



SIMON KUNTA

Tilinpäätös ja
toimintakertomus 2023

Kunnanhallitus 25.3.2024
Kunnanvaltuusto 11.6.2024

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.....	6
2. Tilinpäätösasiakirjat	8
2.1 Tilinpäätös	8
2.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	8
3. Toimintakertomus	9
3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset	9
3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	9
3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus	9
3.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	12
3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	14
3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	18
3.2.5. Kunnan henkilöstö.....	21
3.2.6. Ympäristöasiat	23
3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat	23
3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	24
3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	25
3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä	27
3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	29
3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	29
3.4.2. Toiminnan rahoitus	31
3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	33
3.6. Kokonaistulot ja –menot	36
3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous	37
3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	37
3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus.....	37
3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	38
3.7.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	38
3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	39

3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	40
3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	44
3.8.1. Asiaa koskeva sääntely	44
3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely	44
3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	44
4. Talousarvion toteutuminen	45
4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	45
4.1.1. Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen	45
4.1.2. Tulosalueiden toimintakertomukset	45
4.1.2.1 Keskushallintopalvelut.....	47
4.1.2.1.1 Tarkastustoimi	49
4.1.2.1.2 Vaalit.....	50
4.1.2.1.3 Hallinto- ja talouspalvelut	50
4.1.2.1.4 Kunnanvaltuusto	51
4.1.2.1.5 Kunnanhallitus	52
4.1.2.1.6 Taloustoimi	53
4.1.2.1.7 Elinkeinoelämän kehittäminen.....	54
4.1.2.1.8 Maaseututoimen hallinto	55
4.1.2.1.9 Työllistäminen	56
4.1.2.1.10 Ostopalvelut muilta	57
4.1.2.1.11 Ympäristöterveydenhuolto	57
4.1.2.1.12 Eläinlääkintähuolto (ostopalvelut)	58
4.1.2.4 Sivistyspalvelut	59
4.1.2.4.1 Sivistystoimen hallinto	61
4.1.2.4.2 Perusopetus.....	63
4.1.2.4.3 Lukiokoulutus	64
4.1.2.4.4 Kivalo-opisto	67
4.1.2.4.5 Pääkirjasto	68
4.1.2.4.6 Kulttuuritoimi	69
4.1.2.4.7 Musiikkiopisto	71
4.1.2.4.8 Vapaa-aikatoimi.....	71
4.1.2.4.9 Varhaiskasvatus	74
4.1.2.5 Tekniset palvelut	77
4.1.2.5.1 Tekninen toimi.....	79
4.1.2.5.2 Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut.....	81
4.1.2.5.3 Palo- ja pelastustoimi	83

4.1.2.5.4 Toimitilapalvelut.....	83
4.1.2.5.5 Liiketoiminta.....	84
4.....	86
.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	93
4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen	93
4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen.....	95
4.3.3. Investointien toteutuminen	98
4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen.....	103
4.3.5. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	104
5. Tilinpäätöslaskelmat	106
5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet.....	106
5.2. Tuloslaskelma	107
5.3. Rahoituslaskelma.....	110
5.4. Tase.....	111
5.5. Konsernilaskelmat	113
6. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	117
6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	117
7. Allekirjoitukset ja merkinnät	138
8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	139

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. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

1.2 Tilinpäätöksen laatimista koskevat periaatteet

Olellisuus tilinpäätösperiaatteena tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan olellisuuden periaatetta. Tilinpäätöksessä esitettävä seikka on olellainen 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 epäolellainen, olellisuuden arviointi tulee kohdistaa kokonaisuuteen, jos samankaltaisia seikkoja on useita. Erityistä painoarvoa on annettava sellaisten seikkojen esittämiselle, jotka ovat olellaisen merkityksellisiä oikealle ja riittävälle kuvalle. (KPL 3:2 §) Olellisuusperiaate 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 asiakirjoineen 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 riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää (KuntaL 121 §). Tarkastuslautakunta antaa arviointikertomuksensa valtuuston käsiteltäväksi erillisenä asiakohtana.

