



SIMON KUNTA

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2022

Kunnanhallitus 27.3.2023

Kunnanvaltuusto 12.6.2023

Sisällys

1. Tilinpäätössäännökset	5
1.1 Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset	5
1.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet	5
1.3 Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen.....	5
2. Tilinpäätösasiakirjat	7
2.1 Tilinpäätös	7
2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	7
3. Toimintakertomus	8
3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset	8
3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus	8
3.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	11
3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	13
3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	15
3.2.5. Kunnan henkilöstö.....	17
3.2.6. Ympäristöasiat.....	18
3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat	19
3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	20
3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä	22
3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	24
3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	24
3.4.2. Toiminnan rahoitus	26
3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	28
3.6. Kokonaistulot ja –menot	31
3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous	32
3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	32
3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus.....	32
3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	33
3.7.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	33
3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	34

3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	35
3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	39
3.8.1. Asiaa koskeva sääntely	39
3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely	39
3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	39
4. Talousarvion toteutuminen	40
4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	40
4.1.1. Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen	40
4.1.2. Tulosalueiden toimintakertomukset	46
4.1.2.1 Keskushallintopalvelut.....	46
4.1.2.1.1 Tarkastustoimi	46
4.1.2.1.2 Vaalit	47
4.1.2.1.3 Hallinto- ja talouspalvelut	47
4.1.2.1.4 Kunnanvaltuusto	48
4.1.2.1.5 Kunnanhallitus	49
4.1.2.1.6 Taloustoimi	49
4.1.2.1.7 Elinkeinoelämän kehittäminen	50
4.1.2.1.8 Maaseututoimen hallinto	51
4.1.2.1.9 Työllistäminen	52
4.1.2.1.10 Ostopalvelut muilta	53
4.1.2.1.11 Ympäristöterveydenhuolto	54
4.1.2.1.12 Eläinlääkintähuolto (ostopalvelut)	54
4.1.2.2 Perusturva	55
4.1.2.3 Sosiaali- ja terveyspalvelut	56
4.1.2.4 Sivistyspalvelut	65
4.1.2.4.1 Sivistystoimen hallinto	66
4.1.2.4.2 Perusopetus	67
4.1.2.4.3 Lukiokoulutus	69
4.1.2.4.5 Pääkirjasto	72
4.1.2.4.6 Kulttuuritoimi	73
4.1.2.4.7 Musiikkiopisto	74
4.1.2.4.8 Vapaa-aikatoimi	75
4.1.2.4.9 Varhaiskasvatus	77
4.1.2.5 Tekniset palvelut	80
4.1.2.5.1 Tekninen toimi	81
4.1.2.5.2 Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut	82

4.1.2.5.3 Palo- ja pelastustoimi	83
4.1.2.5.5 Liiketoiminta	85
4.1.2.5.6 Kiinteistö- ja muut palvelut	87
4.2. Konsernin seurantaan koskeva sääntely	89
4.2.1. Konsernin tavoitteiden toteutuminen.....	89
4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	92
4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen	92
4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen.....	94
4.3.3. Investointien toteutuminen	97
4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen.....	101
4.3.5. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	102
5. Tilinpäätöslaskelmat	105
5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet.....	105
5.2. Tuloslaskelma	106
5.3. Rahoituslaskelma.....	109
5.4. Tase.....	110
5.5. Konsernilaskelmat	112
6. Tilinpäätöksen liitetiedot	116
6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	116
7. Allekirjoitukset ja merkinnät	137
8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	138

1. Tilinpäätössäännökset

1.1 Tilinpäätöksen laadintaa koskevat säännökset

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä (KuntaL 112 §). Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityislain asemassa. Siltä osin kuin mainittujen lakien säännökset poikkeavat toisistaan noudatetaan kuntalakia (KPL 8:5 §). Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto (KuntaL 112 §). Myös konsernitilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan soveltuvin osin kirjanpitolakia (KuntaL 114 §). Kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista on lisäksi annettu erillinen asetus (525/2020).

Kuntalain 113 - 115 § :n mukaan kunnan ja kuntayhtymän on sisällytettävä tilinpäätökseensä tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kunnan, jolla on määräämisvalta toisessa kirjanpitovelvollisessa, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Tilinpäätöslaskelmat laaditaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisiin kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleisohjetta.

Kuntalain mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätös on laadittava kolmen kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Kunnan tilinpäätös on aina laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja se on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 115 § :n mukaan toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen antamisesta vastaa kunnanjohtaja ja kunnanhallitus. Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä kunnassa on selvittää valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Kuntalain 115 § :n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

1.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Olenaisuus tilinpäätösperiaatteena Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan olenaisuuden periaatetta. Tilinpäätöksessä esitettävä seikka on olennainen silloin, kun sen pois jättämisen tai väärin ilmoittamisen voidaan kohtuullisesti odottaa vaikuttavan päätöksiin, joita tiedon käyttäjät tekevät tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen perusteella. Vaikka seikka olisi yksittäisenä epäolennainen, olenaisuuden arviointi tulee kohdistaa kokonaisuuteen, jos samankaltaisia seikkoja on useita. Erityistä painoarvoa on annettava sellaisten seikkojen esittämiselle, jotka ovat olennaisen merkityksellisiä oikealle ja riittävälle kuvalle. (KPL 3:2 §) Olenaisuusperiaate suhteutuu kirjanpitovelvollisen kokoon ja toiminnan laatuun ja luonteeseen nähden. Tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä on noudatettava ns. yleisiä tilinpäätösperiaatteita (KPL 3:3 §).

1.3 Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen, julkistaminen sekä säilyttäminen

Tilinpäätöksen tarkastaminen ja hyväksyminen

Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös siihen liittyvine asiakirjoinaan ja allekirjoituksineen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Tilintarkastajan on viimeistään toukokuun loppuun mennessä tarkastettava päättyneen tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös ja luovutettava tarkastuslautakunnalle valtuustolle osoitettu tilintarkastuskertomus.

Kertomukseen sisältyy lausunto siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KuntaL 123.1 §, 125.1 §).

Jos tilintarkastuskertomus sisältää muistutuksen, tarkastuslautakunta hankkii asianomaisten selitykset sekä kunnanhallituksen lausunnon. Tarkastuslautakunta antaa arvionsa tehdyistä muistutuksista, siihen annetuista selityksistä ja kunnanhallituksen lausunnosta (KuntaL 125.2 ja 3 §).

Kunnanhallitus saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuuston käsiteltäväksi. Tarkastuslautakunta antaa tilintarkastuskertomuksen tiedoksi valtuustolle sekä tekee esityksen siitä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus (KuntaL 125.1 §). Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös viimeistään tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä (KuntaL 113.1 §).

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko talousarvion tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Lisäksi tarkastuslautakunta arvioi talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella ja voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää (KuntaL 121 §). Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksensa valtuuston käsiteltäväksi erillisenä asiakohdana.

Tilinpäätöksen julkistaminen

Kunnan tilinpäätös ja siihen sisältyvät asiakirjat ovat julkisia sen jälkeen, kun kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja ovat allekirjoittaneet tilinpäätöksen (JulKL 6 § 2 k.). Julkisia ovat tuloslaskelman, rahoituslaskelman, taseen ja niiden liitetietojen lisäksi myös tase-erittelyt siltä osin kuin ne eivät sisällä salassa pidettäviä tietoja (JulKL 24 §).

Tilinpäätöksen säilyttäminen

Kirjanpidon ja tilinpäätöksen säilytysajoissa on otettava huomioon useita eri säännöksiä. Kunnan tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi paperimuodossa tai sähköisessä muodossa. Sähköisessä muodossa säilytettävän tilinpäätöksen tulee täyttää sähköiselle arkistoinnille asetetut vaatimukset. Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista on säilytettävä kirjanpitolain mukaan vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §).

Jollei muualla laissa ole säädetty pitempää määräaikaa säilyttämiselle, tilikauden tositteet sekä muu kuin edellä mainittu kirjanpitoaineisto (mm. tase-erittelyt) on säilytettävä vähintään kuusi vuotta (KPL 2:10.2 §). Määräajat mm. velkomisasioissa voivat kuitenkin edellyttää tase-erittelyjen ja tositemaineiston säilyttämistä mainittua vähimmäisaikaa kauemmin.

Kirjanpitolain mukaan Euroopan unionin rakennerahasto-ohjelmaa hallinnoiva ministeriö saa asetuksellaan säätää KPL 2 luvun 10 § 1 ja 2 momentissa tarkoitettua pidemmän säilytysajan rahasto-ohjelmasta myönnettyä tukea koskevalle kirjanpitoaineistolle. Euroopan unionin rahoittamien projektien kirjanpitoaineisto on suositeltavaa säilyttää vähintään kymmenen vuotta ohjelmakauden viimeisestä maksatuksesta laskien.

Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset on säilytettävä 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Yleisen säilyttämistä koskevan määräajan jälkeen laskut ja tositteet voidaan korvata selvityksellä, josta käyvät ilmi Verohallituksen määräämät seikat (AVL 209 m §).

Tositteita, kirjanpitoja sekä muuta kirjanpitoaineistoa tulee käsitellä ja säilyttää niin, että niiden sisältöä voi

vaikeuksitta tarkastella ja tarvittaessa tulostaa selväkielisessä muodossa. Tilinpäätöksen perustana olevista kirjanpidoista sekä tositteiden ja muiden kirjanpitoaineistojen lajeista olevasta luettelosta tulee ilmetä niiden keskinäiset yhteydet ja säilytystavat. (KPL2:7, 7a)

2. Tilinpäätösasiakirjat

2.1 Tilinpäätös

Kunnan tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät sekä luettelot ja selvitykset. Tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus (KPL 3:1.4 §).

Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun. Kokonaistarkastelussa esitetään olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa sekä tilikauden tuloksen muodostuminen, toiminnan rahoitus, rahoitusasema ja siinä tapahtuneet muutokset.

2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt (KPL 3:13 §), joiden laatimisesta on annettu ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa.

Tilinpäätös

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätöksen muodostavat tasekirja ja tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat. Tilinpäätöksen käsittelyssä laaditaan lisäksi tarkastusasiakirjat eli tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus.

Tasekirja

Kunnan tasekirja sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, luettelot ja selvitykset sekä allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät. Toimintakertomus jakaantuu toiminnan ja talouden kokonaistarkasteluun ja talousarvion toteutumisvertailuun.

Kunnan tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase sekä konsernitase, -tuloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma. Liitetiedot jakaantuvat kunnan liitetietoihin ja konsernin liitetietoihin.

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä selvitys kirjapitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista laaditaan kirjanpitolain 3:8 §:n mukaisesti.

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

3. Toimintakertomus

3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

Toimintakertomuksen antamisesta vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Toimintakertomuksessa annetaan tiedot kunnan toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista. Kunnan toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston talousarviossa hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa.

3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus

Keskeiset tapahtumat ja kehityshankkeet

Päättynyt vuosi 2022 oli monella tapaa historiallinen vuosi. Reilu vuosi sitten, 24.2.2022, alkanut ja jo yli vuoden kestänyt Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on järkyttänyt koko Eurooppaa ja läntistä maailmaa. Suomien geopoliittinen asema Venäjän rajanaapurina on ollut erityisen huomion kohteena, vaikka varsinaista uhkaa Suomeen ei ole kohdistunut. Sodan alkamisen jälkeen Suomen valtioneuvosto reagoi nopeasti ja Nato-jäsenyyden hakuprosessi käynnistyi lähes välittömästi. Suomi ja Ruotsi jättivät yhdessä Nato-hakemuksensa jo toukokuussa 2022. Nato-hakemukseen suhtauduttiin yleisesti sekä Suomessa että Nato-maissa erittäin myönteisesti poislukien Turkin ja Unkarin vastahankaisuus. Suomi hyväksyttiin Naton tarkkailijajäseneksi 5.7.2022, josta alkoi varsinainen Nato-jäsenyyden ratifiointiprosessi. Ratifiointiprosessi on tällä hetkellä enää Turkin ja Unkarin lupaamia ratifiointipäätöksiä vaille. Ruotsin osalta ratifiointiprosessi on vielä kesken. Suomen eduskunta hyväksyi puolestaan hallituksen esityksen Suomen liittymisestä Natoon 1.3.2023 äänin 184-7. Kun kaikki 30 Nato-maata ovat ratifioineet Suomen jäsenyyden ja Yhdysvaltain hallitus on vastaanottanut niiden ratifiointiasiakirjat, Suomen jäsenyys on valmis alkamaan ja tällöin Naton pääsihteeri kutsuu Suomen Naton täysjäseneksi.

Venäjän hyökkäyssota heijastui, ja heijastuu edelleen, erilaisine pakotteineen voimakkaasti mm. sähkön, rakennustarvikkeiden ja elintarvikkeiden voimakkaaseen hintojen nousuun sekä korkotason nousuun. Lauha talvi ja suomalaisten sähkönsäästö-toimenpiteet säästivät meidät kuitenkin ennakoitulta kiertäviltä sähkökatkoilta.

Koronapandemia jatkui vielä päättyneen vuoden 2022 aikana, mutta onneksi muuttui ja lieveni eri muunnoksineen kausi-influenssan tapaiseksi. Lapin AVI purki kokoontumisrajoitukset helmikuun lopussa 2022. Henkilöstökuluissa korona näkyi edelleen suurempina poissaoloina ja sijaisten palkkauksissa. Kuluvan vuoden alku on onneksi nyt tältä osin ollut rauhallinen.

Meri-Lapissa edellinen vuosi 2021 oli todella suurten teollisten uutisten aikaa: Koko seutukunnassa iloittiin, kun Metsä Group julkisti jättimäisen Kemian Biotuotetehtaan investointipäätöksen ja järkytyttiin, kun saatiin uutinen Stora Enson päätöksestä lopettaa Veitsiluodon tehdas. Vuosi 2022 on osoittanut, että seutukunta selviää Veitsiluodon tehtaan lakkautuksesta. Tähän liittyen on ollut erilaisia elvytyspaketteja ja hankkeita ns. ÄRM-työryhmiä. Simossa työllisyystilanne on vuoden 2022 aikana hieman heikentynyt loppuvuotta kohden. Työttömyysaste oli tilinpäätöstilanteessa 12,5 %, kun se vuosi sitten oli vain 9,7 %.

Kuntahistorian suurin muutos, hyvinvointialueuudistus, astui voimaan 1.1.2023. Vuoden 2022 aikana käytiin neuvotteluja sekä Lapin että Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueiden kanssa Simon soten järjestämisestä. Joustamaton lainsäädäntö esti kuitenkin valtuustonkin linjaaman toiveen, että yhteistyö Oulunkaaren kuntien kanssa olisi voinut jatkua Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueella. Simon sote-palveluista ja

pelastustoimesta vastaa vuoden 2023 alusta lähtien Lapin hyvinvointialue. Aluevaalit pidettiin tammikuussa 2022 ja 59 jäseniseen Lapin hyvinvointialueen aluevaltuustoon valittiin Simon kunnasta kaksi valtuutettua.

Hyvinvointialueuudistuksesta aiheutui myös muita muutoksia mm. kuntayhtymien toimintaan. Meri-Lapin liikelaitoskuntayhtymän toiminta yhtiöitettiin v. 2022 loppupuolella. Huolta aiheuttanut LPSHP päivystystoimintojen jatkuminen ja lakiin kirjattu kymmenen vuoden määräaika poistetaan lainsäädännöstä kevään 2023 aikana ja mahdollistetaan sekä Lapin että Etelä-Savon hyvinvointialueille kahden päivystävän sairaalan malli lisärahoituksineen. Meri-Lapissa Lapin hyvinvointialue on päättänyt neuvotella Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n kanssa erikoissairaanhoidon palvelujen tuottamisesta jatkossa.

Oulunkaaren kuntayhtymän sote-toimintojen siirtyessä hyvinvointialueille linjasivat kunnat, että kuntayhtymän toiminta tukitoimintojen osalta myös päättyy. Kuntayhtymän omistajakunnat kilpailuttivat yhdessä vuoden 2022 aikana talous- ja henkilöstöhallinnon sekä ict-toimintojen palvelutuotannon ns. inhouse-toimintoina. Tahe-toiminnoissa vuoden 2023 alusta uusi yhteistyökumppani on Monetra Oulu Oy ja ict-palveluissa Laplt Oy. Erytyskiitokset henkilöstölle, että nämäkin muutokset on otettu haltuun mallikkaasti.

Puhtaita tuulia edelleen Simossa. Simossa on tuotannossa 65 voimalaa. Simon kunta oli Suomen tuulivoimaisin kunta 280 MW tuulivoimalla vuonna 2021 ja vuoden 2022 tilastossa sijalla viisi. Tuulivoiman osayleiskaavojen valmistelut Lyyppäkki (42 voimalaa) ja Leilisuo (8-14 voimalaa) etenivät vuoden 2022 aikana. Kunnanhallitus hyväksyi kesällä 2022 kaavoitusaloitteen Lakkasuolle (6 voimalaa). Tikkala-Seipimäen (27 voimalaa) puiston osalta ei ole vielä varsinaista investointipäätöstä tehty. Kun kaikki suunnitellut voimalat rakennetaan, on Simossa liki 150 voimalaa.

Uusiutuvaan energiaan sijoittava Exilion Tuulihankkeet Ky kehittää uuden aurinkosähkövoimalan Simoon. Voimala on teholtaan 70 megawattia ja sen arvioitu vuosituotanto on 70 000 MWh. Lokakuussa 2022 Työ- ja elinkeinoministeriö myönsi aurinkovoimalahankkeelle 8,9 miljoonaa euroa investointitukea osana ensimmäisiä Suomen elpymis- ja palautumissuunnitelman mukaisia energiainvestointitukipäätöksiä. Hanke on osa Euroopan unionin NextGenerationEU -rahoitusta. Aurinkovoimalan arvioidaan valmistuvan vuoteen 2025 mennessä. Sijoituspaikka Simossa on vielä avoin.

Simon kunta liittyi Hinku-kunnaksi valtuuston päätöksellä kesällä 2022. Hinkulaskelmat osoittavat tuulivoimahyvitysten jälkeen, että hiilidioksidipäästöjen vähentyminen on reilusti yli 100 % eli positiivinen.

Simon väkiluku on vähentynyt vuodesta 1993 lähtien. Vuoden 2022 lopussa väkiluku oli 2877, mikä oli 27 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna. Vuonna 2022 kuntaamme syntyi 16 lasta. Vuonna 2022 valtuusto päätti, että 5 000 euron vauvarahasta tulee pysyvä. Myös viime vuoden aikana kuntaan on muuttanut useita lapsiperheitä ja varhaiskasvatuksessa on edellisvuoden tapaan ollut postiivista pöhinää. Varhaiskasvatuksen erityisesti alle 3-vuotiaiden tilatarpeen tyydyttämiseksi kunta osti kuntakeskuksesta ns. Tiitiäisen kiinteistön, jossa toiminta alkoi joulukuussa 2022.

Simojoen yleiskaavan uudistaminen on ollut pitkä ja yllättävänkin vaativa kokonaisuus, joka saatiin valtuuston hyväksyttäväksi alkuvuonna 2022. Valitettavasti kaavasta tehtiin valituksia, joiden käsittely on vielä kesken eli kaava ei ole vielä saanut lainvoimaa. Teollisuusalueen laajennusosan kaavoitussuunnittelua toteutettiin "Simo - yritystoiminnan piilaakso" - hankkeessa. Kunnanhallitus nimesi uuden alueen Simon yrityspuisto Hittikaksi ja kaavoitus toteutetaan kevään 2023 aikana.

Leuannokan n.20 ha:n alueen 33 omakotitontin kaava vahvistettiin valtuustossa 13.3.2023. Leuannokka on erittäin kaunis merenranta-alue, oikea omakotirakentajan unelma hyvien liikenneyhteyksien varrella. Alue onkin herättänyt suurta kiinnostusta omakotirakentajien keskuudessa jo heti kaavoituksen alkuvaiheessa. Leuannokan kunnallistekniikan rakentaminen toteutetaan kesällä 2023 ja tonttien myyntiin suunnitellaan päästävän vielä kevään aikana.

Vt 4:n perusparannukset jatkuvat edelleen. Ranuantie-Onkalo vt 4 eritasoliittymän rakentaminen alkoi v. 2022 samoin kuin asemankylän perusparannus ja teollisuusalueen liittymän kohta. Nämä kohteet valmistuvat syyskuun 2023 loppuun mennessä.

Vuoden 2022 aikana Simon aseman kouluinvestoinnin ohjausryhmä linjasi tilasuunnitelmia sekä hankkeen kattavuutta 220 oppilaan yhteiskouluksi sisältäen ala- ja yläkoulun sekä lukion. Poliittinen ohjausryhmä yhtyi ohjausryhmän näkemyksiin ja 13.3.2023 valtuusto hyväksyi 11,2 milj. euron sekä 1,0 milj. euron kalustuksen kattavan yhtenäiskouluhankkeen hankesuunnitelman. Simon kunnan lähihistorian merkittävimmän investoinnin päätöksenteon tueksi laadittiin ns. talouden painelaskelmat FCG:n Eero Laesterän toimesta. Tuulivoimakuntana Simon kunnalle tärkeän yhtenäiskouluinvestoinnin toteuttaminen tukeutuu tuulivoiman kiinteistöverotuloihin. Yhtenäiskoulun on suunniteltu valmistuvan vuoden 2026 alussa.

Tilinpäätös

Käyttötaloudessa toimintatuloja saatiin 5,22 milj. euroa ja toimintamenoja kertyi 26,26 milj. euroa. Oulunkaaren oman toiminnan menot olivat 7,52 milj. euroa, mikä oli 0,32 milj. euroa (4,43%) edellisvuotta enemmän, mutta alitti talousarvion 0,62 milj. eurolla. Erikoissairaanhoidon kustannuksia kertyi 4,54 milj. euroa, mikä oli 0,58 milj. euroa edellisvuotta ja 0,46 milj. euroa talousarviota vähemmän. Vuoden 2022 sote-kustannukset olivat yhteensä 12,05 milj. euroa, mikä oli 0,28 milj. euroa edellisvuotta ja peräti 1,09 milj. euroa talousarviota vähemmän. Toimintakate on tilinpäätöksessä -21,04 milj. euroa, mikä on 0,64 milj. euroa alkuperäistä talousarviota parempi, mutta 0,54 milj. euroa edellisvuotta heikompi.

Kunnallisverotuloja kertyi 11,00 milj. euroa (11,01 milj. euroa), missä oli edellisvuoden tasoa. Kiinteistöverotuloja kertyi puolestaan 2,30 milj. euroa, mikä oli 0,82 milj. euroa edellisvuotta enemmän pääosin Leipiö3/Sarvisuon tuulipuiston valmistumisen johdosta. Yhteisöverotulot pysyivät likimain edellisvuoden tasolla ollen 477 000 euroa. Yhteensä verotulot olivat 13,78 milj. euroa, mikä oli 794 000 euroa edellisvuotta enemmän. Valtionosuuksia kunta sai 10,12 milj. euroa, mikä oli 0,59 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Vuoden 2022 tilinpäätös toteutui 1 596 000 euroa ylijäämäisenä, mikä oli 1 071 000 euroa edellisvuotta ja 1 117 000 euroa alkuperäistä talousarviota parempi.

Maailman politiikassa tapahtuneet järkyttävät tapahtumat heijastuivat koko Suomeen ja myös Simoon. Toisaalta keskeiset kehityshankkeet etenivät tilinpäätösvuoden 2022 aikana ja myönteinen kehitys jatkuu edelleen vuoden 2023 aikana. Simossa yhteisöllisyys ja huolenpito sekä lähimmäisistä että myös luonnosta on suuri voimavara. Esitän lämpimät kiitokseni rakentavasta ja tuloksellisesta yhteistyöstä päättyneen vuoden sekä alkaneen vuoden osalta kaikille luottamushenkilöille ja Simon kunnan sekä vielä viimeisen kerran Oulunkaaren henkilökunnalle. Yhdessä olemme vahvoja!

3.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan johtoryhmä

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kunnassa toimii johtoryhmä, johon kuuluvat kunnanjohtaja ja palvelualuepäälliköt sekä työsuojelupäällikkö, elinkeinokoordinaattori ja varhaiskasvatusjohtaja ja edustaja Oulunkaarelta. Palvelualuepäällikköinä toimivat hallinto- ja talousosasto: hallintojohtaja Maria Vaittinen 31.12.2022 asti ja Mirja Klasila 1.1.2023 alkaen varalla kunnanjohtaja, sivistysosasto: sivistystoimenjohtaja Matti Poikela 28.2.2022 asti ja Hanna Tikka 1.3.2022 alkaen varalla vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala, tekninen osasto: tekninen johtaja Ilkka Soukka varalla kunnanjohtaja.

Kunnan tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat seuraavien toimielinten jäsenet ja niiden esittelijät:

Toimielin	Esittelijä
Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja Vivi Marttila
Keskusvaalilautakunta	Hallintojohtaja Maria Vaittinen 31.12.2022 asti Hallintojohtaja Mirja Klasila 1.1.2023 alkaen
Sivistyslautakunta	Sivistystoimenjohtaja Matti Poikela 28.2.2022 asti Rehtori-sivistystoimenjohtaja Hanna Tikka 1.3.2022 alkaen Varhaiskasvatusjohtaja Irene Tarkiainen Vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala
Tekninen lautakunta	Tekninen johtaja Ilkka Soukka

LUOTTAMUSHENKILÖT KUNNANVALTUUSTO:

Kunnanvaltuusto on kunnan ylin päättävä elin. Kunnanvaltuusto valitaan kuntavaaleissa aina neljäksi vuodeksi kerrallaan. Valtuuston toimikausi on 1.8.2021 - 30.6.2025. Kunnanvaltuuston puheenjohtajiston toimikausi on yksi vuosi valtuuston päätöksellä 9.8.2021 § 116.

KUNNANVALTUUSTO

puheenjohtaja Tavia Esko
I varapuheenjohtaja Simoska Raimo
II varapuheenjohtaja Korpikoski Terho
jäsenet Aalto Ilkka, Alanaatu-Haapaniemi Leena 14.2.2022 alkaen, Böök Tuomo, Halttu Eero, Hamari Helvi, Kaarnalinna Saara, Kalmakoski, Jouni, Leinonen Tuomo, Pajari Jani, Posti Harri, Puotiniemi Tiina*), Sankala Joonas, Tikka Hanna 14.2.2022 asti, Veittikoski Anu, Vääräkangas Kaisa
*) Puotiniemi Tiinalle myönnetty ero 13.3.2023 ja hänen tilalleen kutsuttu Silvennoinen Jouko

Paikat puolueittain	Suomen Keskusta (Kesk)	9
	Perussuomalaiset (Ps)	3
	Vasemmistoliitto (Vas)	3
	<u>Kansallinen Kokoomus (Kok)</u>	<u>2</u>
	Valtuuston jäsenmäärä yhteensä	17

KUNNANHALLITUS

puheenjohtaja	Tikka Hanna 28.2.2022 asti Niskala Lauri 1.3.2022 alkaen
varapuheenjohtaja	Hamari Helvi
jäsenet	Alanaatu-Haapaniemi Leena, Böök Tuomo, Leinonen Tuomo, Posti Harri, Veittikoski Niina

Paikat puolueittain

Suomen Keskusta	4
Perussuomalaiset	1
Vasemmistoliitto	1
Kokoomus	1
Hallitus yhteensä	7

Esittelijänä kunnanhallituksen kokouksissa toimii kunnanjohtaja Vivi Marttila ja pöytäkirjanpitäjänä hallintojohtaja Maria Vaittinen.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Kalmakoski Jouni
varapuheenjohtaja	Sankala Joonas
jäsenet	Hamari Helena, Tihinen Maiju, Tähjä Markku

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimii tilintarkastaja.

Tilintarkastusyhteisönä toimi vuonna 2022 BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Tuula Roininen, JHTT 31.1.2022 asti ja 1.2.2022 alkaen Eetu Rantakeisu, JHT, KHT

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Veittikoski Anu
varapuheenjohtaja	Hiltula Aila
jäsenet	Haapaniemi Esa, Järnfors Janne, Laisalmi Kimmo

TEKNINEN LAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Simoska Raimo
varapuheenjohtaja	Halttu Eero
jäsenet	Martimo Veli, Marttila Raakel, Nurmela Lotta, Pajari Jani, Veittikoski Anu

SIVISTYSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Vääräkangas Kaisa
varapuheenjohtaja	Kaarnalinna Saara
jäsenet	Eskola Ville, Järnfors Janne, Karhu Minna, Martimo Eino, Veittikoski Anu

3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntaliiton kokoamien tammikuussa 2023 tehtyjen tilinpäätösarvioiden perusteella kuntatalous on vuoden 2022 jäljiltä juuri ja juuri tasapainossa. Vanhan kuntatalouden viimeisenä vuonna investoinnit huomioiva rahoitusjäämä oli 300 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ilman HKL:n yhtiöittämistä rahoitusjäämä olisi pudonnut vielä 500 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 ennakkollinen tilinpäätösanalyysi osoittaa, että kuntien menot kasvoivat ripeästi, kuntien talous eriytyy vauhdilla ja hyvää tulosta selittävät lähinnä poikkeukselliset, kertaluonteiset tekijät.

Kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos heikkeni hieman suhteessa aikaisempiin kahteen vuoteen mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos nousi 1,3 miljardiin euroon hyvien verotulojen ja poikkeuserien vuoksi. Tilikauden tulosta ei kuitenkaan yksistään voi käyttää kuntatalouden tasapainon mittarina. Vuoteen 2022 osuu paljon kertaluonteisia tulosta parantavia tekijöitä. Kuntien myyntivoitot olivat poikkeuksellisen suuria, lähes 900 miljoonaa euroa, sillä monessa kunnassa myytiin sote-kiinteistöjä. Tilikauden tulos oli negatiivinen 89 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 61 kunnassa.

Kuntatalouden kulut kasvoivat vanhojen kuntien viimeisenä vuonna 2022 vauhdilla 5 prosenttia. Kulukehitys todennäköisesti kasvaa vielä ennakoarvioista, sillä luvut eivät vielä sisällä kaikkia sote-kuntayhtymien laskutuksia. Korona aiheutti viime vuonna yhä kustannuksia, mutta kunnat saivat niihin kompensatioita.

Tilinpäätöksissä näkyy ripeä talouskasvu ja vuotta vauhdittanut odotettua vahvempi työllisyyskehitys. Nämä näkyivät kuntien taloudessa kasvaneina verotuottoina. Yhteisöveron tuotto kasvoi viime vuonna peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia.

Kuntakentän taloudellinen eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Vuosikatteet pysyivät yli 100 000 asukkaan kaupungeissa lähes ennallaan mutta heikkenivät pienemmissä kunnissa. Taloudellinen tulos taottiin Etelä-Suomessa, kun taas Itä-Suomessa tulokset heikentyivät.

Kaikki Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset eivät välittyneet kuntatalouteen voimallisesti vielä 2022. Energiakustannukset nousivat 8 prosenttia, mutta nousupainetta jää vielä kuluvalle vuodelle. Yleinen korkotason nousu ei näy vielä kuntien korkokuluissa kuntien korkean suojausasteen vuoksi.

Kuntien toimintakulut kasvoivat 5,0 % (2,1 mrd.€) ja toimintatuotot laskivat 1,9 % (0,2 mrd. €), joten toimintakate heikkeni 7,4 % (2,3 mrd.€). Verotulot nousivat yhteensä 5,3 % ja (1,4 mrd.€) ja valtionosuudet laskivat 6,5 % (0,7 mrd. €). Kuntien vuosikate heikkeni reilut 0,5 mrd.€ ja muutos vuodesta 2021 oli 11,6 %. Tilinpäätösennusteen mukainen vuosikate oli 635 €/asukas.

Kuntien investointimenot olivat vuonna 5,8 mrd € ja siinä on kasvua 8,0 % vuoteen 2021 verrattuna. Kuntien lainakanta kasvoi 0,2 mrd.€ ja kasvua oli alle prosentin. Lainakanta oli keskimäärin 3359 €/asukas.

Suurinvestointien vaikutus ei vielä näy Meri-Lapin alueella, vaan työttömyys on pysynyt korkeana ja muuttoliike on jatkunut. Meri-Lapin alueen kaikki kunnat ovat kärsineet jo pitkään laskevasta väkiluvusta. Muuttotappiokehitys pitäisi saada katkaistua. Uudet teollisuushankkeet antavat jossain määrin uskoa alueen tulevaisuudelle. Vain Keminmaalla ja Torniossa työttömyysaste on Meri-Lapin kunnista alle Lapin keskiarvon.

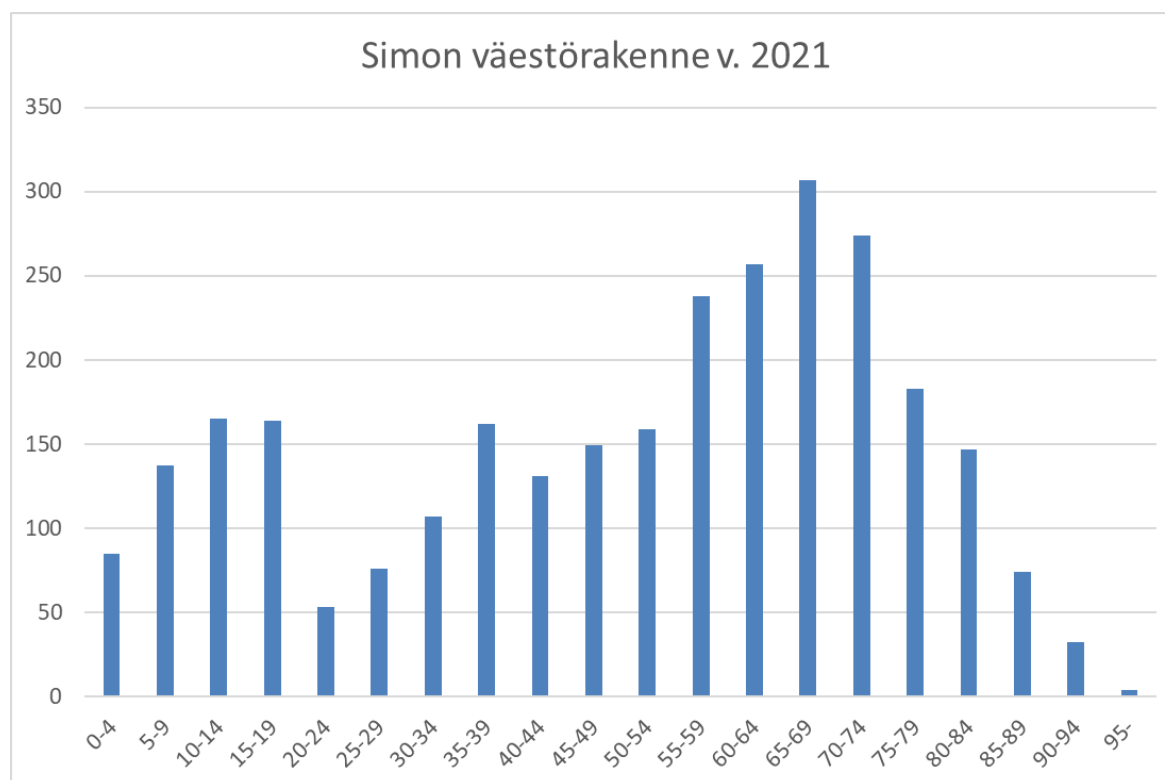
VÄESTÖ:

Kunta	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Simo	3 110	3 044	2 990	2 950	2 904	2 877	-27
Tervola	3 069	3 063	3 007	2 906	2 882	2 860	-22
Tornio	21 931	21 872	21 637	21 465	21 326	21 229	-139
Kemi	21 256	21 024	20 737	20 394	19 991	19 505	-403
Keminmaa	8 296	8 149	8 083	7 989	7 903	7 775	-86
Yhteensä	57 662	57 152	56 454	55 704	55 006	54 246	-698

TYÖTTÖMYYS:

Kunta	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Muutos
Simo	11,5	10,7	9,6	12,3	9,7	11,4	1,7
Kemi	16,8	15,1	15	18	14,4	15,1	0,7
Keminmaa	12,2	14,8	9,7	11,3	8,7	8,8	0,1
Tervola	16	13,4	12,8	12,7	12,1	12,2	0,1
Tornio	12,8	11,3	10,8	12,4	10,4	9,8	-0,6
Lappi	13,4	11,6	11,1	15,1	11,4	10,5	-0,9

Simossa ikääntyvän väestön määrä on suuri, syntyvyys vähäistä ja väestön luonnollinen poistuma on pienentänyt vuosittain väkilukua noin 50 henkilöllä. Vuoden 2022 aikana väestön nettovähennys oli kuitenkin vain 27 asukasta. Kuntatalouden kestävyys kannalta väestökehityksen suunta on haasteellinen.



3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2022 aikana koronavirus aiheutti vielä taloudellisia vaikutuksia kuntaan esim. sairauspoissaoloissa ja sijaisten tarpeissa, mikä heijastuu henkilöstökuluihin. Lisäksi koronan vaikutukset näkyvät myös työttömyyslukuissa ja kela-sakkomaksuissa. Työttömyystilanne heikkeni vuoden 2022 aikana. Vuoden 2021 lopussa Simon työttömyysaste oli 9,7 % ja vuoden 2022 työttömyysluku oli 11,4 %. Koko Lapin työttömyysaste oli 10,5 %, kun se edellisvuonna oli 11,4 %. Simon kunta maksoi ns. sakkomaksuja 90 t€, joka on 7 t€ enemmän kuin edellisenä vuonna ja kasvua oli 8 %.

Simon asukasluku oli vuoden 2022 päättyessä 2 877. Asukasluku on vähentynyt vuoden aikana 27 hengellä. Taloussuunnitelmassa tavoitteeksi oli asetettu väkiluvun pitäminen ennallaan. Väestönkehitys on jo pitkään jatkunut negatiivisena ja syntyvyys kunnan alueella on pientä.

Käyttötalouden ulkoiset toimintamenot olivat alkuperäisessä talousarviossa 23,848 milj. €. Vuoden aikana kunnanvaltuusto myönsi käyttötalouteen lisämäärärahaa yhteensä 1,335 milj.€, jolloin muutosten jälkeen ulkoiset toimintamenot olivat 25,183 milj.€. Käyttötalouden toteutuneet ulkoiset toimintamenot vuonna 2022 olivat yhteensä 23,547 milj. €, joka oli 0,9 milj.€ ja 3,8 % edellisvuotta enemmän, mutta 1,6 milj. € muutettua talousarviota ja 0,3 milj. € alkuperäistä talousarviota pienemmät.

Teknisten palveluiden toimintakulut ylittävät 140.055 euroa. Palo- ja pelastustoimi ylittää 24.811 ja ylityksestä Lapin pelastuslaitoksen osuus ylittää 24.284 euroa. Toimitilapalvelut ylittävät 296.983 €, josta muiden palvelujen ostojen ylitys on 264.703 mm. kunnossapitopalvelut ylittävät 137.961 €, sisäiset siivouspalvelut 65.024 €. Toimitilapalveluun sisältyy Hammasrivin purun pakollinen varaus 50.000 €. Muut teknisen toimen tulosalueiden kulut ovat alittuneet.

