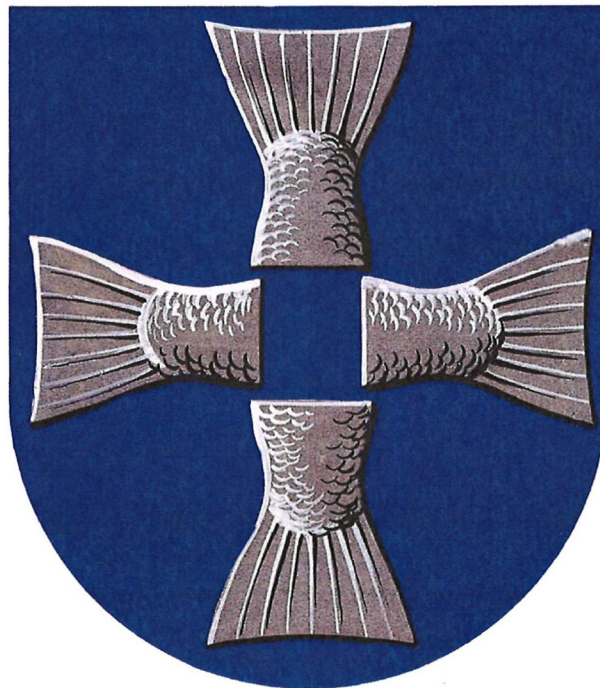


**SIMON KUNNAN
ARVIOINTIKERTOMUS
VUODELTA 2022**



SIMON KUNNAN TARKASTUSLAUTAKUNTA 30.5.2023

Sisällys

1. Tarkastuksen ja arvioinnin toteutus	3
1.1. Tarkastuslautakunnan tehtävät.....	3
1.2. Tarkastuslautakunnan kokoonpano	3
1.3. Arviointikertomuksen toteutustapa.....	4
2. Vuoden 2021 arviointikertomuksen käsittely.....	5
3. Talouden toteutumisen arviointi.....	5
3.1. Kattamaton alijäämä	5
3.2. Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	7
3.3. Investoinnit.....	10
4. Arvio valtuuston asettaminen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta.....	11
4.1. Toimielinten vuositavoitteiden toteutumisen arviointi	11
4.2. Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus	23
5. Henkilöstö.....	25
6. Tarkastuslautakunnan vuoden 2022 havaintojen ja arviointien yhteenveto	26

1. Tarkastuksen ja arvioinnin toteutus

1.1. Tarkastuslautakunnan tehtävät

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

1.2. Tarkastuslautakunnan kokoonpano

Tarkastuslautakunnan kokoonpano 1.1.-31.12.2022:

Jäsen	Varajäsen	
Kalmakoski Jouni (pj)	Karhu Minna	
Sankala Joonas (vpj)	Repo Matti	
Hamari Helena	Romppainen Seppo	
Tihinen Maiju	Aalto Ilkka	
Tähjä Markku	Kyllönen Sanna	

Tarkastuslautakunnan esittelijöinä toimivat puheenjohtaja varsinaisten päätöksiä osalta ja tilintarkastaja tilintarkastusasioiden osalta. Sihteerinä on toiminut tilintarkastaja.

Tilintarkastusyhteisönä on vuonna 2022 toiminut BDO Auditor Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana on 12.1.2022 saakka toiminut JHTT Tuula Roininen, ja tästä eteenpäin nimeämiskirjeellä tehdyllä vastuunalaisen tarkastajan vaihdoksella JHT, KHT Eetu Rantakeisu. Tarkastuslautakunta on tilikaudella seurannut tilintarkastajan työn edistymistä ja saanut selvityksen tilikauden 2022 tarkastuksen tuloksista. Lautakunta myös käsitteli ja vei valtuustolle tiedoksi sidonnaisuuksissa tapahtuneet muutokset.

1.3. Arviointikertomuksen toteutustapa

Tarkastuslautakunta kokoontui syyskauden 2022 aikana kaksi kertaa sekä kevätkauden 2023 aikana neljä kertaa.

Tarkastuslautakunnan työ perustuu valtuustokauden mittaiseen arviointisuunnitelmaan, joka on esitelty valtuustolle. Arviointisuunnitelmaan perustuen on laadittu työohjelma vuodelle 2022. Arviointi on edennyt työohjelman mukaisesti.

Tarkastuslautakunta tutustui arviointivuoden aikana palvelujen järjestämiseen ja sai selvityksen seuraavista osa-alueista:

Kokouspvm.	Käsitellyt aiheet
13.10.2022	<ul style="list-style-type: none">• Tilintarkastuspalveluiden option käyttö vuodelle 2023• Kunnanhallituksen antaman vuoden 2021 arviointikertomuksen vastineen käsittely• Sidonnaisuusilmoitusten käsittely• Tarkastuslautakunnan arvioinnin työohjelma vuodelle 2022• Tilintarkastajan työohjelma vuodelle 2022
24.11.2022	<ul style="list-style-type: none">• Oulunkaaren kuntayhtymän ja Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin edustajat esittelivät tilikauden toimintaa Simon kunnan näkökulmasta• Kuultiin kunnan ajankohtauskatsaus
19.01.2023	<ul style="list-style-type: none">• Sivistystoimenjohtaja ja sivistystoimen johtavat viranhaltijat esittelivät kunnan sivistystoimea
23.02.2023	<ul style="list-style-type: none">• Tekninen johtaja esitteli kunnan tytäryhtiöiden toimintaa ja kunnan teknisen toimen ajankohtaisia asioita• Kuultiin kunnanjohtajan esittelemänä kunnan ajankohtauskatsaus ja katsaus tilinpäätökseen 2022• Käsiteltiin päivitetty sidonnaisuusilmoitukset

