 20.000 euroa
Vuokratalot Oy järjestelyt, menot 250.000 euroa
Sivistyspalvelut: Maksniemen koulun sadevesiohjaus, menot 100.000 euroa

**Seuraavat hankkeet eivät toteudu v.2026 aikana:**

Karsikon kaavamuutos, menot 20.000 euroa. Investointi siirtyy vuodelle 2027.
Kunnanvirasto, menot 50.000 euroa. Investoinnille ei tarvetta.
Yhdystie Saarenrantaan, menot 240 000 € ja tulot 120 000 €. Investointihankkeelle ei ole saatu rahoitusta, joten hanketta ei voida aloittaa.

Hittikan kaavatiestön suunnittelu ja rakentaminen, menot 470 000 euroa. Investointihankkeen alueelle tehdään kaavamuutos, joten hanketta ei voida aloittaa.



| SIMON KUNTA<br>PALVELUALUEET<br>(ulkoinen+sisäinen) | TA 2026<br>12 kk | TOT 2026<br>9 kk | TOT % | TOT 2025<br>9 kk | Erotus<br>2026-2025<br>9 kk |
|---|---|---|---|---|---|
| **TOIMINTATUOTOT/TULOT** | **5 027 400** | **3 770 111** | **74,99 %** | **2 656 226** | **1 113 885** |
| MYYNTITUOTOT | 1 899 700 | 1 420 305 | 74,76 % | 1 143 520 | 276 786 |
| MAKSUTUOTOT | 33 800 | 26 904 | 79,60 % | 45 818 | -18 914 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 45 900 | | | 10 587 | -10 587 |
| VUOKRATUOTOT | 3 048 000 | 2 246 798 | 73,71 % | 1 455 430 | 791 368 |
| MUUT TUOTOT | | 76 103 | | 872 | 75 231 |
| MYYNNIN OIKAISUERÄT | | | | | |
| **TOIMINTAKULUT** | **-5 113 500** | **-3 541 974** | **69,27 %** | **-3 282 716** | **-259 259** |
| Henkilöstökulut | -1 358 800 | -895 243 | 65,88 % | -891 931 | -3 312 |
| Palveluiden ostot | -2 628 700 | -1 834 308 | 69,78 % | -1 602 465 | -231 842 |
| Aineet, tarvikkeet, tavarat | -947 000 | -685 684 | 72,41 % | -715 722 | 30 038 |
| AVUSTUKSET | -22 100 | -5 257 | 23,79 % | -4 156 | -1 101 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -156 900 | -121 482 | 77,43 % | -68 440 | -53 042 |
| **TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ** | **-1 622 200** | **-846 922** | **52,21 %** | **-1 438 764** | **591 842** |

**Strategiateema: Voimaa arvoista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Strategian arvojen juurruttaminen: Luovuus, huolenpito ja sisu- arvon juurrutus-hanke Pidetään palavereita, jossa asiaa käsitellään ja jalkautetaan arvoa kaikille tasoille | |

**Strategiateema: Voimaa hyvinvoinnista**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Ympäristön viihtyvyys: Kauppatorin aluetta kehitetään | |

**Strategiateema: Voimaa Yrittäjyydestä**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Karsikon T/Kem-asemakaavan valmistuminen: Kunta edistää kaavahanketta | |
| **Tavoite:** Simoniemen matkailualueen kaavan valmistuminen Kunta edistää kaavahanketta. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kaavan 8.6.2026 §38. | |

**Strategiateema: HYTETU-painopiste**

| Tavoitteet | Mittarit |
|---|---|
| **Tavoite:** Vuoden 2026 HYTETU-painopiste on kuntalaisten osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen, kuntalaisten liikuttaminen ja terveellisten elintapojen edistäminen ja järjestöyhteistyö | |