Henkilöstökulut kasvoivat 345 t€ ja nousivat 5,8 %:lla edellisestä vuodesta. Virka- ja työehtosopimusten mukaisesti 1.6.2022 palkkoihin tuli yleiskorotus 2 % tai vähintään 46 € ja 1.10.2022 keskitetty järjestelyvaraerä 0,5 % ja perhevapaaudistukseen 0,03%.

Palveluiden ostot kasvoivat edellisvuodesta 547 t€. Asiakaspalveluostot vähenivät 214 t€ johtuen pääasiassa Oulunkaaren kuntayhtymän pienemmistä soten maksuosuuksista. Muiden palvelujen ostot lisääntyivät 761 t€, josta keskushallintopalvelujen osuus oli 134 t€ (kuntapalvelutoimisto ja elinkeinohankkeet) ja sivistyspalveluiden osuus lisäyksestä oli 40 t€. Suurin muutos oli teknisissä palveluissa lisäystä 558 t€ johtuen mm. Malinin kaatopaikan puhdistuksesta, 446 t€.

Toimintakuluissa suurin menoerä on sote-ostopalvelut, jotka olivat vuonna 2022 viimeistä kertaa kunnan tuloslaskelmassa. Sote-heiluttaa eniten kunnan taloustoteumaa vuodesta toiseen. Vuoden 2022 aikana Oulunkaaren perusterveydenhuolto alitti talousarvion 621 t€ ja erikoissairaanhoidon alitti talousarvion 465 t€. Kaiken kaikkiaan sotesta saatiin palautusta 1086 t€. Simon kunta käytti vuonna 2022 sote-palveluihin 12,055 milj.€ ja edellisenä vuonna 12,312 milj. €

Ulkoiset toimintatuotot, 2,5 milj. €, olivat 325 t€ suuremmat kuin edellisvuonna ja 333 t€ suuremmat kuin oli budjetoitu. Toimintakatteen muodostui -21,0 milj. €, mikä on 539 t€ euroa heikompi kuin edellisenä tilikautena.

Simon kunnalle verotuloja kertyi yhteensä 13,8 milj.€, mikä on 794 t€ enemmän kuin edellisvuonna ja 547 t€ yli talousarvion tavoitteen. Verotulojen kasvu edellisestä vuodesta oli 6,1 %. Kunnan tuloveroa kertyi 11,0 milj. €, mikä on 10 t€ vähemmän kuin edellisenä vuonna ja 396 t€ yli talousarvion. Kiinteistövero saatiin 2,3 milj. €, mikä on 815 t€ enemmän kuin edellisenä vuonna ja 4 t€ yli talousarvion. Yhteisövero saatiin 477 t€, mikä on 11 t€ edellisvuotta vähemmän ja 147 t€ yli talousarvion.

Valtionosuuksia kunta sai 10 milj. €. Valtionosuudet kasvoivat 592 t€ edellisvuodesta ja toteutuma oli 62 t€ yli talousarvion. Valtionosuuksien muutos edellisestä vuodesta oli 6,3 %

Investointimenot olivat 1,541 milj. € ja investointitulot olivat 0,402 milj. €. Investointien nettomeno oli 1,140 milj. €. Suurimpia investointikohteita oli Veneväylän ruoppauksen v.2022 nettomeno 183 t€, pesäpallokentän nettomeno 174 t€ ja päiväkotirakennuksen osto 145 t€.

Kunnan konserniyhtiöistä Simon Vuokratalot Oy on kärsinyt muuttoliikkeestä. Vuoden 2022 aikana alueen investoinneissa työskentelevät työntekijät ovat vuokranneet huoneistoja ja käyttöaste on ollut hyvä. Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 7/103:sta ja käyttöaste oli 93,2 %. Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 82,4 %. Myös Simon Vesihuolto Oy:n tulokseen muuttoliike vaikuttaa. Meri-Lapin alueen uusien teollisuusinvestointien toivotaan tuovan lisää asukkaita myös Simoon.

Olellaiset toiminnalliset muutokset

Vuoden 2022 alussa oli hyvinvointialueiden aluevaalit ja 1.3.2022 uudet aluevaltuustot aloittivat toimintansa. Simon kunnasta valittiin kaksi aluevaltuutettua: Esko Tavia (keskusta) ja Pekka Honkanen (vas.) Vuosi 2022 oli toiminnan valmistelua ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen osalta järjestämistä vastuu siirtyessä kokonaisuudessaan hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen.

Simon asema hyvinvointialueuudistuksessa oli poikkeuksellinen, sillä Simon kunnan sote-palveluiden järjestämisestä on vastannut vuodesta 2011 lähtien Oulunkaaren kuntayhtymä, joka puolestaan toimii pääasiassa Pohjois-Pohjanmaan puolella. Oulunkaaren kautta Simo osallistui sekä Lapin että Pohjois-Pohjanmaan sote-valmisteluun. Yhteistyöneuvotteluja käytiin sekä Lapin että Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueiden kanssa, sillä valtuusto linjasi Oulunkaaren yhteistyön jatkuvuuden ensisijaiseksi vaihtoehdoksi tulevassa uudistuksessa. Lainsäädännölliset esteet estävät kuitenkin syvemmän yhteistyön hyvinvointialueiden välillä, Oulunkaaren sote-yhteistyö päättyi ja Simon sosiaali- ja terveyshuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastuu siirtyi 1.1.2023 alkaen Lapin hyvinvointialueelle. Simon kunnasta Lapin hyvinvointialueelle siirtyi 1.1.2023 alkaen liikenluovutuksella kolme työntekijää.

Sote-uudistusta ennakoiden Meri-Lapin alueelle perustettiin jo vuonna 2018 Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n yhteisyritys erikoissairaanhoidon palveluiden turvaamiseksi alueella. Mehiläinen Länsi-Pohjan Oy aloitti toimintansa 18.6.2018 ja Simon osalta yhteisyritys tuotti erikoissairaanhoidon ja kuntoutuksen palvelut. Mehiläinen Terveyspalvelut lunasti Simon kunnan omistamat Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n osakkeet joulukuussa 2022 yhtiöjärjestyksen lunastuspykälän mukaisesti, koska myös Mehiläinen Länsi-Pohjan osakkeet olisivat siirtyneet hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta.

Oulunkaaren kuntayhtymä on tuottanut myös jäsenkuntien taloushallinto, palkanlaskenta ja ICT-palvelut. Oulunkaaren jäsenkunnat ovat kilpailuttaneet sidosyksikköhankinta (in-house) menettelyn mukaisesti tukipalvelut toukokuussa 2022. Tahe-palvelujen tuottajaksi on 1.1.2023 alkaen valittu Monetra Oulu Oy ja ICT tukipalvelujen tuottajaksi myös 1.1.2023 alkaen LapIT Oy.

Simon kunta panostaa edelleen uusiutuviin energiaratkaisuihin. Vuonna 2018 tuulivoimat siirtyivät yleisen kiinteistöveron piiristä voimalaitosveron piiriin, mikä vahvistaa Simon kuntataloutta. Vuonna 2022 Sarvisuon 27 tuulivoimalaa tulivat kiinteistöverotuksen piiriin, mikä nosti tuulivoiman kiinteistöverotulot 1,5 milj.euroon. Tikkala-Seipimäen 27 voimalalle on myönnetty rakennusluvut, mutta varsinaisia investointeja ei ole aloitettu.

Eläinlääkintätoimi ja ympäristöterveydenhoito on siirretty jo vuoden 2014 alusta Tornion kaupungin hoidettavaksi isäntäkuntamallilla. Simon eläinlääkärin vastaanotto jatkui edelleen Simossa vuonna 2022. Seudullisen joukkoliikenneviranomaisen tehtävät liitettiin myös Tornion kaupungin hoitamaan Meri-Lapin ympäristöterveys- ja joukkoliikennejaostoon. Kuntien yhteinen seutulogistikko on toiminut vuodesta 2016 alkaen. Maaseututoimen palvelut ostetaan Tervolan kunnalta. Kunta ostaa ateriapalvelut Meri-Lapin kuntapalvelut liikelaitokselta, jonka toiminta 1.12.2022 siirtyi perustettuun osakeyhtiöön.

Talouden epävarmuustekijöinä tulevaisuudessa ovat verotulojen kehittyminen, valtionosuudet, toimintamenojen ja tulojen sekä henkilöstömenojen toteutuminen. Sote-uudistuksen eteneminen ja sote-toimintojen siirtyminen hyvinvointialueille näyttää onnistuneen hyvin, vaikka uudistuksen kireään aikatauluun liittyi epävarmuutta.

Merkittävimmät toiminnan kehittämishankkeet

Merkittävää edunvalvontatyötä on tehty valtatie 4 remonttiin liittyen. Vuoden 2022 aikana käynnistyi VT4 Aseman kohdan ja Ranuantie-Onkalon risteysturvallisuuden parantaminen ja eritasoliittymän rakentaminen, remontti valmistuu syksyllä 2023.

Uuden koulun hankesuunnittelu käynnistyi vuonna 2022 ja eteni 13.3.2023 valtuuston investointipäätökseen. Yhtenäiskoulun hankesuunnitelma on 11,2 milj. euroa ja kattaa 1-9 vuosiluokat sekä lukion.

Simon kunnan toimintaympäristö on monitahoinen käsittäen oman kunnan sisällä tapahtuva kehittämisen, Meri-Lapin kuntien seutuyhteistyön, Oulunkaaren kuntien välisen kehitystyön, maakunnallisen vaikuttamistyön ja valtakunnan tason edunvalvonnan. Seudullista yhteistyötä on jatkettu pääosin Kemi-Tornio alueen kehittämiskeskuksen puitteissa. Yhteistyö Oulunkaaren kuntien kanssa sote-toiminnoissa päättyi hyvinvointialueuudistukseen.

Vahvaa edunvalvontaa tehtiin vuonna 2022 hyvinvointialueuudistukseen liittyen, koska Simo sijaitsee Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen rajalla. Simon kunta kuuluu Lapin hyvinvointialueeseen ja simolaisten sote- ja pelastuspalvelut tuotetaan ja järjestetään Lapissa vuoden 2023 alusta lukien.

Kunnan omia strategisia kehittämishankkeita ovat 31.12.2022 päättynyt Elinvoimaa Simojoesta -hanke, jonka toimenpiteitä ei koronan vuoksi voitu toteuttaa suunnitellusti. Simo, yritystoiminnan Piilaakso -hanke, jossa tekeminen keskittyi vuoteen 2022. Piilaakso-hankkeessa suunniteltiin teollisuusalueen laajennusta sekä mm. Simoniemen kalasataman matkailullista kehittämistä ja teollisuusalueen markkinointia. Simon kunta pyrkii omalta osaltaan tukemaan yrittäjyyttä ja hyvinvointia kunnan alueella. Elinkeinokoordinaattori on tarjonnut ohjausta yritystoimintaa harkitseville kuin jo yrittäjänä toimiville.

Yritystoiminnan tulevaisuuteen tähtäävä X-pan hanke toteutettiin pääosin vuoden 2022 aikana Keminmaan kunnan kanssa yhteistyössä liittyen Veitsiluodon lakkauttamiseen.

3.2.5. Kunnan henkilöstö

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kunnassa toimii johtoryhmä, johon kuuluvat kunnanjohtaja ja palvelualuepäälliköt sekä työsuojelupäällikkö ja kutsuttuina elinkeinokoordinaattori ja varhaiskasvatusjohtaja ja Oulunkaaren edustus. Palvelualuepäällikköinä toimivat keskushallintopalveluissa: hallintojohtaja, varalla kunnanjohtaja, sivistyspalveluissa: sivistystoimen johtaja, varalla vapaa-aikatoimenjohtaja, teknisissä palveluissa: tekninen johtaja, varalla kunnanjohtaja.

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2022 oli 132 henkilöä.

Henkilöstö 31.12.	Vakituiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		YHTEENSÄ		Yht. ilman työllistettyjä	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Keskushallinto	4	4,5	3,5	3	1		8,5	7,5	7,5	7,5
Varhaiskasvatus	14	18	12	10	1	2	27	30	26	28
Opetustoimi	44	44	17	18	2		63	62	61	62
Kirjasto	2	3	1	0	0		3	3	3	3
Kansalaisopisto	0	0,5	0,5	0	0		0,5	0,5	0,5	0,5
Vapaa-aikatoimi	1	2	3	2	0		4	4	4	4
Tekninen toimi	1	2	1		0		2	2	2	2
Kiinteistöpalvelut	15	15	7	4	3	2	25	21	22	19
Rakennustarkastus	2	2	0		0		2	2	2	2
YHTEENSÄ	83	91	45	37	7	4	135	132	128	128

Kunnan henkilöstömäärä on vähentynyt kolmella henkilöllä. Koronapoissaolot näkyvät vielä vuonna 2022. Simon kunnan henkilöstön keski-ikä oli 48 v. Sairaspoissaolot työpäivinä vähenivät edellisestä vuodesta 967 työpäivää.

Vakituisen henkilökunnan ikärakenne:

Vakituiset/ikä	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Alle 30-vuotta	3	3	15	2	2	4	6
30-39-vuotta	20	19	22	16	17	15	12
40-49-vuotta	12	14	17	10	8	11	15
50-59-vuotta	44	42	53	43	41	35	37
60-64-vuotta	12	9	12	13	10	18	11
65 ja yli	0	1	1	1	0	0	2
Yhteensä	91	88	120	85	78	83	83

Sairaspoissaolot	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Työpäivä	971	843	1 030	653	1 077	1 680	1 215
Henkilöstökorvaukset, €	51 326	29 187	67 881	26 346	52 225	59 472	44 641

Työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta annetun lain mukaisesti kunnassa on toiminut yhteistyötoimikunta, johon kuuluu sekä työnantajan että työntekijöiden edustajia. Yhteistyötoimikunta toimii myös työsuojelutoimikuntana. Henkilökunnan työssä jaksamista on tuettu toimintavuonna työterveyshuollon toimenpitein sekä työnantajan puoleksi kustantamalla uimahallilipuilla ja ilmaisilla kuntosalivuoroilla. Simon kunnassa yli 6 kk työsuhteissa oleville työntekijöille tarjotaan e-passiseteli, joka käy liikunta- ja kulttuuripalveluiden maksamiseen. Vuonna 2022 e-passin arvo oli 100 euroa, jolla haluttiin kannustaa henkilökuntaa omaehtoiseen hyvinvointiin.

3.2.6. Ympäristöasiat

Simon kunnan ympäristöpalvelut on siirretty 1.6.2017 alkaen valtuuston hyväksymällä päätöksellä nykyisen teknisen lautakunnan alaisuuteen.

Kunta on varautunut tilinpäätöksissään Malinin kaatopaikan sulkemiseen 350 000 euron pakollisella varauksella. Vastaavasti entinen Kuivaniemen kunta, nykyisin osa Iin kuntaa, on myös varannut pakollisella

varauksella Malinin kaatopaikan sulkemiseen, perustuen yhteistyösopimukseen yhteisen kaatopaikan jälkihoitoon liittyen. Iin kunnan kanssa on sovittu sulkemishankkeen kustannustenjaosta. Kohteelle on tehty peittosuunnitelma, jonka toteutus siirtyy kesään 2023 johtuen AVI:n edellyttämästä lupamuutoksesta. Aluehallintovirasto on 16.2.2023 antanut lupapäätöksen Malininkankaan kaatopaikan jätetäyttöalueen sulkemisesta. Kaatopaikalla on tehty kesän 2022 aikana pudistusurakka ja sen kustannukset olivat 446 t€, josta Iin kuntaa on laskutettu 111 t€.

Kunta on vuodesta 2012 alkaen siirtänyt ns. täyden palvelun yhteistyönä jätehuoltoa määrätty jätetuhoon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuolto liikelaitokselle, joka v. 2015 on yhtiötetty Oulun Jätehuolto Oy:ksi, jonka nimi vaihtunut Kiertokaari Oy:ksi. Simon kunta ei ole ollut Oulun Jätehuolto Oy:n/Kiertokaaren osakas. Vuoden 2022 aikana on aloitettu neuvottelut osakkaaksi liittymisestä Kiertokaareen ja laajenevasta yhteistyöstä sekä palvelutason nostamisesta. Yhteistyösuunnitelmat tarkentuvat vuoden 2023 aikana.

Simon kunnalla on talousjätteiden kuljetussopimus voimassa Urbaser Oy:n kanssa vuoteen 2025 asti. Yhdyskuntajätteen piiriin kuuluvat liittyvät jakaantuvat seuraavasti: ok-asujat 1120 kpl, rivitalot 230 kpl ja loma-asukkaat 365 kpl. Jätettä on kuljetettu Ouluun poltettavaksi yhteensä noin 600 tonnia. Paperinkeräys suoritetaan Encore ympäristöpalvelut yhtiön kautta. Sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana.

Uuden jätevesilain myötä Simojoen ja merenrannikon uusien kiinteistöjen osalta vaaditaan järjestelmä, jossa jvv-järjestelmän tulee olla kiinteä kaikelle vessajätteelle ja siitä on oltava jvv-suunnitelma rakennuslupahakemuksen mukana. Muun harmaan veden osalta on edelleen maahan imeyttämisen mahdollisuus huomioiden etäisyys rantaviivasta. Lisäksi Simon Vesihuolto Oy:n toiminta-alueen (alle 100 m) lähellä sijaitsevien kiinteistöjen tulee liittyä jätevesiviemärin piiriin.

Kiinteistöillä, jotka eivät ole liittyneet tai ei ole mahdollista jvv piiriin, on yleensä normaalit jätevesikaivot, joiden tyhjennyksen hoitavat yksityiset yritykset. Ongelmana on edelleen, ettei kunnan alueella ole tyhjennyspaikkaa ja tämä tarkoittaa kohtuuttoman suuria maksuja asukkaille sekä isoa ympäristöriskiä eli tyhjennyksiä voi tapahtua suoraan luontoon, josta seurauksena voi olla terveysriski. Ympäristövalvonta tekee yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa ja tiedottaa tarvittaessa asiasta.

3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat

Kuntalain mukaisesti luottamushenkilöt ja keskeiset viranhaltijat ovat antaneet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuusilmoitukset. Ilmoitukset ovat julkisia ja ne esitetään kunnan nettisivuilla. Kunta huolehtii sisäisen ja ulkoisen tarkastuksen avulla korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeuksien toteutumisesta.

3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä perustuu vuoden 2022 tilinpäätökseen sekä vuoden 2023 talousarvioon ja vuosien 2024 - 2025 taloussuunnitelmalle.

Tasapainottamislaskelmat	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Tilikauden yli/alijäämä	1 453 010	525 496	1 596 247	808 000	747 000	780 000
Ed. vuosien taseen kertynyt ylijäämä	649 501	2 102 511	2 610 651	4 206 898	5 014 898	5 761 898
Seuraavalle vuodelle siirtyvä ylijäämä	2 102 511	2 610 651	4 206 898	5 014 898	5 761 898	6 541 898

Viime vuosina taloutta on heikentänyt sote-kustannusten kasvu ja kohtuuttomat valtionosuusleikkaukset. Kuntatalouden näkökulmasta tuleva hyvinvointialueuudistus aiheuttaa epävarmuutta erityisesti

valtionosuuskehityksen suhteen. Vuonna 2023 yli 60 % kunnan verotuloista ja valtionosuuksista siirtyy hyvinvointialueelle. Tulevina vuosina myös valtionosuudet pienenevät useamman vuoden peräkkäin. Positiivista uudistuksessa on arvaamattomien ja jatkuvasti kasvaneiden sote-kustannusten siirtyminen pois kunnista.

Tässä vaiheessa uudistuksen valmistelua vaikuttaa siltä, että hyvinvointialueella sote-kustannukset nousevat entisestään ja merkittävästi mm. palkkaharmonisoinnin ja tietojärjestelmä uudistusten vuoksi. Jo nyt on nähtävissä, että valtionosuuksien ja verorahoituksen jakaminen kuntien ja hyvinvointialueiden välillä jatkuu jännitys näytelmänä koko 2020-luvun ajan. Todennäköisesti kuntien osuutta valtionosuuksista ja verorahoituksesta pienennetään vuosi toisensa jälkeen. Se, missä määrin valtio ottaa vastuuta päättämästään ja toimeenpanemansa uudistuksen yhä kasvavista kuluista, jää nähtäväksi.

Simon kunta on tehnyt jo vuosia aktiivisesti työtä talouden tasapainottamiseksi ja elinvoiman lisäämiseksi. Yksi merkittävimmistä strategisista linjauksista on ollut tuulivoiman lisääminen. Tuulivoimaloista saadut lisätulot ovat olleet Simon itsenäisyydelle välttämättömyys. Tuulivoimaloiden rakentaminen Simoon sekä tuulivoimaloiden ottaminen voimalaitosverotuksen piiriin ovat toistaiseksi auttaneet tasapainottamaan Simon kunnan taloutta ja kohtuuttomia valtionosuusleikkauksia.

Simon kunnanhallitus perusti 12.12.2014 § 290 taloustyöryhmän, jonka tehtävänä on ollut laatia ehdotus talouden tasapainottamistoimenpiteistä. Kunnanvaltuusto on 14.9.2020 § 37 hyväksynyt talouden tasapainottamisohjelman. Uusi kunnanhallitus on jatkanut taloustyöryhmän työtä. Vuoden 2022 aikana taloustyöryhmä käsitteli kunnan tasaantunutta talustilannetta ja veroprosentteja. Koronavaltionosuudet ja tuulivoiman kiinteistöverotulot ovat parantaneet kunnan talustilannetta. Taloustyöryhmän esityksestä valtuusto alensi vakituisen asumisen kiinteistöveroprosenttia aikaisemmasta 0,55 %:sta 0,45 %:iin vuodelle 2023. Muutoin taloustyöryhmä on ohjeistanut tarkkaan taloudenpitoon kaikessa toiminnassa.

3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

Arvioitavat toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia. Lääkäreitä on ollut riittävästi, mutta hoitohenkilökunnan sijaisista on Oulunkaaren kuntayhtymän Simon toiminnoissa ollut ajoittain puutetta. Pienen kunnan henkilöriskit kohdistuvat haavoittuvaan organisaatioon. Organisaatiossa on pääosin vain yksi henkilö, joka hoitaa itsenäisesti suurta tehtäväkokonaisuutta. Sairastapauksissa sijaisten saaminen on vaikeaa, osin mahdotonta.

Suunnitelmakaudella kunnan toiminnoissa joudutaan sopeutumaan väestömäärän supistumisesta johtuviin tulojen menetyksiin ja palvelurakenteiden väistämättömiin muutostarpeisiin. Hyvinvointialueuudistuksen myötä kunnan tulo- ja menopohja muuttuu. Kunnan toimintojen painopisteeksi nousee jatkossa lapset ja nuoret. Aikaisemmin painopiste on ollut sotessa ja erityisesti hoito- ja hoivapalveluissa. Lähipalveluiden järjestäminen edellyttää tulevaisuudessa monimuotoista, laajaa ja yhä tiivistyvää yhteistyötä naapurikuntien kanssa.

Taloudelliset riskit koskevat yleistä talouskehitystä ja verotulojen sekä valtionosuuksien kasvun kääntymistä negatiiviseksi. Jatkossa kunnan suunnitellut investoinnit joudutaan rahoittamaan pääosin velkarahalla, lisääntyy kunnan lainamäärä ja lainahoitokustannukset merkittävästi lyhyellä aikavälillä. Tämä tuo merkittävän rahoituksellisen riskin. Korkotasoa on tällä hetkellä noussut valitettavan nopeasti.

Tietojärjestelmien keskittäminen sekä palveluiden siirtyminen entistä enemmän tietoverkkoihin aiheuttaa erityishaasteita tietojärjestelmien toimivuudelle sekä entistä suurempaa riippuvuutta ulkopuolisista

toimijoista. Tietojärjestelmien kustannukset kasvavat tulevaisuudessa eikä vastaavaa säästöä ole mahdollista saada aikaiseksi muualla. Lisäksi tietojärjestelmien päivittäminen ja uusien järjestelmien hankinta kuormittaa henkilöstöä.

Suhdannevaihtelut näkyvät Simossa samalla lailla kuin koko maassa. Alueen vientipainotteinen teollisuus on kärsinyt maailmantalouden kriiseistä voimakkaasti. Yritysten lomautukset ja irtisanomiset heijastuvat kunnan taloustilanteeseen voimakkaasti mm. verotulojen vähentymisenä, kustannusten kasvuna ja muuttoliikkeenä.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, valuutta-, likviditeetti- ja luottoriskiä. Rahoitusriskejä hallitaan ensisijaisesti rahoitus- ja maksuvalmiussuunnittelulla, edullisuusvertailuilla ja kustannuslaskennalla.

Kunnan lainakanta on 31.12.2022 yhteensä 4,248 milj. euroa. Tilinpäätöshetkellä ei ollut lyhytaikaisia kassalainoja käytössä. Asukaskohtainen lainakanta on 1477 euroa/asukas. Pitkäaikaista lainaa ei ole vuoden 2022 aikana nostettu. Kunnan lainakanta on edelleen kohtuullinen.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä on pyritty vähentämään vakuutuksin. Simon kunnan vakuutukset on hankittu OP Pohjolan kautta. Vakuutettavat kohteet tarkastetaan vuosittain yhdessä vakuutusyhtiön edustajan ja rakennustarkastajan kanssa. Kunnan järjestämässä tilaisuuksissa mahdollisesti tapahtuva vahinkoja varten on otettu erillinen kunnan vapaaehtoinen tapaturmavakuutus. Koululaisten vahingot on vakuutettu lakisääteisesti. Julkisyhteisöjen vastuu- ja oikeusturvavakuutus on voimassa kunnanhallituksen jäsenille, varajäsenille ja kunnan johtoryhmälle. Tilikaudella ei toteutunut merkittäviä vahinkoriskejä.

Keskeiset oikeudenkäynnit

- Sivistyspalveluissa on hallinto-oikeuden käsittelyssä työsuhteen purkuun liittyvä tapaus, jonka ei nähdä johtavan lisäkustannuksiin kunnalle.
- Lapin hyvinvointialue on tehnyt valituksen hallinto-oikeuteen Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalvelujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän yhtymävaltuuston 29.11.2022 § 48 kohdassa tekemästä päätösestä, jonka mukaan kuntayhtymän peruspääomaa alennetaan 14,0 miljoonasta eurosta 2,5 miljoonaan euroon. Simon kunta ei ole kirjannut peruspääoman alentamisesta saamista. Simo on maksanut alijäämän perussopimuksen 16 § mukaisesti kokonaisuudessaan pois joulukuussa 2022. Simon kunnan näkemyksen mukaan valitus on aiheeton.
- Keminmaan kunta on tehnyt valituksen hallinto-oikeuteen Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalvelujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymän yhtymävaltuuston 29.11.2022 § 48 kohdassa tekemästä päätösestä. Simo on maksanut kertyneen alijäämän perussopimuksen 16 § mukaisesti kokonaisuudessaan pois joulukuussa 2022, mikä peruspääomaosuudella olisi ollut 15 t€ pienempi. Simon kunnan näkemyksen mukaan valitus on aiheeton.

Simojoen yleiskaava alue B:stä on jätetty kunnallisvalitus. Kunnanhallitus on 16.5.2022 antanut lausunnon, asiaan ei vielä tilinpäätöstilanteessa ole saatu ratkaisua.

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä

Kunnassa on käytössä valtuuston 24.2.2014 / § 8 hyväksymä sisäisen valvonnan ohje. Sisäinen valvonta on kunnan omaa valvontaa. Sisäisen valvonnan toimenpiteiden tavoitteena on tuloksellisuuden ylläpitäminen, kunnan toiminnan tehostaminen ja parantaminen sekä kirjanpidon, palkanlaskennan, maksuliikenteen ja tietojärjestelmien luotettavuuden varmistaminen. Sisäisen valvonnan tavoitteena on myös erehdyksen, virheiden sekä väärinkäytösten ennaltaehkäisy ja toteaminen sekä kunnan varojen huolellisen hoidon turvaaminen.

Säännönmukaisesti sisäinen valvonta on riittävää, kun toiminta on organisoitu siten, että se tuottaa kohtuullisen varmuuden tavoitteiden saavuttamisesta. Valvontatoimenpiteiden on oltava taloudellisia ja tehokkaita. Sisäinen valvonta kattaa kunnan oman toiminnan sekä toiminnan, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden tai sopimusten nojalla.

Sisäinen valvonnan toteuttaminen perustuu kunnan tarkastusjärjestelmään. Tarkastusjärjestelmä muodostuu seuraavista kokonaisuuksista:

- tarkastuslautakunta
- tilintarkastajat
- sisäinen valvonta.

Simon kunnan hallintosäännön 9 §:n mukaisesti tarkastuslautakunnan kokoonpano on 1.6.2017 alkaen viisi jäsentä, joista valtuusto valitsee puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan. Heidän tulee olla valtuutettuja. Uudessa kuntalaissa säädetään myös kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksesta (Luku 14. 121 § - 125 §).

Sisäisen valvonnan toteuttaminen on vastuutettu seuraavasti: Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntakonsernin tasolla vastaavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja.

Palvelualuepäälliköiden ja kunnan tytäryhtiöiden johtajien tehtävänä on varmistaa toimialallaan yksityiskohtaisesti sisäisen valvonnan asianmukaisuus kunnanhallituksen antamien yleisohjeiden, hallintosäännön ja voimassa olevien erillisohjeiden pohjalta.

Palvelualuepäälliköt ja kunnan tytäryhtiöiden johtajat vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut on asianmukaisesti määritelty. Esimiehen on varmistuttava, että alaiset ovat tietoisia omista tehtävistään ja tulostavoitteistaan ja että edellytykset tehtävistä suoriutumiseen ovat olemassa. Tarvittaessa on järjestettävä työtehtävien edellyttämää koulutusta.

Johdon ja esimiesten on varmistettava, että toiminnasta annettuja säännöksiä ja määräyksiä noudatetaan ja että toimintaa koskeva tieto on luotettavaa. Esimiesten on jatkuvasti seurattava vastuullaan olevia toimintoja ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin välittömästi, mikäli lainsäädännön, hallintosäännön, toimintaohjeiden tai toimielinten päätösten vastaista tai muutoin virheellistä, tehotonta tai epätaloudellista toimintaa havaitaan.

Sisäinen valvonta toteutetaan arvioimalla kunnan toimielinten ja niiden alaisten toimintayksiköiden ja henkilöstön toiminnan tuloksia, toimintatapaa, toiminnan lainmukaisuutta ja annettujen ohjeiden ja määräysten noudattamista.

Tilivelvollisilla on erityinen vastuu sisäisen valvonnan rakenteiden luomisesta ja sisäisen valvonnan tehokkuuden parantamisesta ja jatkuvasta ylläpidosta johtamansa toiminnan osalta. Tilivelvollisuusaseman puuttuminen ei vapauta esimiesasemassa olevaa viran- tai toimenhaltijaa alaistensa toiminnan valvontavastuusta.

Vuoden 2022 aikana sisäistä valvontaa on toteutettu tarkastuslautakunnan toimenpiteillä ja tilintarkastajayhteisön tilintarkastustoiminnalla. Kunnan talouden toteutuminen on raportoitu kunnanhallitukselle ja lautakunnille kolmen kuukauden välein. Valtuustolle on esitetty vuodelle 2022 asetettujen taloustavoitteiden toteutumista huhtikuun, kesäkuun ja elokuun tilanteesta. Toimintakertomuksessa 2022 esitetään yhteenvetona koko vuoden tilanne. Talousarvion toteutumisen seurannassa ja raportoinnissa noudatetaan kunnanhallituksen antamia ohjeita. Seuranta suoritetaan säännöllisesti kaikilla tulosalueilla. Hallintokunnat ovat selvittäneet omaa sisäisen tarkastuksen menettelyä toimintakertomuksessaan. Oulunkaaren kuntayhtymä on raportoinut kuukausittain toiminnastaan.

Sisäistä valvontaa tukevat sähköiset järjestelmät hyväksyntämenettelyineen, kuten Rondo ja Populus. Osaltaan sisäistä valvontaa ovat vahvistaneet myös Oulunkaarelta palveluna tuotetut kirjanpito- ja palkkahallinto sekä ict-palvelut. Vuoden 2023 alusta sisäinen valvonta on uusien inhouse-yhteistyökumppaneiden Monetra Oulu Oy:n ja LapIt Oy:n myötä vielä määrämuotoistunut.

Kunnan johtoryhmä on vuoden aikana tehnyt yhtenäisiä linjauksia asioiden käsittelyihin. Tehtävänkuvauksia on päivitetty. Riskienarviointia on toteutettu. Palvelualuepäälliköt ja kunnanjohtaja ovat valvoneet alaistensa henkilöiden tekemien päätösten oikeellisuutta.

3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma (1000€)	TP2022	TP2021
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 506	2 180
TOIMINTAKULUT	- 23 547	- 22 682
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 21 041	- 20 502
VEROTULOT	13 777	12 983
VALTIONOSUUDET	10 013	9 420
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	- 33	8
Korkotuotot	2	
Muut rahoitustuotot	6	60
Korkokulut	- 39	- 52
Muut rahoituskulut	- 2	
VUOSIKATE	2 716	1 909
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	- 1 120	- 1 383
SATUNNAISET ERÄT		
TILIKAUDEN TULOS	1 596	525
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE		
Poistoeron muutos		
Varausten muutos		
Rahastojen muutos		
Varausten lisäys		
Varausten vähennys		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 596	525

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Tuloveroprosentti	22	22
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	10,6	9,6
Vuosikate/Poistot, %	243	138
Vuosikate, €/asukas	944	657
Asukasmäärä 31.12.	2877	2904

Tilikauden tuloksen muodostumista ja toiminnan rahoitusta luvun 3.4. alakohdissa arvioidaan vain ulkoisten tulojen ja menojen mukaan.

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Toimintakate ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet). Simon kunnan -21,0 milj. euron toimintakate on edellisvuoden toimintakatetta 539t€ euroa heikompi. Verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu määrä on 23,8 milj. euroa, mikä on 1,4 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on yksi keskeisimmistä kuntatalouden tunnusluvuista arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen pitäisi olla positiivinen ja sen pitäisi riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Vuoden 2022 vuosikate oli positiivinen 2,716 milj. euroa ja se riitti kattamaan poistot 1,120 milj. euroa.

Vuoden 2021 vuosikate oli samoin positiivinen 1,909 milj. euroa ja se riitti kattamaan poistot 1,383 milj. euroa.

Vuosikatteen oikeaa tasoa voidaan arvioida myös vertaamalla vuosikatetta poistoihin. Kun tunnusluvun arvo on 100 oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Simon kunnan vuoden 2022 vuosikate/poisto oli 243 %, mikä on riittävä. Vuonna 2021 arvonalennuksiin sisältyy poikkeuksellisesti myös Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveyspalvelujen ja sairaanhoitopiiri kuntayhtymäosuuden arvonalennuskirjaus 397 t €, mikä on kertaluontoinen tapahtuma.

Asukaskohtaisen vuosikatteen tulisi olla muutaman vuoden tarkastelujaksolla keskimäärin samansuuruinen kuin keskimääräinen investointitaso asukasta kohden. Asukaskohtainen vuosikate vuonna 2022 oli 944 €/asukas ja edellisvuonna se oli 657 €/asukas. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 1,596 milj. tuh. euroa, mikä positiivisena kasvattaa kunnan omaa pääomaa.

3.4.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 716	1 909
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjaukset	-423	-12
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1541	-530
Rahoitusosuudet investointimenoihin	301	7
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	100	90
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 153	1 464
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	25
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-798	-970
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-114	63
Oman pääoman muutokset	-160	2
Muut maksuvalmiuden muutokset	-676	-160
Rahoituksen rahavirta	-1 748	160
Rahavarojen muutos	-593	1 623
Rahavarat 31.12.	2 040	2 633
Rahavarat 1.1.	2 633	1 010
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v., 1000 €	1 976	1 989
Investointien tulorahoitus, %	219	365
Lainanhoitokate	3,3	1,9
Kassan riittävyys, pv	29	40
Asukasmäärä	2 877	2 904

Rahoituslaskelma osoittaa, miten kunnan menot on rahoitettu. Varsinaisen toiminnan ja investointien positiivinen kassavirta osoittaa kuinka paljon on käytettävissä lainojen lyhennyksiin ja rahoitus- ja vaihto-omaisuuden lisäyksiin. Vuonna 2022 varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on 1,1 milj. euroa. Negatiivinen kassavirta tai erittäin niukka positiivinen kassavirta on osoitus rahoitustarpeesta, joka on katettava joko lainojen lisäyksellä tai vapauttamalla rahoitus- ja vaihto-omaisuuteen sitoutunutta pääomaa.

Investointien tulo-rahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista ja lainanlyhennysten yhteismäärästä on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tämä tunnusluku on 216 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Tunnusluvun arvo on hyvä, jos se on pysyvästi yli 2. Simon kunnan tunnusluku 2022 on 3,2.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän laskut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Kassavarioihin on laskettu rahoitusomaisuuteen merkityt lyhytaikaiset sijoitukset, talletukset ja maksuliikennetilien varat. Vuodenvaihteen tilanteessa rahavarat olivat 2,0 milj. euroa ja maksuvalmius oli 29 päivää.

Tulojen riittävyyttä tulee arvioida myös rahoitusnäkökulmasta. Vuosikatetta eli rahoitustulosta suhteutetaan investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Vuosien 2015 - 2018 tilinpäätöksissä kunnan vuosikatteen olivat positiivisia, vuosi 2019 oli Uudenmaan kuntien lukuunottamatta kuntataloudelle katastrofaalinen. Vuonna 2019 myös Simossa tehtiin alijäämäinen tulos ja tuolloin myös vuosikate oli negatiivinen. Vuonna 2020 vuosikate siirtyi taas positiiviseksi 2,385 milj. euroa. Vuonna 2021 vuosikate oli 1,9 milj. euroa positiivinen ja vuoden 2022 vuosikate on 2,7 milj.euroa, mikä riittää hyvin kattamaan poistot.