20.04.2023	<ul style="list-style-type: none"> • Kuultiin kunnanhallituksen puheenjohtajaa kunnanhallituksen toiminnasta • Kuultiin hallintojohtajan selvitys kunnan tilinpäätöksestä 2022 ja selon- teko kunnan sisäisestä valvonnasta ja konsernivalvonnasta tilikaudella 2022 • Kuultiin kunnan hallintojohtajaa ja kunnanvaltuuston puheenjohtajaa hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksista kunnan alueella • Aloitettiin tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen laatiminen
30.05.2023	<ul style="list-style-type: none"> • Kuultiin tilintarkastajan loppuraportti tilinpäätöksen 2022 tilintarkas- tuksesta • Käsiteltiin tilintarkastajan esittelemä tilintarkastuskertomus ja päätet- tiin esittää valtuustolle tilinpäätöksen hyväksymistä vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tilikaudelta 2022 • Käsiteltiin ja hyväksyttiin arviointikertomus

2. Vuoden 2021 arviointikertomuksen käsittely

Kunnanvaltuusto merkitsi tarkastuslautakunnan esityksen mukaan arviointikertomuksen vuodelta 2021 tiedoksi kokouksessaan 13.6.2022 § 37. Kuntalain 121 §:n mukaan kunnan- hallitus antaa valtuustolle lausunnon toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aiheita. Kunnanhallitus on kokouksessaan 05.09.2022 § 542 päättänyt antaa valtuustolle seuraavat selvitykset vuoden 2021 arviointikertomuksessa mainittuihin havaintoihin.

Kaikki toimielimet antoivat vastaukset tarkastuslautakunnan huomioihin ja vastaukset on an- nettu tiedoksi valtuustolle. Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanhallitus on antanut arvi- ointikertomuksessa esitettyihin kysymyksiin kattavat selvitykset, sekä esittänyt tarvittavia toimenpiteitä.

3. Talouden toteutumisen arviointi

3.1. Kattamaton alijäämä

Kuntalain 110 § mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa. Kunnan tasee- seen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvis-

tamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee päättää taloussuunnitelmassa yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämää edellä mainittuna ajanjaksona katetaan. Tarkastuslautakunnan yksi lakisääteisesti tehtävistä on arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.

Kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää 31.12.2022 tilinpäätöksessä. Myös kuntakonsernin kertynyt jäämä on positiivinen.

Kuntalain mukaisten kriteerien täytyminen 31.12.2022

Erittäin vaikeassa asemassa olevan kunnan kriteerit uudistuivat vuodelle 2022. Kyseisestä vuodesta alkaen uudet kriisikuntakriteereihin vaikuttavat raja-arvot ottavat huomioon myös kahden edellisen tilikauden lukuja. Tämän takia tilikausien 2020 ja 2021 luvut vaikuttavat vuoden 2022 kriisikuntakriteerien raja-arvoihin.

Uudistetulla kriteeristöllä pyritään kuvaamaan kunnan taloutta eri näkökulmista nykyistä paremmin. Muutosten jälkeen mittarit ottavat huomioon lainavastuut, joka on yleistynyt kuntien rahoitusmuotona.

Kuntalain 118 § mukaisten mittarien toteumat Simon kunnassa

Kriteeri 1		2022	2021	Toteuma
Kunnan tase on alijäämäinen eikä pystytä kattamaan neljässä vuodessa	Raja-arvo <i>Toteuma</i>	neg. 4 207	neg. 2 628	Ei täyty
Kriteeri 2				
Konsernin alijäämä/asukas yli 1.000 e ja ed. vuonna yli 500 e	Raja-arvo <i>Toteuma</i>	-1 000 629	-500 519	Ei täyty
Kriteeri 3 (kahtena vuonna peräkkäin täyttyneet seuraavat raja-arvot)				
kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia	Raja-arvo <i>Toteuma</i>	<80 % 227 %	<80 % 126 %	Ei täyty
Kunnan tuloveroprosentti on väh, 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti	Raja-arvo <i>Toteuma</i>	22,01 % 22,00 %	22,02 % 22,00 %	Ei täyty
Konsernin lainat ja vuokravastuut/asukas	<i>Toteuma</i>	<i>*Ei täyty</i>	<i>Ei täyty</i>	Ei täyty

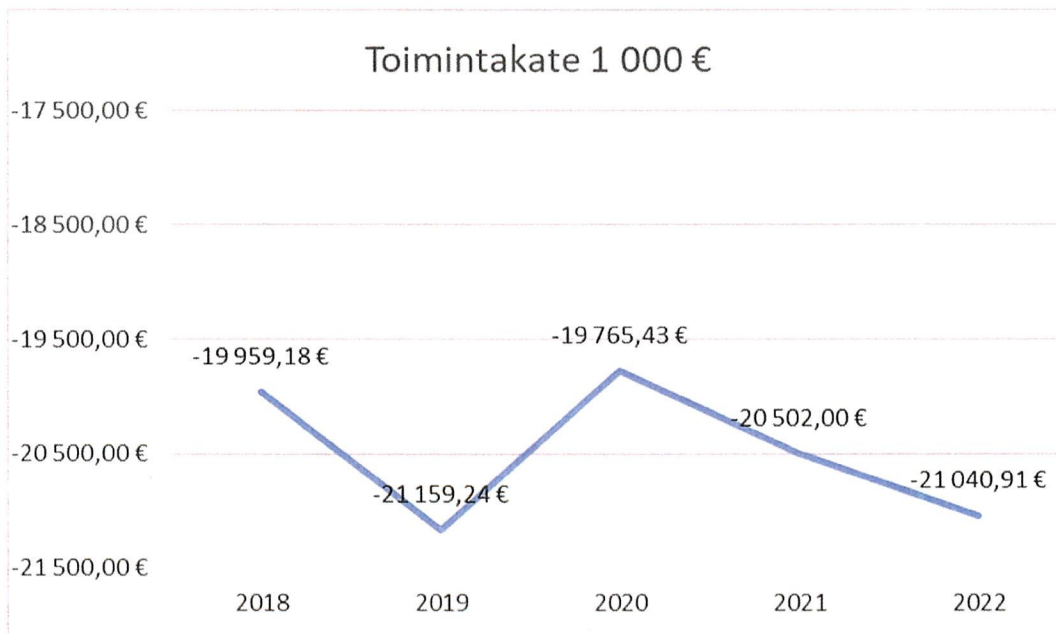
ylittää yli 50 %:lla kuntien keskimääräisen luvun				
Konsernin laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8	Raja-arvo Toteuma	0,80 2,55	0,80 1,86	Ei täyty