## Investointien toteutuminen

**Taulukko: Simon kunnan investoinnit yhteenveto**

| INVESTOINNIT | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Menot | -2 380 000 € | -145 000 € | -2 525 000 € | -235 486 € | 2 289 514 € | -91 % |
| Tulot | 180 000 € | 0 € | 180 000 € | 6 797 € | -100 000 € | -96 % |
| Netto | -2 200 000 € | -145 000 € | -2 345 000 € | -228 689 € | 2 189 514 € | -90 % |

**Taulukko: Yleishallinnon investoinnit yhteenveto**

| YLEISHALLINTO | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Menot | -560 000 € | 0 € | -560 000 € | -10 400 € | 549 600 € | -300 % |
| Tulot | 60 000 € | 0 € | 60 000 € | 6 797 € | 20 000 € | 33 % |
| Netto | -500 000 € | 0 € | -500 000 € | -3 603 € | 569 600 € | -267 % |

**Taulukko: Yleishallinnon investoinnit eriteltynä**

| | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **YLEISHALLINTO** | | | | | | |
| **Atk:n kehittäminen** | | | | | | |
| Menot | -30 000 € | | -30 000 € | -10 400 € | 19 600 € | 35 % |
| **Netto** | **-30 000 €** | | **-30 000 €** | **-10 400 €** | **19 600 €** | **35 %** |
| **Maan hankinta** | | | | | | |
| Menot | -200 000 € | | -200 000 € | | 200 000 € | |
| Tulot | 60 000 € | | 60 000 € | 6 797 € | 20 000 € | 11 % |
| **Netto** | **-140 000 €** | | **-140 000 €** | **6 797 €** | **220 000 €** | **-5 %** |
| **Osakkeet** | | | | | | |
| Menot | -330 000 € | | -330 000 € | | 330 000 € | |
| **Netto** | **-330 000 €** | | **-330 000 €** | | **330 000 €** | |

**Taulukko: Teknisen toimen investoinnit yhteenveto**

| TEKNISET PALVELUT | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Menot | -1 580 000 € | 0 € | -1 580 000 € | -84 471 € | 1 495 529 € | -1 183 % |
| Tulot | 120 000 € | 0 € | 120 000 € | 0 € | -120 000 € | -100 % |
| Netto | -1 460 000 € | 0 € | -1 460 000 € | -84 471 € | 1 375 529 € | -1 283 % |

**Taulukko: Teknisen toimen investoinnit eriteltynä**

| | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOIMITILAPALVELUT** | | | | | | |
| **Kunnanvirasto** | | | | | | |
| Menot | -50 000 € | | -50 000 € | | 50 000 € | |
| **Netto** | **-50 000 €** | | **-50 000 €** | | **50 000 €** | |
| **TEKNINEN TOIMI** | | | | | | |
| **Yhtenäiskoulun piha-alue, suunnittelu ja rakentaminen v. 26, mahdolliset puutteet** | | | | | | |
| Menot | -20 000 € | | -20 000 € | -1 420 € | 18 580 € | 0 € |
| **Netto** | **-20 000 €** | | **-20 000 €** | **-1 420 €** | **18 580 €** | **0 €** |
| **Kaavateiden asfaltointi** | | | | | | |
| Menot | -40 000 € | | -40 000 € | | 40 000 € | |
| **Netto** | **-40 000 €** | | **-40 000 €** | | **40 000 €** | |
| **Kaavateiden valaistus ja viitoitus** | | | | | | |
| Menot | -10 000 € | | -10 000 € | | 10 000 € | |
| **Netto** | **-10 000 €** | | **-10 000 €** | | **10 000 €** | |
| **Maisemointi, julkiset rakenteet** | | | | | | |
| Menot | -100 000 € | | -100 000 € | -440 € | 99 560 € | 0 € |
| **Netto** | **-100 000 €** | | **-100 000 €** | **-440 €** | **99 560 €** | **0 €** |
| **Kunnat omat kiinteistöt** | | | | | | |
| Menot | -50 000 € | | -50 000 € | -21 644 € | 28 356 € | 0 € |
| **Netto** | **-50 000 €** | | **-50 000 €** | **-21 644 €** | **28 356 €** | **0 €** |
| **Karsikon kaavamuutos** | | | | | | |
| Menot | -20 000 € | | -20 000 € | | 20 000 € | |
| **Netto** | **-20 000 €** | | **-20 000 €** | | **20 000 €** | |
| **Aggregaatteja 2 kpl** | | | | | | |
| Menot | -20 000 € | | -20 000 € | | 20 000 € | |
| **Netto** | **-20 000 €** | | **-20 000 €** | | **20 000 €** | |
| **Hittikan kaavatiestö suunnittelu hankkeistus (EAKR) selvitetään** | | | | | | |
| Menot | -470 000 € | | -470 000 € | -817 € | 469 183 € | 0 € |
| **Netto** | **-470 000 €** | | **-470 000 €** | **-817 €** | **469 183 €** | **0 €** |
| **Virkala, Valtion virastotalo** | | | | | | |
| Menot | -60 000 € | | -60 000 € | -43 600 € | 16 400 € | 1 € |
| **Netto** | **-60 000 €** | | **-60 000 €** | **-43 600 €** | **16 400 €** | **1 €** |