3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
A. PYSYVÄT VASTAAVAT	15 110	14 666
I Aineettomat hyödykkeet	127	152
1. Aineettomat oikeudet	18	34
2. Muut pitkävaikutteiset menot	109	119
II Aineelliset hyödykkeet	13 159	13 080
1. Maa- ja vesialueet	1 967	1 969
2. Rakennukset	7 817	8 149
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 663	2 629
4. Koneet ja kalusto	200	164
5. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	512	168
III SUIJITUKSET	1 823	1 433
1. Osakkeet ja osuudet	1 491	1 102
2. Muut lainasaamiset	320	320
3. Muut saamiset	12	10
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Muut toimeksiantojen varat		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 902	3 499
I Vaihto-omaisuus	0	1
1. Ainekset ja tarvikkeet	0	
2. Ennakkomaksut	0	1
II Saamiset	1 862	866
Pitkäaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset		
2. Lainasaamiset		
3. Muut saamiset		
4. Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 862	866
1. Myyntisaamiset	313	102
2. Lainasaamiset	9	12
3. Muut saamiset	1 221	613
4. Siirtosaamiset	319	138
III Rahat ja pankkisaamiset	2 040	2 633
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 012	18 166

VASTATTAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
A OMA PÄÄOMA	12 511	10 932
I Peruspääoma	8 304	8 304
II Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	2 611	2 103
III Tilikauden yli-/alijäämä	1 596	525
B PAKOLLISET VARAUKSET	418	560
1. Pakollinen varaus/Jäteasema	350	350
2. Pakollinen varaus/Alijäämän kattaminen	0	187
3. Pakollinen varaus/Työyhteisön hyvinvointi	18	23
3. Pakollinen varaus/Hammasrivi	50	0
C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	124	126
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	124	126
D VIERAS PÄÄOMA	5 959	6 548
I Pitkäaikainen	3 454	4 252
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		0
2. Lainat julkisyhteisöiltä	3 418	4 216
3. Saadut ennakot		0
4. Muut velat	36	36
II Lyhytaikainen	2 505	2 295
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
2. Lainat julkisyhteisöiltä	794	908
3. Saadut ennakot	132	65
4. Ostovelat	731	632
5. Muut velat	127	108
6. Siirtovelat	720	582
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 012	18165
TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	66	60
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	22	26
Velat ja vastuut % käyttötuloista	17	22
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	4 207	2 611
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	1 462	899
Lainakanta 31.12., 1 000 €	4 248	5 160
Lainakanta 31.12. €/asukas	1 477	1 777
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1 000 €	4 402	5 295
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	1 530	1 824
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	321	321
Asukasmäärä	2 877	2 904

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääristä 70 % :n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alhaisempi omavaraisuusaste merkitsee

kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Simon kunnan omavaraisuusaste vuonna 2022 oli 66 % ja vuonna 2021 se oli 60 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus ja poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus % on 22 % ja edellisvuonna 26 %. Talousvaikeuksista huolimatta Simon kunnalla on pieni velkamäärä.

Kunnalla on kertynyttä ylijäämää 4,207 milj. euroa tulevien vuosien liikkumavaraksi. Simon kunnan lainakanta 2022 tilinpäätöksessä on 4,248 milj. euroa. Asukaskohtainen lainamäärä on 1477 euroa.

3.6. Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelmaan yhdistetään kunnan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Laskelma osoittaa, että toimintakulujen osuus kokonaismenoista oli 92,4 % (2021 93,5 %) ja vastaavasti toimintatuottojen osuus vain 9,4 % (2021 8,4 %). Verotulojen osuus oli 51,2 % (2021 49,9 %) ja valtionosuuksien 37,5 % (2021 36,2 %).

TULOT	2022	
	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	2 506	9,38
Verotulot	13 777	51,55
Valtionosuudet	10 013	37,47
Korkotuotot	2	0,01
Muut rahoitustuotot	6	0,02
Satunnaiset tuotot	0	0,00
Tulorahoituksen korjaukset		
-Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-30	-0,11
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	301	1,13
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100	0,37
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,00
Oman pääoman lisäykset	50	0,19
Kokonaistulot yhteensä	26 725	100,00
MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	23 547	92,37
Korkokulut	39	0,15
Muut rahoituskulut	2	0,01
Satunnaiset kulut	0	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-423	-1,66
+/- Pakollisten varausten muutos	-142	-0,56
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	0	0,00
Investoinnit		
Käyttöomaisuus investoinnit	1 541	6,04
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	912	3,58
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,00
Oman pääoman vähennykset	17	0,07
Kokonaismenot yhteensä	25 493	100,00

3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Simon kunnan konsernitilinpäätökseen sisältyy Simon kunnan oman tilinpäätöksen lisäksi kunnan omistamien yhtiöiden Simon Vuokratalot Oy ja Simon Vesihuolto Oy sekä Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin, Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian, Kolpeneen palvelukeskuksen, Lapin liiton, Oulunkaaren kuntayhtymien ja Meri-Lapin Kuntapalvelut liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätökset.

Simon kunta omistaa kokonaan Simon Vuokratalot Oy. Simon Vesihuolto Oy:stä kunnan omistusosuus on 78,95 %. Simon kunnan konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisö Simon Turvejaloste Oy vuoden 2021 tilinpäätöksessä, vuoden 2022 aikaan yhtiön osakkeet on myyty ja yhtiötä ei enää yhdistellä kunnan konserniin.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhtiöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	
Kunnallista liiketoimintaa harjottavat yhtiöt	1	
Muut yhtiöt		
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	6	
Osakkuusyhteisöt		
Muut omistusyhteisyhteisöt		
Yhteensä	8	

3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kunnanvaltuuston hyväksymällä konserniohjeella. Konserniohje on ollut voimassa vuoden 2010 alusta.

Konserniohjeiden mukaisesti kunnanhallitus on nimennyt edustajat tytäryhteisöjen yhtiökokouksiin ja antanut tarvittaessa kunnan edustajille toimiohjeet kunnan kannan ottamiseksi tärkeimpiin asioihin. Kunnanhallitus on myös antanut ohjeita yhtiöiden hallitusten jäsenten ja tilintarkastajien valinnasta. Konsernin tytäryhtiöt ovat raportoineet talouden toteutumisesta puolivuositain kunnanhallitukselle ja valtuustolle.

3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Simon Vuokratalot Oy

Simon Vuokratalot Oy:n taloudellinen asema on parantunut päättyneen vuoden aikana. Kunta on hoitanut vuoden 2007 alusta yhtiön isännöinnin ja kirjanpidon. Yhtiö on vapaaehtoisessa velkasaneerauksessa ja Simon kunta kattaa alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän. Asuntojen käyttöaste nousi edellisvuoden 71,5 %:sta keskimäärin 82,4 %:iin. Vuodelta 2022 katettavaa alijäämää ei syntynyt. Vuoden vaihteen käyttöaste oli 93,2 %, kun asuntoja ovat vuokranneet Meri-Lapin alueen rakennusinvestoinneista työskentelevät.

Simon Vesihuolto Oy

Vt4-tiejärjestelyjen aiheuttamat putkisiirrot Aseman kohdalla toteutetaan v. 2022 - 2023. Yksi siirtolinjapumppaamon sähkökeskus (SLP 2) uusittiin. Yli tunnin kestäviä vesikatkoksia oli 2 kpl. Putkirikkoja korjattiin tilikaudella yhteensä 5 kpl.

3.7.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Simon kunnan kuntatalous on ollut ylijäämäinen viimeiset kolme vuotta. Kuntien saamat reilut koronavaltionosuudet näkyvät kaikissa kunnissa positiivisena. Simon kunta on tarvinnut nykyiseen palvelutuotantoon vuosittain noin 9,5 - 10 milj. euroa valtionosuuksia. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen vuonna 2023 haetaan kuntatalouteen uutta tasapainoa. Simon kuntataloudessa ei voida laskea valtionosuuksien varaan sen sijaan tuulivoimaloiden kiinteistöverotulot tasapainottavat kuntataloutta. Valtion tiukka taloustilanne sekä hyvinvointialueiden heikko alijäämäinen talous saattavat vaikuttaa tulevaisuudessa kuntien saamia valtionosuuksia heikentävästi.

Tuulivoimalarakentaminen on ollut merkittävässä roolissa talouden tasapainotuksessa ja on myös jatkossakin. Edunvalvonnallisesti on tärkeää huolehtia, että tuulivoiman kiinteistöverotulot pysyvät tuulivoimakunnilla eikä niitä lueta valtionosuuksien verotulotasauksiin. Ilman tuulivoimasta saatuja kiinteistöverotuloja kuntatalous olisi n. 1,1 milj. euroa alijäämäinen ja joutunut toteuttamaan käytännössä ylivoimaisia sopeuttamistoimenpiteitä.

Sosiaali- ja terveystalot tuotti viimeistä kertaa Oulunkaaren kuntayhtymä ja erikoissairaanhoidon pääosin Mehiläinen Länsi-Pohja Oy. Vuonna 2022 sotekustannukset olivat yhteensä 12,05 milj. euroa, mikä oli 0,28 milj.euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Erikoissairaanhoidon toteutui n. 0,6 milj.euroa edellisvuotta pienempänä. Talousarvioalitus syntyi 1,09 milj.euroa.

Soten kunnille aiheuttama suuri epävarmuus ja vuosittainen vaihtelu poistuu 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueuudistuksen myötä. Sote kulut ovat kasvaneet vuosikymmeniä holtittomasti ja vieneet tilaa niin varhaiskasvatukselta, koulupuolelta kuin kiinteistöjen investoinneilta. Säästöt ovat kohdistuneet jo vuosia kaikille muille hallinnon aloille kuin soteille. Hyvinvointialueuudistus lisää kuntatalouden käyttöpuolelle huomattavasti suurempaa ennustettavuutta. Simon kuntakonsernissa hyvinvointialuemuutokset eivät vielä näy vuoden 2022 tilinpäätöksessä, mutta konsernirakenne muuttuu olennaisesti vuoden 2023 alusta. Oulunkaaren kuntayhtymän purku toteutuu kesällä 2023 ja LSPHP:n ja Kolpeneen kuntayhtymien toiminta siirtyi lainsäädännön perusteella 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueelle.

Tulevaisuuden kannalta merkittävä taloudellinen haaste muodostuu pienenevästä väkimäärästä ja yhtä aikaa ikääntyvästä väestöstä. Lasten ja työikäisten määrä pienenee Simon kunnassa, mikä muodostaa taloudellisen

haasteen. Luonnollisesti Simon kunnan ja lähikuntien elinkeinoelämän menestys vaikuttaa siihen, että kuntaan jää asumaan ja muuttaa työikäisiä ihmisiä. Simon kunta pyrkii jarruttamaan väestönpakoa 5 000 euron vauvarahalla ja Leuannokan asuntoalueen houkuttelevuudella.

3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Simon kunnan konserniohjeet on kunnanvaltuusto hyväksynyt 14.12.2009. Kunnanvaltuusto hyväksyy tytäryhtiöiden tavoitteet aina talousarvion yhteydessä. Kunnanvaltuusto seuraa kunkin konserniyhteisön toimintaa sen vuotuisen toimintasuunnitelman ja talousarvion sekä tilinpäätöksen kautta.

Kunnanhallituksen tehtävänä on ohjata ja valvoa Simo-konsernin taloutta ja toimintaa ja tehdä tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia yhteisön hallitukselle havaitsemiensa epäkohtien hoitamiseksi. Kunnanhallitus valvoo myös siitä, että konserniyhteisöjen valvonta on järjestetty. Kunnanhallitus on valinnut yhtiökokousedustajat sekä nimennyt ja ohjeistanut kunnan edustajat yhteisöjen toimielimiin. Konsernijohto on käynyt tytäryhtiöiden kanssa konsernineuvotteluja, joissa on linjattu konsernin talousarviotavoitteita sekä muutoin keskusteltu yhtiöiden tärkeimmistä tavoitteista ja haasteista.

Lautakunnat seuraavat toimialaansa kuuluvan konserniyhteisön toimintaa ja raportoivat siitä konsernijohtolle. Kunnanjohtaja vastaa Simo-konsernin operatiivisesta johtamisesta ja omistajapolitiikan toteutumisen seurannasta. Simon kunnan tekninen toimi hoitaa Simon Vuokratalot Oy:n ja Simon Vesihuolto Oy:n kirjanpidon, maksuliikenteen ja palkanlaskennan. Lisäksi tekninen johtaja toimii Simon Vuokratalot Oy:n isännöitsijänä ja Simon Vesihuolto Oy:n toimitusjohtajan tehtävien hoitajana ostopalveluna. Näiden järjestelyjen tavoitteena on syventää kunnan ja yhtiöiden välistä yhteistyötä.

Simo-konserniin kuuluvan yhteisön tulee toimittaa kunnanjohtajalle tai hänen määräämälleen muulle viranhaltijalle

- kokousten pöytäkirjat
- toimintasuunnitelman ja talousarvion tiedot
- yhteisön toiminnan ja tuloksen seurantaraportit sekä
- mahdolliset välitilinpäätökset ja -virallinen tilinpäätös ja
- tilintarkastuskertomus.

Konserniyhteisöt raportoivat toiminnastaan vähintään kaksi kertaa vuodessa. Raportti annetaan kirjallisena ja raportointikaudet ovat 1.1. - 30.6 ja 1.1. - 31.12. Lisäksi kunnanhallitus kutsuu tarvittaessa yhteisön johdon raportoimaan kokoukseensa. Konserniyhteisöt ovat raportoineet konserniohjeiden mukaisesti kunnan johtoa.

3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2022	2021
	1 000	1 000
Toimintatuotot/tulot	25 631	24 668
Toimintakulut/menot	-45 752	-44 740
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		
Toimintakate/jäämä	-20 121	-20 072
Verotulot	13 777	12 983
Valtionosuudet	10 013	9 420
Käyttökate	3 669	2 331
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	4	8
Muut rahoitustuotot	6	61
Korkokulut	-47	-66
Muut rahoituskulut	-8	-5
Rahoitustuotot ja kulut	-45	-1
VUOSIKATE	3 624	2 330
Poistot käyttöomaisuudesta	-1 597	-1 844
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	186
TILIKAUDEN TULOS	2 027	672
Tilinpäätössiirrot	4	-2
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 031	670
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	56	55
Vuosikate/Poistot, %	227	126
Vuosikate, euroa/asukas	1 260	802
Asukasmäärä	2 877	2 904
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 V, 1000€	3 215	0
Investointien tulo-rahoitus, %	241 %	288 %
Pääomamenojen tulo-rahoitus, %	126 %	115 %
Lainanhoitokate	2,55	1,86
Kassan riittävyys pv	34	36

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	3 623	2 330
Satunnaiset erät	0	186
Myyntituotot/-tappiot	-26	-12
Tulorahoituksen korjauserät	-396	5
Tulorahoitus	3 201	2 521
Investointien rahavirta		
Investoinnit		
Investointimenot	-1 888	-843
Rahoitusosuudet investointimenoihin	382	33
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	103	92
Investoinnit	-1 403	-719
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 798	1 802
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Antolainojen muutokset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	17	1 385
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 380	-1 220
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-153	64
Lainakannan muutokset	-1 516	230
Oman pääoman muutokset	-161	-10
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-34	-49
Vaihto-omaisuuden muutos	13	8
Pitkäaikaisten saamisten muutokset	-2	
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-725	-213
Korottomien velkojen muutokset	503	-147
Muut maksuvalmiuden muutokset	-245	-401
Rahoitustoiminnan kassavirta	-1 922	-181
Rahavarojen muutos	-124	1 621
Kassavarat 31.12.	4 443	4 591
Kassavarat 1.1.	4 566	2 970
Kassavarojen muutos	-123	1 621

KONSERNIN TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	145	72
Muut pitkävaikutteiset menot	113	122
Aineettomat hyödykkeet	258	194
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 340	2 341
Rakennukset	10 417	10 777
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 723	2 660
Koneet ja kalusto	448	397
Muut aineelliset hyödykkeet	1 833	1 978
Ennakomaksut ja keskener.hankinnat	680	470
Aineelliset hyödykkeet	18 441	18 623
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	93	90
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	12	10
Sijoitukset	105	100
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 804	18 917
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	176	148
Muut toimeksiantojen varat	111	167
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	287	315
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	66	79
Ennakomaksut	0	1
Vaihto-omaisuus	66	80
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 199	950
Lainasaamiset	16	17
Muut saamiset	1 333	789
Siirtosaamiset	847	915
Lyhytaikaiset saamiset	3 395	2 671
Saamiset	3 395	2 671
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	5	5
Rahoitusarvopaperit	5	5
Rahat ja pankkisaamiset	4 442	4 590
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 908	7 346
VASTAAVAA	26 999	26 578

VASTATTAVAA	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 304	8 304
Muut omat rahastot	134	136
Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)	1 397	1 157
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 029	670
OMA PÄÄOMA	11 864	10 266
VÄHEMMISTÖOSUDET	33	33
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	32	36
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	32	36
PAKOLLISET VARAUKSET		
Potilasvahinkovaraukset	256	249
Muut pakolliset varaukset	418	560
PAKOLLISET VARAUKSET	674	809
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	176	148
Lahjoitusrahastojen pääomat	125	129
Muut toimeksiantojen pääomat	111	167
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	412	444
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	5 666	6 674
Lainat julkisyhteisöiltä	321	321
Saadut ennakot	0	4
Muut velat	1 739	1 723
Pitkäaikainen	7 726	8 722
Lyhytaikainen		
Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	1 193	1 697
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	137	84
Ostovelat	2 182	1 806
Muut velat	224	232
Siirtovelat	2 522	2 447
Lyhytaikainen	6 258	6 268
VIERAS PÄÄOMA	13 984	14 990
VASTATTAVAA	26 999	26 578

KONSERNIN TASEEN TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Omavaraisuusaste %	44 %	39 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	30 %	32 %
Kertynyt ylijäämä 1000 €	3 426	1 827
Kertynyt ylijäämä €/asukas	1 191	629
Konsernin lainakanta 1000 €	8 180	8 692
Konsernin lainat €/asukas	2 843	2 993
Lainat ja vuokravastuut 1000 €	9 153	10 262
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	3 181	3 534
Konsernin lainasaamiset 1000 €	12	10
Kunnan asukasmäärä	2 877	2 904

Omavaraisuus-% mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50% :n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Simon kuntakonsernin omavaraisuus vuonna 2022 on 44 %. Simon kuntakonsernin lainakanta on vuoden 2022 päättyessä 8,2 milj. euroa ja 2843 €/asukas. Lainat ja vuokravastuut yhteensä on 9,1 milj. euroa ja 3 181 €/as.

3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

3.8.1. Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 § :n mukaan tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Vuodelta 2022 laadittu tilinpäätös osoittaa tilikaudelta ylijäämää 1.596.246,65 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen yli/alijäämätilille.

3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Vuoden 2022 tilinpäätös on 1,6 milj. € ylijäämäinen ja 2022 tilinpäätöksen jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää 4 206 898 euroa. Hyvinvointialueuudistuksen 1.1.2023 jälkeen kuntien talouden tasapaino muuttuu merkittävästi ja erityisesti valtionosuuskiin säilyy arvaamaton kehitys vielä pitkään. Simon kunnalla ei ole erityistä talouden tasapainottamistarvetta, mutta kuntataloudessa on noudatettava tarkkaa taloudenpitoa.

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

4.1.1. Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKSLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT		
TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
Peruspalvelujen ja kehittämisresurssien turvaaminen		
<ul style="list-style-type: none">Tasapainoinen talousOsaava ja motivoitunut henkilökuntaVäestöpohjan vahvistaminenHyödynnetään seudullista yhteistyötä palvelujen tuottamisessa ja kuntalaisten edunvalvonnassa	<ul style="list-style-type: none">Taseessa ylijäämääLainamäärä alle 2500 eur/asVäestötavoite vuodelle 2022 on 2 950 asukastaUusien kuntaan muuttavien muistaminenVauvarahaSote-palveluissa oikea mitoitus huomioiden asiakasmäärä ja kunnan väkiluku	<ul style="list-style-type: none">Toteutunut 4,2 M€Toteutunut 1477 €/asJää alle tavoitteesta 2877 asToteutunutToteutunutAsiakkaat ovat tyytyväisiä Simon kunnan sote-palveluihin. Ulkopaikkaluntalaisia asiakkaita mm. Kuivaniemeltä ja Kemistä.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKSLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT

TA TAVOITTEET 2022

Uudistuskyky maku-sote-digi

TA TOIMENPIDE 2022

TOTEUTUMINEN

- Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen varhaiskasvatuksessa, esi- ja perusopetuksessa ja lukiossa
- Viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden aktiivinen osallistuminen maku-sote-uudistukseen
- Lisätään digitalisuutta päätöksenteossa ja kuntalaisten osallistamisessa

- Hankerahoituksella toteutettava varhais- ja esiopetuksen sekä laaja-alaisen erityisopetuksen lisääminen
- Sähköisen kokousjärjestelmän käytön tehostaminen
- Digikurssien tarjoaminen eri ikäryhmille
- Liikuntapaikkojen kunnosta sähköinen tiedottaminen
- VT4 yleisötilaisuudet sähköisellä menettelyllä
- Sote-maku-valmisteluun osallistuminen
- Digi-palveluiden edistäminen
- Virtu-palvelupiste kunnantalolle

1.8.2022 päivitettyissä perusteissa lapselle annettavasta tehostetusta tai erityisestä tuesta tai tukipalveluista on varhaiskasvatuksen järjestäjän tehtävä viipymättä hallintopäätös, joka perustuu tuen tarpeen arviointiin. Sähköisen kokousjärjestelmän käyttöä on tehostettu

Ei ole toteutunut

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKSLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT

TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
Terveiden ja hyvinvoinnin edistäminen		
<ul style="list-style-type: none"> Lähipalveluiden kehittäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa Kulttuuritapahtumat Liikuntapaikkojen lisääminen ja niiden kunnossapitäminen Eri ikäryhmien hyte-tietoisuuden lisääminen Perhepalveluiden kehittäminen 	<ul style="list-style-type: none"> Tiivistetään yhteistyötä järjestöjen, kyläyhdistysten ja muiden kolmannen sektorin toimijoiden kanssa Ylläpidetään ja laajennetaan kulttuuritapahtumien ja liikuntapaikkojen tarjontaa Tarjotaan ilmaisia harrastusmahdollisuuksia Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman toimeenpano Paikalliset opetussuunnitelmat Ehkäisevän päihdetyön toimintasuunnitelma toteuttaminen Ankkuri-toimintamallin omaksuminen Toivon kahvila 	<p>Järjestetty yhteiset järjestötapaamiset 2/vuosi, yhteiset tapahtumat</p> <p>Toteutunut, kävijöitä kulttuuritapahtumissa 3 300, Maastopyöräreitti, <u>Ulkokuntoiluopisto</u>, frisbeegolfrata</p> <p>Harrastamisen Suomen malli käytössä vuodesta 2021</p> <p>Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma 2022</p> <p>Kirjattu kunnan <u>hyvinvointisuunnitelman</u> osaksi</p> <p>Opetussuunnitelmia on päivitetty paikallisesti. Työ jatkuu.</p> <p>Toteutuu tapahtumissa, ei olemassa olevaa toimintasuunnitelmaa</p> <p>Toteutettu, vapaa-aikaohjaaja on yhdyshenkilö</p> <p>Toteutettu perhekeskustoimintaa</p>

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKSLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT

TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
Elämänmittainen oppiminen		
<ul style="list-style-type: none"> Oppivelvollisuuden laajentuminen Opetuksessa hyödynnetään digitaalisuutta Simolaisille nuorille tarjotaan mahdollisuus laajaan yleissivistykseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen Oman lukion turvaaminen Monipuolinen kurssitarjonta kaikenikäisille 	<ul style="list-style-type: none"> Oppilaan ohjaus, valvonta ja seuranta Oppimiseen innostaminen varhaiskasvatuksesta lähtien Ylläpidetään etäopetusvalmiutta Yhteistyön lisääminen muiden koulutuksen järjestäjien kanssa Yhteistyö lin kunnan kanssa Lukion erikoistuminen Ulkopaikkakuntalaisten lukiolaisten houkuttelu Koulumatkatuki Kaikille kuntalaisille löytyy mielekkäitä kursseja 	<p>Oppivelvollisuuden seuranta- ja valvontapalvelu Valpas</p> <p>Yhteistyö lin kunnan oppivelvollisuuden laajenemisen työryhmän kanssa</p> <p>Varhaiskasvatuksen digi-hanke 2022-2023</p> <p>Hankeyhteistyötä lähialueen kuntien kanssa.</p> <p>Lukion erikoistuminen ei ole toteutunut</p> <p>Lukiolaisten houkuttelu: somekanavien perustaminen ja aktiivinen ylläpitäminen</p>

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ELINVOIMAN LUOMINEN

TA TAVOITTEET 2022

Yritystoiminnan kasvun tukeminen

- Tiedotuksen ja markkinoinnin kehittäminen
- Isojen ja ulkomaisten yritystoimijoiden houkuttelu
- Yrittäjien riittävä tuki ja neuvonta mahdollistavat sekä uuden toiminnan aloittamisen että entisen toiminnan laajentamisen

TA TOIMENPIDE 2022

- Kunnassa toimivien yritysten lukumäärä ei laske ja lopettavien yrittäjien tilalle löytyy uusia yrittäjiä
- Teollisuusalueen kaavoitus ja suunnittelu etenee
- Yritystontteja esitellään yrittäjille tapaamisissa
- Aloittavia ja laajentavia yrittäjien tuetaan neuvonnalla

TOTEUTUMINEN

Teollisuusalueen kaavoituksen kilpailutus maaliskuussa 2023. Tämän vahvistumisen jälkeen infran suunnittelu alueelle VE 1 mukaan.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ELINVOIMAN LUOMINEN

TA TAVOITTEET 2022

Uusien energiamuotojen edistäminen

- Imagon rakentaminen: Simo on uusiutuvien energiamuotojen edelläkävijä
- Puhtaiden energiamuotojen hyödyntäminen myös muiden alueen yritysten markkinoinnissa (hiilineutraalius, luontomatkailu, Greencare, biotalous)

TA TOIMENPIDE 2022

- Tuulivoimaloiden rakentamisesta ja tuulivoimasta tiedottaminen
- Uusien tuulivoima-alueiden kartoitus
- Malinin hyötyjätekeskuksen kehittäminen
- Yritysten tukeminen brändityössä

TOTEUTUMINEN

- Malinin kaatopaikan ympäristölupa saatu [AVI:sta](#). Peittourakka kesällä 2023. Alueen jatko kehittäminen tämän jälkeen.
- Uusien tuulivoima-alueiden kartoitus tehty Lapin Liiton toimesta.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ELINVOIMAN LUOMINEN

TA TAVOITTEET 2022 Kilpailukykyinen yritystoiminnan kaavoitus- ja tonttipolitiikka	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Maanhankinnalla tuetaan asunto- ja elinkeinopoliittisia tavoitteita Nelostien perusparantaminen ja turvallisuuden lisääminen risteysalueilla 	<ul style="list-style-type: none"> Leuannokan kaavoitus Simojoen kaavoituksen viimeistely Lapsiperheille sopivat kaavoitusratkaisut Kaavoitusta ja rakentamista ohjataan palvelurakenteen kanssa yhteensopivaksi (päiväkodit/koulut) Tonttipörssin näkyvyyden lisääminen Teollisuusalueen laajennuksen kaavoitus etenee Nelostien parantaminen ja turvallisuuden lisääminen risteysalueilla Kartoitetaan mahdollisia uusia tuulivoima-alueita 	<ul style="list-style-type: none"> Valtuusto päättää vahvista ja hyväksyä 13.3.2023 Karttapalvelu uudistettu, jossa kaavat, myytävät tontit jne. Vt4 hankkeissa tiiviisti mukana vaikuttamassa Aurinkosähkölle haettu yhdessä <u>Exiolinin</u> kanssa sijoituspaikka. Toteutus 2026. Useita neuvotteluja eri tuulivoimatoimijoiden kanssa.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ELINVOIMAN LUOMINEN

TA TAVOITTEET 2022 Matkailun kehittäminen ja markkinointi	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Saaristoalueen entistä aktiivisempi hyödyntäminen Kunnan kehittämisessä hyödynnetään Meri-Lapin alueen yhteisiä edunvalvonta- ja kehittämistavoitteita Kunnassa ympäri vuoden kotimaisia ja ulkomaisia matkailijoita 	<ul style="list-style-type: none"> Yrityksiä ohjataan Lappi-brändin hyödyntämisessä Tuetaan matkailualan yrittäjyyttä-suunnittelevia neuvonnalla Tuetaan nykyisten yrittäjien toiminnan laajentamista Simojoki-hankkeen toteuttaminen Messuille osallistuminen Simoniemi Masterplan markkinointi 	<ul style="list-style-type: none"> <u>Simoniemen</u> alueen ulkopuolisen tekemä hinta-arvio alueen myymistä varten tehty. Alueen kilpailutus mahdollisen matkailuelinkeino harjoittajan löytämiseksi.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022 Yhteinen Simo kuntalaisille ja vapaa-ajan asukkaalle	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Kuntalaisten osallistaminen erilaisten tapahtumien avulla ympäri vuoden Kesäasukkaiden parempi huomioinnin ottaminen päätöksenteossa ja yhteisöllisyyden kehittämisessä 	<ul style="list-style-type: none"> Kesätilaisuuksien järjestäminen Kävijämäärien lisääminen kuntalaisille avoimissa tilaisuuksissa Lasten, nuorten ja perheiden huomioiminen harrastusmahdollisuuksissa Simolaisen julkaisu ja jakelu kaikkiin simolaisiin talouksiin Esteettömyyden huomioiminen Ulkoilmatilaisuudet Digitaaliset tilaisuudet Some-näkyvyys 	<ul style="list-style-type: none"> Museotoiminta, leirit, retket, Historia-symposium Vapaa-aikapalveluiden nuorisoliikuntatapahtumiin 4 100 kävijää 2022 <u>SisukkaatHarrastajat</u>- ilmainen harrastuskoulupäivän jälkeen 5 kerhoa Toteutunut Toteutunut Markkinat, Sporttiparkki, liikuntapäivät, Simo-päivä

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022 Puhdas ja turvallinen elinympäristö	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Tuetaan kyläalueiden elinvoimaa Turvallisuuden ja siisteyden huomioiminen: pihat ja kadut kuntoon, viherrakentamista ja maisemanhoitoa koko kunnan alueella 	<ul style="list-style-type: none"> Liikenneturvallisuuksiryhmän ehdotusten eteenpäin vieminen Vastuukasvatus varhaiskasvatuksesta lähtien Parannetaan koulujen lähialueiden virkistys- ja liikuntamahdollisuuksia Kierrätyksen edistäminen kaikissa ikäryhmissä Kierrätyskeskuksen suunnittelu ja toteuttaminen Toiminnoissa huomioidaan kierrätys (esim. materiaalihankinnat) Hyte: turvallinen ympäristö kuntalaisille ja työntekijöille 	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut Toteutunut yhteistyössä teknisen kanssa Päiväkotien, koulujen lähialueiden liikuntamahdollisuuksien parantaminen ja turvallisuus huomioiden esim. liikenneturvallisuus Toteutuu varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Kierrätystapahtumien järjestäminen Materiaalihankinnat keskitetään <u>Lekolar</u>-toimittajalle ja muuten yhteistyössä paikallisuus huomioiden Hyvinvointikertomus

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022 Puhdas ja turvallinen elinympäristö	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Tuetaan kyläalueiden elinvoimaa Turvallisuuden ja siisteyden huomioiminen: pihat ja kadut kuntoon, viherrakentamista ja maisemanhoitoa koko kunnan alueella 	<ul style="list-style-type: none"> Liikenneturvallisuustyöryhmän ehdotusten eteenpäin vieminen Vastuukasvatus varhaiskasvatuksesta lähtien Parannetaan koulujen lähialueiden virkistys- ja liikuntamahdollisuuksia Kierrätyksen edistäminen kaikissa ikäryhmissä Kierrätyskeskuksen suunnittelu ja toteuttaminen Toiminnoissa huomioidaan kierrätys (esim. materiaalihankinnat) Hyte: turvallinen ympäristö kuntalaisille ja työntekijöille 	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut Toteutunut yhteistyössä teknisen kanssa Päiväkotien, koulujen lähialueiden liikuntamahdollisuuksien parantaminen ja turvallisuus huomioiden esim. liikenneturvallisuus Toteutuu varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Kierrätystapahtumien järjestäminen Materiaalihankinnat keskitetään <u>Lekolar-</u>toimittajalle ja muuten yhteistyössä paikallisuus huomioiden Hyvinvointikertomus

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022 Mielekäs vapaa-aika	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none"> Kokoontumistiloja ja harrastusmahdollisuus-paikkoja kaikenikäisille Yhteiset harrastetilat ovat neutraalit ja ne pidetään kunnossa Kunta ja kolmas sektori tarjoaa edullisia ja ilmaisia vapaa-ajan toimintoja ja tiloja Ulkoilmatilat Virtuaalitulit 	<ul style="list-style-type: none"> Yhteistyötä eri toimijoiden välillä kehitetään Kyläyhdistystoiminta Järjestöyhteistyö: <ul style="list-style-type: none"> säännölliset kokoontumiset kunta-järjestöstrategian laatiminen teams-tapaamisia laajennetaan myös järjestösektorille (korona) Harraste- ja kokoontumistilat ovat hyvässä kunnossa ja kovassa käytössä Digitaaliset ryhmäaktiviteetit (liikunta, laulu, konsertti...) eri ikäryhmille (korona) Tilaisuuksien järjestäminen ulkona ja virtuaalisesti (korona) 	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut, tapaamiset Museotoiminnasta vastaavina 2/vuosi Ei laadittu Toteutunut Vuosiavustukset Ilmaiset kokoontumistilat järjestöille Ei toteutunut, paikan päälle viety esitykset Kansallinen Veteraanipäivä, muuten sisällä kaikki juhlat

4.1.2. Tulosalueiden toimintakertomukset

4.1.2.1 Keskushallintopalvelut

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	709 900		709 900	880 644	170 744	124,05 %
TOIMINTAKULUT	-15 075 980	-35 000	-15 110 980	-13 874 982	1 235 998	91,82 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 366 080	-35 000	-14 401 080	-12 994 338	1 406 742	90,23 %

Kuvaus:

Keskushallintopalveluiden alaisuuteen kuuluu kunnan hallinto- ja talous (kirjanpito, palkanlaskenta, atk-palvelut, tiedotus, henkilöstötoiminta, vaalit, tarkastustoimi, kunnanhallituksen ja valtuustoon toiminta), elinvoima (elinkeinoitoimi, maaseututoimi, työllistäminen) ja yhtenä suurimpana euromääräisenä eränä on ostopalveluina hankitut sosiaali- ja terveystaloudet. Alempana on esitelty tarkemmin keskushallintopalveluiden toiminnan ja talousarviotavoitteiden toteutumista.

4.1.2.1.1 Tarkastustoimi

Toimielin: Tarkastuslautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Tarkastustoimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-10 000		-10 000	-9 542	458	95,42 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 000		-10 000	-9 542	458	95,42 %

Toiminta-ajatus:

Tarkastuslautakunta vastaa kunnan ulkoisesta valvonnasta. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Se huolehtii myös kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastusten yhteensovittamisesta.

Tavoitteet 2022:

Tilintarkastuksen tavoitteena on kuntaorganisaation talouden seurannan tason nostaminen ja sisäisen valvonnan tehostaminen

Tavoitteiden toteutuminen:

Simon kunnan tilintarkastusyhteisönä on toiminut vuodesta 2018 saakka BDO Finland ja vastuullisena tarkastajana Tuula Roininen 31.1.2022 saakka. 1.2.2022 alkaen vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Eetu Rantakeisu. Tarkastuspäiviä oli 12,5 vuonna 2022. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 7 kertaa vuoden 2022 aikana. Hallintosäännön mukaisesti tarkastuslautakunnan jäsenten määrä on viisi.

4.1.2.1.2 Vaalit

Toimielin: Keskusvaalilautakunta
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Vaalit

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				6 531	6 531	
TOIMINTAKULUT	-7 900		-7 900	-8 456	-556	107,04 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 900		-7 900	-1 925	5 975	24,36 %

Toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunnan toimita-ajatuksena on huolehtia vaalien järjestämisestä.

Tavoitteet 2022:

Vuonna 2022 on aluevaalit.

Tavoitteiden toteutuminen:

Ensimmäiset aluevaalit järjestettiin tammikuussa 2022. Vaaliorganisaation muodostavat kunnan keskusvaalilautakunta, 2 vaalilautakuntaa sekä laitos- ja kotiyhdistyksen vaalitoimikunta. Simossa on kaksi äänestysaluetta: 001 Asema ja 002 Maksniemi.

Suoritteet	TP2020	TP2021	TP2022
Äänioikeutetut	2600	2445	2419
Menot €/äänioikeutettu	0	4,25	3,50
Menot €/asukas	0	3,58	2,94

4.1.2.1.3 Hallinto- ja talouspalvelut

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Tulosalue: Hallinto- ja talouspalvelut

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	525 200		525 200	677 985	152 785	129,09 %
TOIMINTAKULUT	-1 071 480	-35 000	-1 106 480	-1 101 956	4 524	99,59 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-546 280	-35 000	-581 280	-423 971	157 309	72,94 %

Toiminta-ajatus:

Hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen toiminta-ajatuksena on luoda Simosta taloudellisesti ja tehokkaasti tuotetuista laadukkaista palveluista, viihtyisästä asumisesta ja vireästä yrittämisestä maaseutukunta.

Hallinto- ja talouspalvelut ovat tulosalue, joka koostuu seuraavista kustannuspaikoista: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, taloustoimi, palkanlaskenta, henkilöstöhallinto, atk-palvelut, muu yleishallinto, vammaistoimikunta, kunnallisvero, joukkoliikenne, tiedotustoiminta, kansainväliset suhteet, oikeuden hoito ja turvallisuus, henkilöstötoimikunta sekä yleiset henkilöstöasiat. Osa kustannuspaikoista esitellään seuraavassa erikseen

Tavoitteiden toteutuminen:

Simossa keskushallintopalvelut huolehtivat kunnan demokraattisen päätöksenteon toteutumisesta sekä kunnan hallinto- ja talouspalveluista. Kirjanpito ja palkanlaskenta on ostettu Oulunkaaren kuntayhtymältä 31.12.2022 saakka ja 1.1.2023 Monetra Oulu Oy:ltä. Simon kunnan palvelutarpeeseen on vaikuttanut eniten sote-palvelut, jotka menevät ostopalveluina keskushallinnon kautta. Simon kunta on hankkinut sosiaali- ja terveyspalvelut Oulunkaaren kuntayhtymältä, Mehiläinen Länsi-Pohjan Oy:lta ja Länsi-Pohja sosiaali- ja terveyspalvelujen ja sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä. Vuoden 2022 osalta sosiaali- ja terveyspalvelut jäivät alle talousarvion. Kuntastrategian lähtökohta asiakaslähtöisen ja vaikuttavat palvelut on pystytty tuottamaan vuoden 2022 aikana.

4.1.2.1.4 Kunnanvaltuusto

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanvaltuusto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				9 200	9 200	
TOIMINTAKULUT	-30 600		-30 600	-35 184	-4 584	114,98 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30 600		-30 600	-25 984	4 616	84,92 %

Toiminta-ajatus: Valtuusto on kunnan ylin päättävä toimielin. Valtuuston toiminta-ajatuksena on luoda Simosta taloudellisesti ja tehokkaasti tuotetuin laadukkain palveluin, viihtyisän asumisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta. Kunnanvaltuusto määrittää kunnan kehittämistavoitteet ja antaa hyväksymällään talousarviolla taloudelliset voimavarat palveluiden ja toimintojen järjestämiselle.