* Vuoden 2022 kuntakonsernien keskiarvo ei saatavilla

**Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnan taloudellinen tilanne on hyvä eikä kunnan ta-
seessa ole kattamattomia alijäämiä eikä kriisikuntamittaristo täyty.**

3.2. Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintakate kuvaa toimintakulujen ja -tuottojen välistä erotusta, joka kunnallistaloudessa on aina miinusmerkinen, koska verotulot ja valtionosuudet esitetään tuloslaskelmassa vasta toimintakatteen jälkeen. Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet).

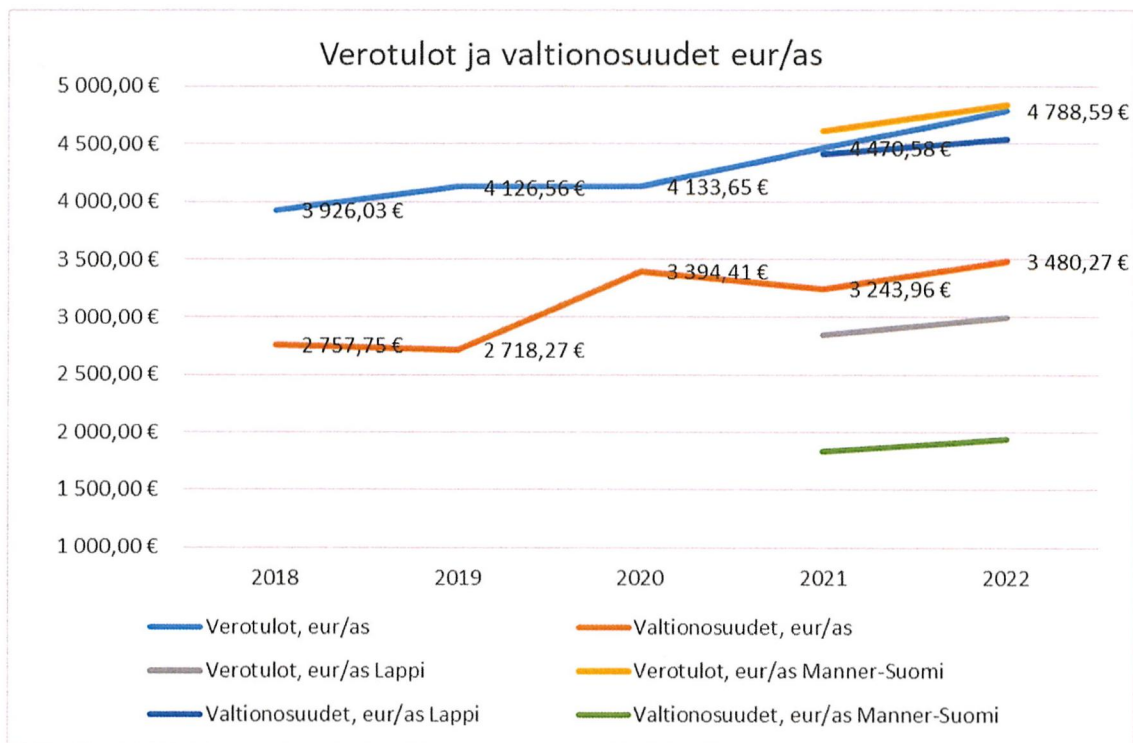


Kuvio 1: Toimintakatteen kehitys kunnassa vuosina 2018–2022.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen mukaan kunnan toimintakate laski hieman edellisvuodesta. Toimintakate oli -21,04 miljoonaa euroa, mutta oli silti muutettua talousarviota (-23,01 miljoonaa euroa) 1,97 miljoonaa euroa parempi. Toimintatuottoja tilikaudelta kertyi 2,5 miljoonaa euroa ja toimintakuluja 23,54 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat 15,3 % talousarviota parempana. Toimintakulut alittuivat 6,5 %.

Kunnallisverotuloja kertyi 10,99 milj. euroa, mikä on linjassa edellisvuoden kanssa (11,00 milj. euroa). Kiinteistöverotuloja kertyi puolestaan 2,30 milj. euroa, jossa oli kasvua edellisvuoteen (1,49 miljoonaa euroa) verrattuna 54,7 %. Yhteisöverotulot olivat 476 tuhatta euroa, joka oli samaa tasoa edellisvuoden (487 tuhatta euroa) kanssa. Yhteensä verotulot olivat 13,77 milj. euroa, mikä oli 794 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän. Kertyneet verotulot ovat hieman pienemmät kuin Manner-Suomessa keskimäärin, mutta noin 200 euroa/asukas suuremmat, mitä Lapissa keskimäärin.