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 määräaikaä 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 tositeaineiston 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 hyvinvointi- ja 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

Vuosi 2023 jää historiaan koko Suomen kannalta merkittävänä vuotena, jolloin Suomesta tuli Naton täysjäsen. Suomen turvallisuusympäristö muuttui olennaisesti Venäjän hyökättyä Ukrainaan 24.2.2022 ja tästä alkoikin nopea hakuprosessi Naton täysjäseneksi. Suomen 4.4.2023 toteutunut Nato-jäsenyys vahvistaa sekä Suomen että Itämeren alueen ja Pohjois-Euroopan vakautta ja turvallisuutta. Suomen vahvaa puolustus- ja kriisinsietokykyä sekä -halua arvostetaan suuresti. Tämän myötä erityisesti Lapin geopoliittinen asema on noussut entistä tärkeämmäksi.

Toinen koko Suomea koskeva suuri muutos, hyvinvointialueuudistus, astui voimaan 1.1.2023. Oulunkaaren yli 10 vuoden hyvä yhteistyö päättyi ja kuntayhtymä purettiin. Hyvinvointialueuudistus ei vielä vuonna 2023 näkynyt Lapissa eikä Simossa juurikaan sote-palveluiden osalta. Valitettavasti kaikki Suomen hyvinvointialueet ajautuivat ensimmäisenä toimintavuotena alijäämäiseen tilanteeseen. Lapin hyvinvointialueen eli Laphan tilanne muodostui kaikkein heikoimmaksi. Vuoden 2024 alussa Lapha tavoittelee 100 milj. euron säästöjä. Tämä asettaa sote-palveluiden tulevan palvelutason koetukselle. Edelleen huolta aiheuttaa erityisesti Mehiläinen Länsi-Pohjan päivystystoimintojen siirtyminen Laphalle vuoden 2024 aikana sekä erityisesti synnytysten jatkuminen.

Hyvinvointialueuudistuksesta aiheutui myös muita muutoksia. Oulunkaaren kuntayhtymä purettiin ja talous- ja henkilöstö palvelut siirrettiin Monetralle sekä ict-palvelut Lapli:lle. Oulunkaaren purun lopputilityksenä Simon kunta sai n. 800 000 euroa rahatilitystä. Erityiskiitokset henkilöstölle, että nämäkin muutokset on otettu haltuun mallikkaasti.

Positiivinen pöhinä jatkui Simossa myös vuonna 2023.

Vuonna 2022 aloitettua Simon yhtenäiskoulun aktiivista suunnittelua jatkettiin ja uuden koulun investointipäätöksen valtuusto teki 13.3.2023. Simon kunnan historian suurimman investointipäätöksen tueksi talouden kestävyyslaskelmat laati FCG:n Eero Laesterä. Yhtenäiskoulu on noin 12 milj. euroa kalustuksineen, 220 oppilaalle sisältäen 1-9 luokat ja lukion on n. 4000 b-m². KVR-urakkakilpailutuksen perusteella valitsi kunnanhallitus 11.12.2023 rakennuttajaksi Oulun Rakennusteho Oy:n. Rakentaminen on käynnistynyt vauhdilla ja jo hiihtolomaviikolla 2024 oli vanha punainen alakoulu purettu pois uuden tulevan koulun alta. Uusi koulu pitäisi olla valmis lokakuussa 2025. Rakennus täyttää ns. vihreän rahoituksen ja vastuullisen kestävän rakentamisen kriteerit. Kouluun tulee mm. hybridilämmitys alustavien suunnitelmien mukaan 50 % maalämmöllä ja 50 % kaukolämmöllä ja lisäksi aurinkosähkövaraus. Tuulivoimakuntana Simon kunnalle tärkeän yhtenäiskouluinvestoinnin toteuttaminen tukeutuu tuulivoiman kiinteistöverotuloihin.