Tavoitteet 2022:

Kunnanvaltuusto seuraa tulosalueiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisuutta. Valtuusto pitää kokouksia keskimäärin 6 kertaa vuodessa. Lisäksi pidetään infotilaisuuksia valtuustolle tärkeistä asioista.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana 7 kertaa ja käsitteli 98 asiaa. Valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet saatiin pääosin toteutettua. Koronasta johtuen valtuuston kokoukset pidettiin ns. hybridikokouksina, jolloin osa osallistui etänä teamsin välityksellä ja osa paikan päällä kokoustilassa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi tammikuun kokouksessaan Simojoen yleiskaavat alueille A, B ja C. Helmikuun kokouksessa valtuutti kunnanhallituksen antamaan Lapin hyvinvointialueelle tietoja. Maaliskuun kokouksessa hyväksyttiin Simon Vesihuolto Oy:n toiminta-alueen laajennus Maksniemen Leuannokan alueelle. Valtuusto hyväksyi kuntastrategian 13.6.2022. Samassa kokouksessa hyväksyttiin, että 1.1.2023 alkaen talous- ja henkilöstöhallinnon tukipalvelut hankitaan Monetra Oulu Oy:ltä ja ja ict-tukipalvelut Laplt Oy:ltä. Syyskuun kokouksessa valtuusto Malinin kaatopaikan puhdistusurakkaan myönnettiin 400.000 euron määräraha ja lisäksi valtuusto muutti 5000 euron vauvarahan toistaiseksi pysyvänä vuodesta 2023 lähtien.

Simon kunta tarjoaa asukkailleen laadukkaat palvelut, viihtyisän asumisympäristön ja hyvän pohjan vireälle yritystoiminnalle. Kunnan talous on kuitenkin haastavassa tilanteessa. Valtionosuuskehitys on epävarmaa. Valtio asettaa edelleen kunnille uusia velvoitteita. Arvaamattomat sote-kustannukset siirtyvät hyvinvointialueelle vuonna 2023. Valtuuston hyväksymät uudet tuulivoimakaavat ja tuulivoimarakentaminen tuo Simon kuntaan lisätuloja vuodesta 2022 eteenpäin ja usko tulevaisuuteen on vahva.

4.1.2.1.5 Kunnanhallitus

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Kunnanhallitus

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	600		600	55 698	55 098	9 283,07 %
TOIMINTAKULUT	-420 680		-420 680	-393 069	27 611	93,44 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-420 080		-420 080	-337 371	82 709	80,31 %

Toiminta-ajatus:

Kunnanhallituksen toiminta-ajatuksena on kunnan talouden ja hallinnon johtaminen.

Tavoitteet 2022:

- lainamäärä kasvu pysyy kohtuullisena
- vuosikate positiivinen
- alijäämää ei kerry taseeseen
- palvelutuotannon tehostaminen
- laadun säilyttäminen ja tuottavuuden parantaminen

Muut kunnanhallituksen tavoitteet liittyen mm. elinkeinoelämän kehittämiseen ja työllistämiseen esitetään ao. kustannuspaikkojen yhteydessä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallitus kokoontui vuoden aikana 15 kertaa ja käsitteli 336 asiaa. Hyvin toimivaa yhteistyötä on jatkettu naapurikuntien kanssa. Lainamäärän kehitys on ollut maltillinen. Tilinpäätöksessä 2022 vuosikate oli positiivinen 2,7 milj. euroa ja ylijäämä oli 1,6 milj. euroa. Talouden tervehdyttämistä jatketaan. Simolaisille on kyetty tarjoamaan erittäin korkeatasoiset palvelut.

4.1.2.1.6 Taloustoimi

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Taloustoimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	270 000		270 000	303 325	33 325	112,34 %
TOIMINTAKULUT	-275 800		-275 800	-300 205	-24 405	108,85 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 800		-5 800	3 119	8 919	-53,78 %

Toiminta-ajatus

Taloustoimen toiminta-ajatuksena on tuottaa kuntaorganisaation tarvitsemat sisäiset ja yleishallintopalvelut sekä huolehtia johtamista tukevasta laskentatoimesta. Taloustoimen tavoitteena on johtamista ja päätöksentekoa tukevan luotettavan ja ajan tasalla olevan tiedon tuottaminen sekä nopeat ja joustavat hallintopalvelut.

Tavoitteet 2022

Asianhallintajärjestelmää kehitetään. Taloustoimi huolehtii kunnanvaltuustossa ja hallituksessa päätettävien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Osasto tuottaa kunnanvaltuuston sekä -hallituksen kokousasiakirjat ja huolehtii talous-, palkka- ja henkilöstöasioista, kirjanpidosta sekä kunnan keskusarkistosta

ja asiakirjahallinnosta. Tulosalue vastaa talousarviosta ja kuntasuunnittelusta, tietojenkäsittelyn kehittämisestä ja ylläpidosta ja kunnan puhelinkeskuksesta.

Tavoitteiden toteutuminen

Talousarvio, tilinpäätös sekä toimintakertomus ovat valmistuneet ajallaan samoin kuin kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asiakirjat. Kunnanhallitukselle ja valtuustolle on raportoitu säännöllisesti talousarvion toteutumisesta. Esimies-alaiskeskustelut on käyty vuosittain. Kunnan taloushallinto, palkanlaskenta ja ICT-toiminnot on hankittu Oulunkaaren kuntayhtymältä vuodesta 2011 alkaen ja kesällä 2022 valtuusto linjasi, että tahen tukipalvelut ostetaan Monetra Oulu Oy:ltä ja ict-tukipalvelut Lapit Oy:ltä.

Koronan myötä kunnanhallinnossa on tehty digiloikka. Kokouksia järjestään hybridimallilla eli kokouksiin on ollut mahdollista osallistua paikan päällä tai etänä. Talousarviokirja ja tilinpäätöskirja laadittiin Softwaven Opaasi -Opiferus ohjelmilla.

4.1.2.1.7 Elinkeinoelämän kehittäminen

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Elinkeinoelämän kehittäminen

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	124 000		124 000	133 172	9 172	107,40 %
TOIMINTAKULUT	-276 500		-276 500	-248 268	28 232	89,79 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-152 500		-152 500	-115 096	37 404	75,47 %

Toiminta-ajatus

Elinkeinoelämän kehittämisen toiminta-ajatuksena on elinkeinoyhteistyön edellytysten kehittäminen sekä työllisyyden ja toimeentuloedellytysten turvaamiseksi kuntalaisille. Tavoitteena on elinkeinorakenteen monipuolistaminen ja kehittäminen. Painopistealueena on kalastusmatkailun lisääminen ja puitteiden luominen kalastusmatkailulle.

Tavoitteet 2022

Elinkeinoelämän kehittäminen:

- Kemin kaupungin vetämään ÄRM-työryhmätoimintaan osallistutaan aktiivisesti
- Simon omien hankkeiden Simo - yritystoiminnan piilaakso- ja Elinvoimaa Simojoesta toteuttaminen
- hankehakemusten kautta ulkopuolisen hankerahoitusta

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2022 lopulla Simossa on n. 300 julkishallinnon rekistereissä olevaa yritystä/ elinkeinonharjoittajaa, maatalous mukaan lukien. Ennakonperintärekisterimerkinnän perusteella aktiivisiksi luettavia, ei maataloudessa toimivia, Simoon rekisteröityjä yrityksiä/elinkeinonharjoittajia on n. 170 kpl. Näiden lisäksi Simossa toimii useampia merkittäviä Simoa sivutoimipisteensä pitäviä yrityksiä. Vuonna 2022 Simoon perustettiin 12 yritystä, poistuman ollessa 9 kpl.

Elinkeinotoimessa työskenteli yksi henkilö, määräaikainen elinkeinokoordinaattori. Elinkeinokoordinaattori neuvoi alkavia ja toimivia yrittäjiä sekä toimi kunnan omien elinkeinollisten hankkeiden vetäjänä ja osallistui

elinkeinollisten asioiden valmisteluun sekä Meri-Lapin alueelliseen ja maakunnalliseen elinkeinolliseen sidosryhmäyhteistyöhön.

Kunta toteutti yhdessä Keminmaan kunnan kanssa elinkeinollisen Xpan2022 – hankkeen, toiminnot toteutettiin kuntakohtaisina. Toteutuksesta vastasi Ramboll Finland oy. Hankkeessa määritettiin Simolle yrittäjien, luottamusmiesten ja virkamiesten yhteistyönä elinvoimaisuuden: nykytila ja kehitysmahdollisuudet, erikoistumisen kärjet ja visio sekä toimenpide-ehdotukset. Hankkeen tuotokset ovat hyödynnettävissä Simon kunnan strategisessa suunnittelussa ja operatiivisessa toiminnassa. Hankkeen ohjauksesta vastasi ohjausryhmä, jossa oli edustus kunnanhallituksesta, virkamiehistä sekä Simon yrittäjistä.

Vuonna 2022 jatkettiin Simo yritystoiminnan tuleva Piilaakso -hankkeen toteutusta. Vuoden aikana viimeisteltiin Asemakylän teollisuusalueen esisuunnitelma. Esisuunnitelma mahdollistaa teollisuusalueen laajennusosan kaavoittamisen vuoden 2023 sekä alueen markkinoinnin edellyttämän infran rakentamisen aloittamisen v. 2023 - 2024 aikana. Teollisuusalue on nimetty kunnanhallituksen toimesta Simon yrityspuisto Hittikaksi. Hankkeen puitteissa toteutettiin myös Simoniemen satama-alueen matkailullinen kehittämissuunnitelma, yritys-/ investori-hankinnallisesta näkökulmasta. Molempien ed. toimenpiteiden toteutuksesta vastasi FCG Finnish Consulting Group Oy.

Kolmantena vaiheena hankkeessa toteutettiin yrityshankinnallinen markkinointiohjelma/-suunnitelma, niin teollisuusalueen kuin Simoniemen satama-alueen osalle. Toimenpiteiden toteutuksesta vastasi Spiralia Oy. Hankeen tuotos tukee merkittävästi päättäjien valmiutta aikatauluttaa/ synkronoida/resursoida teollisuusalueen kaavoittaminen, rakentaminen sekä yrityshankinnallinen markkinointi. Simoniemen satama-alueen osalta hankkeen tuotos antaa hyvä valmiudet kohteen markkinoimiseksi potentiaalisille matkailualan toimijoille/ investoreille. Hankkeen toimintojen ohjauksesta vastasi elinkeino- ja kaavatyöryhmä, jossa oli edustus johtavista luottamusmiehistä, virkamiehistä sekä Simon yrittäjistä.

Omien elinkeinollisten hankkeiden ohella kunta on panostanut elinkeinolliseen kehittämiseen osallisuushankkeiden kautta, mm: Digipolis -vetosiin Invest in Veitsiluoto -ja Pk kasvu -hankkeisiin, Lapin Yrittäjien Omistajanvaihdoskoordinaattori-hankkeeseen, Leader Peräpohjolaan sekä Oulunseudun Leaderin Kalatalous- Leaderiin.

Suoritteet	TP2020	TP2021	TP2022
Toiminnan menot €	- 90 349	-144 158	-219 985
Työttömyysaste	12,3	9,7	11,4
Yritykset	160	165	170
Menot € / asukas	30,63	41,21	76,46

4.1.2.1.8 Maaseututoimen hallinto

Toimielin: Kunnanhallitus/ Tervolan Maaseutulautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Maaseututoimen hallinto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				19 056	19 056	
TOIMINTAKULUT	-33 500		-33 500	-28 135	5 365	83,99 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-33 500		-33 500	-9 079	24 421	27,10 %

Tavoitteiden toteutuminen:

Maaseututoimen toiminta-ajatuksena on tukea Simon maatalouden elinvoimaisuutta ja monimuotoisuutta. Maaseututoimen hallinto toteutetaan keskitetysti isäntäkuntamallilla ja isäntäkuntana toimii Tervolan kunta. Se huolehtii maaseutuhallinnon ohjaamisesta Ruokaviraston edellyttämien toimenpiteiden mukaisesti sekä vastaa maaseudun suunnitelmallisesta kehittämisestä. Simossa maaseutuviranomainen palvelee tarvittaessa kunnanvirastolla. Simon maatalous on pysynyt elinvoimaisena ja maatalouden monimuotoisuuden tilanne on hyvä koska tuottajia on eri tuotantosuunnissa.

Maaseututoimen tavoitteena oli vuonna 2022 tukitietojen tallennusten ja maksatusten määräajoissa pysyminen, yrityskoon suurentaminen tuotantoalan ja eläinmäärien suhteen, tilakauppojen edistäminen, tuotannollisten investointien lisääminen, maaseudun työpaikkojen säilyminen sekä tukihakemuskoulutusten järjestäminen maaseutuyrittäjille. Tukitiedot on tallennettu ja maataloustuet on maksettu määräaikaan mennessä vuonna 2022. Yrityskoossa ei tapahtunut suurta muutosta ja tuotannollisia investointeja ei tehty. Maatilojen määrä oli sama kuin vuonna 2021 ja sukupolvenvaihdoksia ei tehty. Keväällä 2022 järjestettiin maatalousyrittäjille tukikoulutus Teamsin välityksellä.

Suoritteet	TP2020	TP2021	TP2022
Toimivat maatilat	53	55	55
- kasvitiloja	36	41	41
- lypsytiloja	7	7	6
- lihatiloja	3	3	4
- lammastiloja	7	4	4
Menot € / tila	587	631	512
Menot € / as	11	12	10

4.1.2.1.9 Työllistäminen

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Tulosalue: Työllistäminen

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	50 700		50 700	31 046	-19 654	61,23 %
TOIMINTAKULUT	-309 400		-309 400	-233 244	76 156	75,39 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-258 700		-258 700	-202 198	56 502	78,16 %

Toiminta-ajatus:

Kunnan työllistämisen tavoitteena on yhdessä sidosryhmien kanssa pienentää kunnan työttömyyttä, tukea työttömien työkykyä ja työelämävalmiuksia.

Tavoitteet 2022:

- kunta työllistää keskimäärin 10 henkilö kuukaudessa eri hallintokuntiin
- nuorten kesätyöllistäminen 9-luokkalaisten kesätyösetelillä
- työttömyysasteen alentaminen
- pitkäaikaistyöttömistä aiheutuvien kela-sakkomaksujen pienentäminen
- työllistämistoimenpiteiden toteuttaminen

- työpajatoiminnan kehittäminen
- työsuunnittelijan määräaikainen toimi

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuosi 2022 oli työttömyyden saralla haastava. Erityisesti Lapin matkailusektori kärsi koronasulusta. Simon kunnan työttömyyteen vaikutus ei kuitenkaan heijastunut johtuen Simon pienestä matkailusektorista. Kelasakkomaksujen määrä nousi vuonna 2022 ollen 90 016 euroa, mikä on 6661 euroa enemmän kuin vuonna 2021. Työttömyysaste oli 11,4 % kun se edellisvuonna oli 9,7 %. Lapissa vastaavasti työttömyys oli 10,5 % vuoden 2022 lopussa. Kunnassa on toiminut määräaikainen työsuunnittelija vuoden 2022 aikana. Suurena haasteena on ollut löytää koulutus- ja työpaikkoja työttömille henkilöille. Työttömyysjaksojen pitkittyessä on tärkeää, että työntekijöiden työkyky ja työmotivaatio säilyy.

Kunta on työllistänyt vuonna 2022 yhteensä 13 henkilöä palkkatuella ja näistä kolme on ollut oppisopimuksella, joihin on lisäksi myönnetty palkkatuki. Kaikille yhdeksäsluokkalaisille tarjotaan kesätyöseteli, jolla nuoret voivat työllistyä yrityksiin, julkiselle sektorille, järjestöihin ja yhdistyksiin. Kesäseteleitä käytettiin kunnan omissa yksiköissä 18 ja yhteisöissä/yrityksissä 11.

Simon työpajatoiminnan tarkoituksena on tukea nuoria ja työttömiä elämänpolulla. Tärkeintä on vahvistaa elämönhallintataitoja ja auttaa toiminnan piirissä olevia henkilöitä löytämään ja tunnistamaan omat vahvuudet ja mielenkiinnon kohteet. Työpaja tekee yhteistyötä eri hallintokuntien ja Oulunkaaren kuntayhtymän kanssa.

Kunnanhallitus perusti työpajan ohjausryhmän työpajatoiminnan kehittämiseksi ja laajentamiseksi. Ohjausryhmän kokoontuu kahdesti vuodessa. Työpajatoiminta on saanut Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionapukelpoisuuden, jota ilman ei ole mahdollista hakea valtionavustusta. Työpajan hanke on 75 prosenttisesti AVI:n rahoittama. Työpajan yksilövalmentaja toimii työpajan ohjaajan, työsuunnittelijan ja etsivän nuorisotyöntekijän työparina. Vuonna 2022 työpajan ohjausryhmä on kokoontunut kaksi kertaa. Simo on osallistunut ÄRM:iin liittyvään Kriisistä selviytymisen-hankkeeseen, jonka hankeaika on 1.11.2021-30.6.2023.

Suoritteet	TP2020	TP2021	TP2022
Työllistämisen henkilöstömenot	122 237	118 932	93 498
Työttömyysaste	12,3	9,7	11,4
Menot €/asukas	87	88	81

4.1.2.1.10 Ostopalvelut muilta

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10 000		10 000	12 854	2 854	128,54 %
TOIMINTAKULUT	-128 500		-128 500	-115 078	13 422	89,55 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-118 500		-118 500	-102 224	16 276	86,27 %

4.1.2.1.11 Ympäristöterveydenhuolto

Toimielin: Kunnanhallitus/ Meri-Lapin ympäristölautakunta (Tornio)

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Ympäristöterveydenhuolto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-35 000		-35 000	-12 581	22 419	35,95 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-35 000		-35 000	-12 581	22 419	35,95 %

4.1.2.1.12 Eläinlääkintähuolto (ostopalvelut)

Toimielin: Kunnanhallitus/ Meri-Lapin ympäristölautakunta (Tornio)

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Eläinlääkintähuolto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10 000		10 000	12 854	2 854	128,54 %
TOIMINTAKULUT	-93 500		-93 500	-101 151	-7 651	108,18 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-83 500		-83 500	-88 298	-4 798	105,75 %

Eläinlääkintätoimi siirtyi 1.1.2014 Tornion kaupungin hoitaman Meri-Lapin ympäristölautakunnan alaisuuteen. Eläinlääkärin toimitilat siirtyivät kunnanviraston sivusiipeen 2013. Simon eläinlääkäri toimii Simon tiloissa. Kemin eläinlääkäri on siirtynyt vuoden 2018 aikana Simosta Tornion toimipisteeseen.

4.1.2.2 Perusturva

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %

4.1.2.3 Sosiaali- ja terveystaloudet

Kuntayhtymän johtajan katsaus

Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu siirtyi jäsenkunnilta Oulunkaaren kuntayhtymälle vuoden 2010 alusta lähtien. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien. Elinkeinojen kehittämistoiminta kuntayhtymän tuottamana päättyi vuonna 2019. Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenneuudistus toteutui pitkän valmisteluvaiheen jälkeen siten, että uudet hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023 ja kuntayhtymän toiminta päättyy jäsenkuntien päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän strategian visiona on ollut 'hyvinvointi syntyy yhdessä'. Strategisiksi tavoitteiksi määriteltiin oman ja läheisten hyvinvoinnin ja turvallisen arjen rakentaminen, vaikuttavat ennaltaehkäisevät ja varhaisen tuen palvelut sekä sujuvat, yhteen toimivat ja palvelutarpeita vastaavat palveluketjut. Lisäksi kuntayhtymätasoinen vaikuttavuus on tukenut yhteistyötä ja tasapainoista taloutta. Yhtenä strategisena tavoitteena ovat olleet myös uudistuvat lähipalvelut. Yhteisenä päämääränä on ollut kuntayhtymä haluttuna työpaikkana ja yhteistyökumppanina. Kuntayhtymässämme kehittäminen on ollut vahvaa ja se on kuulunut kaikille. Luottamukseen pohjautuvan toimintakulttuurin luominen on ollut eri toimijoiden välisen vuoropuhelun keskiössä. Digitaalisia palveluita on kehitetty ja ne ovat osaltaan turvanneet arjen sujuvuutta. Arjen tuen palvelukokonaisuutta ryhdyttiin pilotoimaan Pudasjärvellä vuonna 2021. Kuntayhtymän arvopohjana ovat yhdessä tekeminen, vaikuttava osallisuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategisissa päämäärissä huomioitiin kansalliset linjaukset sote-uudistuksen tavoitteisiin liittyen. Strategian toimeenpano on konkretisoitunut kuntien yhteisessä palvelujen järjestämissopimuksessa ja palvelutuotannon valmistelemassa palvelujen toimeenpano-ohjelmassa.

Hyvinvointialueelle siirtymisen muutossuunnitelmaa toteutettiin henkilöstön muutosvalmiuden, sote-uudistuksen sisältöjen ja toimintamallien sisällöllisen yhteistyön sekä hyvinvointialueen organisaatorakenteen ja käytäntöjen teemojen mukaisesti. Tavoitteita olivat henkilöstön sujuva siirto hyvinvointialueille, palvelujen kehittäminen ja jatkuvuuden varmistaminen sekä hyvinvointialueen toimintatapojen käyttöönotto ja integraatio. Palvelualue- ja palvelualuekohtaisia tavoitteita vietiin eteenpäin palvelujen järjestämissuunnitelman mukaisesti ja sisällöllinen kehittäminen kytkeytyi tiiviisti tulevaisuuden sote -hankekokonaisuuksiin. YTA-alueitasoisissa hankkeissa mm. OT-kehittämisessä (Osaamisen tukikeskus) ja lastensuojelussa on ollut omat erillishankkeensa. Koronapandemian hoitamisen haasteet jatkuivat vielä vuonna 2022. Johtotiimi jatkoi uudessa siirtymävaiheen roolissa vuonna 2022. Varsinkin loppuvuonna 2022 hallinnollisten siirtojen valmistelut veivät paljon aikaa ja yhtä aikaa laaja joukko Oulunkaarelaisia oli jo osittain tehtävissä hyvinvointialueiden puolella.

Kuntatalouden haasteet heijastuvat Oulunkaarelle mm. ikääntyvän väestön palvelutarpeiden kysynnän kasvun myötä. Myös hoitovelan ja palvelutarpeiden purku aiheuttavat kustannuspaineita. Oman toiminnan ostopalvelujen kysyntää kasvattaa erityistä tukea tarvitsevien kuntalaisten palvelutarpeet mm. lastensuojelu. Väestön palvelutarpeiden kasvu edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua ja tätä työtä yhteensovitettiin jo hyvinvointialueiden palvelurakenteiden kanssa. Oulunkaari muodostaa Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueella oman toiminnallisen alueen, mutta yhteistyötä tehdään tarkoituksenmukaisesti yli alueiden ja johtamisjärjestelmä yhteensovitetaan kolmen alueen mallilla. Henkilöstömääriä on tarkistettu henkilöstömitoitussuosituksiin liittyen.

Toimintansa aloittaneet hyvinvointialueet ovat muodostuneet haastavaan taloudelliseen tilanteeseen, sillä toiminta lähtee väistämättä käyntiin alijäämäisenä, mm. suurten investointien ja kasvavien kustannusten myötä. Pelkästään toiminnan käynnistymisestä syntyy muutuskustannuksia, joiden määrää on mahdotonta

vielä ennakoida. Mikäli hyvinvointialueet eivät onnistu tasapainottamaan talouttaan, johtaa se vuonna 2025 rahoituksen jälkikäteistarkastukseen.

Vuosi 2022 jatkui työntäyteisenä hyvinvointialueuudistuksen toimeenpanoon valmistautuessa. Kuntapalvelutoimiston tulevaisuus -projektissa vuoden 2022 aikana selvitettiin kuntapalvelutoimiston tehtävien järjestelyt kuntayhtymän purkuun liittyen. Simon palvelujen tuottaminen osana Lapin hyvinvointialueen järjestämisvastuuta selvitettiin yhteistyössä Lapin ja Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueiden kesken ja Simon palvelut siirtyivät suunnitelman mukaan Lapin hyvinvointialueelle.

Vuoden 2022 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 207 061,82 euroa. Sosiaali- ja terveyspalvelujen kulut kasvoivat vuoden 2021 tilinpäätökseen verrattuna 0.9 %. Erikoissairaanhoidon menot pienenivät 7.2 % ja oman toiminnan kulut kasvoivat 4.1 %. Koronasta aiheutui vuodelle 2022 lisämenoja 1,04 M€. STM:n myöntämää korona-avustusta vuodelle 2022 tuli 1,8 M€.

On aika kiittää yhteisistä ikimuistoisista Oulunkaaren vuosista ja kuntalaisten palvelujen turvaamiseksi tehdystä työstä. Yhteistyö on ollut mutkatonta ja luottamukseen perustuvaa. On ollut kunnia palvella Oulunkaaren alueen kuntia, kuntalaisia ja Oulunkaaren henkilöstöä.

Leena Pimper-Koivisto
kuntayhtymän johtaja

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 207 tuhatta euroa, joka muodostuu hallinnon osiosta. Tilikauden ylijäämä hallinnosta ja elinkeinojen kehittämisestä jätetään yli-/alijäämätilille ja otetaan huomioon vuoden 2023 tehtävässä kuntayhtymän purun lopputilityksessä

Kuntaosuuslaskelma

Kunta	ASUKKAAT		Vuoden 2022		Ylijäämä yhteensä
	31.12.2022	%	lopulliset osuudet	Ennakot	
li	9 859	39 %	225 137,64	299 572,00	74 434,36
Pudasjärvi	7 593	30 %	173 391,83	236 634,00	63 242,17
Simo	2 877	11 %	65 698,45	89 738,00	24 039,55
Utajärvi	2 523	10 %	57 614,59	79 669,00	22 054,41
Vaala	2 626	10 %	59 966,67	83 258,00	23 291,33
Yhtensä	25 478,00	100 %	581 809,18	788 871,00	207 061,82

Kuntien osuus yli- ja alijäämistä hallinnossa

Kunta	Vuoden 2021 ylijäämä		Vuoden 2022	
			ylijäämä	Yhteensä
li	24 233	74 434,36	98 667,15	
Pudasjärvi	25 825	63 242,17	89 066,85	
Simo	10 059	24 039,55	34 098,67	
Utajärvi	9 856	22 054,41	31 910,37	
Vaala	10 472	23 291,33	33 763,05	
Yhtensä	80 444,27	207 061,82	287 506,09	

Tilikauden 2021 tulos oli ylijäämäinen 80.444,27 euroa, on palautettu jäsenkunnille alkuvuonna 2023.

Kuntapalvelutoimiston tuotanto

Hyvinvointialueuudistukseen valmistautuminen on leimannut koko tilikautta 2022 myös kuntapalvelutoimistossa. Paitsi, että hyvinvointialueiden valmistelussa on tarvittu Oulunkaareltä erilaisia selvityksiä, on myös kuntapalvelutoimiston oma tulevaisuus täytynyt ratkaista. Työ tulevaisuuden selvittämiseksi aloitettiin vuonna 2021, jonka jälkeen asiaa on käsitelty jäsenkuntien kanssa, mutta myös omistajaohjauksen neuvottelukunnan linjauksen mukaisesti asiantuntijapalveluna. Koska sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyvät kokonaan 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueiden vastuulle, nähtiin parhaaksi vaihtoehdoksi ulkoistaa jäsenkuntien talous- ja henkilöstöpalvelut. Jäsenkunnat kilpailuttivat talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut tilikaudella, jonka lopputuloksen mukaisesti jäsenkuntien valtuustot päättivät hankkia tahe:n tukipalvelut Monetra Oulu Oy:ltä. Kuntien tahe-henkilöstö päätettiin siirtää Monetralle liikkeenluovutuksella, johon liittyen järjestettiin yhteistoimintamenettelyt. Henkilöstösiirtosopimusta käsiteltiin yhtymähallituksessa 30.11.2022. Kuntayhtymän taloushallinnossa mukana olleilla on ollut mahdollisuus myös hakea hyvinvointialueiden sisäisessä ilmoittautumismenettelyssä olleita paikkoja.

Jäsenkunnat kilpailuttivat ict-palvelut, jonka lopputuloksen mukaisesti jäsenkuntien valtuustot päättivät hankkia ict-tukipalvelut LapIT Oy:ltä. Tietopalveluiden henkilöstöstä pääasiassa kuntien it-tukea hoitavat työntekijät päätettiin siirtää liikkeenluovutuksella LapIT Oy:lle, johon liittyen järjestettiin

yhteistoimintamenettely. Henkilöstön siirtosopimusta käsiteltiin yhteistyötoimikunnan kokouksessa 1.9.2022 ja yhtymähallituksessa 17.11.2022. Kuntayhtymän tietohallinnossa ja ict-tukipalveluissa mukana olleilla on ollut mahdollisuus myös hakea hyvinvointialueiden sisäisessä ilmoittautumismenettelyssä olleita paikkoja. Tietopalveluiden henkilöstöstä ne, joiden työtehtävistä vähintään puolet olivat soten tukitehtäviä, siirrettiin Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueelle liikkeenluovutuksella, henkilöstön siirtosopimus käsiteltiin yhtymähallituksessa 26.10. Lapin hyvinvointialueelle ei siirretty tietopalveluiden henkilöstöä.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluja tuotettiin lille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle sekä Oulunkaaren kuntayhtymälle. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti henkilöstöhallintoon liittyviä palveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Vuoden 2022 suurin haaste henkilöstöpalveluissa oli valmistautuminen sote-henkilöstön siirtymiseen kahdelle eri hyvinvointialueelle Pohteelle ja Laphaan. Lisäksi kuntien henkilöstöpalvelut siirtyivät vuoden lopussa in-house yhtiöön Monetralle. Henkilötietojen korversiosirrot uusiin järjestelmiin hyvinvointialueiden puolelle aiheuttivat lisätyötä henkilöstöpalveluissa. Kunnat pysyvät vielä vuoden 2023 vanhassa palkkaohjelma Populuksessa, jonka vuoksi siirto Monetralle sujui helpommin.

Muutosten vuoksi henkilöstöpalveluissa ei vuonna 2022 juurikaan kehitetty henkilöstöpalveluiden toimintoja vaan keskityttiin vakauttamaan prosesseja edellisen vuoden haasteiden jäljiltä. Tiimiin palkattiin yksi henkilö lisää, toisen jäädessä kesällä pitämään lomapäiviä ennen eläkkeelle jäämistä. Kaiken kaikkiaan vuosi oli henkilöstöpalveluissa rauhallisempi verrattuna edellisiin vuosiin; Populus alkoi toimimaan sujuvammin ja tiimi pystyi pitämään vanhoja pitämättömiä lomiaan pois, mikä auttoi jaksamisen haasteissa.

Alkuvuonna tehtiin paljon töitä, jotta vuoden 2021 tulorekisteri saatiin täsmäytettyä, tämä aiheutti ylitöiden maksamista. Kesäkuun yleiskorotukset tehtiin takautuvasti lomien jälkeen elokuussa, mikä aiheutti jonkin verran ylitöitä. Uuden palvelusihteerin palkkaaminen, vanhojen liukumasaldotuntien maksaminen sekä ylityöt aiheuttivat talousarvion ylittymisen.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINEN TA 2022	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1019099,36	862 388,00	53 000,00	915 388,00	929 029,00	13 641,00	101,5
TOIMINTAKULUT	-1 019099,36	-862 388,00	-53 000,00	-915 388,00	-929 029,00	13 641,00	101,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Talouspalvelut

Oulunkaaren Talouspalvelut vastaa Oulunkaaren ja jäsenkuntiansa lin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan taloustehtävien hoidosta. Työtehtäviin kuuluvat kirjanpito, laskutus, reskontrien hoito, maksuliikenne sekä perintä yhteistyössä perintätoimiston kanssa. Kustannukset jaetaan Oulunkaaren ja jäsenkuntien kesken tuotteistamisen perusteella. Tilikaudelle 2022 talouspalveluille haettiin ja saatiin lisämäärärahaa 203 tuhatta euroa, joilla katettiin mm. aura-raportoinnista aiheutuneita lisäkustannuksia. Talouspalvelut alitti muutetun talousarvion 81 tuhannella eurolla.

Vuonna 2022 Talouspalveluissa on jatkettu työtä Valtiokonttorin automaattisen talousraportoinnin sujuvoittamiseksi; henkilöstöä koulutettiin ja heille hankittiin tarvittaessa konsultaatiota, järjestelmiä päivitettiin ja linkityksiä korjattiin. Valmiudet ja työkalut raportointiin ovatkin kehittyneet hyvin, vaikkakin raportointi koetaan edelleen työlääksi ja se on aiheuttanut henkilöstölle lisä- ja ylitöitä.

Talouspalveluiden henkilöstöstä suurin osa siirtyi 1.1.2023 alkaen Monetra Oulu Oy:n palvelukseen. TAHE-palveluiden hankintapäätöksen jälkeen yhteistyö Monetran kanssa on ollut koko ajan tiivistyvää ja henkilöstön siirtyminen uudelle työnantajalle sujuikin hyvin. Pääosin myös työtehtävät ovat pysyneet samoina muutoksessa. Tilikaudella vaivannutta resurssiongelmia pystyttiin myös lieventämään hankkimalla Monetralta työpanosta tilikauden 2022 aikana.

Koska talouspalveluiden henkilöstö on siirtynyt 1.1.2023 alkaen joko Monetran tai Pohteen palvelukseen, tilinpäätös 2022 on laadittu yhteistyössä Monetran kanssa. Pohteelle siirtyneillä on ollut lisäksi mahdollista käyttää tarvittavan määrän työajastaan alkuvuonna 2023 luovuttavan organisaation työtehtäviin, jotta tilikausi 2022 saadaan suljettua ja tilinpäätös laadittua.

Talouspalvelujen henkilökunta haluaa kiittää jäsenkuntien ja Oulunkaaren kuntayhtymän viranhaltijoita ja työntekijöitä, toimittajia, asiakkaita sekä muita tahoja, joiden kanssa se on saanut tehdä yhteistyötä Oulunkaaren historian aikana.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINEN TA 2022	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 155 093,75	1 147 854,00	203 000,00	1 350 854,00	1 269 489,66	-81 364,34	94,0
TOIMINTAKULUT	-1 155 093,75	-1 147 854,00	-203 000,00	-1 350 854,00	-1 269 489,66	-81 364,34	94,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.400 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2022 Oulunkaaren kuntayhtymän, lin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Hyvinvointialueiden valmistelut ja kuntien ict-palveluntuottajan vaihtumisen valmistelut näkyivät tietopalveluiden työmäärässä vuonna 2022. Lisäksi tietopalveluiden henkilöstöstä osa oli siirtynyt Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialueen valmistelutehtäviin ja tämä näkyi resurssivajeena. Vuoden aikana rekrytoitiin kolme uutta it-asiiantuntijaa, yksi Pudasjärvelle ja kaksi lihin.

Vuonna 2022 henkilöstökuluissa oli alitusta n. 90 000 € ja palveluiden ostoissa tuli ylitystä n. 99 000 euroa. Resurssivajetta paikattiin ostamalla asiiantuntijapalveluita mm. palvelimien ylläpitoon. Asiiantuntijapalveluita sekä atk-tietotekniikkapalveluita käytettiin myös M365-palveluiden tietoturva parantavien ominaisuuksien

käyttönotossa sekä mobiililaitehallinnan kehittämisessä. Myös kuntapalvelutoimiston tulevaisuuden selvitys sekä in-house-yhtiöiden tarjouspyynnön valmistelu lisäsi kustannuksia.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINE N TA 2022	TA- MUUTOKSE T	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEE N TALOUSARV IOON	KÄYTTÖ -%
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	2 185 937,45	2 271 608,00	-15 000,00	2 256 608,00	2 268 007,84	11 399,84	100,5 %
TOIMINTAKULUT	-2 178 445,12	-2 271 608,00	15 000,00	-2 256 608,00	-2 258 973,99	2 365,99	100,1 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	7 492,33	0,00		0,00	9 033,85	9 033,85	
023203 Työllisyys/Tietopalvelu							
TOIMINTATUOTOT	5 836,02	0,00		0,00	7 189,79	7 189,79	
TOIMINTAKULUT	-13 328,35	0,00		0,00	-16 223,64	16 223,64	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 492,33	0,00	0,00	0,00	-9 033,85	-9 033,85	
00003230 Tietopalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	2 191 773,47	2 271 608,00	-15 000,00	2 256 608,00	2 275 197,63	18 589,63	100,8 %
TOIMINTAKULUT	-2 191 773,47	-2 271 608,00	15 000,00	-2 256 608,00	-2 275 197,63	18 589,63	100,8 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
00003000 Seudullinen kuntapalvelutoimisto							
TOIMINTATUOTOT	4 365 966,58	4 281 850,00	241 000,00	4 522 850,00	4 473 716,29	-49 133,71	98,9 %
TOIMINTAKULUT	-4 365 966,58	-4 281 850,00	-241 000,00	-4 522 850,00	-4 473 716,29	-49 133,71	98,9 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Sosiaali- ja terveystoimen tuotanto
Simon palvelutuotanto

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2021	ALKUPERÄINEN TA 2022	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2022	TP 2022	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
Simon perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	704 205,43	505 258,00		505 258,00	547694,85	42 436,85	108,4
TOIMINTAKULUT	-2 561 307,71	-2 786 344,00		-2 786 344,00	-2569165,13	-217 178,87	92,2
<i>Henkilöstökulut</i>	-1 012 472,17	-1 007 067,00		-1 007 067,00	-974599,67	-32 467,33	96,8
<i>Palvelujen ostot</i>	-1 127 066,61	-1 122 364,00		-1 122 364,00	-1190426,88	68 062,88	106,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 857 102,28	-2 281 086,00		-2 281 086,00	-2 021 470,28	-259 615,72	88,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-508,02				-689,64	689,64	-100,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 857 610,30	-2 281 086,00		-2 281 086,00	-2 022 159,92	-258 926,08	88,6
Simon terveystalvet							
TOIMINTATUOTOT	1 171 794,19	795 434,00		795 434,00	1 313 381,63	517 947,63	165,1
TOIMINTAKULUT	-3 442 464,29	-3 389 363,00		-3 389 363,00	-3 308 828,35	-80 534,65	97,6
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 058 521,69	-1 997 060,00		-1 997 060,00	-1 990 870,13	-6 189,87	99,7
<i>Palvelujen ostot</i>	-888 624,51	-925 491,00		-925 491,00	-756 807,29	-168 683,71	81,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 270 670,10	-2 593 929,00		-2 593 929,00	-1 995 446,72	-598 482,28	76,9
Rahoitustuotot ja -kulut				0,00	-2 339,42	2 339,42	-
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 270 670,10	-2 593 929,00		-2 593 929,00	-1 997 786,14	-596 142,86	77,0
Simon vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 066 687,82	1 156 376,00		1 156 376,00	825 889,47	-330 486,53	71,4
TOIMINTAKULUT	-4 127 626,09	-4 412 515,00		-4 412 515,00	-4 316 416,76	-96 098,24	97,8
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 624 529,91	-2 768 667,00		-2 768 667,00	-2 788 641,50	19 974,50	100,7
<i>Palvelujen ostot</i>	-840 515,98	-972 223,00		-972 223,00	-872 865,13	-99 357,87	89,8
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 060 938,27	-3 256 139,00		-3 256 139,00	-3 490 527,29	234 388,29	107,2
Rahoitustuotot ja -kulut					-1 711,83	1 711,83	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 060 938,27	-3 256 139,00		-3 256 139,00	-3 492 239,12	236 100,12	107,3
Simon oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	2 942 687,44	2 457 068,00		2 457 068,00	2 686 965,95	229 897,95	109,4
TOIMINTAKULUT	-10 131 398,09	-10 588 222,00		-10 588 222,00	-10 194 410,24	-393 811,76	96,3
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 695 523,77</i>	<i>-5 772 794,00</i>		<i>-5 772 794,00</i>	<i>-5 754 111,30</i>	<i>-18 682,70</i>	<i>99,7</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-2 856 207,10</i>	<i>-3 020 078,00</i>		<i>-3 020 078,00</i>	<i>-2 820 099,30</i>	<i>-199 978,70</i>	<i>93,4</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 188 710,65	-8 131 154,00		-8 131 154,00	-7 507 444,29	-623 709,71	92,3
Rahoitustuotot ja -kulut	-508,02				-4 740,89	4 740,89	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 189 218,67	-8 131 154,00		-8 131 154,00	-7 512 185,18	-618 968,82	92,4
Simon esh ja muut ulkop. palveluostot							
TOIMINTATUOTOT					45 717,27	45 717,27	
TOIMINTAKULUT	-5 122 664,93	-5 000 000,00		-5 000 000,00	-4 580 763,42	-419 236,58	91,6
<i>Palvelujen ostot</i>	-5 122 664,93	-5 000 000,00		-5 000 000,00	-4 580 763,42	-419 236,58	91,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 122 664,93	-5 000 000,00		-5 000 000,00	-4 535 046,15	-464 953,85	90,7
SIMO YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	2 942 687,44	2 457 068,00		2 457 068,00	2 732 683,22	275 615,22	111,2
TOIMINTAKULUT	-15 254 063,02	-15 588 222,00		-15 588 222,00	-14 775 173,66	-813 048,34	94,8
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 695 523,77</i>	<i>-5 772 794,00</i>		<i>-5 772 794,00</i>	<i>-5 754 111,30</i>	<i>-18 682,70</i>	<i>99,7</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-7 978 872,03</i>	<i>-8 020 078,00</i>		<i>-8 020 078,00</i>	<i>-7 400 862,72</i>	<i>-619 215,28</i>	<i>92,3</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 311 375,58	-13 131 154,00		-13 131 154,00	-12 042 490,44	-1 088 663,56	91,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-508,02				-4 740,89	4 740,89	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 311 883,60	-13 131 154,00		-13 131 154,00	-12 047 231,33	-1 083 922,67	91,7

Simon perhepalvelut

Perhepalveluissa toteutettiin lasten, nuorten ja perheiden palveluja edistään lasten, nuorten ja perheiden toimintakykyä, sosiaalista hyvinvointia, turvallisuutta ja osallisuutta. Palveluiden tarjonta perustui lakisääteisyteen, asiakkaiden palvelutarpeen arviointiin sekä oikea-aikaiseen palveluohjaukseen.