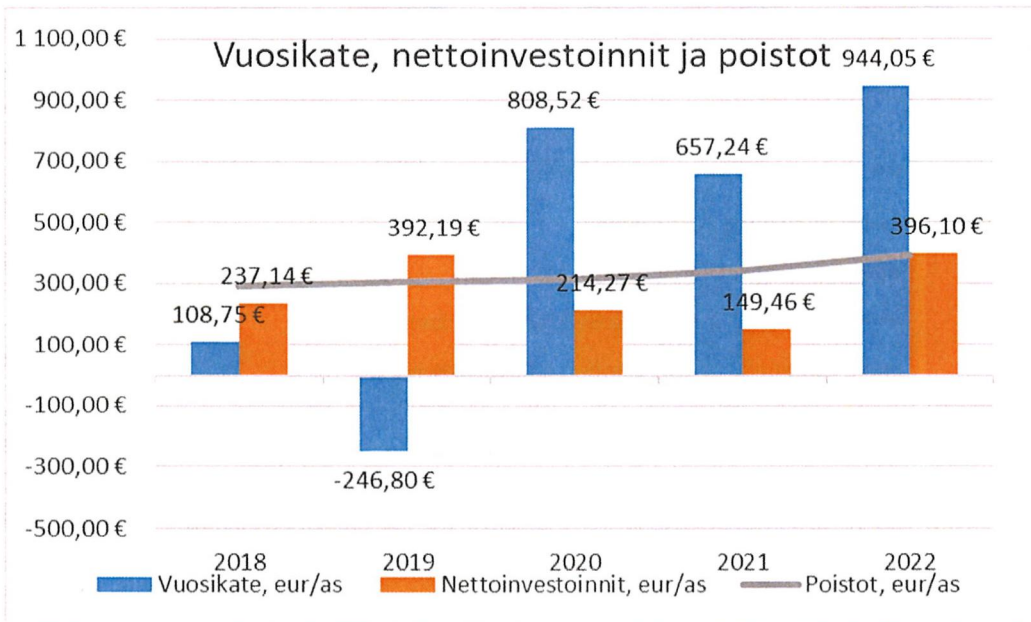
Valtionosuuksia saatiin 10,01 milj. euroa, mikä oli 0,59 milj. euroa edellisvuotta enemmän.



Kuvio 1: Verotulojen ja valtionosuuksien kehitys asukasta kohden 2018–2022.

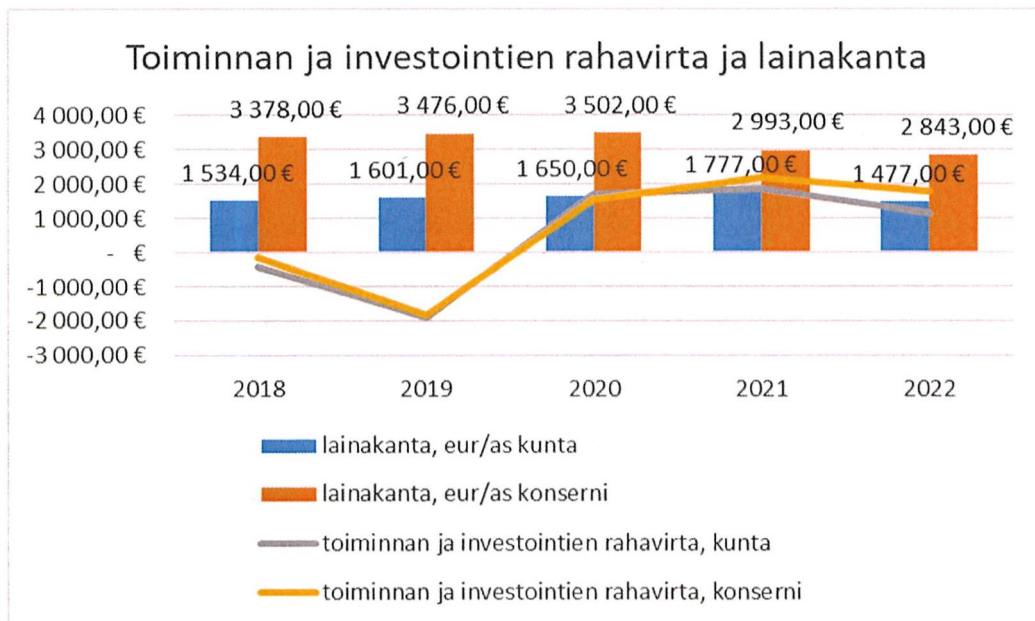
Vuosikate osoittaa kunnan tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoitukseen ja lainanlyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen,

konsernin tulorahoitus on riittävä. Kuviossa 3 esitetään, miten vuosikate on kattanut poistot vuodesta 2018 lähtien. Vuonna 2022 vuosikate asukasta kohden oli 944 euroa, joka kattoi poistot. Tilikaudella 2022 nettoinvestoinnit asukasta kohden olivat 396 euroa.



Kuvio 2: Kunnan vuosikate, nettoinvestoinnit ja poistot asukasta kohden 2018–2022.

Emokunnan osalta asukasta kohden laskettu lainakanta laski ollen 31.12.2022 yhteensä 1 477 euroa per asukas. Koko kuntakonsernin lainamäärä per asukas laski 2 843 euroon.



Kuvio 3: Toiminnan ja investointien rahavirran sekä lainakannan kehitys kunnassa ja kuntakonsernissa 2018–2022.

Toiminnan ja investointien rahavirta on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä taas ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Tilikaudella 2022 kunnan lainakanta kääntyi hienoiseen laskuun. Lainakanta laski 0,91 miljoonaa euroa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että tilikausi toteutui taloudellisesti hyvin. Tarkastuslautakunta toteaa myös, että taloustyöryhmän aktiivinen, oma-aloitteinen ja säännöllinen työskentely on tärkeää sen varmistamiseksi, että talouden suunnitelmallisuus ja seuranta toteutuu kunnassa.

3.3. Investoinnit

Investointeja toteutettiin vuoden 2022 aikana 1,54 miljoonan euron edestä. Määräraha oli muutetun talousarvion jälkeen 3,08 miljoonaa euroa. Tilikaudella toteutuneita, suurimpia

investointikohteita olivat veneväylien ruoppaukset 183 tuhatta euroa (netto), pesäpallokentän kunnostus 174 tuhatta euroa ja päiväkotirakennuksen osto 145 tuhatta euroa.