| Yhdystie Saarenrantaan hankkeistus (EAKR) | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Menot | -240 000 € | | -240 000 € | | 240 000 € | |
| Tulot | 120 000 € | | 120 000 € | | -120 000 € | |
| **Netto** | **-120 000 €** | | **-120 000 €** | | **120 000 €** | |
| **Yläasteen ja lukion uusiokäyttösuunnitelma** | | | | | | |
| Menot | -250 000 € | | -250 000 € | -16 550 € | 233 450 € | 0 € |
| **Netto** | **-250 000 €** | | **-250 000 €** | **-16 550 €** | **233 450 €** | **0 €** |
| **Vuokratalo Oy:n järjestelyt** | | | | | | |
| Menot | -250 000 € | | -250 000 € | | 250 000 € | |
| **Netto** | **-250 000 €** | | **-250 000 €** | | **250 000 €** | |

**Taulukko: Sivistystoimen investoinnit yhteenveto**

| SIVISTYSPALVELUT | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Menot | -240 000 € | -145 000 € | -385 000 € | -140 615 € | 244 385 € | -412 % |
| Tulot | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 % |
| Netto | -240 000 € | -145 000 € | -385 000 € | -140 615 € | 244 385 € | -412 % |

**Taulukko: Sivistystoimen investoinnit eriteltynä**

| | TA2026 | TAM2026 | MTA2026 | TOT 1-9 | Poikkeama € | Poikkeama-% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **SIVISTYSTOIMI** | | | | | | |
| **ST-Maksniemen koulu** | | | | | | |
| Menot | -100 000 € | | -100 000 € | | 100 000 € | |
| **Netto** | **-100 000 €** | | **-100 000 €** | | **100 000 €** | |
| **Aseman uusi koulu** | | | | | | |
| Menot | | -145 000 € | -145 000 € | -135 090 € | 9 910 € | 93 % |
| **Netto** | | **-145 000 €** | **-145 000 €** | **-135 090 €** | **9 910 €** | **93 %** |
| **Yhtenäiskoulun taidehankinta** | | | | | | |
| Menot | -20 000 € | | -20 000 € | | 20 000 € | |
| **Netto** | **-20 000 €** | | **-20 000 €** | | **20 000 €** | |
| **Kuntosali** | | | | | | |
| Menot | -100 000 € | | -100 000 € | | 100 000 € | |
| **Netto** | **-100 000 €** | | **-100 000 €** | | **100 000 €** | |
| **Sivistystoimen pieninvestoinnit** | | | | | | |
| Menot | -20 000 € | | -20 000 € | -5 525 € | 14 475 € | 28 % |
| **Netto** | **-20 000 €** | | **-20 000 €** | **-5 525 €** | **14 475 €** | **28 %** |