Perhe- ja sosiaalipalvelujen henkilöstön saatavuudessa, erityisesti sosiaalityöntekijöiden osalta, oli osin haasteita, Lastensuojelussa, sekä vammaisten – ja työikäisten sosiaalipalveluissa oli ajoittain henkilöstövajetta. Sosiaalityöntekijöiden saatavuuden ja sitouttamisen parantamiseksi otettiin käyttöön muun muassa rekrytointilisä. Koulupsykologin palveluja hankittiin ostopalveluna.

Neuvolatoiminta toteutunut suunnitelman mukaisesti. Rokotukset otettu osaksi terveydenhoitajien päivittäiseen työhön kansallisten suositusten mukaisesti.

Kehitetty työttömien terveystapaamisiin liittyvää ohjeistuta yhteistyössä Pudasjärven Vahvaksi-hankkeen kanssa. Otettu käyttöön yhtenäiset ohjeet koko Oulunkaaren alueelle.

Simossa on jatkettu yhteisiä tapaamisia eri toimijoiden kesken perhekeskus toimintamallin kehittämiseksi.

Käynnistetty kohtaamispaikkatoiminta koronarajoitusten jälkeen. Loppu vuodesta juhlistettu Suomen 100 vuotiasta neuvolatoimintaa perhekahvilan merkeissä.

Perhepalveluissa osallistuttiin Tulevaisuuden sote-keskus hankkeen kehittämistöihin ja valmistauduttiin hyvinvointialueelle siirtymiseen.

Simon terveyspalvelut

Toiminnallisesti vuosi on mennyt pääosin terveyspalveluissa järjestämissopimuksen mukaisesti. Palveluita on tuotettu normaaliin tapaan vastaanotolla, vuodeosastoilla, mielenterveyspalveluissa, kuntoutuksessa sekä suunterveydenhuollossa. Koronapandemia on vaikuttanut jollain tapaa myös vuoden 2022 aikana terveyspalveluiden arkeen. Koronanäytteenotto sekä tartunnanjäljitys on työllistänyt koko vuoden ajan välillä hieman vaihdellen epidemiatilanteen mukaisesti. Viikonlopun koronapäivystys lopetettiin kevätpuolella 2022 epidemiatilanteen sekä siihen liittyvien ohjeistusten muutosten myötä. Kaikki koronatyö on tehty pääosin olemassa olevan henkilöstön turvin. Akuuttivuodeosastolla pitkäaikaishoidon paikkojen rakennemuutosta on viety eteenpäin toimintasuunnitelman mukaisesti. Vuoden lopussa oli käytössä vielä 3 pitkäaikaishoidon paikkaa.

Terveyspalveluiden osalta on pysytty hyvin budjetissa, talouden toteumaprosentti 77%. Tosin asiaa selittää osin valtiolta saadut koronakorvaukset. Terveysasemavaihtajien ansiosta tulopuoli on toteutunut erinomaisesti. Asiakasmaksulain muutokset eivät vaikuttaneet niin voimakkaina tuloja alentavasti kuluneena vuonna kuin mikä oli alkuperäinen ennuste muutoksen vaikutuksista.

Kuluneen vuoden aikana on työstetty paljon hyvinvointialueelle siirtymiseen liittyviä asioita ja tämä on työllistänyt paljon johtoa ja esihenkilöitä.

Simon vanhuspalvelut

Valmisteltu siirtymistä Laphan hyvinvointialueelle yhteensovittamalla toimintamalleja ja käytänteitä.

Vuodeosaston hoiva-asukkaiden rakennemuutos on edennyt ja pitkäaikainen laitoshoidtoa on vähennetty 2 paikkaa.

Palvelut tuotetaan kansallisten mittareiden mukaisesti.

Ympäri vuorokautisessa hoidossa hoitajamitoitus on lain mukaisella tasolla (0,65 hoitajaa/ asukas). Hoitajamitoitusta on vahvistettu hoiva-avustajakoulutuksella yhteistyössä OSAO:n kanssa (2 oppisopimuskoulutettavaa).

Laskelmat Simon kunnan maksuosuuksista 2021-2022

SIMO	TP 2021	TA 2022/ENNAKOT	TP 2022	ERO TA - TP 2021	Tot-%	MUUTOS TP 2021-2022	Muutos, %
Yleinen	75 036	89 738,00	65 698	-24 040	73,2	-9 337	-12,4
Kuntapalvelutoimisto	262 769	259 786,08	297 574	37 788	114,5	34 805	13,2
Sote	12 327 084	13 140 967,80	12 054 720	-1 086 248	91,7	-272 364	-2,2
YHTEENSÄ	12 664 889	13 490 491,88	12 417 993	-1 072 499	92,0	-246 896	-1,9

4.1.2.4 Sivistyspalvelut

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	313 600		313 600	598 642	285 042	190,89 %
TOIMINTAKULUT	-6 730 700	-730 000	-7 460 700	-7 189 229	271 471	96,36 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 417 100	-730 000	-7 147 100	-6 590 587	556 513	92,21 %

Sivistyspalveluiden toimintavuonna 2022 haettiin valtuustolta lisämäärärahaa henkilöstökulujen ylityksen vuoksi 730 000€. Näin ollen uusi budjetti oli sivistyspalveluilla 7 460 700€. Toteuma tarvittavasta lisämäärärahasta oli 213 584€. Näin ollen sivistyspalveluilla on vuonna 2022 lopulta alitusta 516 416€.

Henkilökunnan poissaoloja on kertynyt paljon ja koska kyseessä on lakisääteinen tehtävä (opetus ja varhaiskasvatus), tulee tilalle palkata sijaisia, mikä näkyy erityisesti määräaikaisen henkilöstön palkkakuluissa. Varhaiskasvatuksen asiakasmäärän kasvaessa toimintaa on jouduttu lisäresursoimaan. Myös palveluverkkoa laajennettiin hankkimalla varhaiskasvatuksen käyttöön uusi Kastepisaroiden päiväkotitila. Simon kunnassa vaihtui sivistystoimenjohtaja maaliskuussa 2022 entisen sivistystoimenjohtajan jäädessä eläkkeelle. Päällekkäisiä palkkakuluja tuli sivistystoimenjohtajan vaihtuessa maaliskuulta-heinäkuulle

Sivistyspalveluissa oli myös toimintatuotoissa ylitystä 258 tuh. euroa, mikä johtui mm. päivähoitomaksujen kertymästä 65 tuh. euroa yli talousarvon sekä valtiolta saaduita erityisavustuksista 88 tuh. euroa, mikä jakautui pääasiassa peruskoulun, lukion ja varhaiskasvatuksen kesken.

Sivistystoimen tehtävänä on koulutuksen ja vapaa-ajan kannalta tarpeellisten palvelujen ja toimintaedellytysten järjestäminen, ylläpitäminen ja kehittäminen. Toiminta-ajatuksena koulutoimi vastaa koulutoimen toimialaan kuuluvien asioiden valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta sekä hoitaa keskitetysti koulujen henkilöstöhallintoon ja tukipalveluihin liittyviä tehtäviä.

Tavoitteet:

Tavoitteena on taloudelliset ja tehokkaat koulutoimen tukipalvelut. Hallinnossa työskentelee 0,91 henkilöä. Simon koulun rehtorin työstä 25 % kuluu sivistystoimenjohtajan tehtävien hoitoon. Sivistyspalveluilla työskentelee kaksi toimistosihteerä, joiden tehtävät jakaantuvat varhaiskasvatukselle, perusopetukselle, lukiolle sekä sivistystoimen hallinnolle. Hallinnon osuus toimistosihteerien työajasta on yhteensä 0,66 hlö:ä. Varhaiskasvatus kuuluu kokonaisuudessaan sivistyslautakunnan alaisuuteen.

Tavoitteiden toteutuminen: Koulutoimen tukipalvelut on tuotettu keskitetysti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Hallinnossa on työskennellyt 0,91 henkilöä. Sivistyslautakunnan kokouksia on ollut vuoden aikana 8 ja käsiteltyjä pykälä 145. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 78.

Suoritteet	Ed. Vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
menot € / asukas	2298,99	2593,22	2497,34
lautakunnan kokouksia	7	11	8

4.1.2.4.1 Sivistystoimen hallinto

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	75 200		75 200	103 020	27 820	136,99 %
TOIMINTAKULUT	-71 800	-40 000	-111 800	-107 386	4 414	96,05 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3 400	-40 000	-36 600	-4 366	32 234	11,93 %

Sivistystoimen tehtävänä on koulutuksen ja vapaa-ajan kannalta tarpeellisten palvelujen ja toimintaedellytysten järjestäminen, ylläpitäminen ja kehittäminen.

Toiminta-ajatus:

Koulutoimi vastaa koulutoimen toimialaan kuuluvien asioiden valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta sekä hoitaa keskitetysti koulujen henkilöstöhallintoon ja tukipalveluihin liittyviä tehtäviä.

Tavoitteet:

Tavoitteena on taloudelliset ja tehokkaat koulutoimen tukipalvelut. Hallinnossa työskentelee 0,91 henkilöä. Simon koulun rehtorin työstä 25 % kuuluu sivistystoimenjohtajan tehtävien hoitoon. Kahden toimistosihteerien työstä yhteensä 0,66 hlö työskentelee hallinnolle.

Tavoitteiden toteutuminen:

Koulutoimen tukipalvelut on tuotettu keskitetysti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Hallinnossa on työskennellyt 0,91 henkilöä. Sivistyslautakunnan kokouksia on ollut vuoden aikana 8 ja käsiteltyjä pykälää 145. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 78.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
menot €/asukas	17	24,70	35,56
lautakunnan kokouksia	7	11	8

4.1.2.4.2 Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Perusopetus

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	78 000		78 000	171 110	93 110	219,37 %
TOIMINTAKULUT	-3 826 100	-320 000	-4 146 100	-4 027 205	118 895	97,13 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 748 100	-320 000	-4 068 100	-3 856 095	212 005	94,79 %

Toiminta-ajatus:

Perusopetus antaa hyvät tiedot ja taidot sekä yhdessä kodin ja muiden yhteistyötahojen kanssa kasvattaa terveisiin elämäntapoihin, sosiaaliseen ajatteluun ja vastuuseen itsestä ja ympäristöstä.

Simon kunnassa perusopetusta annettiin vuonna 2022 kahdella koululla: Simon koululla (luokat 1-9) ja Maksniemen koululla (luokat 1-6). Perusopetuksen kehittämistyötä jatkettiin ottaen huomioon strategiset linjaukset ja perusopetuksen opetussuunnitelman vaatimukset. Yhteisöllisen oppilashuollon toimintaa tehostettiin laatimalla kouluterveyskyselyn pohjalta toiminnan tavoitteet lukuvuodelle 2022 - 2023. Opetussuunnitelman edellyttämää opettajien täydennyskoulutusta toteutettiin omissa koulutuksissa hyödyntäen opetushallituksen, yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen opetustarjontaa sekä seudullisena yhteistyönä.

Toiminnan tavoitteet

Kaikki 9. luokan oppilaat saavat perusopetuksen päättötodistuksen ja hakeutuvat toisen asteen opintoihin.

Toiminta- ja kehittämisperiaatteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Perusopetuksen kehittämistä jatketaan taloudelliset resurssit ja pedagogiset seikat huomioon ottaen siten, että se on toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevää.

Kerhotoimintaa kehitetään edelleen osana koulutyötä.

Turvataan riittävät resurssit yleis- ja erityisopetukseen.

Oppilashuollon roolia kouluyhteisön hyvinvoinnin edistäjänä tehostetaan yhteisöllisen oppilashuoltotoiminnan kautta.

Huomioidaan erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden tarpeet järjestämällä riittävät resurssit ja tukitoimet yhteistyössä sosiaali- ja terveydenhuollon asiantuntijoiden kanssa.

Panostetaan syrjäytymisen ehkäisemiseen.

Koulujen tietoteknisiä valmiuksia kehitetään. Kelpoisuusehdot täyttävien opettajien määrä pyritään pitämään mahdollisimman suurena.

Eri oppiaineiden opetuksessa hyödynnetään kunkin opettajan vahvuuksia.

Opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan hyödyntäen opetushallituksen, aluehallintoviranomaisen, yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen ilmaisia koulutuksia.

Lisäksi haetaan valtion tarjoamia hankerahoituksella toteutettavia koulutuksia. Jatketaan digitutor-toimintaa.

Osallistutaan maakunnalliseen Paraskoulu-hankkeeseen.

Varataan kunnan investointeihin sivistystoimeen kohdennettavat taloudelliset resurssit koulujen ja päiväkotien infrastruktuurin kehittämiseksi nykyvaatimusten mukaisiksi.

Painopistealueet:

Pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen vastaamaan opetussuunnitelman ja yhteisöllisen oppilashuollon vaatimuksia. Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden kehitystä tuetaan kolmiportaisen tuen keinoin. Kodin ja koulun yhteistyötä kehitetään. Koulukiusaamiseen suhtaudutaan ratkaisuhakuisesti ja kiusaamisen ehkäisemisessä sovelletaan KiVa-koulu –ohjelmaa, jossa luodaan toimintamalli siihen puuttumiseen. Kouluviihtyvyyttä pyritään parantamaan tehostamalla ennaltaehkäisevää hyvinvointityötä yhteistyössä oppilashuollon toimijoiden, oppilaskunnan sekä koulun kehittämistyöryhmän kanssa. Tämä näkyy mm. teemapäivinä, monialaisissa oppimiskokonaisuuksissa sekä jaksotapahtumissa. Koululle on palkattu koulunuorisotyöntekijä hankerahoituksen turvin. Sisätilojen kalusteita ja tekniikkaa uusimalla sekä kehittämällä koulujen piha-alueita virikkeellisiksi niin, että ne mahdollistavat monipuolisen liikunnan harrastamisen välitunneilla ja kouluajan ulkopuolisina aikoina.

Tavoitteiden toteutuminen

Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat päättötodistuksen ja sijoituivat toisen asteen koulutukseen. Opetusta annettiin Maksniemen ja Simon kouluilla. Esiopetus järjestettiin päiväkodeissa. Riittävä opetustuntimäärä ja oikea resursointi takasivat järkevät ja toimivat opetusryhmät ja opetuksen laadun.

Opettajien jatko- ja täydennyskoulutuksissa samoin kuin VESO-koulutuksissa pääpaino oli uuden opetussuunnitelman toteuttamiseen tähtäävissä koulutuksissa, ainekohtaisissa koulutuksissa, pedagogisissa täydennyskoulutuksissa, opetusalan valtakunnallisilla ja alueellisilla koulutuspäivillä sekä terveyden edistämässä. Toiminnassa huomioitiin uusien turvallisuus- ja pelastusmääräysten vaatimukset. Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen yhteistyötä jatkettiin esim. opettajien ja tilojen yhteiskäyttöä lisäämällä. Toiminnassa pyrittiin toteuttamaan uuden perusopetuslain mukaista yhtenäisen perusopetuksen muotoa. Simon kunnan perusopetuksessa toimi yhteensä 34 opettajaa.

Painopistealueet:

Erityistä huomiota kiinnitettiin oppilaiden tarvitsemiin oppimisen ja koulunkäynnin tukitoimiin kolmiportaisen tuen periaatteen ja oppilashuoltolain mukaisesti. Simon koululla ja Maksniemen koululla oppilaille annettiin osa-aikaista erityisopetusta. Koulunkäynninohjaajien tehokkaaseen käyttöön kiinnitettiin huomiota käyttämällä ohjaajien työpanosta myös aamu- ja iltapäiväkerhojen toiminnassa. Yhteistyötä tiivistettiin myös sosiaalitoimen ja etsivän nuorisotyön työntekijöiden kanssa. Koulukuljetusten kustannustehokkuuteen kiinnitettiin erityistä huomiota

Sisäinen valvonta

Toiminnan tuloksellisuus näkyy vuosittain oppilaiden sijoittumisessa jatkokoulutukseen. Perusopetusta toteutetaan toimivalla kouluverkolla, muodollisesti kelpoisilla opettajilla ja riittävällä opetustuntiresurssilla. Taloushoidossa noudatetaan kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Hankinnat on suoritettu kunnanhallituksen antaman päätöksen mukaisesti. Koulunjohtaja ja rehtorit ovat hankkineet kirjalliset tarjouspyynnöt ja tehneet hankintapäätökset pienistä hankinnoista. Hankintapäätökset on toimitettu tiedoksi koulutoimistoon sekä viranhaltijapäätökset sivistyslautakunnalle.

Hankinnasta on ilmoitettu hankintalain mukaisesti julkisten hankintojen sähköisessä ilmoituskanavassa HILMA:ssa, silloin kun hankinta on ollut EU-kynnysarvon ylittävä. Henkilöstöhallintoa on hoidettu säännöllisesti pidetyissä opettajainkokouksissa ja esimies-alaiskeskusteluissa.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio 2022	Tilinpäätös 2022
Peruskouluja	2	2	2
Peruskoulun oppilaita	309	292	280
menot €/oppilas	12203	13103	14351
menot €/asukas	1298	1330	1397

4.1.2.4.3 Lukiokoulutus

Toimielin: Sivistyslautakunta
 Palvelualue: Sivistyspalvelut
 Tulosalue: Lukiokoulutus

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	39 500		39 500	55 328	15 828	140,07 %
TOIMINTAKULUT	-934 560	-70 000	-1 004 560	-978 169	26 391	97,37 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-895 060	-70 000	-965 060	-922 841	42 219	95,63 %

Toiminta-ajatus

Simon lukio antaa perinteistä lukio-opetusta, joka tukee opiskelijan yksilöllistä kasvua ja kypsymistä aikuisuuteen. Opetuksessa koulu pyrkii siihen, että ylioppilastutkinnon suorittavat kaikki lukion aloittaneet ja että kaikilla on mahdollisuus jatkaa opintojaan lukion jälkeen kolmannen asteen oppilaitoksissa. Erityisesti opintojenohjaukseen lukiokoulutuksessa kiinnitetään huomiota. Syksyllä 2012 aloittanut Simon lukion aikuislinja jatkaa toimintaansa.

Lukiossa on 67 varsinaista ja 12 kaksoistutkintoa suorittavaa opiskelijaa ja 1 lukion aikuislinjan opiskelija.

Toiminnan tavoitteet

Tavoitteena on, että ylioppilastutkinnon arvosanat ovat vähintään valtakunnallista keskitasoa ja että opiskelijat saavuttavat kolmannen asteen jatko-opintokelpoisuuden. Riittävät resurssit opinto-ohjaukseen takaavat sen, että opiskelijat eivät keskeytä lukio-opintojaan ennen ylioppilastutkintoa ja myös sen, että opiskelijat saavat tarpeeksi tietoa ja ohjausta aloittaakseen lukion jälkeiset opinnot kolmannen asteen koulutuksessa. Kaksoistutkintoa suorittavien opiskelijoiden opintojen suunnitteluun kiinnitetään erityistä huomiota. Lukion opiskelijamäärä pyritään pitämään noin 20 opiskelijassa / vuosikurssi.

Keinot tavoitteiden saavuttamiseksi

Koulu arvioi asetettuja tavoitteitaan vertailemalla ylioppilastutkintotuloksiaan maan keskitasoon ja osallistumalla muihin kansallisiin arviointeihin. Lukion kurssitarjontaa pyritään pitämään sellaisena, että koulukohtaiset syventävät ja soveltavat kurssit tukevat opiskelijoiden menestymistä yleissivistävissä aineissa. Simon lukion aikuislinjalla myös aikuisilla on mahdollisuus suorittaa ylioppilastutkinto tai opiskella yksittäisiä aineita.

Opinto-ohjaukseen varataan riittävät resurssit. Asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi eri oppiaineisiin pyritään saamaan kelpoiset opettajat ja opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan. Koulutuksessa

keskitytään erityisesti pedagogiikkaan, elokuussa 2021 käyttöön otettuun opetussuunnitelmaan liittyviin asioihin sekä muihin ajankohtaisiin asioihin.

Pätevät opettajat, viihtyisä opiskeluympäristö sekä kattava kurssitarjonta ovat keinoja pitää opiskelijamäärä nykyisellä tasolla. Lukion järjestämät kulttuuri- ja liikuntapäivät sekä opiskelijakunnan hallituksen järjestämät tempaukset ja muut tapahtumat lisäävät opiskelijoiden yhteisöllisyyttä ja viihtyvyyttä. Luokkien kalusteita uusitaan ergonomian parantamiseksi. Syksyllä 2009 aloitettua Kuivaniemeltä aamulla tulevien opiskelijoiden tilauskuljetusta jatketaan myös vuonna 2022.

Painopistealueet:

Simon lukion kilpailukyky oppimistulosten, opiskelijamäärien ja opiskelijoiden viihtyvyyden kannalta
Tehokas opintojenohjaus

Opettajien täydennyskoulutus

Opiskelijoiden terveyden edistäminen erityisesti terveystiedon ja liikunnan kurssien puitteissa, mutta myös oppiainerajat ylittävässä ”hyvinvointi ja turvallisuus” aihekokonaisuudessa

Liikkuva opiskelu –jatkoahanke 2 (1.8.2021 – 30.6.2022)

Tavoitteiden toteutuminen

Simon lukion antama perinteinen lukiokoulutus on tukenut yksilöllistä kasvua ja kypsymistä aikuisuuteen. Tehokkaan opinto-ohjauksen, järkevän kurssitarjonnan, pätevän ja työhönsä sitoutuneen opettajakunnan sekä yksilöllisten opinto-ohjelmien avulla lukio on kyennyt tarjoamaan kullekin opiskelijalle juuri hänelle sopivan etenemisreitit.

Simon lukion ensimmäisen vuosikurssin aloitti syksyllä 2022 yhteensä 16 varsinaista opiskelijaa ja kolme yhdistelmäututkinnon suorittajaa. Syksyllä 2022 aloittaneet opiskelijat ovat oppivelvollisia ja he saivat käyttöönsä ilmaiset oppimateriaalit ja kannettavat tietokoneet. Lukion varsinaisten opiskelijoiden määrä oli tammikuussa 57 ja syyskuussa 56 opiskelijaa.

Opettajat ovat osallistuneet mm. seuraavien aihepiirien koulutukseen: MAOL:n koulutus, yo-tutkintokoulutus, työhyvinvointi, LOPS2021-koulutuksiin, opintokamu, pienten lukioiden seminaari, liikkuva opiskelu, itsetuhoisuuden puheeksiottokoulutus, opintopolku, pro lukio -seminaari.

Kolme Simon lukion opiskelijaa siirtyi vuoden 2022 aikana opiskelemaan ammatilliseen koulutukseen. Yksi heistä palasi lukioon myöhemmin samana vuonna. Yksi opiskelija siirtyi toiseen lukioon. Kolme yhdistelmäututkinnon suorittajaa päätyi pelkästään ammatillisen oppilaitoksen opiskelijaksi. Yksi varsinainen opiskelija aloitti yhdistelmäututkinnon suorittajana. Yksi yhdistelmäututkinnon suorittaja siirtyi lukion opiskelijaksi. Kolme opiskelijaa siirtyi lukion aikuislinjalle. Kaksi oppivelvollista opiskelijaa menetti opiskeluoikeutensa, koska heidän opintonsa eivät edenneet.

Kevään 2022 ylioppilaat kirjoittivat hajautuksensa aikana kuusi ainetta, joiden kokeisiin osallistui vähintään seitsemän kokeilasta. Näistä äidinkielen, englannin pitkän oppimäärän ja psykologian arvosanapisteiden keskiarvo oli koko maan keskiarvoa korkeampi.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
lukion oppilaita	71	65	56
lukion menot €/oppilas	13370	14378	17397
lukion tulot €/oppilas	1030	608	988
lukion menot €/asukas	327	322	339

4.1.2.4.4 Kivalo-opisto

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kansalaisopiston opetustoiminta / Kivalo-opisto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				10 877	10 877	
TOIMINTAKULUT	-124 700		-124 700	-95 831	28 869	76,85 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-124 700		-124 700	-84 953	39 747	68,13 %

Tavoitteet:

Huolehditaan siitä, että opiskelijat ovat tyytyväisiä saamaansa ja maksamaansa opetukseen. Opetusympäristöt pyritään pitämään vähintään tyydyttävinä, opetuksen taso hyvänä ja opetusjärjestelyt sujuisivat jouhevasti.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuonna 2022 Simoon suunniteltiin tunteja 3152 ja lopulta toteutuneita tunteja oli 2730,5. Tämä on enemmän kuin vuonna 2021, jolloin tunteja toteutui 1974. Simon opetus ei ole toipunut koronasta samassa tahdissa muiden kuntien kanssa, mutta palautumista koronan aiheuttamasta kurssilaisten kadosta ja kurssien perumisesta, on kuitenkin havaittavissa. Brutto-opiskelijamäärä oli v. 2022 1007 opiskelijaa, kun se vuonna 2021 oli 664 henkilöä. Koko opiston tuntimäärästä vuonna 2022 Simossa toteutui 12,35%. Nousua on vuoden 2021 10,17 % toteumasta on havaittavissa. Vuoden 2020 toteuma on ollut 12,7 %.

Simoon tuli loppulaskelman perusteella palautusta 35916,29 €.

Kustannukset vuodelta 2022 ovat 54083,71€, mikä tekee on 18,80€/ asukas.

4.1.2.4.5 Pääkirjasto

Toimielin: Sivistyslautakunta
Palvelualue: Sivistyspalvelut
Kustannuspaikka: Pääkirjasto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 200		1 200	3 413	2 213	284,42 %
TOIMINTAKULUT	-219 960		-219 960	-201 464	18 496	91,59 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-218 760		-218 760	-198 051	20 709	90,53 %

Toiminta-ajatus:

Kirjastotoimen tehtävänä on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kulttuuriin sekä jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen. Kirjasto tukee toiminnallaan, palveluillaan ja kokoelmillaan lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa sekä väestön yhdenmukaisia mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen.

Tavoitteet:

Simon pääkirjasto toimii ajanmukaisissa, esteettömissä ja viihtyisissä tiloissa virastotalolla. Kirjastotoimessa työskentelee 2,7 työntekijää, ja vuodesta 2022 alkaen näistä kaikki vakituksia. Pääkirjasto on avoinna 5 päivänä viikossa. Maksniemessä kirjastopalvelut hoitaa lukutupa, joka on avoinna kahtena päivänä viikossa. Pääsääntöisesti kirjastot ovat avoinna yhteensä 46 tuntia/viikko. Sijojokivarren kirjastopalvelut hoidetaan ostopalveluna Ranuan kirjastoautolta.

Simon kirjasto kuuluu Lapin kirjastoon, jolla on yhteinen asiakas- ja aineistorekisteri sekä kirjastojärjestelmä Koha. Simon kirjasto osallistuu aktiivisesti Lapin kirjastojen yhteistyöhankkeisiin ja koulutuksiin.

Kirjasto pyrkii resurssiensa puitteissa toimimaan kunnassa aktiivisesti kirjallisuusharrastuksen ja kulttuurin edistämiseksi. Kirjaston toiminnassa yksi painopistealue on lasten ja nuorten kirjastotyö. Kirjasto toteuttaa kirjastokasvatussuunnitelman mukaista yhteistyötä koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa.

Kirjaston kotipalvelua tarjotaan sellaisille asiakkaille, jotka ovat sairauden tai vamman vuoksi estyneet käyttämästä kirjastoa.

Kirjaston toiminnan edellytyksenä on monipuolinen ja uudistuva kokoelma, riittävät aukioloajat sekä ammattitaitoinen henkilökunta. Kirjaston henkilökunnalla on kirjastolain edellyttämä koulutus. Henkilöstö osallistuu aktiivisesti täydennyskoulutukseen ja kehittää osaamistaan.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2022 aikana aineistohankintoja tehtiin yhteensä 1285 kpl, joista kirjoja oli 1203 kpl. Muuta aineistoa, kuten elokuvia, äänikirjoja, musiikkia hankittiin yhteensä 82 kpl. Kirjastoaineistohankinnat olivat 27 000 euroa, eli 9,15 euroa asukasta kohden. Vuonna 2022 aloitti Lapin, Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun yhteinen Pohjoisen eKirjasto, johon myös Simon kirjasto liittyi.

Simon pääkirjasto oli avoinna 5 päivänä viikossa yhteensä 33 viikkotuntia. Lisäksi Maksniemen lukutupa oli vuonna 2022 avoinna tiistaisin ja keskiviikkoisin klo 9 - 16. Maksniemen Lukutupa oli suljettuna koulujen lomien ajan. Aukiolotunteja oli vuonna 2022 yhteensä 2179 tuntia.

Kirjaston kokonaislainaus vuonna 2022 oli 26677. Maksniemen lukutuvan lainaus vuonna 2022 oli 2962 lainaa. Lainoja Ranuan kirjastoautosta Simojokivarren pysäkeillä tehtiin 270 kappaletta.

E-kirjoja lainattiin yhteensä 471 kertaa ja e-lehtiä luettiin 4447 kertaa.

Kirjaston kotipalvelu toimi aktiivisesti ja sen piirissä oli 12 asiakasta.

Kirjaston vierailut vanhusten päivätoimintaryhmissä vähenivät Covid19 -viruksen aiheuttamien rajoitusten takia. Päivätoiminnassa käytiin syksyllä 5 kertaa.

Kirjasto järjesti kunnan lapsille ja nuorille tapahtumia ja muuta toimintaa koronan sallimissa puitteissa yhdessä kunnan muiden toimijoiden kanssa. Kirjasto tarjosi päiväkodeille ja kouluille kirjastovierailuja, satutunteja sekä pop up -kirjaston käyntejä. Lukudiplomi tarjottiin molemmille alakouluille.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Kirjoja/asukas	9,4		9,9
Kirjastoaineistohankinnat €/asukas	8,9	9,66	9,15
Kirjastoaineistolainat	27334	36 000	26677
Lainaus toiminta/asukas	9,1	10	9
Menot €/asukas	58	76	70

4.1.2.4.6 Kulttuuritoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kulttuuritoimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5 100		5 100		-5 100	
TOIMINTAKULUT	-43 300		-43 300	-35 527	7 773	82,05 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-38 200		-38 200	-35 527	2 673	93,00 %

Tavoitteet:

Kulttuuritoimi tukee kuntalaisten henkisiä harrastuksia ja tarjoaa monipuolisia kulttuuritapahtumia simolaisille. Kulttuuritoimi vaalii ja edistää paikallista kulttuuriperinnettä ja kotiseutuhistoriaa sekä ylläpitää museotoimintaa. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä ylläpidetään tarjoamalla erilaisia kulttuuritapahtumia eri-ikäisille kuntalaisille. Painopisteenä ovat kotiseutuhistoria, simolaisten kulttuurikohteet ja -maisemat. Kulttuuritilaisuuksia järjestämällä pidetään yllä kotiseutuhenkistä kulttuuritoimintaa.

Kulttuuritoimen eri tilaisuudet; konsertit, näyttelyt, pitäjäjuhlat, teatteriesitykset, vierailut ja eri vuodenaikoihin liittyvät juhlapäivät sekä muut tapahtumat.

Kulttuuritarjonnassa huomioidaan erityisesti v. 2022 ikäihmiset tarjoamalla tapahtumia niin eri palvelukodeissa/laitoksissa asuville, kuin kotona asuville ikäihmisille. Meri-Lapin jousikvartetin konsertteja järjestetään vuoden aikana oppilaitoksissa, palvelukodeissa ja Toivon tuvalla. Pahnilan museotoiminta jatkuu kesällä niin, että museo avataan kesäkuussa ja pidetään avoinna viikonloppuisin elokuun puoleen väliin saakka. Museo-opas palkataan tuolle ajanjaksolle ja navettakahviosta sekä alueen pihan siistimisestä vastaa Simonkylän kyläyhdistys ry. Simoniemen Kotiseutumuseo on avoinna heinäkuusta elokuun loppuun ja Simoniemi-Viantie kyläyhdistys ry. vastaa toiminasta. Molemmilla museoilla esitellään kotiseutuhistoriaa

paikkakuntalaisille ja matkailijoille. Haetaan museoviraston avustusta paikallismuseoille 6000€ ja avustusta on tuosta summasta mahdollisuus saada 80%. Hankeavustuksella palkataan 1 työntekijä luetteloimaan Simoniemen Kotiseutumuseon esineistö. Tehdään yhteistyötä Meri-Lapin alueen eri kulttuuritoimijoiden kanssa. Järjestetään Historia-symposium heinäkuussa 2022 yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2022 aikana eri kulttuuritapahtumiin osallistui 3 300 henkilöä. Meri-Lapin jousikvartetin konsertteja oli 4 vuoden 2022 aikana. Kulttuuritoimi tarjosi teatteriesityksiä varhaiskasvatuksen lapsille ja alakoulujen oppilaille. Pahnilan museo oli avoinna kesä-elokuun ja kävijöitä tuona aikana oli reilu 400. Kotiseutumuseo oli avoinna kesä-elokuun sunnuntaisin ja kävijöitä reilu 100. Koronavuosien jälkeen pystyimme järjestämään lähes kaikki toimintasuunnitelmaan kirjatut tapahtumat. Näkyvimät ja kävijämääriltään suurimmat tapahtumat olivat Simo-päivä ja Nahkiaismarkkinat. Itsenäisyyspäivän juhla 4-6luokille järjestettiin parin vuoden tauon jälkeen ja 6.12 yhteistyössä Simon seurakunnan kanssa toteutettiin itsenäisyyspäivän juhla. Kruununmetsätorppia ja asutustoimintaa Viantiejoen 15 Historiasymposium keräsi lähes 100 henkilöä Pömiön toimitalolle. Jouluihin konsertti ”Taivas sylissäin” Toivon tuvalla nivoi yhteen kulttuuritoimen vuoden 2022. Simon kunta osallistui kolmatta kertaa ”Siskot ja Simot”- joulukorttikampanjaan ikäihmisille ja saimme lähes 200 joulukorttia jaettavaksi kotona tai palvelukodeissa asuville ikäihmisille. Toteutimme villasukkakeräyksen Ukrainaan yhteistyössä Simon SPR:n kanssa ja saimme kerättyä 550 paria villasukkia lähetettäväksi Ukrainaan. Eri tapahtumissa huolehdittiin kuntalaisten näkymisestä pimeällä jakamalla heijastimia, turvaliivejä ja heijastinkasseja. Simon kunta osallistui Sarkakankaan ylilentotapahtumaan sekä kansallisen veteraanipäivän viettoon laskemalla sepeleen muistomerkeille. Simon kunta muisti veteraanitunnuksen omaavia naisia sekä kansallisena veteraanipäivänä että itsenäisyyspäivänä. Simon kuntaan laadittiin kulttuurikasvatussuunnitelma, jonka sivistyslautakunta hyväksyi 16.6.2022.

Suoritteet	TA2022	Toteutunut
Menot €/asukas	13,27	12,71
Tulot €/asukas	0.10	0.00

4.1.2.4.7 Musiikkiopisto

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Musiikkiopisto

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-12 000		-12 000	-15 433	-3 433	128,61 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 000		-12 000	-15 433	-3 433	128,61 %

Länsi-Pohjan musiikkitoimen yhteislautakunnan toimialaan kuuluu huolehtia laissa (402/87) ja asetuksessa (692/87) valtiosuutta saavista musiikkioppilaitoksista sekä teatteri- ja orkesterilaissa (730/92) säädetyistä tehtävistä.

Taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaisen opetuksen tehtävänä on luoda edellytyksiä hyvän musiikkisuhteen syntymiselle ja musiikin elämänikäiselle harrastamiselle sekä antaa valmiudet musiikkialan ammattiopintoihin.