Talousarviolla tilikaudelle varatut investointien määrärahat ovat alittuneet merkittävästi. Valtuustolle on osavuositarkastusten yhteydessä saatettu tietoon investointien talousarvioinvestointien tilanteet. Tarkastuslautakunta toteaa, että tilinpäätöksellä ei ole annettu selontekoa tilikaudella toteutumattomien investointien osalta.

Tarkastuslautakunta korostaa suunnitteluvaiheen tarkkuutta investointien toteuttamisessa ja viivästysten välttämistä suunnittelun ja tarjouspyyntövaiheiden välillä.

4. Arvio valtuuston asettaminen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta

4.1. Toimielinten vuositavoitteiden toteutumisen arviointi

Kuntastrategia määrittää keskeiset linjaukset tulevaisuuden tahtotilasta ja toimii kunnan arkijohtamisen ja päätöksenteon kulmakivenä. Kunnan keskeiset suunnitelmat, ohjelmat ja linjaukset toteuttavat strategiaa. Strategian toteutumista arvioidaan keskeisten mittarien ja indikaattoreiden avulla.

Simon kunnan yleistavoitteet vuosille 2021–2023 on laadittu talousarvion yhteydessä, joiden pohjalta on määritelty kunnan toiminnan painopisteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

PAINOPISTE	AVAINTULOS	OSATAVOITTEET
Talous	Terve talous	veroprosentit eivät nouse velkamäärä enintään 2 500 euroa/as vuosikate positiivinen nettoinvestointitaso pysyy kohtuullisena
Ympäristö	Viihtyisä asuin- ja elinympäristö	asuinalueiden kaavoitus ja ympäristöinvestoinnit
Elinkeinojen kehittäminen	Monipuolinen yritysrakenne	maaseutuelinkeinojen kehittämisen tukeminen. biotalous ja puun jatkojalostus matkailun ja kalastusmatkailun infran kehittäminen, Simojoki-brändi, tuulivoiman hyödyntäminen
Palvelutuotanto	Tehokkaasti tuotetut sosiaali-, terveydenhuolto- ja koulutuspalvelut	yhteistyön kehittäminen tuottajaorganisaatioiden ja kolmannen sektorin välillä lukion ja koulutuskuntayhtymän yhteistyön kehittäminen laadukkaat vapaa-ajan palvelut

Kuvio 5: Talousarvion 2022 mukaiset kunnan toiminnan painopisteet.

Vuodelle 2022 on valittu erityiseksi hyte-painopistealueeksi ikäihmiset. Yhteenveto ikäihmisiin kohdistuvista tavoitteista on johdettu palvelualuekohtaisista tavoitteista.

<p>Keskushallintopalvelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vanhusneuvoston kokouksiin osallistuminen • Palautekyselyn järjestäminen ikäihmisille • Eläkejärjestöjen taloudellinen tukeminen 	<p>Sosiaali- ja terveystalvet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ikäihmisten digiturvallisuuden ja -hyvinvoinnin edistäminen • Osallisuuden vahvistaminen • Taidelähtöisen hyvinvoinnin edistäminen • Arjen tuen -toimintamallin käyttöönotto ja hyte yhteistyön kehittäminen
<p>Sivistyspalvelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Yhteisiä tapahtumat ikäihmisille • Ikäihmisille yhteisiä tapahtumia koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa • Kulttuurinen harrastustoiminta ja kivalo-opiston kurssitarjonta • Yhteistyö seurakunnan ja muiden järjestöjen kanssa 	<p>Tekniset palvelut</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hyvin huolletut liikuntapaikat, ulkoilureitit ja kevyenliikenteenväylät • Esteettömyyden huomioiminen kunnan tiloissa • Penkkien lisääminen kävelyreiteille • Asema-Malinin valaistu ulkoilureitti

Kuvio 6: Talousarvion 2022 painopistealueet tulosalueittain.

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 talous Osaava ja motivoitunut henkilökunta Väestöpohjan vahvistaminen Hyödynnetään seudullista yhteistyötä palvelujen tuottamisessa ja kuntalaisten edunvalvonnassa 	<ul style="list-style-type: none"> Taseessa ylijäämää Lainamäärä alle 2500 eur/as Väestötavoite vuodelle 2022 on 2 950 asukasta Uusien kuntaan muuttavien muistaminen Vauvaraha Sote-palveluissa oikea mitoitus huomioiden asiakasmäärä ja kunnan väkiluku 	<ul style="list-style-type: none"> Toteutunut 4,2 M€ Toteutunut 1477 €/as Iää alle tavoitteesta 2877 as Toteutunut Toteutunut Asiakkaat ovat tyytyväisiä Simon kunnan sote-palveluihin. Ulkopaikkaluntalaisia asiakkaita mm. Kuivaniemeltä ja Kemistä.

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKSLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT		
TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
Uudistuskyky maku-sote-digi <ul style="list-style-type: none"> 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 	<ul style="list-style-type: none"> 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 	<p>1.8.2023 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</p> <p>Ei ole toteutunut</p>

Kuvio 7: Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022 (1).

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKASLÄHTÖISET JA VAIKUTTAVAT PALVELUT		
TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen		
<ul style="list-style-type: none"> Lähipalveluiden kehittäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa Kulttuuritapahtumat Liikuntapaikkojen lisääminen ja niiden kunnossapitäminen Eri ikäryhmien yhteistoimisuuden 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, Maastopyöreille, Ulkokuntolupuiisto, frisbeegolfrata</p> <p>Harrastamisen Suomen malli käytössä vuodesta 2021</p> <p>Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma 2022</p> <p>Kirjattu kunnan hyvinvointisuunnitelman osaksi</p> <p>Opetussuunnitelmia on päivitetty paikallisesti. Työ jatkuu.</p> <p>Toteutuu tapahtumissa, ei ole olemassa olevaa toimintasuunnitelmaa</p> <p>Toteutettu, vapaa-aikaohjaaja on yhdyshenkilö</p> <p>Toteutettu perhekeskustoimintaa</p>

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ASIAKASLÄHTÖISET 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>

Kuvio 8: Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022 (2).