Joulukuussa 2021 kunta osti Stora Ensolta Leuannokan 20 ha:n alueen ja erittäin nopeasti saatiin 33 omakotitontin kaava luontoselvityksineen valmiiksi. Kaava vahvistettiin valtuustossa 13.3.2023. Leuannokan kunnallistekniikka valmistui elokuussa ja päästiin tonttien myyntiin. Ensimmäinen tontti myytiin marraskuussa ja varauksia saatiin erityisesti rantarivistä 13. Alue herätti suurta kiinnostusta omakotirakentajien keskuudessa jo heti kaavoituksen alkuvaiheessa. Leuannokka on ainutlaatuisen kaunis merenranta-alue, oikea omakotirakentajan unelma hyvien liikenneyhteyksien varrella.

Vuoden 2023 keväällä asetettiin Simoniemen Pappilan matkailualue myyntiin ja suureksi iloksemme paikallinen Northern Lights Oy osti koko alueen. Yhtiöllä on huikeat suunnitelmat 40 tasokkaan erillismökin rakentamiseksi ja valmis konsepti yrittäjien Arkadia -yhtiön kautta. Alueen kaavoitusta laaditaan yhdessä kunnan kanssa.

Karsikkoniemellä sijaitsevasta 100 ha:n teollisuusalueesta hankittiin kunnan haltuun 60 ha:n alue keväällä. Alue on kansallisesti ja kansainvälisesti vihreän siirtymän teollisuudelle ja jatkojalostukselle erittäin hyvin soveltuva alue. Syksyllä käynnistettiin Karsikon teollisuusalueen T-kem -kaavamuutos, mikä mahdollistaisi em. teollisuuden sijoittumista. Kaavamuutos on tavoitteena saada kuluvan vuoden aikana valmiiksi.

Aseman teollisuusalueen 20 ha:n laajennusosan eli Simon yrityspuisto Hittikan kaavoitus aloitettiin kesällä 2023 ja valmistunee kuluvan vuoden syksyllä.

Simojoen yleiskaavan on vihdoin saanut pitkä valmisteluajan päätteeksi valitusten rauettua lainvoiman lukuunottamatta Harjusrannan ja Lapinkosken alueita, joihin laadittavat erilliset kaavat valmistunevat vuoden 2024 alkupuolella.

Puhtaita tuulia edelleen Simossa. Simossa on tuotannossa 64 voimalaa ja olemme vuoden 2023 tilastossa nyt Suomen 6. tuulivoimaisin kunta 280 MW tuotannolla. Vuoden 2023 aikana kunnanhallitus hyväksyi yhden uuden kaavoitusaloitteen: Ruonasuolle 6 voimalaa. Muiden tuulivoimaosayleiskaavojen valmistelut jatkuivat erilaisilla selvityksillä: Lyyppäkki (42 voimalaa), Leilisuon (8-14 voimalaa) ja Lakkasuo (6-15 voimalaa). Tikkala-Seipimäen (alunperin 27 voimalaa) puisto luvitettiin vuoden 2023 aikana jo kolmannen kerran 24 tuulivoimalan osalta. Varsinaista investointipäätöstä ei kuitenkaan vielä ole tehty. Mikäli kaikki suunnitellut voimalat rakentuvat, on Simossa noin 155 voimalaa.

Uusiutuvaan energiaan hankkeet laajenevat ja Exilion julkisti 1.2.2024 investointipäätöksen 70 MW ja noin 70 ha aurinkosähkövoimalasta Simon Maliniin. Hanke on saanut Työ- ja elinkeinoministeriöltä 8,9 miljoonaa euroa investointitukea osana ensimmäisiä Suomen elpymis- ja palautumissuunnitelman mukaisia energiainvestointitukipäätöksiä. Hanke on osa Euroopan unionin NextGenerationEU -rahoitusta. Aurinkovoimala valmistuu vuoteen 2025 mennessä.