Tase
Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2026 - 30.09.2026

| | Alkusaldo | Kauden saldo | Vuoden alusta |
|---|---|---|---|
| **TASE** | | | |
| VASTAAVAA | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | | |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | | | |
| AINEETTOMAT OIKEUDET | 1 763,85 | -1 443,15 | 320,70 |
| MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MEN | 908 442,24 | -76 629,51 | 831 812,73 |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | 910 206,09 | -78 072,66 | 832 133,43 |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | | | |
| MAA- JA VESIALUEET | 2 257 410,94 | 27 926,69 | 2 285 337,63 |
| RAKENNUKSET | 5 402 118,51 | 10 985 455,03 | 16 387 573,54 |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAIT | 4 466 398,34 | -282 253,62 | 4 184 144,72 |
| KONEET JA KALUSTO | 195 634,41 | 524 544,77 | 720 179,18 |
| ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. | 12 315 909,12 | -12 033 949,79 | 281 959,33 |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | 24 637 471,32 | -778 276,92 | 23 859 194,40 |
| SIJOITUKSET | | | |
| OSAKKEET JA OSUUDET | 861 188,10 | | 861 188,10 |
| MUUT LAINASAAMISET | 409 880,86 | | 409 880,86 |
| MUUT SAAMISET | 12 031,42 | | 12 031,42 |
| SIJOITUKSET | 1 283 100,38 | | 1 283 100,38 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 26 830 777,79 | -856 349,58 | 25 974 428,21 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | | |
| VAIHTO-OMAISUUS | | | |
| ENNAKKOMAKSUT | | 216,23 | 216,23 |
| VAIHTO-OMAISUUS | | 216,23 | 216,23 |
| SAAMISET | | | |
| PITKÄAIK. SAAMISET | 12 500,00 | | 12 500,00 |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET | 939 711,28 | -213 085,95 | 726 625,33 |
| SAAMISET | 952 211,28 | -213 085,95 | 739 125,33 |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | 872 212,35 | 690 873,51 | 1 563 085,86 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 1 824 423,63 | 478 003,79 | 2 302 427,42 |
| VASTAAVAA | 28 655 201,42 | -378 345,79 | 28 276 855,63 |

Tase
Alkusaldo, kauden saldo, vuoden alu
Ulkoinen/Sisäinen 01.01.2026 - 30.09.2026

| | Alkusaldo | Kauden saldo | Vuoden alusta |
|---|---|---|---|
| VASTATTAVAA | | | |
| OMA PÄÄOMA | | | |
| PERUSPÄÄOMA | 8 523 103,24 | | 8 523 103,24 |
| EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALI | 8 910 064,92 | | 8 910 064,92 |
| TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ | | 519 920,60 | 519 920,60 |
| OMA PÄÄOMA | 17 433 168,16 | 519 920,60 | 17 953 088,76 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | | |
| LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT | 119 311,87 | -20 386,22 | 98 925,65 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 119 311,87 | -20 386,22 | 98 925,65 |
| VIERAS PÄÄOMA | | | |
| PITKÄAIKAINEN | | | |
| LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ | 6 736 418,00 | | 6 736 418,00 |
| MUUT VELAT | 36 486,00 | | 36 486,00 |
| PITKÄAIKAINEN | 6 772 904,00 | | 6 772 904,00 |
| LYHYTAIKAINEN | | | |
| LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ | 2 635 110,00 | -470 110,00 | 2 165 000,00 |
| SAADUT ENNAKOT | 35 260,90 | 67 839,10 | 103 100,00 |
| OSTOVELAT | 619 191,23 | -259 648,78 | 359 542,45 |
| MUUT VELAT | 146 887,32 | -39 271,09 | 107 616,23 |
| SIIRTOVELAT | 893 367,94 | -176 689,40 | 716 678,54 |
| LYHYTAIKAINEN | 4 329 817,39 | -877 880,17 | 3 451 937,22 |
| VIERAS PÄÄOMA | 11 102 721,39 | -877 880,17 | 10 224 841,22 |
| VASTATTAVAA | 28 655 201,42 | -378 345,79 | 28 276 855,63 |