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 kehittyä tämän jälkeen.
- Uusien tuulivoima alueiden kartoitus tehty Lapin Liiton toimesta.

Kuvio 9: Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022 (3).

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: ELINVOIMAN LUOMINEN		
TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<p>Kilpailukykyinen yritystoiminnan kaavoitus- ja tonttipolitiikka</p> <ul style="list-style-type: none"> Maanhankinnalla tuetaan asunto- ja elinkeinopoliittisia tavoitteita Nelostien perusparantaminen ja turvallisuuden lisääminen risteyksialueilla 	<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 risteyksialueilla 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	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<p>Matkailun kehittäminen ja markkinointi</p> <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.

Kuvio 10: Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022 (4).

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<p>Yhteinen Simo kuntalaisilla ja vapaa-ajan asukkailla</p> <ul style="list-style-type: none"> Kuntalaisten osallistaminen erilaisten tapahtumien avulla ympäri vuoden Kesäasukkaiden parempi huomio 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 Sisukkaat Harrastajat - ilmainen harrastuskoulupäivän jälkeen 5 kerhoa Toteutunut Toteutunut Markkinat, Sporttiparkki, liikuntapäivät, Simo-päivä

VALTUUSTOKAUDEN STRATEGINEN PAINOPISTE: VIIHTYISÄ ARKI

TA TAVOITTEET 2022	TA TOIMENPIDE 2022	TOTEUTUMINEN
<p>Puhdas ja turvallinen elinympäristö</p> <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 Lekolar-toimittajalle ja muuten yhteistyössä paikallisuus huomioiden Hyvinvointikertomus

Kuvio 11: Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen vuonna 2022 (5).

Tarkastuslautakunta toteaa, että valtuustokauden strategisten painopisteiden osalta tavoitteille asetetut toimenpiteet ovat toteutuneet pääosin hyvin.

Seuraavassa on arvioitu palvelualueittain talousarviotavoitteet ja niiden toteutuminen. Osittain toteutuneet tai toteutumatta jääneet tavoitteet on avattu taulukoissa.

Keskushallintopalvelut

Keskushallintopalveluiden palvelualueeseen sisältyvät seuraavat toiminnot: tarkastustoimi, keskusvaalilautakunta, kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus, taloustoimi, palkanlaskenta, kunnallisverotus, tiedotustoiminta, joukkoliikenne, vammaistoimikunta, ATK-palvelut, henkilöstötoimikunta ja yleiset henkilöstöasiat.

	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 %

Kuvio 13: Keskushallintopalveluiden tilinpäätöksen toteumat ja vertailu talousarvioon (sisäiset ja ulkoiset erät).

Tulosalueen toimintakate toteutui parempana talousarvioon nähden. Toimintakate oli lopulta tulosalueen osalta 12,99 miljoonaa euroa (2021: 13,38 miljoonaa euroa) negatiivinen. Toimintatuotot toteutuivat muutettua talousarvio suurempina ja toimintakulut muutettua talousarviota pienempinä.

Keskushallintopalveluiden toiminnallisten tavoitteiden seuranta

Tarkastustoimi

Talousarviolla ei ole asetettu mitattavia toiminnallisia tavoitteita.

Vaalit

Talousarviolla ei ole asetettu mitattavia toiminnallisia tavoitteita.

Hallinto- ja talouspalvelut

Talousarviolla ei ole asetettu mitattavia toiminnallisia tavoitteita.

Kunnanvaltuusto

Talousarviolla ei ole asetettu mitattavia toiminnallisia tavoitteita.

Kunnanhallitus

Tavoitteet 2022:

Talouden tervehdyttäminen 2022–2024

- lainamäärä kasvu pysyy kohtuullisena/lainamäärä alle 2500 eur/as

Toteuma: Lainamäärän kehitys ollut maltillinen, kunnan lainamäärä 1802 eur/as

- vuosikate positiivinen

Toteuma: Tilinpäätöksen 2022 vuosikate positiivinen 2,7 miljoonaa euroa

- alijäämää ei kerry taseeseen

Elinkeinoelämän kehittäminen

- elinkeinokoordinaattorin työpanos

Toteuma: 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.

- työsuunnittelijan työpanos

- Toteuma:* Ei kertyneitä alijäämiä
- palvelutuotannon tehostaminen
 - laadun säilyttäminen ja tuottavuuden parantaminen
- Toteuma:* Simolaisille on kyetty tarjoamaan korkeatasoiset palvelut

Toteuma: Kunnassa on toiminut määräaikainen työsuunnittelija vuoden 2022 aikana. Suurena haasteena on ollut löytää koulutus- ja työpaikkoja työttömille henkilöille. Työllistämisen hankintamenukset ovat laskeneet vuosittain.

- nykyisten yritysten toimintaedellytysten kehittämisen
- uusien yritysten houkuttelu
- 10–15 uuden työpaikan luominen vuosittain
- työttömyysasteen alentaminen

Toteuma: Työttömyysaste on kasvanut vuodesta 2021 1,7 %-yksikköä.

- pitkäaikaistyöttömistä aiheutuvien Kelan sakkomaksujen pienentäminen

Toteuma: Tilikaudella on maksettu sakkomaksuja 90 tuhatta euroa, joka on 7 tuhatta euroa enemmän kuin edellisvuonna (kasvua 8 %).