Simon väkiluku on vähentynyt vuodesta 1993 lähtien. Vuoden 2023 lopussa väkiluku oli 2828 henkilöä (2877 v. 2022) mikä oli 49 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna. Vuonna 2023 kuntaamme syntyi 14 lasta. Vuonna 2022 päätettiin, että 5 000 euron vauvarahasta tulee pysyvä käytäntö. Myös viime vuoden aikana kuntaan on muuttanut useita lapsiperheitä ja varhaiskasvatuksessa on edellisvuoden tapaan ollut postiivista vilkkautta. Varhaiskasvatuksen erityisesti alle 3-vuotiaiden tilatarpeen tyydyttämiseksi kunta osti kuntakeskuksesta ns. Tiitiäisen kiinteistön, jossa Kastepisarat ryhmän toiminta alkoi vuoden 2022 lopussa. Varhaiskasvatuksessa on pystytty täyttämään pienokaisten hoitotarpeet hyvin erilaisin järjestelyin.

Vt 4:n perusparannukset valmistuivat syksyllä. Mittavien yli 50 milj. euron hankkeiden kunniaksi järjestettiin juhlava avaustilaisuus Liikenneministeriön toimesta. Ranuantie-Onkalo vt 4 eritasoliittymän upea visualisointivalaistus valmistui sopivasti avajaisiin.

Tulevaa TE24-työllisyysuudistusta varten perustettiin valtuustojen päätöksellä Meri-Lapin työllisyysalue,

jossa vastuukuntana toimii Tornion kaupunki. Tämä muodostaa uuden erittäin tärkeän yhteistyöfoorumin.

Tilinpäätös

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen edellisvuoden luvut eivät ole vertailukelpoisia. Käyttötaloudessa toimintatuloja saatiin edellisvuotta enemmän, yhteensä 5,56 milj. euroa ja toimintamenoja kertyi 13,84 milj. euroa. Toimintakate on tilinpäätöksessä -8,29 milj. euroa, mikä on 0,69 milj. euroa alkuperäistä talousarviota ja samoin 0,62 milj. euroa edellisvuotta parempi.

Koko kuntasektorin vuoden 2023 tulosta parantaa ns. verohännät. Kunnille tilitettiin vuoden 2023 alussa korkealla 22,0% veroprosentilla maksetut jälkiverot täysimääräisenä. Kunnallisverotuloja kertyi leikatulla 9,36-veroprosentilla 5,93 milj. euroa (11,00 milj. euroa), Hyvinvointialueuudistus ei vaikuttanut kiinteistöveroihin. Kiinteistöverotuloja kertyi puolestaan 2,38 milj. euroa, mikä oli edellisvuoden tasoa. Yhteisöverotulot alenivat 329 000 euroon ja olivat 148 000 euroa edellisvuotta pienemmät. Yhteensä verotulot olivat 8,64 milj. euroa (13,78 milj. euroa), mikä oli 5,14 milj. euroa edellisvuotta vähemmän johtuen kunnallisveron siirrosta hyvinvointialueelle. Valtionosuuksia kunta sai 3,12 milj. euroa (10,01 milj. euroa), mikä oli liki 7,0 milj. euroa edellisvuotta vähemmän, johtuen hva-siirrosta.

Vuoden 2023 tilinpäätös toteutui 2 407 000 euroa ylijäämäisenä, mikä oli 811 000 euroa edellisvuotta ja 1 964 000 euroa alkuperäistä talousarviota parempi. Simon kuntatalous on tällä hetkellä tasapainossa ja taseessa on kertynyttä ylijäämää 7,43 milj. euroa. Tulevien vuosien haasteena on suurimpina valtionosuusuudistuksen myötä tulevat muutokset, TE24 uudistuksen kokonaiskustannukset sekä yhtenäiskouluinvestoinnin rahoitusmenot.