Meri-Lapin musiikkiopistossa opiskeli lukuvuonna 2022 yhteensä 8,5 simolaista opiskelijaa viikkotuntimäärän ollessa 12,33. Kustannukset vuonna 2022 ovat 1815,65 euroa/oppilas ja 5,4 euroa/asukas.

4.1.2.4.8 Vapaa-aikatoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Vapaa-aikatoimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	41 600		41 600	54 472	12 872	130,94 %
TOIMINTAKULUT	-271 860		-271 860	-280 883	-9 023	103,32 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-230 260		-230 260	-226 411	3 849	98,33 %

Toiminta-ajatus:

Vapaa-aikatoimi toteuttaa vapaa-aikapalveluissa ja eri toiminnoissaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Vuoden 2022 painopistealueena ovat ikäihmiset. Vapaa-aikatoimen tavoitteena on tuottaa tasapuolisesti peruspalveluja, tarjoamalla monipuolisia ennalta ehkäiseviä ja kehittäviä vapaa-aikapalveluja kannustaen terveelliseen ja osallistuvaan elämäntapaan.

Liikuntatoimen painopistealueina ovat terveys- ja kuntoliikunta, lähiliikuntapaikkojen kunto ja varustus sekä toimintojen kehittäminen tasapuolisesti koko kunnan alueella.

Nuorisotoimen painopistealueina ovat syrjäytymisen ehkäisy, terveelliset elämäntavat ja nuorison yhteisöllisyyden tukeminen.

Tavoitteet:

Erilaiset liikunta-/koulutustapahtumat ja mahdollisuudet liikunnan harrastamiselle sekä avustaminen erilaisten toimintojen ylläpitämisessä. Harrastamisen Suomen mallin hankerahoituksella kunnille korvataan vähävaraisten lapsiperheiden lasten ja nuorten harrastusmahdollisuuksien hankerahoitusta. Sisukkaat harrastajat-simolainen harrastusmalli tarjoaa halukkaille lapsille/nuorille heti koulupäivän jälkeen yhden harrastuskerhon.

Liikuntatoimi tekee yhteistyötä teknisen toimen kanssa liikunta-alueiden perusparannusten sekä avustusten hakemisessa. Liikkuva aikuinen ohjelma yli 40-vuotiaille ja kunnan työntekijöiden TYKY-toiminta. Liikuntaseurojen vuosivastukset ja yhteiset koulutukset/tapahtumat sekä yhteistyö eri liikuntaseurojen/-yhdistysten kanssa. Aktivoidaan nuoria omaehtoiseen toimintaan, kehitetään nuorisotiedotusta ja nuorisovaltuuston toimintaa sekä tarjotaan opiskelijoille työharjoittelupaikkoja. Nuorisojärjestöjen vuosivastukset ja yhteiset koulutukset/tapahtumat. Jatketaan yhteistyötä Kemin, Keminmaan, Tornion, Tervolan ja Haaparannan liikunta- ja nuorisotoimien kanssa.

Soteuudistukseen liittyen kunnan Hyte-työn merkitys korostuu ja samoin vapaa-aikatoimen tehtävät. Nuorisotoimessa on tällä hetkellä määräaikainen vapaa-aikaohjaaja. Etsivän nuorisotyötoiminnalle haetaan avustusta 1.1.2022-31.12.2022 (1htv). Etsivä toimii osana kunnan nuorisotyötä. Järjestetään nuorisotilatoimintaa Maksniemen kerhotiloilla ja Simon Asemakylän ”Nuokkareilla” molemmissa kahtena iltana viikossa. Yökahvilatoimintaa kerran/kk nuorisotiloilla yhteistyössä eri toimijoiden/järjestöjen kanssa. Suunnitellaan ja kehitetään harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä seurakunnan ja eri järjestöjen kanssa. Aamu- ja iltpäiväkerhotoiminnan koordinointi.

Ehkäisevän päihdetyön koordinoitutyö ja ennalta ehkäisevä toiminta/ hyvinvointikertomustyö. Vapaa-aikatoimenjohtaja toimii kunnan järjestöyhdyshenkilönä ja edistää näin yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Järjestötapaamiset 2kerta/vuosi ja tarvittaessa useammin.

Vapaa-aikatoimen palveluksessa on v.2022 1 työntekijä vakituinen työsuhteessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2022 aikana vapaa-aikatoimen tarjoamiin tapahtumiin (nuoriso, liikunta, KKI+ muut) osallistui yhteensä 4 100 kävijää. Nuorisotilatoimintaa järjestettiin Simossa ja Maksniemessä, molemmissa 2

kertaa/vko. Kävijöiden joukossa on myös ollut nuoria Kemistä, Kuivaniemestä ja listä. Koululaisten loma-aikoina on toteutettu virtuaalista nuorisotyötä, kesällä järjestettiin päiväleirit ja kesä kerhot, PowerPark retkelle osallistui 50. Yhteistyössä Simon seurakunnan nuorisotyön, eri järjestöjen ja Simon kirjaston kanssa toteutettiin teema perjantai-iltoja, vappurieha, Kummallinen perjantai, yökahviloita ja koulunuorisotyötä. Nuorisovaltuusto on toiminut aktiivisesti ja heillä oli nyt ensimmäistä kertaa myönnetty määräraha. Yhteistyötä esim. Tervolan kunnan nuorisotoimen kanssa lisätty ja vapaa-aikaohjaaja vastaa Ankkuritoiminnasta sekä kuuluu Seutuinfo- ryhmään. Etsivä nuorisotyöntekijällä oli yhteensä 15 nuorta asiakkaana ja hän tavoitti ja oli yhteydessä 12:sta alle 29v nuoreen. Tavoitetuista nuorista 10 on ollut toimenpiteissä ja 2 ei vielä. 16-28 vuotiaita on 11 ja yksi on alle 16v. Lukion ja ammatillisen oppilaitoksen kautta tuli 5, sosiaalitoimen 2, kutsuntojen 1, huoltajien 1 ja nuori itse otti yhteyttä 3. Etsivään nuorisotyöhön haettiin avustus 30 000€ vuodelle 2022 ja selvityksen 2021 vuoden avustuksen käytöstä AVI hyväksyi 17.5.2022. Sisukkaat harrastajat- hanke sai lukuvuodelle 2020-2021 14 500€ määrärahan, josta osa käytettiin kevään 2022 aikana oppilaiden koulupäivän jälkeiseen kerhotoimintaan. Kerhoja oli yhteensä 4, kaksi Simon koululla ja kaksi Maksniemen koululla. Tästä hankkeesta selvitys hyväksyttiin 30.9.2022. Lukuvuodelle 2022-2023 tähän hankkeeseen myönnettiin 16 500€ avustus ja toiminta käynnistyi elokuussa 5 kerholla. Sivistyslautakunta jakoi nuorisojärjestöille vuosivastuksia yhteensä 5 000€ ja liikuntaseuroille yhteensä 7 000€. Perhekeskustoiminta "Toivon kahvilaa" järjestettiin 6 kertaa. Simossa Sivakoiden laturetki pystyttiin järjestämään samoin talvirieha yhdessä eri toimijoiden kanssa. Sporttiparkki kaikille oppilaille ja opettajille sekä Kunnon Mummola/Lähe Sieki liikkeelle tapahtumat onnistuivat hyvin. Ladut ja luistelulentät pidettiin hyvässä kunnossa, jotta kuntalaiset pääsivät ulos harrastamaan. Avattiin uusi frisbeegolfrata yhtenäiskoulun läheisyyteen sekä maastopyöräreitti yhdysladun viereen. KKI- kampanjaan osallistui 35 v. 2022. Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintasuunnitelma 2022-2023 on päivitetty/hyväksytty sivistyslautakunnan kokouksessa. Simon kunnan tehostettu nuorisotyö kriisitilanteissa asiakirja on hyväksytty 25.8.2022.

Työsuojelun uusi kausi 2022-2025 aloitti toiminnan ja käyttöön otettiin kunnanhallituksen 2022 tammikuussa hyväksymät toimintaohjeet. Henkilöstön hyvinvointia tuettiin 100€ ePassilla, kesäfestari-/kalastuslupatuella 50€/työntekijä, yhteisillä tyhy-päivillä/ruokailuilla, kuntosalin käyttö on henkilöstölle ilmaista ja jouluna työntekijöitä muistettiin joulukahvilla/mukeilla/suklaalla.

Järjestöyhteistyötä on toteutettu järjestämällä yhdessä eri tapahtumia sekä kokoontumalla 2 kertaa vuodessa yhteiseen tapaamiseen.

Vapaa-aikatoimen palveluksessa on 2 vakituudessa työsuhhteessa ja 3 henkilöä määräaikaisissa tehtävissä hankerahoilla.

Sisäinen valvonta

Taloudenhoidossa on noudatettu kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät on sivistyslautakunta valinnut kokouksessaan. Hankinnat on suoritettu kunnanhallituksen antaman päätöksen mukaisesti. Vapaa-aikatoimenjohtaja on hankkinut kirjalliset tarjouspyynnöt ja tehnyt hankintapäätökset pienistä hankinnoista. Talousarvion käyttömenojen toteutumavertailu on käsitelty sivistyslautakunnan kokouksessa 16.6. Sivistyslautakunta on kokoontunut 8 kertaa vuoden 2022 aikana. Vapaa-aikapalveluiden toiminnan tehokkuutta on mitattu eri tapahtumilla sekä kävijämäärillä niissä.

Suoritteet	TA2022	Toteutunut
Menot €/asukas	80,03	80,25
Tulot €/asukas	14,46	11,30
Lautakunnan kokoukset	8	8

4.1.2.4.9 Varhaiskasvatus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Varhaiskasvatus

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	73 000		73 000	200 421	127 421	274,55 %
TOIMINTAKULUT	-1 226 420	-300 000	-1 526 420	-1 447 183	79 237	94,81 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 153 420	-300 000	-1 453 420	-1 246 762	206 658	85,78 %

Toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lasten oppimista ja hyvinvointia sekä laaja-alaista osaamista. Pedagoginen toiminta toteutuu lasten ja henkilöstön välisessä vuorovaikutuksessa ja yhteisessä toiminnassa. Lasten omaehtoinen, henkilöstön ja lasten yhdessä ideoima sekä henkilöstön johdolla suunniteltu toiminta täydentävät toisiaan. Varhaiskasvatuksen pedagoginen toiminta läpäisee kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuuden. Leikki on keskeinen toimintatapa varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatuksen tehtävä on tarjota lapsille mahdollisuuksia erilaisiin leikkeihin. Leikki edistää lapsen kehitystä, oppimista ja hyvinvointia. Kehitämme yhdessä oppimisympäristöjä vastaamaan varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmien vaatimuksia. Eritystä tukea tarvitsevien lasten kehitystä tuetaan riittäväillä resursseilla.

Esiopetus on luonteeltaan eheytettyä opetusta, joka muodostuu eri tavoin toteutetuista opintokokonaisuuksista. Toteuttamisen lähtökohtina ovat lasten kiinnostuksen kohteet sekä opetukselle asetettavat, eri tiedon- ja taidonaloista nousevat yhteiset tavoitteet.

Tavoitteet:

Tavoitteena on tarjota riittävät, laadukkaat ja turvalliset varhaiskasvatuspalvelut ajanmukaisissa ja turvallisissa kasvu- ja oppimisympäristöissä. Varhaiskasvatuksen kehittämässä huomioidaan lasten ja perheiden tarpeet mahdollisuuksien mukaan. Varhaiskasvatusta toteutetaan Simon ja Maksniemen päiväkodeissa, Maksniemen päiväkodin alaisuuteen avatussa rivitaloyksikössä sekä tarpeen mukaan kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa. Vuorohoitoa (yö-, ilta- ja viikonloppuhoitoa) tarvitsevat lapset hoidetaan Maksniemen päiväkodin vuoro-osastolla.

Yhteistyötä tehdään lasten vanhempien, eri varhaiskasvatusmuotojen, sosiaali- ja terveystoimen, koulun, neuvolan, perheneuvolan, liikuntatoimen ja seurakunnan kanssa. Toimitaan aktiivisesti oman kunnan moniammatillisissa tiimeissä. Lasten ja huoltajien yhteisöllisyyttä ja osallisuutta toiminnan kehittämiseen vahvistetaan varhaiskasvatuslain mukaisesti.

Työntekijöiden ammattitaidon kehittymistä ja työssä jaksamista tuetaan tarpeen mukaisen koulutuksen avulla sekä ohjaamalla oman kunnan ylläpitämiseen. Osallistumme seudullisiin varhaiskasvatusalan koulutuksiin ja kehittämistilaisuuksiin. Webinaarimuotoiset koulutustilaisuudet mahdollistavat myös tallenteen katsomisen henkilöstön suunnittelemalla ajalla ja tavalla.

Esiopetukseen tulevien lasten lukumäärä vaihtelee, mikä vaikuttaa tarvittavien esiopetusryhmien määrään. Esiopetusta järjestetään Simon päiväkodissa ja Maksniemen päiväkodin väistötilassa toimintakautena 2022-2023. Ryhmässä toimii varhaiskasvatuksen opettaja sekä tarvittaessa ryhmiin on palkattu ryhmävastaja.

Lasten tuen tarpeeseen pystytään vastaamaan varhaiskasvatuslain mukaisesti. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimeen on palkattu 1.8.2022 veo eli varhaiskasvatuksen erityisopettaja. Hän toimii kaikissa

päiväkotien ryhmissä tarpeiden mukaisesti. Varhaiskasvatustilain muutos 1.8.2022 vahvistaa jokaisen lapsen oikeutta tukeen. Lapsen tehostetun ja erityisen tuen antamisesta tulee tehdä hallintopäätös. Päätöksessä on aina mainittava tuen muodot, varhaiskasvatuksen järjestämispaikka ja tukipalvelut.

Vuorohoidon tarve on kasvanut yö-, ilta- ja viikonloppupainotteiseksi. Molemmissa päiväkodeissa on alle 3-vuotiaiden lapsiryhmät. Määräaikaista henkilöstöä on jouduttu palkkaamaan lisää varhaiskasvatustilain mukaisesti. Tällä suunnitelmakaudella varhaiskasvatuksen henkilökuntaa ei eläköidy.

Myös varhaiskasvatukseen on juurtunut digiaika. Koko varhaiskasvatuksen henkilöstö on koulutettu ja tvt-aidot kehittyvät eteenpäin myös varhaiskasvatuksessa. Digi-hanke mahdollistaa koulutuksen koko henkilöstölle suunnitelmakaudella 2022-2023.

Tavoitteiden toteutuminen:

Varhaiskasvatusta on voitu tarjota tarpeen mukaan lain säätämässä määräajassa. Toiminnan toteuttamisessa ja kehittämisessä on huomioitu vanhempien toiveet mahdollisuuksien mukaan. Varhaiskasvatusta on järjestetty Simon ja Maksniemen päiväkodeissa ja lapsen omassa kotona perhepäivähoitomuotona. Hoidossa olevien lasten määrä on voinut vaihdella kuukausittain. Syyskaudella 2022 avattiin entisen yksityisen päiväkodin tila Simon päiväkodin alle 3-vuotiaiden lasten käyttöön.

Varhaiskasvatustilain muutos astui voimaan 1.8.2022 (540/2018) ja siihen liittyvä varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty yhdessä seutukunnallisesti vuonna 2022. Varhaiskasvatussuunnitelma eli vasu tehdään jokaisesta lapsesta minimissään kerran vuodessa ja se on asiakirja, joka säilytetään koko varhaiskasvatusajan lapsen hoitopaikassa.

Elokuussa 2022 toimikauden alussa Simon päiväkodissa on kirjoilla yhteensä 42 lasta ja Maksniemen päiväkodissa 45 lasta. Syksyllä 2022 esiopetusryhmiä on kaksi, joista yksi ryhmä toimii Simon päiväkodissa, yksi erillisessä ryhmässä Maksniemen päiväkodin väistötilassa. Esikoululaisten määrä on syksyllä 2022 Simon päiväkodissa 11 ja Maksniemen päiväkodissa 10. Kotihoidontuella hoidettiin keskimäärin 12 lasta/kk.

Maksniemen päiväkodin ryhmässä järjestetään vuorohoitoa yö-, ilta- ja viikonloppuisin. Vuorohoitoa tarvitsevia lapsia on syyskuussa 2022 yhdeksän lasta. Ranuan kunnalta ostamme varhaiskasvatuspaikat vuorohoidosta kolmelle lapselle elokuusta 2022 alkaen.

Varhaiskasvatuksessa on käytössä sähköinen Daisy- toiminnanohjausjärjestelmä, joka otettiin käyttöön 1.5.2021. Tämä järjestelmä mahdollistaa vanhemmille tarkemman hoitopäivän/ -kuukauden suunnitelman hoitotunneista, koska heiltä laskutetaan varhaiskasvatusmaksu varatun tuntimäärän mukaisesti. Myös huoltajien on helppo suunnitella ja varata hoitovaroja. Tällä järjestelmällä tehdään lasten sijoitus- ja maksupäätökset, päiväkohtaiset kirjaukset ja laskutus sekä henkilöstön työvuorosuunnittelu helpottuu, kun tiedämme miten lapset tarvitsevat hoitoa.

Moniammatillista yhteistyötä jatkettiin koulun, lasten vanhempien, liikuntatoimen, vapaa-aikatoimen, neuvolan, sosiaali- ja terveystoimen, mielenterveystyön ja seurakunnan kanssa. Varhaiskasvatuksen edustajia on kuulunut mm. liikenneturvallisuustyöryhmään, terveyden edistämisen (HYTETU) sekä Perhekeskus- moniammatillisiin työryhmiin. Toivon kahvila, joka on suunnattu Simon lapsiperheille, jatkoi toimintaansa vuonna 2022. Toiminnassa ovat mukana kunta ja järjestöt. Varhainen avoin yhteistyö lasten ja perheiden tukemisessa nähdään tärkeänä.

Varhaiskasvatuksessa panostetaan henkilöstön työhyvinvointiin ja kannustetaan ammatillisen osaamisen ylläpitämiseen. Varhaiskasvatuksen henkilöstöä on osallistunut seutukunnalliseen Vasu-työhön liittyviin

koulutuksiin, liikunnallisiin koulutustapahtumiin sekä Loisto-kehittämisverkoston järjestämiin seutukunnallisiin koulutuksiin. Yksi päiväkodin johtaja on Vahvuuksien vaka-koulutuksessa vuosina 2022-2023, kaksi varhaiskasvatuksen hoitajaa koulutetaan sosionomiksi oman työnsä ohessa ja oman ammatillisuuden kehittämiseen annetaan mahdollisuudet palkkaamalla sijainen koulutukseen lähtevälle.

Simon kunnan Karvi-työryhmä on aiemmin valinnut kaksi prosessitekiä; ensimmäinen oli lasten, huoltajien ja henkilökunnan välinen vuorovaikutus ja toinen on lasten liikunnallisten taitojen edistäminen varhaiskasvatuksessa. Liikunnan merkityksestä varhaiskasvatuksessa on tarkoitus tehdä vanhemmille kysely. Tällä tavoin saamme arvokasta tietoa, miten Simon kunnan varhaiskasvatus toteuttaa lasten ja huoltajien osallisuutta toiminnan kehittämisessä yhteistyössä henkilöstön kanssa.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Simon päiväkodin hoitopäivät	6115		5797
Kustannus €/hoitopäivä	58		62
Maksniemen päiväkodin hoitopäivät	6263		6930
Kustannus €/hoitopäivä	54		59
Perhepäivähoitopäivät	335		168
Kustannus €/hoitopäivä	133		1212
Esiopetuspäivät	2712		3407
Kustannus €/esikoulupäivä	66		79
Kotihoidontuki	59 078		52 002

4.1.2.5 Tekniset palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Tekninen toimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 619 780		3 619 780	3 741 640	121 860	103,37 %
TOIMINTAKULUT	-4 293 900	-570 000	-4 863 900	-5 003 955	-140 055	102,88 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-674 120	-570 000	-1 244 120	-1 262 315	-18 195	101,46 %

Toiminta-ajatus:

Vastaa hyvästä ja tehokkaasta toiminnasta maankäytön, rakentamisen, kunnallistekniikan, kiinteistötoimen ja ympäristöasioiden osalta sekä tuottaa ja hankkii edullisia palveluja simolaisille. Palvelujen suunnitteluissa ja toteutuksessa otetaan huomioon terveyden ja talouden edistämisen näkökohta.

Tavoitteet:

Suunnitelmakauden rakennuttamistavoitteet:

- veneväylien ruoppaus 50%
- Huoltotie 3, varastokatos
- Aseman uuden koulun suunnittelu ja rakentaminen
- VT4 visualisointi
- Varkkermontie 4 A, huoltorakennuksen katto
- pesäpallokenttä
- Siperianperä, kaavatien valaistus
- VT4 viemärien siirto
- Taavetintie, varastot
- Leipiniemen ulkoilureitti
- VT4 kaukolämpölinjan siirto
- yhdystie Saarenrantaan
- Tiitäisen piha
- Leuannokka, infran rakentaminen

Tekninen hallinto hoitaa investointikohteiden rakennuttamistehtävät. Suunnittelu- ja rakentajapalvelut ostetaan pääasiassa ulkopuolisilta tuottajilta. Kunnan kiinteistöissä suoritetaan energiataloudellisia peruskorjauksia laaditun peruskorjaussuunnitelman mukaisesti. Kiinteistöhoitajille annetaan energiataloudellista koulutusta. Kunnan alueella liikenneturvallisuutta parannetaan liikenneturvallisuustyöryhmän aloitteesta. Tekninen toimi myy toimistopalveluita Simon Vesihuolto Oy:lle yhdessä valvontatoimen kanssa. Teknisessä hallinnossa työskentelee 1,8 henkilöä.

Sisäinen valvonta teknisessä toimessa

Kaikessa toiminnassa noudatetaan lakeja, säännöksiä ja määräyksiä. Määrärahojen käyttöä seurataan kuukausiraporteissa. Lautakunta saa raportin käyttömenoista kolme kertaa vuodessa. Toiminnassa on riski, että määrärahat eivät riitä tai ylittyvät kun tulee yllättäviä kiinteistöremontteja vesivahingon tai sisäilmaongelmien johdosta. Sopimukseen liittyvä vakuuksien valvonta toteutuu arkistovastaavien toimesta.

Sopimuksiin liittyvät vanhentuneet vakuudet palautetaan.

Tavoitteiden toteutuminen:

Simon merenedustan ruoppaukset toteutetaan vuonna 2022 50%.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	1 492,49	1 739,30
Tulot €/asukas	1 258,18	1 300,54
Kaavateitä km	62	62

4.1.2.5.1 Tekninen toimi

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Tekninen toimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	21 900		21 900	60 116	38 216	274,50 %
TOIMINTAKULUT	-238 100	-25 000	-263 100	-254 426	8 674	96,70 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-216 200	-25 000	-241 200	-194 310	46 890	80,56 %

Toiminta-ajatus:

Vastaa hyvästä ja tehokkaasta toiminnasta maankäytön, rakentamisen, kunnallistekniikan, kiinteistötoimen ja ympäristöasioiden osalta sekä tuottaa ja hankkii edullisia palveluja simolaisille. Palvelujen suunnitteluissa ja toteutuksessa otetaan huomioon terveyden ja talouden edistämisen näkökohta.

Tekninen toimi myy toimistopalveluita Simon Vesihuolto Oy:lle yhdessä valvontatoimen kanssa. Teknisessä hallinnossa työskentelee 2 henkilöä.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kertomusvuonna tekninen lautakunta kokoontui 10 kertaa ja käsitteli 113 asiaa. Teknisen johtajan viranhaltijapäätöksiä tehtiin 12.

Valvontatoimi hoiti yhdessä teknisen toimen kanssa kunnan tytäryhtiöiden (Simon Vesihuolto Oy ja Simon Vuokratalot Oy) hallinto- ja toimistopalvelut.

Kunta myi toimisto- ja hallintopalveluja Simon Vesihuolto Oy:lle, josta saadaan tuloa 26 143€/vuosi.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	82,8	88,4
Tulot €/asukas	7,6	20,9
Kaavateitä km	62	62

4.1.2.5.2 Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	39 200		39 200	15 210	-23 990	38,80 %
TOIMINTAKULUT	-184 400	-35 000	-219 400	-171 359	48 041	78,10 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-145 200	-35 000	-180 200	-156 149	24 051	86,65 %

Toiminta-ajatus:

Tuottaa ympäristö, joka on simolaisille turvallinen, terveellinen ja viihtyisä.

Tavoitteet:

Lautakunnan tavoitteena on kuntalaisten asuin ympäristön ja asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä huomiota maankäytön suunnitteluun, laadukkaaseen rakentamiseen uustuotannossa sekä perusparantamisessa ja korostamalla luonnon ja ympäristön monimuotoisuuden säilymisen merkitystä.

Lautakunta painottaa rakennusvalvonnassa neuvonnan ja ohjauksen tärkeyttä sekä myönteisen kuntakuvan luomista rakentamisen suunnittelussa. Huomiota kiinnitetään rakentamiselle asetettuihin tavoitteisiin, rakentamisen laatuun, rakennuspaikan sijaintiin sekä rakentamisen kustannustekijöihin. Valvontakäyntien määrä rakennuskohteissa pyritään saamaan riittäväksi. Rakennuslupahakemukset käsitellään nopeasti ja joustavasti ja rakentajia informoidaan riittävästi.

Hoidetaan vesilain sekä ympäristönsuojelulain ja – asetuksen puitteissa myönnettävät luvat sekä suoritettavat katselmuksot, valvontatehtävät ja täytöntöönpano. Käsitellään kunnan myöntämät maa-aines- ja poikkeamislupapäätökset.

Valvontatoimi hoitaa yhdessä teknisen toimen kanssa Simon Vesihuolto Oy:n toimistopalvelut. Valvontatoimi myy Simon Vuokratalot Oy:lle ostopalveluina isännöinnin, asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon. Simon Vuokratalot Oy:llä on 103 asuntoa liikevaihdon ollessa noin 480.000 €. Valvontatoimi hoitaa myös kunnan omistamien asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon tehtävät. Valvontatoimessa työskentelee 2 henkilöä, joista 1 hoitaa päätoimisesti asuntovuokrausasioita.

Uudistetaan rakennus- ja jätehuoltomääräykset sekä päivitetään rakennusvalvonta maksut vastaamaan nykypäivää.

Mittaustoiminta

Kenttämittauksia tehdään itse ja omalla kalustolla. Lohkomiset ja kaava-alueiden korttelipaaluutukset suorittaa Tornion maanmittaustoimisto. Tarvittaessa mittauspalveluja hankitaan myös ostopalveluina.

Kaavoitus

Simon kunnassa on osayleiskaavat Asemalla, Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä ja Maksniemessä sekä Merenrannikon osayleiskaava. Simojoen yleiskaavan muutostyö on vireillä.

Simon kunnassa on vahvistettu asemakaava Asemakylässä ja Maksniemessä. Vapaita tontteja on yhteensä 39 kpl, joista Asemakylässä 16 kpl ja Maksniemessä 12 kpl. Simoniemen Kantolanharjun yleiskaava-alueella on vapaita tontteja 11 kpl.

Tavoitteiden toteutuminen:

Hakemusten käsittelyn yhteydessä annetun neuvonnan ja ohjauksen, lausuntojen pyytämisen ja antamisen sekä katselmusten suorittamisen vaatima työmäärä oli huomattava. Rakennus-, toimenpide-, purkamis- ja maisematyölupia myönnettiin yhteensä 78 kpl. Lautakunta teki 4 poikkeamislupapäätöstä.

Valvontatoimi hoiti yhdessä teknisen toimen kanssa kunnan tytäryhtiöiden (Simon Vesihuolto Oy ja Simon Vuokratalot Oy) hallinto- ja toimistopalvelut.

Tavoitteiden toteutuminen yleiskaavoitus

Simon kunnassa on oikeusvaikutuksettomat osayleiskaavat Asemalla ja Maksniemessä. Oikeusvaikutteiset osayleiskaavat on laadittu Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä, Merenrannikolla sekä tuulivoimayleiskaavat Onkaloon, Halmekankaalle, Leipiöön laajennuksineen sekä Seipimäki – Tikkanen tuulivoimayleiskaava. Karsikkoniemessä on oikeusvaikutukseton osayleiskaava.

Simojoen yleiskaavan muutos hyväksyttiin. Leilisuon ja Lyypäkin tuulivoimapuiston osayleiskaavan laatiminen käynnistettiin.

Tavoitteiden toteutuminen asemakaavoitus

Simon Aseman seudun asemakaavan muutostyö VT4 tiesuunnitelmista johtuen valmistui. Leuannokan asuntoalueen asemakaavoitus käynnistettiin. Paanuniemen ranta-asekaavan laatiminen käynnistyi.

Kunta on hankkinut Asemanseudulta maata 21,6 ha asemakaavoitettavaksi teollisuusalueeksi.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Myönnetyt rakennus- ja toimenpideluvat	100	78
Suoritettut katselmuksot, kirjatut	100	63
Menot €/asukas	76,26	59,56

4.1.2.5.3 Palo- ja pelastustoimi

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Palo- ja pelastustoimi

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	84 500		84 500	88 952	4 452	105,27 %
TOIMINTAKULUT	-356 800		-356 800	-381 611	-24 811	106,95 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-272 300		-272 300	-292 659	-20 359	107,48 %

Vuoden 2023 alusta palo- ja pelastustoimi siirtyi Lapin hyvinvointialueen alaisuuteen. Kunta on vuokrannut kunnalta pelastustoimen hoitamiseen tarvittavat tilat.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	124,02	132,64

4.1.2.5.4 Toimitilapalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Toimitilapalvelut

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 725 180		1 725 180	1 712 862	-12 318	99,29 %
TOIMINTAKULUT	-1 626 900		-1 626 900	-1 923 883	-296 983	118,25 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	98 280		98 280	-211 021	-309 301	-214,71 %

Tavoitteet:

Tavoitteena on tuottamattomien kiinteistöjen myynti ja kiinteistökustannusten alentaminen. Kaikki kiinteistöt ovat siirtyneet teknisen toimen alaisuuteen. Kiinteistömenot ovat laskeneet kiinteistöjen myynnin seurauksena.

Tehokkaalla energiankulutuksen seuraamisella ja investoimalla energiatehokkaisiin ratkaisuihin saadaan myös käyttökuluja pieneneään.

Liikuntapaikat

Kunnossapitotiimi vastaa pääasiassa liikuntapaikkojen kunnossapidosta. Ostopalveluja käytetään tarvittaessa esim. luistinratojen auraamisessa. Kunnassa on Simon Asemakylällä ja Maksniemessä urheilukentät sekä Parpalan Maneesi Simonkylällä. Maksniemen ja aseman kentillä ylläpidetään jääkiekkokaukaloita. Luistinkentät jäädytetään Simoniemeen sekä Maksniemen ja Simon koulun piha-alueelle. Kuntosali sijaitsee Asemalla. Avantouintipaikka on Simoniemen kalasatamassa.

Malininkankaalla on 5 km:n kuntorata, Palokankaalla 3 km kuntorata ja Maksniemessä 6,3 km:n kuntorata Kemin rajalle, josta se jatkuu n. 5 km Kemiin. Lisäksi on yhdyslatu asemalta – Maliniin n. 5 km. Hiihtolatujen ylläpito hoidetaan kunnan omalla latukoneella. Huoltorakennukset ovat Aseman keskuskentällä ja Maksniemen urheilukentällä. Ylä-asteen pihalla on Halosen muistorahaston varoin rakennettu ulkoliikuntapaikka.

Tavoitteiden toteutuminen:

Suunnitelmakaudella Malinin maastopyöräreitin/kuntoladun rakentaminen ja yläkoulun sekä alakoulun lämmönvaihtimien uusiminen toteutuivat.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	565,48	668,711
Tulot €/asukas	599,65	595,36
Kiinteistöjä m3		88 666
Kustannukset €/m3		21,70
Metsänmyyntitulot		13 232,85

4.1.2.5.5 Liiketoiminta

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Liiketoiminta

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	722 900		722 900	697 570	-25 330	96,50 %
TOIMINTAKULUT	-705 900	-435 000	-1 140 900	-1 094 040	46 860	95,89 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	17 000	-435 000	-418 000	-396 470	21 530	94,85 %

Tavoitteet:

Satamatoiminta Simossa on yksi ammattikalastajien kalasatama ja yksi kotitarvekalastajille sekä viisi venesatamaa. Satamatoimintaan sisältyy huoltorakennusten kunnossapito, satama-alueiden ja laitureiden kunnossapito sekä veneväylien merkitseminen ja kunnossapito. Venepaikkoja on kaikkiaan 377. Satamatoimintaa tullaan kehittämään suunnitelmallisesti eritasoisena.

Jätehuolto

Hyötyjäteasema ja pienimuotoinen seka- ja ongelmajätteen keräyspaikka kotitalouksille sijaitsee kunnan varastoalueella Onkalonperällä. Ongelmajätteet toimitetaan edelleen ongelmajätteidenkäsittelylaitokselle. Ongelmajätteen keräystä tehostetaan. Erilaisilla jätteenkeräystempauksilla pyritään saamaan koko kunnan alueelta ylimääräiset jätteet pois.

Vuoden 2023 suunnitelmassa on Malinin kaatopaikan sulkeminen. Kaatopaikan muun ympäristön siivous tehdään kesällä 2022. Sulkemiskustannuksiin on varaus Simon ja lin kunnan taseessa, kustannukset jakautuvat Simo 75 % ja li (Kuivaniemi) 25 %.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanvaltuuston päätöksellä kunta on päättänyt siirtää jätehuollon tehtävät Oulun Jätehuolto Liikelaitoksen, nykyiseltä nimeltään Kiertokaari Oy, tehtäväksi 1.1.2012 alkaen. Sopimuksen mukaisesti polttokelpoinen jäte ryhdytään kuljettamaan Oulun Ruskon jätekeskukselle tai Laanilan ekovoimalaitokselle. Simon kunnassa on käytössä kunnan järjestämä jätteen kuljetus ja keräys. Kunta on kilpailuttanut jätteen keräyksen ja kuljettamisen. Nykyistä sopimusta Urbaser Oy:n kanssa on jatkettu optiolla 31.5.2020 saakka, 1.6.2020 solmittu sopimus Urbaser Oy:n kanssa jatkuu 31.12.2025 saakka.

Simon kunta ja Kiertokaari Oy suunnittelevat yhdessä jätehuoltoon liittyvien tehtävien siirtämisestä Kiertokaari Oy:n vastuulle kokonaisuudessaan.

Hyötykeräyspisteet hoitaa Suomen Pakkauskierrätys Rinki Oy ja ne sijaitsevat Asemakylällä K-kaupan ja Sale-kaupan pihalla ja Maksniemessä kioskin vieressä. Suunnitelmakaudella Kuusakoski Oy noutaa rautaromun ja akut. Ekokem Oy hakee jäteöljyn. Suomen Paperinkeräys Oy:n kanssa on sopimus paperinkeräyksestä. Varsinainen rautaromun keräyskampanja on järjestetty joka toinen vuosi.

Kaukolämpö

Kaukolämpöyksikön energiaa myydään yksityisille kiinteistöille kunnan verkosta. Verkostoon on liitetty 29 kiinteistöä, verkoston yhteispituus on noin 3 km.

Kunta ostaa energian Simon Hakeosuuskunnalta 29.4.2021 tehdyn sopimuksen mukaisesti, sopimus on voimassa 1.5.2031 saakka. Suunnitelman mukainen verkosto on toteutunut. Energian hankintasopimuksen mukainen tilauskanta on toteutunut. Suunnitelman mukaisesti kaukolämpöverkkoon on liitetty julkiset rakennukset ja rivitaloja asemakaava-alueelta. Suunnitelmakaudella selvitetään kaukolämpöverkoston laajentamismahdollisuus. Selvityksen kohteena on laajenemissuunta, -suunnat, yksittäisten kiinteistöjen liittyminen ja niiden vaikutus energiasopimukseen sekä energiamaksuihin.

Satamatoiminnot hoidettiin suunnitelmien mukaisesti.

Valtuuston päätöksen mukaisesti koko kunta saaristoa lukuun ottamatta on jätehuollon toiminta-alueita. Jätehuollon piirissä on n. 950 kiinteistöä. Jätteiden keräilyä kunnassa hoiti vuoden 2015 alusta RenoNorden Oy nyt nimeltään Urbaser Oy, sopimus on jatkettu optiolla vuoden 2020 toukokuun loppuun ja 1.6.2020 solmittu sopimus Urbaser Oy:n kanssa jatkuu 31.12.2025 saakka. Kierrätyspisteet ovat käytössä Asemakylällä ja Maksniemessä. Asemalle hankittiin muovinkeräyssäiliö.

Kuusakoski Oy:n kanssa toteutettiin rautaromun keräys. Suomen Paperinkeräys Oy:n kanssa on sopimus paperinkeräyksestä.

Simon kunnan ja Oulun Jätehuolto Oy:n yhteistyösopimuksella Simon kunta on siirtänyt jätelaissa kunnalle määrättyt jätehuollon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuollolle.

Simon Hakeosuuskunnalta on ostettu lämpöenergiaa yhteensä 5 593 MWh. Omien kiinteistöjen lisäksi kunta on tehnyt sopimuksen lämmön toimittamisesta 12 ulkopuoliselle kiinteistöille.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	245,36	380,27
Tulot €/asukas	251,27	242,46
Jättemaksutulot € / asukas		39,89
Lämmön osto €/v		472 321,40
Ostettu energia Mwh		5456,57
Ulkopuolisille myyty energia Mwh		1 629
Ostettu Mwh-energi hinta €		60,48
Lämmönmyynti tulot/v ulkopuoliset + omat		472 321,40
Kalahallit		2
Tulot		2 783,04
Venepaikkoja		377
Venepaikkatulot		10 920,60

4.1.2.5.6 Kiinteistö- ja muut palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Kiinteistö- ja muut palvelut

	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 026 100		1 026 100	1 166 930	140 830	113,72 %
TOIMINTAKULUT	-1 181 800	-75 000	-1 256 800	-1 178 636	78 164	93,78 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-155 700	-75 000	-230 700	-11 706	218 994	5,07 %

Tavoitteet:

Kunnossapitopalvelut

Kunnossapitotiimi hoitaa kaikkien kunnan kiinteistöjen sekä myyntipalveluna Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistöhoitotehtävät, josta tuloja kertyy n. 24 000 €/vuosi. Kunnossapitotiimi vastaa esimerkiksi Lapin hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen kiinteistöhuollosta. Kiinteistöpalvelujen keskittäminen mahdollistaa henkilöstön joustavan käytön kunnan eri kiinteistöissä. Toiminnan tavoitteena on palveluhenkisyys ja myönteinen ulkoinen kuva sekä kustannustehokkuus kaikessa toiminnassa. Kiinteistöjen hoidon taloudellisuus ja varmuus on parantunut, kun kaikki kiinteistöt on saatu keskitettyyn kaukovalvontajärjestelmään. Kunnossapitotiimissä toimi 6 vakinaista henkilöä. Määräaikaisena korjausrakentamisessa ja kiinteistönhoidossa toimi koko vuonna 1 henkilö ja osan vuotta osa-aikaisena 2 henkilöä. Kiinteistönhoidon oppisopimuksella toimi 1 henkilö osan vuotta vakuutusyhtiön korvauksella. Lisäksi työllistämistuella korjausrakentamisessa ja kiinteistönhoidossa toimi 1 henkilö koko vuoden ja 3 henkilöä osan vuotta.