Elinkeinotoimi

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Työllistäminen

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Maaseututoimi

Toiminnan tavoitteiden osalta yrittäjämäärä on säilynyt vähintään entisellään. Muiden talousarvion toiminnan tavoitteiden osalta ei ole tilinpäätöksellä tehty selontekoa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnanhallituksen asettamat tavoitteet ovat toteutuneet pääosin hyvin, mutta kaikkien tavoitteiden osalta tilinpäätöksellä ei ole arvioitu toteutumista tai toimenpiteiden toteutumista ei voida annetun selvityksen mukaan arvioida. Yhteenvetona tarkastuslautakunta toteaa, että talousarvion toiminnallisten tavoitteiden osalta olisi hyvä laatia vuosittain mitattavissa olevat yksiselitteiset ja konkreettiset tavoitteet.

Ottaen huomioon työttömyysasteen ja maksettujen Kelan sakkomaksujen kasvun, tarkastuslautakunta tiedustele, onko elinkeinoelämän kehittämisen talousarviotavoitteiden saavuttamiseksi ollut käytössä riittävät resurssit.

Tarkastuslautakunta toteaa, että Simon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä hankintaohjeistuksen päivitys olisi suotavaa.

Tekninen toimielin

Tekninen toimi 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

Toimielimen toimintakate toteutui talousarvion mukaisesti tuottojen ja toimintakulujen talousarviopoikkeamista huolimatta. Toimintakate oli lopulta 1,26 miljoonaa euroa alijäämäinen. Talousarvion määrärahat ylittyivät 140 tuhatta euroa (2,8 %).

	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 %

Kuvio 14: Teknisen toimielimen tilinpäätöksen toteumat ja vertailu talousarvioon (sisäiset ja ulkoiset erät).

Teknisen toimielimen toiminnallisten tavoitteiden seuranta tulosalueittain

Tekninen toimi

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Rakennusvalvonta/viranomaispalvelut

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Palo- ja pelastustoimi

Palo- ja pelastustoimi on ollut vuodesta 2004 alkaen Lapin liiton alaisuudessa. Ei asetettuja tavoitteita.

Toimitilapalvelut

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Liiketoiminta

Kiinteistö- ja muut palvelut

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Tarkastuslautakunta toteaa teknisen toimielimen osalta yhteenvetona, että talousarvion toiminnallisten tavoitteiden osalta olisi hyvä laatia vuosittain mitattavissa olevat yksiselitteiset ja konkreettiset tavoitteet.

Tarkastuslautakunta toivoo, että talousarviolla esitettäisiin tavoitteita ja mittareita investointien/hankintojen tekemisen mittaamiseksi, jotta investointien tekemisen tulokellisuutta voitaisiin arvioida paremmin.

Tarkastuslautakunta toteaa, että kunnan omistamien kiinteistöjen kuntoselvitysten ja -kartoitusten suhteen on tehty hyvää työtä.

Sivistyspalvelut

Sivistyksen toimielin sisältää yleishallinnon, varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen, lukion, kirjaston, kulttuuri- ja museotoiminnan, musiikkiopiston, kansalaisopiston ja nuorisotoimen toiminnan.

	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 %

Kuvio 15: Sivistyksen toimielimen tilinpäätöksen toteumat ja vertailu talousarvioon (sisäiset ja ulkoiset erät).

Toimielimen toimintakate alitti muutetun talousarvion tuottojen ja toimintakulujen talousarviopoikkeamista huolimatta. Toimintavuonna haettiin valtuustolta lisämäärärahaa henkilöstökulujen ylityksen vuoksi yhteensä 730 tuhatta euroa, josta osa kuitenkin selittyi virheestä lomapalkkavelan jaksottamisessa. Toimintakate oli lopulta 6,59 miljoonaa euroa alijäämäinen. Muutetun talousarvion määrärahat ovat alittuneet 271 tuhatta euroa (3,6 %).

Sivistyksen toimialan toiminnallisten tavoitteiden seuranta

Sivistystoimen hallinto

Perusopetus

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Toiminnan tavoitteena on ollut, että kaikki 9. luokan oppilaat saavat perusopetuksen päättötodistuksen ja hakeutuvat toisen asteen opintoihin.

Tilinpäätöksen tavoitteiden toteutuminen -kohdassa on todettu, että kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat päättötodistuksen ja sijoittuivat toisen asteen koulutukseen.

Lukiokoulutus

Tavoitteena on ollut, että ylioppilastutkinnon arvosanat ovat vähintään valtakunnallista keskitasoa ja että opiskelijat saavuttavat kolmannen asteen jatko-opintokelpoisuuden.

Tilinpäätöksen tavoitteiden toteutuminen -kohdassa on todettu, että kevään 2022 ylioppilaat kirjoittivat hajautuksensa aikana kuusi ainetta, joiden kokeisiin osallistui vähintään seitsemän kokelasta. Näistä äidinkielen, englannin pitkän oppimäärän ja psykologian arvosanapisteiden keskiarvo oli koko maan keskiarvoa korkeampi.

Kivalo-opisto

Talousarviolla 2022 ei ole asetettu toiminnallisia tavoitteita aikuisopetukselle/Kivalo-opistolle.

Kulttuuritoimi

Talousarviolla 2022 ei ole asetettu toiminnallisia tavoitteita.

Musiikkiopisto

Talousarviolla 2022 ei ole asetettu toiminnallisia tavoitteita.

Vapaa-aikatoimi

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Varhaiskasvatus

Talousarviolla ei ole asetettu selkeitä mitattavia toiminnallisia tavoitteita. Tilinpäätöksellä on tavoitteiden toteutuminen -kohdassa yleisellä tasolla avattu tilikaudella tehtyjä toimenpiteitä.

Tarkastuslautakunta toteaa sivistystoimen osalta yhteenvetona, että mitattavissa olevat toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet hyvin.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden osalta olisi hyvä laatia vuosittain mitattavissa olevat yksiselitteiset ja konkreettiset tavoitteet.

Tarkastuslautakunta kiittää, että aistiylherkät oppilaat on huomioitu hyvin perusopetuksessa.

4.2. Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjaus

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 %. Kuntakonsernissa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia vuoden 2022 aikana.

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.