Maailman politiikassa jatkuneet järkyttävät tapahtumat heijastuivat edelleen myös Suomeen ja myös Simoon. Toisaalta keskeiset kehityshankkeet etenivät tilinpäätösvuoden 2023 aikana ripeää vauhtia ja myönteinen kehitys jatkuu edelleen alkaneen vuoden 2024 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 henkilökunnalle. Yhdessä olemme vahvoja. Ollaan siis ylpeinä #simonaSimoon! ❤️

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 (20.3.2023 asti) ja varhaiskasvatusjohtaja. Palvelualuepäällikköinä toimivat hallinto- ja talousosasto: 1.1.2023 alkaen hallintojohtaja Mirja Klasila, varalla kunnanjohtaja, sivistysosasto: sivistystoimenjohtaja Hanna Tikka, varalla kunnanjohtaja sekä 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 Mirja Klasila
Sivistyslautakunta	Rehtori-sivistystoimenjohtaja Hanna Tikka
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, Böök Tuomo, Halttu Eero, Hamari Helvi, Kaarnalinna Saara, Kalmakoski, Jouni, Leinonen Tuomo, Pajari Jani, Posti Harri, Puotiniemi Tiina*), Sankala Joonas, Silvennoinen Jouko*), Veittikoski Anu ja 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

Kunnanhallituksen toimikausi valtuuston päätöksellä 9.8.2021 on kaksi vuotta 13.6.2023 - 6/2025.

puheenjohtaja	Niskala Lauri 12.6.2023 asti
	Kuusela Tapani 13.6.2023 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 Mirja Klasila.

TARKASTUSLAUTAKUNTA

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

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimii tilintarkastaja.

Tilintarkastusyhteisönä toimi vuonna 2023 BDO Auditor Oy ja vastuullisena tilintarkastajana Eetu Rantakeisu, JHT, KHT.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Veittikoski Anu
varapuheenjohtaja	Hiltula Aila
jäsenet	Haapaniemi Esa, Järnfors Janne 26.10.2023 asti, Myllylä Hannu 27.10.2023 alkaen, Laisalmi Kimmo *) Järnfors Jannelle myönnetty ero 26.10.2023 ja hänen valittu Hannu Myllylä

SIVISTYSLAUTAKUNTA

puheenjohtaja	Vääräkangas Kaisa
varapuheenjohtaja	Kaarnalinna Saara
jäsenet	Eskola Ville, Järnfors Janne 26.10.2023 asti, Joensuu Jarkko 27.10.2023 alkaen, Karhu Minna, Martimo Eino, Veittikoski Anu *) Järnfors Jannelle myönnetty ero 26.10.2023 ja hänen valittu Jarkko Joensuu

TEKNINEN LAUTAKUNTA

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

3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntaliiton kokoamien tammikuussa 2024 tehtyjen tilinpäätösarvioiden perusteella kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023 – taloutta avittivat huomattavat poikkeuserät

Vaikka kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviotiedot vuodelta 2023 jäivät hieman odotuksista, kokonaisuutena kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Sitä aikaisemmin kuntatalous oli tasapainossa vuonna 2006. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Tiedot käyvät ilmi kuntatalouden tilaa arvioivasta Kuntaliiton tilinpäätösanalyysistä vuodelta 2023.

Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu siis nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämäänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Ilman poikkeuseriä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut huomattavan alijäämäinen. Valitettavasti kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä.

Kuntien talouden rahavirrat muuttuivat vuonna 2023 voimakkaasti, kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämistä vastaavat nettokustannukset sekä niitä vastaavat verotulot, investointivastuu ja osa lainakannasta siirtyivät hyvinvointialueille.