Siivouspalvelut

Siivoustiimi vastaa Aseman alakoulun, yläkoulun, lukion, Maksniemen koulun sekä uhreilukenttien pukuhuoneiden, virastotalon, Viranhaltijaintalon, kirjaston, terveyskeskuksen vastaanottotilojen, Mäntylän ja Kiikanpalon siivouksesta.

Yhden tiimissä työskentelevän laitoshoitajan toimenkuvaan kuuluu siivoustyön ohjaustehtävät. Siivottavaa alaa on n. 13.800 m², minkä lisäksi tiimi hoitaa mahdollisuuksien mukaan myös ”keikkaluonteisia” töitä esim. kunnan vuokraamiin kiinteistöihin ja muihin tiloihin. Siivoustiimissä työskentelee 9 henkilöä.

Liikenneväylät

Kaavateiden kunnossapito hoidetaan ostopalveluna yksityisiltä yrittäjiltä. Nykyinen palvelutaso säilytetään. Liikenneturvallisuutta parannetaan uusimalla päällysteitä, asettamalla/vaihtamalla liikenteenohjauslaitteita, tekemällä näkemäraivauksia.

Liikenneturvallisuustyöryhmä kokouksissaan käsittelee kunnan liikenneturvallisuutta lisääviä asioita ja tekee aloitteita eri viranomaisille liikenneturvallisuuden parantamiseksi. Rakennetut kaavatiet pyritään päällystämään pääsääntöisesti vuoden päästä rakentamisesta.

Kunnan omistuksessa olevien liikenneväylien ja liikunta-alueiden valaistusten palamisaikojen ohjaukset huolehtii Simon kunnan kiinteistöhoito teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti.

Puistot ja muut yleiset alueet

Leikkikenttien varusteet huolletaan, lisätään ja tarvittavin osin uusitaan. Ympäristön ja yleisten alueiden

viihtyisyyttä parannetaan ja viheralueita hoidetaan.

Maa- ja metsätilat

Kunnan metsiä hoidetaan metsätaloussuunnitelman mukaisesti. Kunta on myynyt suurimman osan omistamistaan metsätiloista. Kunnan metsät on inventoitu syksyn 2015 aikana. Metsätiloista on tehty metsäsuunnitelma vuonna 2016, jossa on kartoitettu puuvaranto sekä metsälajisto.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnan suurimmat kiinteistöt ovat pääosin reaaliaikaisessa valvonnassa, mutta kulutusseurannan tehostamista tarvitaan. Kunnossapitopalvelujen nettokustannukset jaetaan hallintokunnille. Kunnossapitopalvelujen myyntituloja kertyy vuosittain noin 41 200 €. Kunnossapitopalvelut on hoidettu kunnossapitotiimillä. Tiimin tehtävänä on yhteisesti vastata kunnan kiinteistöjen kunnossapidosta, kenttien ja latujen hoidosta, sekä tie- ja katualueista. Tiimiin kuuluu tällä hetkellä 12 henkilöä. Koulukeskuksen iltavalvojan tehtävät hoidetaan kunnossapitotiimin toimesta.

Simon Vuokratalot Oy:lle ja Simon Vesihuolto Oy:lle on myyty talonmiespalveluja sekä Lapin hyvinvointialueelle terveyskeskuksen tukipalveluihin liittyviä töitä. Isommat saneeraustyöt on tehty ostopalveluina ja osa pienemmistä hankkeista toteutettiin omana työnä.

Liikuntapaikkojen hoito ja rakentaminen ovat teknisen toimen vastuualueella. Liikunta-alueiden kentänhoitaja vastaa pääasiassa edelleen liikuntapaikkojen kunnossapidosta. Kunnassa on Simon Asemakylällä ja Maksniemessä peruskorjatut urheilukentät. Samoilla kentillä ylläpidetään jääkiekkokaukaloita. Huoltorakennukset ovat Asemalla, Maksniemessä ja Malininkankaalla.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	410,78	409,68
Tulot €/asukas	356,66	405,60
Leikkipaikat	10	10
Uimapaikat	2	2

4.2. Konsernin seuranta koskeva sääntely

4.2.1. Konsernin tavoitteiden toteutuminen

Valtuusto on kuntakonsernin ylin päätöksentekoeelin, joka kuntalain mukaan päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeiset tavoitteet sekä konserniohjauksen periaatteet. Konserniohjauksella tarkoitetaan omistajaohjausta ja tytäryhteisöjen valvontaa koskevien ohjeiden antamista. Konsernivalvonta tarkoittaa tytäryhteisöjen tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia sekä riskienhallintajärjestelmien toimivuuden arvioimista.

Konsernivalvonnassa seurataan myös valtuuston tytäryhteisöjen toiminnalle asettamien tavoitteiden toteutumista sekä konserniohjeen noudattamista erityisesti keskitetyissä konsernitoiminnoissa ja konsernin sisäisten palveluiden käytössä. Konsernivalvonnassa seurataan erityisesti riskienhallinnan toimivuutta konserniyhteisöissä. Kunnanvaltuusto on asettanut yhteisiä tavoitteita Simon kunnan tytäryhteisöille

Simon Vuokratalot Oy

Talous €	Ed.TP	TP
Tulot yhteensä	481 763,46	546 050,16
Menot yhteensä	-491 124,42	-481 159,26
Kate	-9 360,96	64 890,90

Suoritteet	Ed.TP	TP
Lainakanta	2 769 908,76	2 642 958,76
Rahoituskulut	10 251,21	5 992,01
Vuokra €/as m ²	7,93	8,01
Asuntojenkäyttöaste %	71,52	82,36

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuosikatsaus, toiminnan tulos	64 890,90
Vuokra-taso pysyy kilpailukykyisellä tasolla	Keskimääräinen vuokra e/m ² /kk	8,01
Vuokra-asuntojen laatu säilyy kohtuullisena	Vuokrausaste, korjausinvestointitaso	82,36 %
Asuntojen käyttöaste yli 75 %	Käyttöaste %	82,36 %

Simon Vuokratalot Oy on kokonaan Simon kunnan omistama yhtiö. Asuntojen kuntoa on parannettu teettämällä tarvittavia huoneistoremontteja.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Käyttötarkoituksen muutos Ilvestie 5, asunnot C5, C6, ja C7

Tilat on muutettu kehitysvammaisten työ- ja päivätoimintatiloiksi Oulunkaaren kuntayhtymälle, joka on vuokralaisena vuoden 2022 loppuun saakka. 1.1.2023 alkaen tila vuokrataan Lapin hyvinvointialueelle (Lapha). Simon Vuokratalot Oy on anonut 22.4.2021 Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskukselta (ARA) käyttötarkoituksen muutosta muuttaa Ilvestie 5, asunnot C5, C6, C7 kehitysvammaisten työ ja päivätoimintatiloiksi.

Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus (ARA) on myöntänyt 4.5.2021 yllä yksilöidylle kohteelle luvan käyttötarkoituksen muutokselle 30.9.2024 saakka (Dnro ARA-05.01.03-2021-22). Määräaikaan on myös mahdollista hakea jatkoa, kun aika täyttyy.

Korjausrakentaminen

Asuntojen kuntoa on parannettu teettämällä kahteen huoneistoon sauna- ja pesuhuoneremontit sekä w-kalusteiden uusiminen. Keittiöiden uusimistyö tehtiin yhteen huoneistoon, sekä kahteen huoneistoon asennettiin vinyylilaattalattiat. Vaajatie C-talon katto uusittiin. Muut asuntoihin kohdistuvat korjaustoimenpiteet olivat pienimuotoisempia tai kohdistuivat tiettyihin rakennusosiin.

Tilikauden aikana hankittiin jääpakastinkaappeja 3 kpl lämminvesivaraajia 1kpl.

Rivitalojen jätekatoksia uusittiin kaksi kappaletta ja takapihojen suoja-aitoja uusittiin Lukkarilantie 1, 2 ja 3 kiinteistöihin yhteistyössä työpajan kanssa.

Tulevat tapahtumat 2023

Kiinteistöjen osalta olemme suunnitelleet korjattavaksi seuraavaa:

Suoritetaan Lukkarilantie 1, 2 ja 3 kiinteistöjen ulkomaalauksia. Normaalit maalaus, pesuhuone, keittiöremontit tehdään tarpeen vaatiessa.

Alaniementuvat Ranuantie 261 ja Ylikärpän rivit Ranuantie 484

Rivitalokohteiden myyntiä tullaan jatkamaan koko Suomea kattavassa kiinteistövälityksessä. Kohteita ei ole myyty, koska saadut tarjoukset olivat hyvin alhaiset niiden tasearvoihin nähden.

Käyttöaste

Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 7/103:sta ja käyttöaste oli 93,2 %. Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 82,36 %. Asuntojen käyttöaste oli parempi kuin edellisenä vuonna, jolloin se oli keskimäärin 71,52 %.

Simon kunta kattaa alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän Valtiokonttorin velkasaneeraus päätöksen mukaisesti. Vuonna 2022 katettavaa alijäämää ei syntynyt.

Vakuutukset

Yhtiöllä on kiinteistön täysarvovakuutus OP Vakuutus Oy:ssä, jossa on myös kunnan kaikki muut vakuutukset.

Simon Vesihuolto Oy

	Ed. tp	Tp
Tulot yhteensä	596400,55	595209,58
Menot yhteensä	645727,83	629728,55
Tulos	-49327,28	-34518,97

Suoritteet	Ed. tp	Tp
Pitkäaikainen vieras pääoma	1 848 843,15	1 762 867,09
Rahoituskulut	1 922,57	1 883,29
Vesimaksu €/m ³ sis.alv	1,61	1,61
Jätevesimaksu €/m ³ sis.alv	2,73	2,73
Veden toimitukset m ³	104 189 m ³	105 422 m ³

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA
Yhtiön toiminta ja talous on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositarkastus, toiminnan tulos	- 34 518,97 €
Vesi- ja jätevesikuution kokonaishinta on kohtuullinen asiakkaille ja pyritään lähestymään keskimääräisiä hintoja	Valtakunnallinen keskiarvo €/m ³ sis. alv vesi: 1,79 jätevesi: 2,98	Simon Vesihuolto Oy €/m ³ sis. alv vesi: 1,61 jätevesi: 2,73
Verkostohäiriöiden ja vuotovesien määrä vähenee ja käyttökatkosten määrä minimoidaan	Puhtaan veden jakelukatkokset (yli 1 h)	2 kpl

Simon kunta omistaa yhtiöstä 78,95 %.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vt4-tiejärjestelyjen aiheuttamat putkisiirrot Aseman kohdalla toteutetaan v. 2022-2023. Yksi siirtolinjapumppaamon sähkökeskus (SLP 2) uusittiin. Yli tunnin kestäviä vesikatkoksia oli 2 kpl. Putkirikkoja korjattiin tilikaudella yhteensä 5 kpl.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä 2022

Vt4-tiejärjestelyiden aiheuttamat putkisiirrot Aseman kohdalla on aloitettu v. 2022 ja saatetaan loppuun v. 2023. Välille Oravatie – Peltotie toteutetaan uusi paineviemäriputki. Uusi vesijohtoputki välille Peltotie – Rataatie (n. 500 m) toteutetaan vt4-muutostöiden yhteydessä. Vedenottamoiden sekä jätevesipumppaamoiden toimivuuden varmistamiseksi toteutetaan vuosihuollot Slatek Oy:n hyväksytyyn tarjouksen mukaan.

Simon Vesihuolto Oy on laatinut suunnitelman toiminta-alueen laajentamiseksi Maksniemen Leuannokalle asemakaavoitettavalle asuntoalueelle. Kunnanvaltuusto on 11.4.2022 hyväksynyt toiminta-alueen laajentamisen.

Vt4-tiejärjestelyt ovat aiheuttaneet vesilaitokselle huomattavat kustannukset. Vuosina 2019-2022 vesilaitokselle kohdistuneet kustannukset ovat yhteensä miltei 200.000,00 €.

Käyttömaksujen korotukset tulevat voimaan 1.1.2023. Veden käyttömaksu 1.1.2023 (sis. alv 24%) on 1,86 €/m³ ja jäteveden 3,10 €/m³. Vesipostin avaimenhaltijoille vuosimaksu on 62,00 €/v (sis. alv 24%).

4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
SIMON KUNTA (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 172 600		2 172 600	2 505 607	333 007	115,33 %
TOIMINTAKULUT	-23 848 300	-1 335 000	-25 183 300	-23 546 520	1 636 780	93,50 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 675 700	-1 335 000	-23 010 700	-21 040 913	1 969 787	91,44 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
TILIKAUDEN TULOS	479 000	-1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	-1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
KESKUSHALLINTOPALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	215 300		215 300	300 760	85 460	139,69 %
TOIMINTAKULUT	-14 996 300	-35 000	-15 031 300	-13 774 202	1 257 098	91,64 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 781 000	-35 000	-14 816 000	-13 473 442	1 342 558	90,94 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-22 200		-22 200	-16 094	6 106	72,50 %
TILIKAUDEN TULOS	8 306 800	-35 000	8 271 800	10 268 143	1 996 343	124,13 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 306 800	-35 000	8 271 800	10 268 143	1 996 343	124,13 %
PERUSTURVA (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET						
TILIKAUDEN TULOS	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
SIVISTYSPALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	238 400		238 400	496 205	257 805	208,14 %
TOIMINTAKULUT	-5 674 300	-730 000	-6 404 300	-6 067 099	337 201	94,73 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 435 900	-730 000	-6 165 900	-5 570 894	595 006	90,35 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-18 800		-18 800	-35 515	-16 715	188,91 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 454 700	-730 000	-6 184 700	-5 607 127	577 573	90,66 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 454 700	-730 000	-6 184 700	-5 607 127	577 573	90,66 %
TEKNISET PALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 718 900		1 718 900	1 708 642	-10 258	99,40 %
TOIMINTAKULUT	-2 959 300	-570 000	-3 529 300	-3 511 545	17 755	99,50 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 240 400	-570 000	-1 810 400	-1 802 903	7 497	99,59 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 300		-914 300	-1 068 178	-153 878	116,83 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 154 700	-570 000	-2 724 700	-2 871 096	-146 396	105,37 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 154 700	-570 000	-2 724 700	-2 871 096	-146 396	105,37 %

Käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen ja sisäinen	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
SIMON KUNTA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 643 280		4 643 280	5 220 927	577 647	112,44 %
TOIMINTAKULUT	-26 318 980	-1 335 000	-27 653 980	-26 261 840	1 392 140	94,97 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 675 700	-1 335 000	-23 010 700	-21 040 913	1 969 787	91,44 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
TILIKAUDEN TULOS	479 000	-1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	-1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
KESKUSHALLINTOPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	709 900		709 900	880 644	170 744	124,05 %
TOIMINTAKULUT	-15 075 980	-35 000	-15 110 980	-13 874 982	1 235 998	91,82 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 366 080	-35 000	-14 401 080	-12 994 338	1 406 742	90,23 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-22 200		-22 200	-16 094	6 106	72,50 %
TILIKAUDEN TULOS	8 721 720	-35 000	8 686 720	10 747 248	2 060 528	123,72 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 721 720	-35 000	8 686 720	10 747 248	2 060 528	123,72 %
PERUSTURVA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET						
TILIKAUDEN TULOS	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-218 400		-218 400	-193 674	24 726	88,68 %
SIVISTYSPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	313 600		313 600	598 642	285 042	190,89 %
TOIMINTAKULUT	-6 730 700	-730 000	-7 460 700	-7 189 229	271 471	96,36 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 417 100	-730 000	-7 147 100	-6 590 587	556 513	92,21 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-18 800		-18 800	-35 515	-16 715	188,91 %
TILIKAUDEN TULOS	-6 435 900	-730 000	-7 165 900	-6 626 820	539 080	92,48 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 435 900	-730 000	-7 165 900	-6 626 820	539 080	92,48 %
TEKNISET PALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 619 780		3 619 780	3 741 640	121 860	103,37 %
TOIMINTAKULUT	-4 293 900	-570 000	-4 863 900	-5 003 955	-140 055	102,88 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-674 120	-570 000	-1 244 120	-1 262 315	-18 195	101,46 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 300		-914 300	-1 068 178	-153 878	116,83 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 588 420	-570 000	-2 158 420	-2 330 508	-172 088	107,97 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 588 420	-570 000	-2 158 420	-2 330 508	-172 088	107,97 %

4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelma ulkoiset luvut	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 172 600		2 172 600	2 505 607	333 007	115,33 %
MYYNTITUOTOT	699 300		699 300	614 763	-84 537	87,91 %
MAKSUTUOTOT	139 700		139 700	169 124	29 424	121,06 %
TUET JA AVUSTUKSET	243 400		243 400	473 481	230 081	194,53 %
VUOKRATUOTOT	1 064 600		1 064 600	1 037 398	-27 202	97,44 %
MUUT TUOTOT	25 600		25 600	210 128	184 528	820,81 %
MYYNNIN OIKAISUERÄT				713	713	
TOIMINTAKULUT	-	-	-25 183 300	-	1 636 780	93,50 %
	23 848 300	1 335 000		23 546 520		
Henkilöstökulut	-5 972 500	-900 000	-6 872 500	-6 256 790	615 710	91,04 %
Palveluiden ostot	-	-435 000	-16 903 400	-	1 168 437	93,09 %
	16 468 400			15 734 963		
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-913 000		-913 000	-1 072 073	-159 073	117,42 %
AVUSTUKSET	-271 300		-271 300	-238 145	33 155	87,78 %
Avustukset kotitalouksille	-119 400		-119 400	-113 396	6 004	94,97 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-120 949	8 951	93,11 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-3 800	18 200	17,27 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-223 100		-223 100	-244 548	-21 448	109,61 %
Vuokrat	-87 900		-87 900	-133 508	-45 608	151,89 %
Muut toimintakulut	-135 200		-135 200	-111 040	24 160	82,13 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-	-	-23 010 700	-	1 969 787	91,44 %
	21 675 700	1 335 000		21 040 913		
VEROTULOT	13 230 000		13 230 000	13 776 775	546 775	104,13 %
VALTIONOSUUDET	9 950 000		9 950 000	10 012 729	62 729	100,63 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-70 000		-70 000	-32 557	37 443	46,51 %
Korkotuotot	1 000		1 000	1 952	952	195,21 %
Muut rahoitustuotot	17 000		17 000	5 640	-11 360	33,17 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-38 595	48 405	44,36 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-1 553	-553	155,33 %
VUOSIKATE	1 434 300	-	99 300	2 716 035	2 616 735	2 735,18 %
		1 335 000				
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	479 000	-	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
		1 335 000				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	-	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
		1 335 000				

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset luvut	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 643 280		4 643 280	5 220 927	577 647	112,44 %
MYYNTITUOTOT	2 412 800		2 412 800	2 578 003	165 203	106,85 %
MAKSUTUOTOT	139 700		139 700	169 124	29 424	121,06 %
TUET JA AVUSTUKSET	243 400		243 400	473 481	230 081	194,53 %
VUOKRATUOTOT	1 821 780		1 821 780	1 789 478	-32 302	98,23 %
MUUT TUOTOT	25 600		25 600	210 128	184 528	820,81 %
MYYNIN OIKAISUERÄT				713	713	
TOIMINTAKULUT	-	-	-27 653 980	-	1 392 140	94,97 %
	26 318 980	1 335 000		26 261 840		
Henkilöstökulut	-5 972 500	-900 000	-6 872 500	-6 256 790	615 710	91,04 %
Palveluiden ostot	-	-435 000	-18 616 900	-	918 697	95,07 %
	18 181 900			17 698 203		
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-913 000		-913 000	-1 072 073	-159 073	117,42 %
AVUSTUKSET	-271 300		-271 300	-238 145	33 155	87,78 %
Avustukset kotitalouksille	-119 400		-119 400	-113 396	6 004	94,97 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-120 949	8 951	93,11 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-3 800	18 200	17,27 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-980 280		-980 280	-996 628	-16 348	101,67 %
Vuokrat	-845 080		-845 080	-885 588	-40 508	104,79 %
Muut toimintakulut	-135 200		-135 200	-111 040	24 160	82,13 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-	-	-23 010 700	-	1 969 787	91,44 %
	21 675 700	1 335 000		21 040 913		
VEROTULOT	13 230 000		13 230 000	13 776 775	546 775	104,13 %
VALTIONOSUDET	9 950 000		9 950 000	10 012 729	62 729	100,63 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-70 000		-70 000	-32 557	37 443	46,51 %
Korkotuotot	1 000		1 000	1 952	952	195,21 %
Muut rahoitustuotot	17 000		17 000	5 640	-11 360	33,17 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-38 595	48 405	44,36 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-1 553	-553	155,33 %
VUOSIKATE	1 434 300	-	99 300	2 716 035	2 616 735	2 735,18 %
		1 335 000				
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	479 000	-	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
		1 335 000				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	-	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
		1 335 000				

Verotulot, ulkoinen	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
VEROTULOT	13 230 000		13 230 000	13 776 775	546 775	104,13 %
Kunnan tulovero	10 600 000		10 600 000	10 996 381	396 381	103,74 %
Kiinteistövero	2 300 000		2 300 000	2 303 683	3 683	100,16 %
Osuus yhteisöverosta	330 000		330 000	476 711	146 711	144,46 %

Valtionosuudet, ulkoinen	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
VALTIONOSUUDET	9 950 000		9 950 000	10 012 729	62 729	100,63 %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 040 000		8 040 000	8 097 413	57 413	100,71 %
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot	270 000		270 000		-270 000	
Veromenetysten kompensatiot	1 640 000		1 640 000	1 711 448	71 448	104,36 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				203 868	203 868	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus						

4.3.3. Investointien toteutuminen

Taulukko: Simon kunnan investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama- %
INVESTOINNIT						
MENOT	-2 865 000 €	-216 200 €	-3 081 200 €	-1 541 121 €	-1 540 079 €	50 %
TULOT	678 000 €	-45 000 €	633 000 €	435 625 €	197 375 €	69 %
NETTO	-2 187 000 €	-261 200 €	-2 448 200 €	-1 105 496 €	-1 342 704 €	45 %

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama- %)
YLEISHALLINTO						
MENOT	-40 000 €	-11 200 €	-51 200 €	-13 285 €	-37 915 €	26 %
TULOT	5 000 €	0 €	5 000 €	50 052 €	-45 052 €	1 001 %
NETTO	-35 000 €	-11 200 €	-46 200 €	36 767 €	-82 967 €	-80 %

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama- %)
YLEISHALLINTO						
Atk:n kehittäminen						
MENOT	-30 000 €		-30 000 €		-30 000 €	
NETTO	-30 000 €		-30 000 €		-30 000 €	
Maan ostot						
MENOT	-10 000 €		-10 000 €	-2 800 €	-7 200 €	28 %
TULOT	5 000 €		5 000 €	3 550 €	1 450 €	71 %
NETTO	-5 000 €		-5 000 €	750 €	-5 750 €	-15 %
Osakkeet						
MENOT		-11 200 €	-11 200 €	-10 485 €	-715 €	94 %
TULOT				46 502 €	-46 502 €	
NETTO		-11 200 €	-11 200 €	36 017 €	-47 217 €	-322 %

Taulukko: Teknisen toimen investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA- muutok- set	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeam- a-%)
TEKNISET PALVELUT						
MENOT	-2 295 000 €	0 €	-2 295 000 €	-920 254 €	-1 374 746 €	40 %
TULOT	568 000 €	0 €	568 000 €	292 419 €	275 581 €	51 %
NETTO	-1 727 000 €	0 €	-1 727 000 €	-627 835 €	-1 099 165 €	36 %

Taulukko: Teknisen toimen investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama- %)
TOIMITILAPALVELUT						
Maksniemen vanhin koulu						
MENOT	-435 000 €		-435 000 €		-435 000 €	
TULOT	200 000 €		200 000 €		200 000 €	
NETTO	-235 000 €		-235 000 €		-235 000 €	
TEKNINEN TOIMI						
Kaavateiden rakentaminen						
MENOT	-40 000 €		-40 000 €	-20 673 €	-19 327 €	52 %
NETTO	-40 000 €		-40 000 €	-20 673 €	-19 327 €	52 %
Kaavateiden asfaltointi						
MENOT	-40 000 €		-40 000 €	-42 080 €	2 080 €	105 %
NETTO	-40 000 €		-40 000 €	-42 080 €	2 080 €	105 %
TET-Kaavateiden valaistus ja viitoitus						
MENOT	-50 000 €		-50 000 €	-33 849 €	-16 151 €	68 %
NETTO	-50 000 €		-50 000 €	-33 849 €	-16 151 €	68 %
Kunnat omat kiinteistöt						
MENOT	-50 000 €		-50 000 €	-27 876 €	-22 124 €	56 %
NETTO	-50 000 €		-50 000 €	-27 876 €	-22 124 €	56 %
Paloasema						
MENOT	-120 000 €		-120 000 €	-141 152 €	21 152 €	118 %
TULOT	48 000 €		48 000 €	60 000 €	-12 000 €	125 %
NETTO	-72 000 €		-72 000 €	-81 152 €	9 152 €	113 %
Veneväylät						
MENOT	-620 000 €		-620 000 €	-364 746 €	-255 254 €	59 %
TULOT	310 000 €		310 000 €	181 993 €	128 007 €	59 %
NETTO	-310 000 €		-310 000 €	-182 753 €	-127 247 €	59 %
Teknisen osaston traktori						
MENOT	-70 000 €		-70 000 €	-105 156 €	35 156 €	150 %
TULOT				43 098 €	-43 098 €	
NETTO	-70 000 €		-70 000 €	-62 058 €	-7 942 €	89 %
Teknisen kuljetusvälineet						
MENOT	-20 000 €		-20 000 €	-19 255 €	-745 €	96 %
TULOT	10 000 €		10 000 €	7 327 €	2 673 €	73 %
NETTO	-10 000 €		-10 000 €	-11 927 €	1 927 €	119 %
Simonrinteen investoinnit						
MENOT	-75 000 €		-75 000 €	-64 550 €	-10 450 €	86 %
NETTO	-75 000 €		-75 000 €	-64 550 €	-10 450 €	86 %

Simojoen yleiskaava	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
MENOT	-10 000 €		-10 000 €	-3 878 €	-6 122 €	39 %
NETTO	-10 000 €		-10 000 €	-3 878 €	-6 122 €	39 %
VT4 linjojen siirto						
MENOT	-175 000 €		-175 000 €	-40 389 €	-134 611 €	23 %
NETTO	-175 000 €		-175 000 €	-40 389 €	-134 611 €	23 %
Yhdystie Saarenrantaan						
MENOT	-10 000 €		-10 000 €	-230 €	-9 770 €	2 %
NETTO	-10 000 €		-10 000 €	-230 €	-9 770 €	2 %
Teknisen koneet ja laitteet						
MENOT	-20 000 €		-20 000 €		-20 000 €	
NETTO	-20 000 €		-20 000 €		-20 000 €	
Teollisuusalue Asemanseutu						
MENOT	-30 000 €		-30 000 €		-30 000 €	
NETTO	-30 000 €		-30 000 €		-30 000 €	
Leuannokka						
MENOT	-400 000 €		-400 000 €	-56 419 €	-343 581 €	14 %
NETTO	-400 000 €		-400 000 €	-56 419 €	-343 581 €	14 %
Sänkeläntien kaavoitus						
MENOT	-20 000 €		-20 000 €		-20 000 €	
NETTO	-20 000 €		-20 000 €		-20 000 €	
VT4 Visualisointi						
MENOT	-110 000 €		-110 000 €		-110 000 €	
NETTO	-110 000 €		-110 000 €		-110 000 €	

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
SIVISTYSPALVELUT						
MENOT	-530 000 €	-205 000 €	-735 000 €	-607 582 €	-127 418 €	83 %
TULOT	105 000 €	-45 000 €	60 000 €	93 154 €	-33 154 €	155 %
NETTO	-425 000 €	-250 000 €	-675 000 €	-514 428 €	-160 572 €	76 %

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
SIVISTYSTOIMI						
Aseman uusi koulu						
MENOT	-200 000 €		-200 000 €	-95 129 €	-104 871 €	48 %
NETTO	-200 000 €		-200 000 €	-95 129 €	-104 871 €	48 %
Liikunta-alueet						
MENOT	-90 000 €	-5 000 €	-95 000 €	-82 920 €	-12 080 €	87 %
TULOT	45 000 €	-45 000 €		68 154 €	-68 154 €	
NETTO	-45 000 €	-50 000 €	-95 000 €	-14 766 €	-80 234 €	16 %
Sivistystoimen pieninvestoinnit						
MENOT	-40 000 €		-40 000 €	-33 128 €	-6 872 €	83 %
NETTO	-40 000 €		-40 000 €	-33 128 €	-6 872 €	83 %
Pesäpallokenttä						
MENOT	-200 000 €		-200 000 €	-198 746 €	-1 254 €	99 %
TULOT	60 000 €		60 000 €	25 000 €	35 000 €	42 %
NETTO	-140 000 €		-140 000 €	-173 746 €	33 746 €	124 %
Sivistystoimen väistötila						
MENOT		-50 000 €	-50 000 €	-52 659 €	2 659 €	105 %
NETTO		-50 000 €	-50 000 €	-52 659 €	2 659 €	105 %
Tiitiäisen päiväkot						
MENOT		-150 000 €	-150 000 €	-145 000 €	-5 000 €	97 %
NETTO		-150 000 €	-150 000 €	-145 000 €	-5 000 €	97 %

4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen	TA 2022	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 434 300	-1 335 000	99 300	2 680 309	2 581 009
Satunnaiset erät				0	0
Tulorahoituksen korjauserät				-423 128	
Investointien rahavirta					
Investointimenot -	-2 865 000	-216 200	-3 081 200	-1 541 121	1 540 079
Rahoitusosuudet investointeihin +	678 000	-45 000	633 000	301 070	-331 930
Pysyvien vastaavien luovutustulot +	5 000		5 000	100 477	95 477
Toiminta ja investoinnit, netto	-747 700	-1 596 200	-2 343 900	1 117 608	3 884 636
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys -	-100 000		-100 000	0	100 000
Antolainasaamisten vähennys +	100 000		100 000	0	-100 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys +	1 500 000		1 500 000	0	-1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys -	-1 000 000		-1 000 000	-911 991	88 009
Lyhytaikaisten lainojen lisäys +	600 000		600 000	0	-600 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennys -	-600 000		-600 000	0	600 000
Oman pääoman muutokset				-159 614	-159 614
Muut maksuvalmiuden muutokset				-638 790	-638 790
Rahoitustoiminnan muutos	500 000	0	500 000	-1 710 395	-2 210 395
Vaikutus maksuvalmiuteen	-247 700	-1 596 200	-1 843 900	-592 787	1 674 241

4.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa

B = bruttositovuus valtuustoon nähden

B = bruttositovuus lautakuntaan nähden

	Sítovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jálkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jálkeen	Toteuma	Poikkeama
KÁYTTÖ TALOUSOSA											
Keskushallinto- palvelut	B	-15 075 980	-35 000	-15 110 980	-13 874 981	1 235 999	709 900	0	709 900	880 644	-170 744
Terkastustoimi	B	-10 000		-10 000	-9 342	438	0		0	0	0
Vaalit	B	-7 900		-7 900	-8 436	-536	0		0	6 531	-6 531
Hallinto- ja talous palvelut	B	-1 071 480	-35 000	-1 106 480	-1 101 936	4 524	523 200		523 200	677 985	-152 785
Elinkeinotoimi	B	-276 500		-276 500	-248 268	28 232	124 000		124 000	133 172	-9 172
Maa- ja metsätalouden toimi	B	-41 500		-41 500	-28 135	13 365	0		0	19 056	-19 056
Työllistämisen toimi	B	-309 400		-309 400	-233 244	76 156	50 700		50 700	31 046	19 654
Yhteistoiminta alue	B	-13 230 700	0	-13 230 700	-12 130 271	1 100 429	0		0	0	0
Ostopalvelut muilta	B	-128 500		-128 500	-115 078	13 422	10 000		10 000	12 834	-2 834
Rahoitustoimi	B	0		0	-31	-31	0		0	0	0
Perusturva	B	-218 400	0	-218 400	-193 674	24 726	0	0	0	0	0
Perhepalvelut	B	-11 000		-11 000	-10 111	889	0		0	0	0
Vanhuspalvelut	B	-51 700		-51 700	-31 702	19 998	0		0	0	0
Terveyspalvelut	B	-155 700		-155 700	-151 861	3 839	0		0	0	0
Sivistyspalvelut	B	-6 730 700	-730 000	-7 460 700	-7 189 229	271 471	313 600	0	313 600	598 642	-285 042
Sivistystoimen hallinto	B	-71 800	-40 000	-111 800	-107 386	4 414	73 200		73 200	103 020	-27 820
Perusopetus	B	-3 826 100	-320 000	-4 146 100	-4 027 205	118 895	78 000		78 000	171 110	-93 110
Lukiokoulutus	B	-934 560	-70 000	-1 004 560	-978 169	26 391	39 500		39 500	55 325	-15 825
Muu keskiasteen koulutus		0		0	-148	-148	0		0	0	0
Aikuisopetus	B	-124 700		-124 700	-95 831	28 869	0		0	10 877	-10 877
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	B	-275 260		-275 260	-252 424	22 836	6 300		6 300	3 413	2 887
Varhaiskasvatus	B	-1 226 420	-300 000	-1 526 420	-1 447 183	79 237	73 000		73 000	200 422	-127 422
Vapaa-aikatoimi	B	-271 860		-271 860	-280 883	-9 023	41 600		41 600	54 472	-12 872
Tekniset palvelut	B	-4 293 900	-570 000	-4 863 900	-5 003 955	-140 055	3 619 780	0	3 619 780	3 741 640	-121 860
Tekninen toimi	B	-238 100	-25 000	-263 100	-254 426	8 674	21 900	0	21 900	60 116	-38 216
Rakennusvalvonta	B	-184 400	-35 000	-219 400	-171 359	48 041	39 200	0	39 200	15 210	23 990
Palo- ja pelastustoimi	B	-356 800		-356 800	-381 611	-24 811	84 500	0	84 500	88 952	-4 452
Toimitilapalvelut	B	-1 626 900		-1 626 900	-1 923 883	-296 983	1 723 180	0	1 723 180	1 712 862	12 318
Liiketoiminta	B	-705 900	-435 000	-1 140 900	-1 094 040	46 860	722 900	0	722 900	697 570	25 330
Kiinteistö- ja muut palvelut	B	-1 181 800	-75 000	-1 256 800	-1 178 636	78 164	1 026 100	0	1 026 100	1 166 930	-140 830
Yhteensä		-26 318 980	-1 335 000	-27 653 980	-26 261 839	1 392 141	4 643 280	0	4 643 280	5 220 926	-577 646

TULOS- LASKELMA- OSA	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	B						13 230 000	0	13 230 000	13 776 775	-546 775
Valtion osuudet	B						9 950 000		9 950 000	10 012 729	-62 729
Korkotulot	B						1 000		1 000	1 952	-952
Muut rahoitustulot	B						17 000		17 000	5 640	11 360
Korkomenot	B	-87 000		-87 000	-38 595	-48 405			0	0	0
Muut rahoitus- menot	B	-1 000		-1 000	-1 553	553			0	0	0
Satunnaiset erät	B			0	0	0			0	0	0
Yhteensä		-88 000	0	-88 000	-40 148	-47 852	23 198 000	0	23 198 000	23 797 096	-599 096

RAHOITUSOSA	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Antolainuuden muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B	-100 000		-100 000	0	-100 000			0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	B						100 000		100 000	0	100 000
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik. lainojen lis.	B	0		0	0	0	1 500 000		1 500 000	0	1 500 000
Pitkäaik. lainojen vähennys		1 000 000		1 000 000	911 991	88 009			0	0	0
Lyhytaik. lainojen muutos		600 000		600 000	0	600 000	600 000	0	600 000	0	600 000
Oman pääoman muutokset				0	0	0			0	0	0
Velkutus maksuvelmiuteen		0		0	0	0			0	0	0
Yhteensä		1 500 000	0	1 500 000	911 991	388 009	2 200 000	0	2 200 000	0	2 200 000

KP	INVESTOINTI OSA	Sitovuus 1) N/B	Menot					Tulot				
			Alkup TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poi
9002	ATK:n kehittäminen	B	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9003	Maan ostot	B	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-2 800,00	-7 200,00	5 000,00	0,00	5 000,00	3 550,00	
9008	Osakkeet		0,00	-11 200,00	-11 200,00	-10 485,00	-715,00	0,00	0,00	0,00	46 501,64	
9030	Aseman uusi koulu	B	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-95 129,03	-104 870,97	0,00	0,00	0,00	0,00	
9042	Liikunta-alueet	B	-90 000,00	-5 000,00	-95 000,00	-82 920,00	-12 080,00	45 000,00	-45 000,00	0,00	34 077,15	
9050	Kaavateiden rakentaminen	B	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-20 672,94	-19 327,06	0,00	0,00	0,00	0,00	
9051	Kaavateiden asfaltointi	B	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-42 079,50	2 079,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
9052	Kaavateiden valaistus ja viitoitus	B	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-33 849,00	-16 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9055	Kunnan omat kiinteistöt	B	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-27 875,87	-22 124,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
9060	Palo- ja pelastustoimen investoinnit	B	-120 000,00	0,00	-120 000,00	-141 152,46	21 152,46	48 000,00	0,00	48 000,00	60 000,00	
9070	Veneväylät	B	-620 000,00	0,00	-620 000,00	-364 745,80	-255 254,20	310 000,00	0,00	310 000,00	181 993,21	
9074	Teknisen osaston traktori	B	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-105 156,45	35 156,45	0,00	0,00	0,00	43 098,39	
9091	Teknisen kuljetusvälineet	B	-20 000,00	0,00	-20 000,00	-19 254,84	-745,16	10 000,00	0,00	10 000,00	7 327,42	
9093	Sivistystoimen pieninvestoinnit	B	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-33 128,46	-6 871,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
9094	Simonrinteen investoinnit	B	-75 000,00	0,00	-75 000,00	-64 549,58	-10 450,42	0,00	0,00	0,00	0,00	
9095	Simojoen yleiskaava	B	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-3 878,36	-6 121,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
9097	VT4 linjojen siirto	B	-175 000,00	0,00	-175 000,00	-40 389,41	-134 610,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
9101	Yhdystie Saarenrantaan	B	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-230,00	-9 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9102	Teknisen koneet ja laitteet	B	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9103	Teollisuusalue Asemanseutu	B	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9104	Leuannokka	B	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-56 419,38	-343 580,62	0,00	0,00	0,00	0,00	
9105	Pesäpallokenttä	B	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-198 745,88	-1 254,12	60 000,00	0,00	60 000,00	25 000,00	
9106	Sänkeläntien kaavoitus	B	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9108	Maksnimien vanhin koulu	B	-435 000,00	0,00	-435 000,00	0,00	-435 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	
9109	VT4 Visualisointi	B	-110 000,00	0,00	-110 000,00	0,00	-110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9110	Sivistystoimen väistötila	B	0,00	-50 000,00	-50 000,00	-52 658,68	2 658,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
9111	Tiitiäisen päiväkotiki	B	0,00	-150 000,00	-150 000,00	-145 000,00	-5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Yhteensä		-2 865 000,00	-216 200,00	-3 081 200,00	-1 541 120,64	-1 540 079,36	678 000,00	-45 000,00	633 000,00	401 547,81	

5. Tilinpäätöslaskelmat

5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja konsernitase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja a-asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

Kustakin tuloslaskelman ja taseen erästä esitetään vastaava tiedot edelliseltä tilikaudelta vertailutietona. Jos tuloslaskelman tai taseen erittelyä on muutettu, on vertailutietoa mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen. Vastaavaa vertailutiedon esittämistapaa noudatetaan myös rahoituslaskelma ja konsernituloslaskelman ja –taseen ja konsernini rahoituslaskelman esittämisessä.