Kuntakonsernin tilikauden 2022 tulos oli 2,03 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Edellisvuoden tulos oli 0,67 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kuntakonsernin kokonaislainamäärä laski tilikauden aikana 8,69 miljoonasta 8,18 miljoonaan euroon.

Konserniyhteisöille talousarviossa asetetut vuoden 2022 tavoitteet ja niiden toteutumiset on käsitelty seuraavissa taulukoissa.

Simon Vuokratalot Oy

Simon Vuokratalot Oy:n taloudellinen asema on hieman parantunut päättyneen vuoden aikana. Kunta on hoitanut vuoden 2007 alusta yhtiön isännöinnin ja kirjanpidon. Yhtiö on vapaaehtoisessa velkasaneerauksessa. Asuntojen käyttöaste nousi edellisvuoden 71,52 %:sta keskimäärin 82,36 %:iin. Kunta on sitoutunut kattamaan alle 75 %:n käyttöasteesta syntyvän

alijäämän Valtiokonttorin velkasaneeraus päätöksen mukaisesti. Tilikaudella 2022 ei ole kunnalle syntynyt käyttöasteen kattamisvelvoitetta. Vuokratulojen haasteena on jatkuva alhainen käyttöaste, vaikka tilanne on tilikaudella ollutkin parempi

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositulos, 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 Vesihuolto Oy

Simon Vesihuolto Oy:n haasteena on laaja toiminta-alue sekä vähäinen uusien liittyjien määrä. Lisäksi VT4 hanke ja siitä johtuvat putkien siirrot ovat aiheuttaneet lisäkustannuksia yhtiölle.

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA
Yhtiön toiminta ja talous on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositulos, toiminnan tulos	- 34 518,97 €
Vesi- ja jätevesikuution kokonais-hinta 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

Tavoitteiden osalta on tilikauden tulos muodostunut tappiolliseksi. Suunnitelmavuodet 2023 ja 2024 on laadittu positiivisiksi. Vesi- ja jätevesihinnat ovat alle valtakunnallisen keskiarvon. Yli tunnin mittaisia puhtaan veden jakelukatkoksia on vuonna 2021 ollut 2 kappaletta (2021: 2 kpl).

Tarkastuslautakunta toteaa, että konsernin osalta asetettujen tavoitteiden toteutumisen osalta Simon Vesihuollon tavoitteet ja mittarit ovat konkreettisia ja kuvastavat toiminnan olennaisia seikkoja. Tavoitteet on pääosin saavutettu tilikaudella 2022, vaikkakin tilikauden tulos muodostui Simon Vesihuolto Oy:ssä tappiolliseksi.

Simon Vuokratalojen osalta tilikauden tulos muodostui hyvän käyttöasteen myötä voitolliseksi, yhtiö on vapaaehtoisessa velkasaneerauksessa. Osa tavoitteiden mittareista ovat sellaisia, että niistä ei käy selkeästi ilmi onko tavoitteeseen päästy. Mittarit tulisi jatkossa muotoilla konkreettisemmiksi.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että Vuokratalojen kiinteistöjen kuntoselvitysten tekemistä jatketaan ja tarvittaviin toimenpiteisiin ryhdytään ajoissa, jotta asuntojen laatu säilyy kohtuullisena.

5. Henkilöstö

Henkilöstön määrä (132) on vähentynyt edellisvuodesta kolmella työntekijällä. Vähennystä on ollut kiinteistöpalveluissa (-4) ja keskushallinnossa (-1) sekä opetustoimessa (-1), lisäystä on tullut varhaiskasvatukseen (+3).

Sairauspoissaoloja kertyi vuonna 2022 yhteensä 1 215 päivää, joka tarkoittaa noin 9,2 pv/hlö (vuonna 2021; 1 680 päivää; 12,4 pv/hlö). Yleisesti arvioidaan, että sairauspäivän hinta työnantajalle on noin 350 euroa, jolloin sairauspoissaolojen kustannus työnantajalle olisi noin 425 250 euroa.

Keskimäärin sairauspoissaolot ovat kunta-alalla olleet 16,7 pv/hlö (vuonna 2021). Koronapandemian aiheuttamia poissaoloja oli vielä jonkin verran. Erityisesti poissaolot ovat näkyneet sivistyspalveluissa, jossa on ollut tarvetta sijaisuuksille. Henkilökunnan työssä jaksamista on tuettu toimintavuonna työterveyshuollon toimenpitein sekä työnantajan puoleksi kustantamalla uimahallilipuilla ja ilmaisilla kuntosalivuoroilla. Yleisellä tasolla voidaankin todeta, että henkilöstön sairauspoissaolojen määrä ei ole huolestuttavalla tasolla.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että henkilökunnan työssä jaksamiseen tehtyjä hyviä toimenpiteitä jatketaan.

6. Tarkastuslautakunnan vuoden 2022 havaintojen ja arviointien yhteenveto

Yhteenvetona tarkastuslautakunta toteaa, että toiminnallisten tavoitteiden toteumista suurinta osaa ei ole mahdollista arvioida. Tarkastuslautakunta toivoo yhtenäistä raportointia tilinpäätöksessä; tavoite, mittari ja toteuma taulukkona.

Tarkastuslautakunta esittää valtuuston päätettäväksi, että kunnanhallitus ja muut tilivelvolliset ottavat huomioon tässä arviointikertomuksessa esitetyt havainnot ja antavat niistä vastineensa marraskuun 2023 loppuun mennessä kunnanvaltuustolle.

Tarkastuslautakunta kiittää yhteistyöstä toimielimiä ja viranhaltijoita tilikaudella 2022.

Simossa 30.05.2023

Simon tarkastuslautakunta



Jouni Kalmakoski
puheenjohtaja



Joonas Sankala
varapuheenjohtaja



Helena Hamari
jäsen



Maiju Tihinen
jäsen



Tähjä Markku
jäsen