Kuntaliiton arvion mukaan verohäntä yltää jopa 1,4 miljardiin euroon vuonna 2023. Kunnille maksettiin ennakkollisen sote-siirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä perä takaisin valtiolle lähivuosina.

Kuntien korkokulut kasvoivat markkinakorkoa hillitymmmin. Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50–60 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi. Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmmin. Markkinakorkojen ei odoteta palaavan vuotta 2022 edeltävälle tasolle. Rahoitusmarkkinoiden tilanne kasvatti toisaalta kuntien korkotuottoja noin 100 miljoonalla.

Kuntakentän eriytyminen kiihtyy edelleen. Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytyksen jatkumisesta viime vuonna.

Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Aivan pienimmissä, alle 5 000 asukkaan, kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022. Näin tapahtui vuoteen 2023 kohdistuneesta poikkeuksellisen suuresta verohännästä huolimatta.

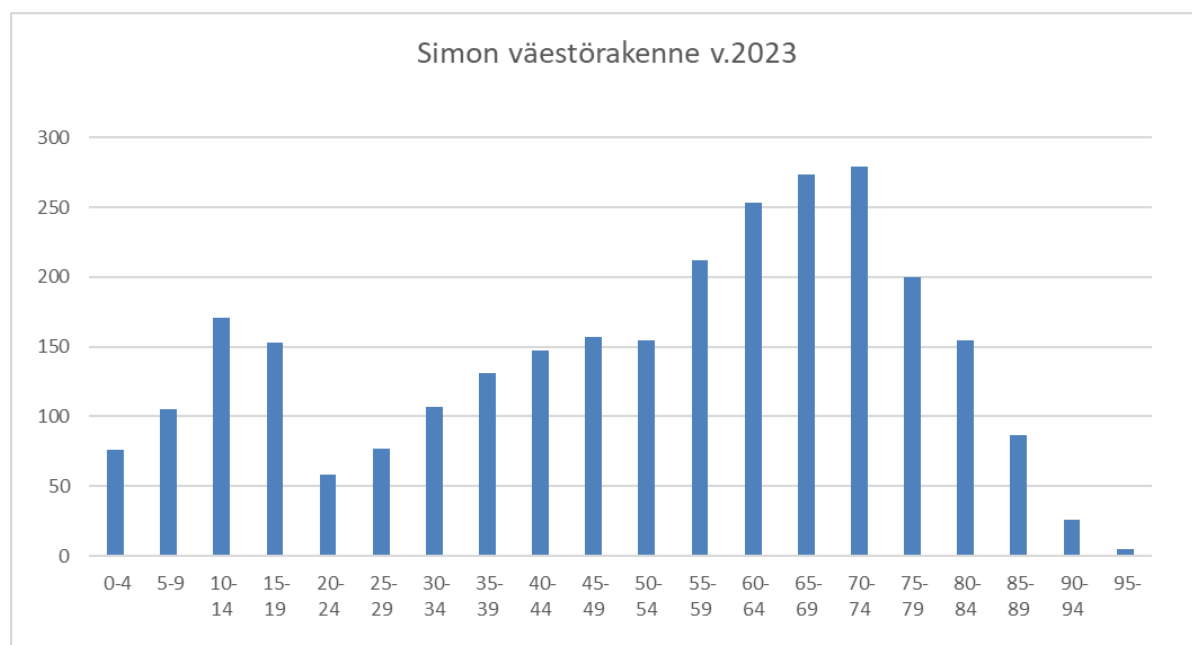
VÄESTÖ:

Kunta	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Simo	3 044	2 990	2 950	2 904	2 877	2 828	-49
Tervola	3 063	3 007	2 906	2 882	2 860	2 832	-28
Tornio	21 872	21 637	21 465	21 326	21 229	21 015	-214
Kemi	21 024	20 737	20 394	19 991	19 505	19 368	-137
Keminmaa	8 149	8 083	7 989	7 903	7 775	7 690	-85
Yhteensä	57 152	56 454	55 704	55 006	54 246	53 733	-513