Tilinpäätöslaskelmien esittämistapaa ei saa muuttaa, ellei se ole tarpeen tilinpäätöksen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi. Laskelmat on laadittava kaavoja yksityiskohtaisempina, jos se on tarpeen tilikauden tuloksen muodostumiseen vaikuttaneiden tekijöiden tai tase-erien selventämiseksi.

Yleisiin tilinpäätösperiaatteisiin kuuluu, että taseessa vastaaviin ja vastattaviin kuuluvat erät ja tuloslaskelman tuotot ja kulut esitetään täydestä määrästäan niitä toisistaan vähentämättä, jollei yhdisteleminen ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi. Jollei erien erillinen esittäminen ole olennaista oikean ja riittävän kuvan antamiseksi, kirjanpitoasetuksessa määritellyjä eräiä saadaan yhdistellä, jos yhdisteleminen johtaa selkeämpään esittämistapaan.

Jos yksittäisen nimikkeen kohdalle ei tule lukua tilikaudelta ja edeltävältä tilikaudelta, se on jätettävä pois tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta tai taseesta. Tasekaava voidaan esittää ilman kirjain- ja numerotunnisteita.

Tuloslaskelma ja tase laaditaan sentin tarkkuudella. Rahoituslaskelma, konsernituloslaskelma ja –tase sekä konsernin rahoituslaskelma voidaan esittää myös tuhansin euroin.

5.2. Tuloslaskelma

Tuloslaskelma ulkoiset luvut	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 172 600		2 172 600	2 505 607	333 007	115,33 %
MYYNTITUOTOT	699 300		699 300	614 763	-84 537	87,91 %
MAKSUTUOTOT	139 700		139 700	169 124	29 424	121,06 %
TUET JA AVUSTUKSET	243 400		243 400	473 481	230 081	194,53 %
VUOKRATUOTOT	1 064 600		1 064 600	1 037 398	-27 202	97,44 %
MUUT TUOTOT	25 600		25 600	210 128	184 528	820,81 %
MYYNIN OIKAISUERÄT				713	713	
TOIMINTAKULUT	23 848 300	1 335 000	-25 183 300	23 546 520	1 636 780	93,50 %
Henkilöstökulut	-5 972 500	-900 000	-6 872 500	-6 256 790	615 710	91,04 %
Palveluiden ostot	-16 468 400	-435 000	-16 903 400	-15 734 963	1 168 437	93,09 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-913 000		-913 000	-1 072 073	-159 073	117,42 %
AVUSTUKSET	-271 300		-271 300	-238 145	33 155	87,78 %
Avustukset kotitalouksille	-119 400		-119 400	-113 396	6 004	94,97 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-120 949	8 951	93,11 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-3 800	18 200	17,27 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-223 100		-223 100	-244 548	-21 448	109,61 %
Vuokrat	-87 900		-87 900	-133 508	-45 608	151,89 %
Muut toimintakulut	-135 200		-135 200	-111 040	24 160	82,13 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	21 675 700	1 335 000	-23 010 700	21 040 913	1 969 787	91,44 %
VEROTULOT	13 230 000		13 230 000	13 776 775	546 775	104,13 %
VALTIONOSUUEDET	9 950 000		9 950 000	10 012 729	62 729	100,63 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-70 000		-70 000	-32 557	37 443	46,51 %
Korkotuotot	1 000		1 000	1 952	952	195,21 %
Muut rahoitustuotot	17 000		17 000	5 640	-11 360	33,17 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-38 595	48 405	44,36 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-1 553	-553	155,33 %
VUOSIKATE	1 434 300	1 335 000	99 300	2 716 035	2 616 735	2 735,18 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	479 000	1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset luvut	TA2022	Muutos	TA+Muutos	TP2022	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 643 280		4 643 280	5 220 927	577 647	112,44 %
MYYNTITUOTOT	2 412 800		2 412 800	2 578 003	165 203	106,85 %
MAKSUTUOTOT	139 700		139 700	169 124	29 424	121,06 %
TUET JA AVUSTUKSET	243 400		243 400	473 481	230 081	194,53 %
VUOKRATUOTOT	1 821 780		1 821 780	1 789 478	-32 302	98,23 %
MUUT TUOTOT	25 600		25 600	210 128	184 528	820,81 %
MYYNIN OIKAISUERÄT				713	713	
TOIMINTAKULUT	26 318 980	1 335 000	-27 653 980	26 261 840	1 392 140	94,97 %
Henkilöstökulut	-5 972 500	-900 000	-6 872 500	-6 256 790	615 710	91,04 %
Palveluiden ostot	18 181 900	-435 000	-18 616 900	17 698 203	918 697	95,07 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-913 000		-913 000	-1 072 073	-159 073	117,42 %
AVUSTUKSET	-271 300		-271 300	-238 145	33 155	87,78 %
Avustukset kotitalouksille	-119 400		-119 400	-113 396	6 004	94,97 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-120 949	8 951	93,11 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-3 800	18 200	17,27 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-980 280		-980 280	-996 628	-16 348	101,67 %
Vuokrat	-845 080		-845 080	-885 588	-40 508	104,79 %
Muut toimintakulut	-135 200		-135 200	-111 040	24 160	82,13 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	21 675 700	1 335 000	-23 010 700	21 040 913	1 969 787	91,44 %
VEROTULOT	13 230 000		13 230 000	13 776 775	546 775	104,13 %
VALTIONOSUDET	9 950 000		9 950 000	10 012 729	62 729	100,63 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-70 000		-70 000	-32 557	37 443	46,51 %
Korkotuotot	1 000		1 000	1 952	952	195,21 %
Muut rahoitustuotot	17 000		17 000	5 640	-11 360	33,17 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-38 595	48 405	44,36 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-1 553	-553	155,33 %
VUOSIKATE	1 434 300	1 335 000	99 300	2 716 035	2 616 735	2 735,18 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 119 788	-164 488	117,22 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	479 000	1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	479 000	1 335 000	-856 000	1 596 247	2 452 247	-186,48 %

TULOSLASKELMA

	Toteutuma 2022	Toteutuma 2021
TOIMINTATUOTOT/TULOT		
MYYNTITUOTOT	614.762,77	580.021,79
MAKSUTUOTOT	169.124,07	215.198,12
TUET JA AVUSTUKSET	473.481,01	357.609,43
MUUT TOIMINTATUOTOT		
VUOKRATUOTOT	1.037.397,92	994.099,52
MUUT TUOTOT	210.127,88	33.200,59
MUUT TOIMINTATUOTOT	1.247.525,80	1.027.300,11
MYYNNIN OIKAISUERÄT	713,03	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2.505.606,68	2.180.129,45
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot		
Maksetut palkat ja palkkiot	-4.861.718,98	-4.481.540,91
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-10.212,03	-86.544,85
Henkilöstökorvaukset/korjauser	47.140,60	59.472,34
Palkat ja palkkiot	-4.824.790,41	-4.508.613,42
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1.273.505,45	-1.233.477,25
Muut henkilösivukulut	-158.493,78	-170.133,53
Henkilösivukulut	-1.431.999,23	-1.403.610,78
Henkilöstökulut	-6.256.789,64	-5.912.224,20
Palveluiden ostot		
Asiakaspalveluiden ostot	-12.320.434,36	-12.534.393,67
Muiden palveluiden ostot	-3.477.834,86	-2.722.659,17
Palveluiden ostot	-15.798.269,22	-15.257.052,84
Aineet , tarvikkeet, tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1.072.073,02	-1.075.325,52
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1.072.073,02	-1.075.325,52
AVUSTUKSET		
Avustukset kotitalouksille	-113.396,32	-112.845,15
Avustukset yhteisöille	-120.948,98	-138.093,82
Avustukset liikelaitoksille	-3.800,00	-2.400,00
AVUSTUKSET	-238.145,30	-253.338,97
MUUT TOIMINTAKULUT		
Vuokrat	-133.507,88	-103.866,60
Muut toimintakulut	-47.734,56	-80.317,47
MUUT TOIMINTAKULUT	-181.242,44	-184.184,07
TOIMINTAKULUT	-23.546.519,62	-22.682.125,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.040.912,94	-20.501.996,15
VEROTULOT	13.776.775,29	12.982.573,36
VALTIONOSUUDET	10.012.729,00	9.420.453,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	1.952,08	
Muut rahoitustuotot	5.639,69	59.902,54
Korkokulut	-38.595,17	-52.176,89
Muut rahoituskulut	-1.553,31	-126,56
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32.556,71	7.599,09
VUOSIKATE	2.716.034,64	1.908.629,30
POISTOT JA ARVONALENNUKSET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.119.787,99	-985.683,57
Arvonalentumiset		-397.449,87
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-1.119.787,99	-1.383.133,44
TILIKAUDEN TULOS	1.596.246,65	525.495,86
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.596.246,65	525.495,86

5.3. Rahoituslaskelma

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

Toteutuma

6300 RAHOITUSLASKELM

6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVEST

6315 TULORAHOITUS		
6321 VUOSIKATE -12	2.716.034,64	1.908.629,30
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		
6331 MYYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-25.678,25	-11.769,21
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-423.128,12	385.680,66
6315 TULORAHOITUS	2.292.906,52	2.294.309,96
6350 INVESTOINNIT		
6355 KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	-1.541.120,64	-530.275,13
6360 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTE	301.070,36	6.500,00
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITULO		
6366 KÄYTTÖMAISUUDEN VARS. MYY	100.477,45	89.755,00
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITULO	100.477,45	89.755,00
6350 INVESTOINNIT	-1.139.572,83	-434.020,13
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVEST	1.153.333,69	1.860.289,83

6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA

6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
6411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSE		-226,79
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS		25.226,79
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		25.000,00
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS		1.200.000,00
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-797.628,00	-970.030,00
6468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU	-114.363,00	62.540,00
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-911.991,00	292.510,00
6470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-159.614,09	2.109,42
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		
6481 TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄ	-1.162,15	-14.269,70
6482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	665,99	-665,99
6483 PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MU	-1.631,42	
6485 LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MU	-996.121,56	-214.389,34
6486 KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK.	323.733,15	69.632,94
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	-674.515,99	-159.692,09
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	-1.746.121,08	159.927,33
6490 KASSAVAROJEN MUUTOS	-592.787,39	2.020.217,16
6500 KASSAVARAT 31.12	2.039.980,32	2.632.767,71
6501 KASSAVARAT 1.1.	2.632.767,71	1.010.000,42
6502 KASSAVAROJEN MUUTOS	-592.787,39	1.622.767,29

5.4. Tase

	Tilivuosi 2022 00-12	Ed. vuosi 2021 00-12
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	18.372,48	34.160,73
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	108.629,46	118.549,02
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	127.001,94	152.709,75
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	1.966.879,17	1.969.433,77
RAKENNUKSET	7.817.434,30	8.149.339,06
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2.663.425,81	2.628.801,88
KONEET JA KALUSTO	199.884,15	164.062,84
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	512.158,44	168.439,63
AINEELLISET HYÖDYKKEET	13.159.781,87	13.080.077,18
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUDET	1.491.570,20	1.102.654,12
MUUT LAINASAAMISET	320.027,15	320.027,15
MUUT SAAMISET	12.031,42	10.400,00
SIJOITUKSET	1.823.628,77	1.433.081,27
PYSYVÄT VASTAAVAT	15.110.412,58	14.665.868,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
ENNAKKOMAKSUT		665,99
VAIHTO-OMAISUUS		665,99
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	312.457,52	102.201,09
LAINASAAMISET	9.438,20	11.938,20
MUUT SAAMISET	1.221.057,39	613.406,70
SIIRTOSAAMISET	319.219,58	138.505,14
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1.862.172,69	866.051,13
SAAMISET	1.862.172,69	866.051,13
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2.039.980,32	2.632.767,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3.902.153,01	3.499.484,83
VASTAAVAA	19.012.565,59	18.165.353,03

	Tilivuosi 2022 00-12	Ed. vuosi 2021 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8.303.799,48	8.303.799,48
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.610.651,49	2.102.511,35
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	1.596.246,65	525.495,86
OMA PÄÄOMA	12.510.697,62	10.931.806,69
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	418.052,12	560.310,49
PAKOLLISET VARAUKSET	418.052,12	560.310,49
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	124.419,87	125.582,02
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	124.419,87	125.582,02
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	3.418.294,00	4.215.922,00
MUUT VELAT	36.486,00	36.486,00
PITKÄAIKAINEN	3.454.780,00	4.252.408,00
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	793.706,00	908.069,00
SAADUT ENNAKOT	131.529,55	64.859,00
OSTOVELAT	731.430,86	632.453,41
MUUT VELAT	127.342,58	108.186,56
SIIRTOVELAT	720.606,99	581.677,86
LYHYTAIKAINEN	2.504.615,98	2.295.245,83
VIERAS PÄÄOMA	5.959.395,98	6.547.653,83
VASTATTAVAA	19.012.565,59	18.165.353,03

5.5. Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma / ulkoinen

Ulkoinen	01.01.2022 - 31.12.2022		EUR
	2022	2021	
TULOSLASKELMA			
TOIMINTATUOTOT/TULOT	25 631 098,79	24 668 254,12	
TOIMINTAKULUT/MENOT	-45 752 008,99	-44 740 486,48	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 120 910,20	-20 072 232,36	
VEROTULOT	13 776 775,29	12 982 573,36	
VALTIONOSUUEDET	10 012 729,00	9 420 453,00	
KÄYTTÖKATE	3 668 594,09	2 330 794,00	
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT			
KORKOTUOTOT	3 679,26	8 012,42	
MUUT RAHOITUSTUOTOT	5 639,69	61 150,95	
KORKOKULUT	-46 831,63	-65 639,29	
MUUT RAHOITUSKULUT	-8 364,35	-4 735,92	
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-45 877,03	-1 211,84	
VUOSIKATE	3 622 717,06	2 329 582,16	
POISTOT KÄYTTÖOMAISUUDESTA JA MUISTA	-1 597 396,28	-1 843 749,15	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	-79,30	185 686,07	
TILIKAUDEN TULOS	2 025 241,48	671 519,08	
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	4 014,88	-1 935,51	
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 029 256,36	669 583,57	

Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

Ulkoinen 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021
6300 RAHOITUSLASKELMA		
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT		
6315 TULORAHOITUS		
6320 VUOSIKATE	3 622 717,06	2 329 582,16
6325 SATUNNAISET ERÄT	-79,30	185 686,07
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUZERÄT		
6331 MYYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-25 678,25	-11 769,21
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUZERÄT	-421 509,52	402 760,12
6315 TULORAHOITUS	3 201 128,24	2 918 028,35
6350 INVESTOINNIT		
6355 KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-1 888 418,70	-843 377,96
6360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	382 191,83	32 541,91
6365 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT		
6366 KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS. MYYNTITULO	102 734,14	92 040,21
6365 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT	102 734,14	92 040,21
6350 INVESTOINNIT	-1 403 492,73	-718 795,84
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT	1 797 635,51	2 199 232,51
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
6411 ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		-226,79
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS		226,79
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	17 117,92	1 385 000,00
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 379 745,37	-1 219 556,31
6468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-153 118,83	64 290,07
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-1 515 746,28	229 733,76
6470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-160 706,26	-9 992,50
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
6481 TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄOMAT	-33 817,57	-48 636,07
6482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	12 790,88	8 378,56
6483 PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-1 631,42	
6485 LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-725 454,42	-213 234,25
6486 KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	503 459,89	-147 182,93
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-244 652,64	-400 674,69
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	-1 921 105,18	-180 933,43
6490 KASSAVAROJEN MUUTOS	-123 469,67	2 018 299,08
6500 KASSAVARAT 31.12	4 442 540,29	4 590 729,76
6501 KASSAVARAT 1.1.	4 566 009,96	2 969 713,79
6502 KASSAVAROJEN MUUTOS	-123 469,67	1 621 015,97

Konsernitase ulkoiset

KONSERNITASE		EUR
Ulkoinen	01.01.2022 - 31.12.2022	
	2022	2021
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	145 340,99	71 941,84
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	112 494,35	122 092,23
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	257 835,34	194 034,07
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	2 339 717,01	2 340 518,89
RAKENNUKSET	10 417 361,78	10 777 019,61
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 722 504,83	2 660 341,22
KONEET JA KALUSTO	448 280,72	397 052,96
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 833 230,38	1 978 323,10
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	679 879,77	470 153,87
AINEELLISET HYÖDYKKEET	18 440 974,49	18 623 409,65
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUDET	93 277,58	89 802,51
MUUT LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	12 031,42	10 400,00
SIJOITUKSET	105 309,00	100 202,51
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 804 118,83	18 917 646,23
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	175 551,36	147 601,93
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	110 511,33	166 802,57
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	286 062,69	314 404,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	66 527,11	78 652,01
ENNAKKOMAKSUT		665,99
VAIHTO-OMAISUUS	66 527,11	79 318,00
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	1 199 045,72	949 719,84
LAINASAAMISET	15 782,79	16 933,08
MUUT SAAMISET	1 332 597,99	789 480,93
SIIRTOSAAMISET	847 378,69	915 004,49
LYHYTAIKAISET SAAMISET	3 394 805,19	2 671 138,34
SAAMISET	3 394 805,19	2 671 138,34
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUDET	4 997,43	4 973,69
RAHOITUSARVOPAPERIT	4 997,43	4 973,69
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 442 540,29	4 590 729,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 908 870,02	7 346 159,79
VASTAAVAA	26 999 051,54	26 578 210,52

KONSERNITASE

I

Ulkoinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8 303 799,48	8 303 799,48
MUUT OMAT RAHASTOT	133 522,21	135 506,53
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 397 091,47	1 157 452,41
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	2 029 256,37	669 583,57
OMA PÄÄOMA	11 863 669,53	10 266 341,99
VÄHEMMISTÖOSUUDET	33 536,20	33 580,82
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	32 416,20	36 130,74
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	32 416,20	36 130,74
PAKOLLISET VARAUKSET		
POTILASVAHINKO VARAUKSET	256 093,49	248 530,18
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	418 052,12	560 310,49
PAKOLLISET VARAUKSET	674 145,61	808 840,67
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	175 551,36	147 601,93
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	125 054,55	129 074,28
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	110 606,88	166 965,32
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	411 212,79	443 641,53
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	5 666 474,31	6 673 871,67
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	320 969,00	320 969,00
SAADUT ENNAKOT		3 620,67
MUUT VELAT	1 738 671,44	1 723 566,32
PITKÄAIKAINEN	7 726 114,75	8 722 027,66
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 192 534,37	1 697 192,91
SAADUT ENNAKOT	137 243,73	84 892,95
OSTOVELAT	2 181 557,74	1 806 480,78
MUUT VELAT	224 229,15	231 761,52
SIIRTOVELAT	2 522 391,47	2 447 318,95
LYHYTAIKAINEN	6 257 956,46	6 267 647,11
VIERAS PÄÄOMA	13 984 071,21	14 989 674,77
VASTATTAVAA	26 999 051,54	26 578 210,52

6. Tilinpäätöksen liitetiedot

6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa tilinpäätösinformaatioita oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen osa julkistettavaa osa tilinpäätöstä.

1. Tilinpäätöksen liitetietoja koskevat säännökset ja ohjeet

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu soveltuvin osin kirjanpitolain 3 luvun sekä kirjanpitoasetuksen 2 ja 4 luvun säännöksiä sekä kirjanpitolautakunnan antamia ohjeita ja lausuntoja

2. Liitetietojen ryhmittely Liitetiedot on ryhmitelty seuraavasti:

- tilinpäätöksen laatimista
- tuloslaskelmaa
- taseen vastaavia ja vastattavia
- vakuuksia ja vastuusitoumuksia
- henkilöstöä
- konsernitilinpäätöstä

koskeviin liitetietoihin Kunnan konsernitilinpäätöksen liitetietoina esitetään soveltuvin osin vastaavat tiedot kuin kunnan tilinpäätöksen liitetietoina (PKA 4:1 §).

3. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetiedot on numeroitu liitetieto-ohjeen mukaisesti. Mikäli yleisohjeen mukaiseen liitetiedostoon ei tule mitään tietoja, liitetiedon kohdalla todetaan ”ei mainittavaa”.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvotusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintameno vähennykseksi.

Tuloslaskelma on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamin ohjein.

Liitetiedot on laadittu v. 2020 annetun yleisohjeen mukaisesti.

Muutoksia taseen jaotteluun ei ole tilikaudella tehty.

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen ei ole tullu muutoksia.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

Toimintakertomuksessa

laatimisperiaatteet

laatimisperiaatteen muutokset

selostus sellaisista muutoksista konsernin rakenteessa, jotka merkittävästi vaikuttavat konsernitaseen vertailukelpoisuuteen

perusteltu selvitys, jos konserniliikkeen poisto-aika on pidempi kuin viisi vuotta

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Simon kunnan oman tilinpäätöksen lisäksi tytäryhtiöt Simon Vuokratalot Oy sekä Simon Vesihuolto Oy.

Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, omistusosuuden suhteessa.

Osakkuusyhteisö Simon Turvejaloste on yhdistelty konserniin omistusosuuden mukaan v.2021

konsernitilinpäätöksen, kunta on myynyt v.2022 aikana yhtiön osakkeet, joten sitä ei ole yhdistelty v. 2022

konsernitilinpäätökseen.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöpoistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot on siirretty vapaaseen omaan pääomaan.

Konsernitilinpäätöksessä on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotuseriaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

Kaikilla konserniin yhdistetyillä tytäryhtiöillä ja kuntayhtymillä sekä osakkuusyhtiöillä on sama tilikausi.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vertailuvuoden 2021 tilinpäätöksen lukuihin ei ole tehty muutoksia. Vuonna 2021 Länsi-Pohjan sairaanhoitopiiri kattoi kertyneen alijäämän ensin peruspääomaa alentamalla, mikä Simon kunnan tilinpäätöksessä 2021 kirjattiin kuntayhtymänosuuden arvonalentumisena 397 t€ tulosvaikutteisesti. Sitten LPSHP peruutti arvonalentumisen ja korjasi tilinpäätöstään syksyllä 2022. Tilinpäätöksessä 2022 voimaanpanolain mukaan Simon kunta on maksanut alijäämäosuutensa sairaanhoitopiirille. Kunnan vuoden 2021 vertailulukuja ei ole muutettu, vaan alijäämäkirjaus on tehty yleisohjeen mukaisesti ja kulu on kokonaisuudessaan käsitelty edellisten tilikausien yli-/alijäämien kautta.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
Vuosi	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	798 748,00	614 959,88	287 906,10	139 754,58
Sosiaali- ja terveystalvet	12 354 644,88	11 689 070,06	12 853,74	25 130,37
Opetus- ja kulttuuripalvelut	856 423,49	822 108,64	496 204,81	467 476,63
Yhdyskuntapalvelut	2 853 686,59	2 621 210,07	1 708 642,03	1 547 767,87
Toimintatuotot yhteensä	16 863 502,96	15 747 348,65	2 505 606,68	2 180 129,45

Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin

	TP2022	TP2021
VEROTULOT	13 776 775,29	12 982 573,36
Kunnan tulovero	10 996 380,55	11 006 200,64
Kiinteistövero	2 303 683,25	1 488 908,57
Osuus yhteisöverosta	476 711,49	487 464,15
Muut verot		

Valtionosuudet eriteltyinä

Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus ja siirtymätasaus sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin

	TP2022	TP2021
VALTIONOSUUDET	10 012 729,00	9 420 453,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 097 413,00	7 649 430,00
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot		297 867,00
Veromenetysten kompensatiot	1 711 448,00	1 485 766,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus		
Järjestelmämuutoksen tasaus		-12 610,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	203 868,00	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		

Valtionosuuksiin sisältyy OKM:n lisärahoitus 12.617, joka koskee lukiokoulutuksen valtionosuutta. Kyseinen summa kuuluu vuodelle 2021, mutta kirjattu vuoden 2022 tuloksi.

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoon ja muiden palveluiden ostoihin

	TP2022	TP2021
Palveluiden ostot	-17 698 203,48	-16 993 073,57
Asiakaspalveluiden ostot	-12 320 434,36	-12 534 393,67
Muiden palveluiden ostot	-5 377 769,12	-4 458 679,90

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät

	Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen	
	Poistomenetelmä	Poistoaika (v tai %)
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta
Muut	Tasapoisto	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		Ei poistoaikaa
Rakennukset		
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	Tasapoisto	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	15 vuotta
Kaukolämpöverkosto	Tasapoisto	20 vuotta
Sähköjohdot, ulkovalaisulaitteet	Tasapoisto	15 vuotta
Puhelinverkko	Tasapoisto	10 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Tasapoisto	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	4 vuotta
Muut koneet ja kalusto	Tasapoisto	3 vuotta

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 1000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Ennen 1.1.2013 hankittujen hyödykkeiden poistoaikoja ei ole muutettu.

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Jäteasema 1.1.	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Jäteasema 31.12.	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Alijäämän kattaminen 1.1.	187 150,90	180 150,90	180 150,90	180 150,90
Alijäämän kattaminen 31.12.		187 150,90		187 150,90
Työyhteisöhyvinvointi 1.1.	23 159,59	28 050,17	23 159,59	28 050,17
Vähennys tilikaudella	-5 107,47	-4 890,98	-5 107,47	-4 890,98
Työyhteisöhyvinvointi 31.12.	18 052,12	23 159,19	18 052,12	23 159,19
Hammasrivi 1.1.				
Hammasrivi 31.12.	50 000,00		50 000,00	
Potilasvahinkovaraus 1.1.	248 407,20	270 385,67		
Potilasvahinkovaraus 31.12.	255 565,07	248 407,20	0,00	0,00
Eläkevastuuvaraus 1.1.	122,98	289,75		
Eläkevastuuvaraus 31.12.	528,42	122,98	0,00	0,00
Ympäristövastuuvaraus 1.1.	0,00	24 997,50		
Ympäristövastuuvaraus 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitosta ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot				
Rakennusten myyntivoitot		15 160,46		15 160,46
Muut myyntivoitot	30 032,85		30 032,85	
Myyntivoitot yhteensä	30 032,85	15 160,46	30 032,85	15 160,46
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden myyntitappio	4 354,60		4 354,60	
Muut myyntitappiot		3 391,25		3 391,25
Myyntitappiot yhteensä	4 354,60	3 391,25	4 354,60	3 391,25

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvä erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot	296,61	187 149,60		
Satunnaiset tuotot yhteensä	296,61	187 149,60	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	1 463,53		
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	1 463,53	0,00	0,00

Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot muista yhteisöistä	3 636,35	46 940,60
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
Yhteensä	3 636,35	46 940,60

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Tiedot pysyvästä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat	Muut pitkäv.	Ennakko-	Yhteensä
	oikeudet	menot	maksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	34 160,73	118 549,02		152 709,75
Lisäykset tilikauden aikana				
Rahoitusosuudet				
Vähennykset				
Tilikauden poisto	15 788,25	9 919,56		25 707,81
Poistamaton hankintameno 31.12.	18 372,48	108 629,46	0,00	127 001,94

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesi-	Rakennuk-	Kiint. Rak.	Koneet	Muut ain.	Enn.maksut	Yhteensä
	alueet	set	ja laitteet	kalusto	hyöd.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 969 433,77	8 149 339,06	2 628 801,88	164 062,84		168 439,63	13 080 077,18
Lisäykset tilikauden aikana	2 800,00	330 407,87	395 098,85	107 113,94		426 953,66	1 262 374,32
Rahoitusosuudet							0,00
Vähennykset	5 354,60	126 015,51	0,00				131 370,11
Tilikauden poisto		536 297,12	360 474,92	71 292,63			968 064,67
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 966 879,17	7 817 434,30	2 663 425,81	199 884,15	0,00	595 393,29	13 243 016,72

SIJOITUKSET

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet	Muut laina- ja muut saam
Hankintameno 1.1	1 102 654,12	320 027,15
Lisäykset tilikauden aikana	397 449,87	
Vähennykset tilikauden aikana	8 533,79	
Siirrot eri erien välillä		
Hankintameno 31.12.2022	1 491 570,20	320 027,15
Arvonkorotukset		
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	1 491 570,20	320 027,15
Arvonlennukset		
Arvonkorotukset		
Kirjanpitoarvo 31.12	1 491 570,20	320 027,15

Omistuksia muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt	kotipaikka s	Kuntakonsernin osuus		tilik. yli/alijäämästä	
		omistusosuus	oma po		viera po
Simon Vuokratalot Oy	Simo	100,00%	193 737,62	2 708 896,13	64 890,90
Simon Vesihuolto Oy	Simo	78,95%	216 852,04	1 529 556,23	-27 252,73

Kuntayhtymät	kotipaikka s	Kuntakonsernin osuus		tilik. yli/alijäämästä	
		omistusosuus	oma po		viera po
Kemi-Tornion koulutuskuntayhtymä					
Lappia	Tornio	1,1400	369 619,83	48 142,54	-4 821,95
Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Kemi	4,3223	612 518,66	724 807,50	397 449,87
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	Rovaniemi	1,2530	30 320,00	236 191,74	
Lapin Liitto	Rovaniemi	1,9800	14 017,34	75 647,15	-17 949,37
Meri-lapin Kuntapalvelut LLKY	Kemi	12,0000	126 570,16	53 273,63	2 631,45
Oulunkaaren kuntayhtymä	Ii	12,2320	40 327,70	2 560 370,35	25 327,80

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely				
	2022		2021	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				1 754,42
Lainasaamiset	320 969,00		320 969,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	320 969,00	0,00	320 969,00	1 754,42
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				8 832,83
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
*Siirtosaamiset				526 486,28
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	535 319,11
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Saamiset yhteensä</i>	320 969,00	0,00	320 969,00	537 073,53
<i>*Saaminen Oulunkaaren kuntayhtymältä</i>				

Siirtosaamiin liittyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Soten saaminen				
Kelan korvaukset työterveysh.	77 249,11	39 277,47	35 384,00	
EU-tuet ja avustukset				
Muut tulojäämät	662 191,96	875 727,02	282 142,97	138 505,14
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	739 441,07	915 004,49	317 526,97	138 505,14
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	739 441,07	915 004,49	317 526,97	138 505,14

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana**

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
Peruspääoma 31.12	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	133 522,21	135 506,53	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	133 522,21	135 506,53	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1	1 157 452,41	1 157 452,41	2 610 651,49	2 102 511,35
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12	1 397 091,47	1 157 452,41	2 610 651,49	2 102 511,35
Tilikauden yli-/alijäämä	2 029 256,37	669 583,57	1 596 246,65	525 495,86
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	11 863 669,53	10 266 341,99	12 510 697,62	10 931 806,69

Erittely poistoerosta

Jos poistoeron muutokseen sisältyy verotussyistä tehtyä poistoeroa, on poistoeron muutos eriteltävä liitetiedoissa.

Erittely poistoerosta	Konserni	
	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoero		
Muu poistoero	32 416,20	36 130,74
Poistoero yhteensä	32 416,20	36 130,74

Taulukko korjattu vastaamaan konsernin poistoeroja, joita ei ole käsitelty yhdistelykirjauksissa.

Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat	Erääntyy 1.1.2028	Erääntyy 1.1.2027
	jälk	jälk
	2022	2021
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 079 151,00	1 415 449,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	1 079 151,00	1 415 449,00

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuuvaraus	528,42	122,98		
Vahingonkorvausvaraus				
Varaus alijäämän kattamiseksi*	0,00	187 150,90		187 150,90
Työyhteisön hyvinvointi	18 052,01	23 159,19	18 052,01	23 159,59
Ympäristövastuut	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Hammasrivi	50 000,00		50 000,00	
Potilasvahinkovastuut (ky)	255 565,07	248 407,20		
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	674 145,50	808 840,27	418 052,01	560 310,49

*Oulunkaaren ky:lle on maksettu pakollisena varauksena tehty alijäämän kattaminen

Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuus ja muille omistusyhteisöille

Vieras pääoma				
	2022		2021	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		47 640,79		32 401,68
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	47 640,79	0,00	32 401,68
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	47 640,79	0,00	32 401,68

Muiden velkojen erittely

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut, pal. kelp.	1 570 580,65	1 610 156,51	36 486,00	36 486,00
Muut velat	131 604,79	113 409,81		
Muut velat yhteensä	1 702 185,44	1 723 566,32	36 486,00	36 486,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Lomapalkkajaksotukset	1 685 203,55	1 779 475,23	556 720,73	545 617,07
Muut palkkojen ja henkilösivuk. jak	180 485,10	148 825,00	0,00	0,00
Korkojaksotukset	8 689,76	12 033,80	8 176,09	9 318,03
Muut siirto velat	719 414,43	506 984,92	126 831,23	26 742,76
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 593 792,84	2 447 318,95	691 728,05	581 677,86
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>2 593 792,84</i>	<i>2 447 318,95</i>	<i>691 728,05</i>	<i>581 677,86</i>

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Yhteensä	320 297,26	649 763,10		
Siitä seuraavalla tilikaudella maks	41 036,24	61 644,81		
Leasingvastuut				
Yhteensä	652 737,03	920 426,73	153 413,51	135 010,78
Siitä seuraavalla tilikaudella maks	464 097,73	248 228,02	55 495,15	45 524,27

Leasingsopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Konsernin leasingvastuut on laskettu omistusosuuksien mukaan.

Kunnan antamat muut vastuusitoumukset (KPA 2:7,2§ 4-kohta)

Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 788 022,28	2 788 022,28	2 727 510,08	2 727 510,08
Jäljellä oleva pääoma	475 550,69	755 189,70	475 550,69	614 506,83
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	180 512,20	180 512,20	120 000,00	120 000,00
Jäljellä oleva pääoma	82 818,03	120 869,25	82 818,03	94 818,03

Simon Sotaveteraanien Asuntosäätiölle annettu 120 000 etakaus, Kv 10.6.19 § 30

Simon Vesihuolto OY:lle annettu uusi takaus 185.000,00 euroa v 2021, lisätty alkuperäiseen määrään taulukossa

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	21 985 075,00	20 857 147,00
Kunnan osuus takausk.kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	12 714,00	13 663,00

Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet				
Sopimukseen sis. lunastusveloitteet				
Sitoumukset avustuksiin				
Sopimukseen sis palautusvastuu				
Vuokravastuut				
Sopimusvastuu/investointi	138 716,00	154 249,00		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>				
Johdannaissopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Arvonlisäveron palautusvastuut		13 697,81		
Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut				

Vuokratalot Oy / ST!:n sopimus maalämmöstä.

Mehiläisen kanssa tehty yhteistyösopimus SOTE-muutoksesta, 15 v.

Kuntayhtymien alijäämät

	2022	2021
Oulunkaaren kuntayhtymä	0,00	187 150,00
Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalvelujen ja sairaanhoitopiirin ky (LPSHP)	0,00	397 449,87

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Yleishallinto	7,5	8,5
Sosiaali ja terveystoimi	0	0
Opetus - ja kulttuuritoimi	99,5	97,5
Yhdyskuntapalvelut	0	0
Muut palvelut	23	27
Liiketoiminta	2	2
<i>Yhteensä</i>	132	135

Henkilöstökulut

	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 256 789,64	5 912 224,20
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	6 256 789,64	5 912 224,20

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut puolueyhdistykselle

	2022	2021
Kansallinen Kokoomus	882,25	224,00
Suomen Keskustapuolue	2 291,97	1 901,00
Vasemmistoliitto	737,68	487,00
Suomen Sos.dem.puolue		46,00
Perussuomalaiset	654,25	330,00
<i>Yhteensä</i>	4 566,15	2 988,00

Tilintarkastuksen palkkiot eriteltyinä

Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
OY AUDIATOR AB		
Tilintarkastuspalkkiot	5 353,13	6 731,15
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
<i>Yhteensä</i>	5 353,13	6 731,15

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien henkilöiden ja yritysten väliset liiketoimet

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

7. Allekirjoitukset ja merkinnät

SIMON KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Vuoden 2022 tilinpäätöksen allekirjoitukset Kunnanhallitus

Simossa 27.3.2023



Lauri Niskala
Kunnanhallituksen puheenjohtaja



Helvi Hamari
Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja



Leena Alanaatu-Haapaniemi



Tuomo Böök

Tuomo Leinonen



Niina Veittikoski

Harri Posti



Vivi Marttila
Kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa 29 / 5 2023

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Eetu Rantakeisu, JHT, KHT

8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat v. 2022

Päiväkirja

Pääkirja

- ATK-tulosteina

- Rondo-arkistossa

Palkkakirjanpito

Myyntireskontra

Ostoreskontra

Yleislaskutus

Päivähoito

Käyttöomaisuuskirjanpito

- ATK-osakirjanpito Tasekirja

- sidottu Tase-erittelyt

Kirjanpidossa (pää-, sivu- ja osakirjanpidot) käytetyt ohjelmistot ja sovellutukset:

Pro Economica

Premium pääkirjanpito, ostoreskontra, myyntireskontra, laskutus, konsernikirjanpito, käyttöomaisuuskirjanpito

Rondo R8

Sähköinen ostolaskujen käsittelyohjelma

Sähköinen arkistointi

Populus palkat

henkilöstöhallinto liittymä Pro Economicaan Premiumiin

Daisy varhaiskasvatus-ohjelma, pvhoito-laskutus

liittymä Pro Economica Premiumiin

Maksuliikenne (Nomentia, Banking)

pankkiliikenne(lähetys, vastaanotto)

liittymä Pro Economica Premiumiin

MD-Titania

työvuorosunnitteluohjelma

Ohjelmista on listattu kuukausi- ja/ tai vuosilistat/raportit arkistointia varten /raportit arkistointia varten