TYÖTTÖMYYS:

Kunta	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Muutos
Simo	10,7	9,6	12,3	9,7	11,4	11,6	0,2
Kemi	15,1	15	18	14,4	15,1	14,9	-0,2
Keminmaa	14,8	9,7	11,3	8,7	8,8	9,1	0,3
Tervola	13,4	12,8	12,7	12,1	12,2	9,9	2,3
Tornio	11,3	10,8	12,4	10,4	9,8	9,2	-0,6
Lappi	11,6	11,1	15,1	11,4	10,5	10,2	-0,3

Simossa ikääntyvän väestön määrä on suuri, syntyvyys vähäistä ja väestön luonnollinen poistuma on pienentänyt vuosittain väkilukua noin 50 henkilöllä. Vuoden 2023 aikana väestön nettovähennys oli kuitenkin vain 49 asukasta. Kuntatalouden kestävyys kannalta väestökehityksen suunta on haasteellinen.



YRITYSTIETOA:

Lähde: Business Tornio

2018-2023 kaupparekisteriin merkityt yritykset

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Yht.
Kemi	57	46	52	52	52	52	254
Keminmaa	20	35	33	31	35	24	158
Simo	10	12	17	15	13	10	67
Tervola	19	14	26	18	20	21	99
Tornio	107	115	114	108	107	113	557
Ylitornio	18	15	17	16	22	20	90
Yhteensä	231	237	259	240	249	240	1225

2018-2023 kaupparekisterissä lakanneet yritykset

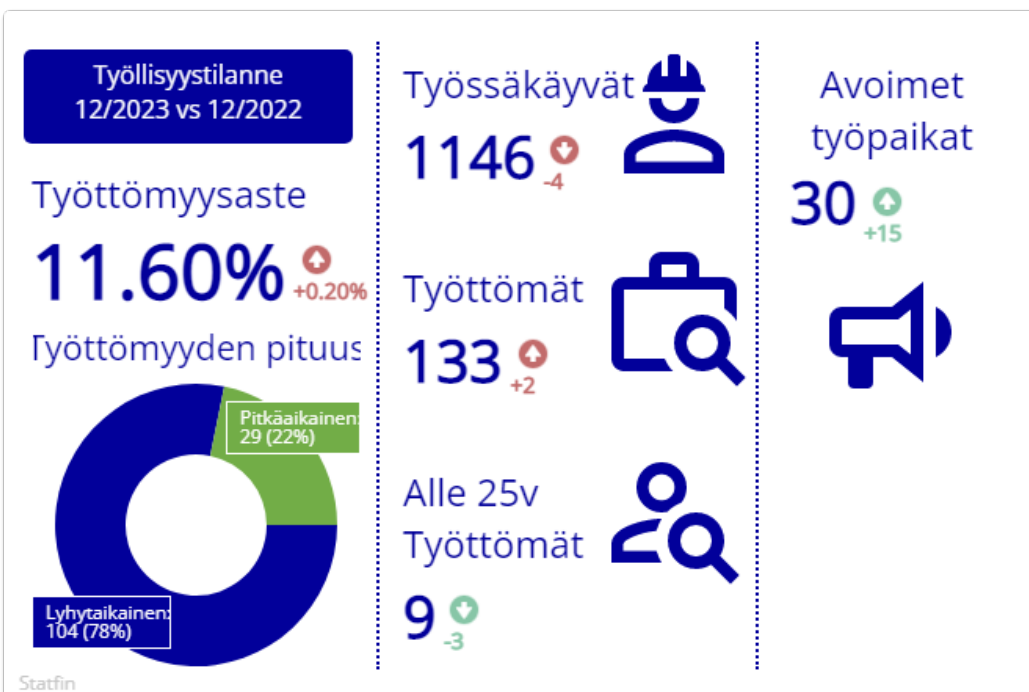
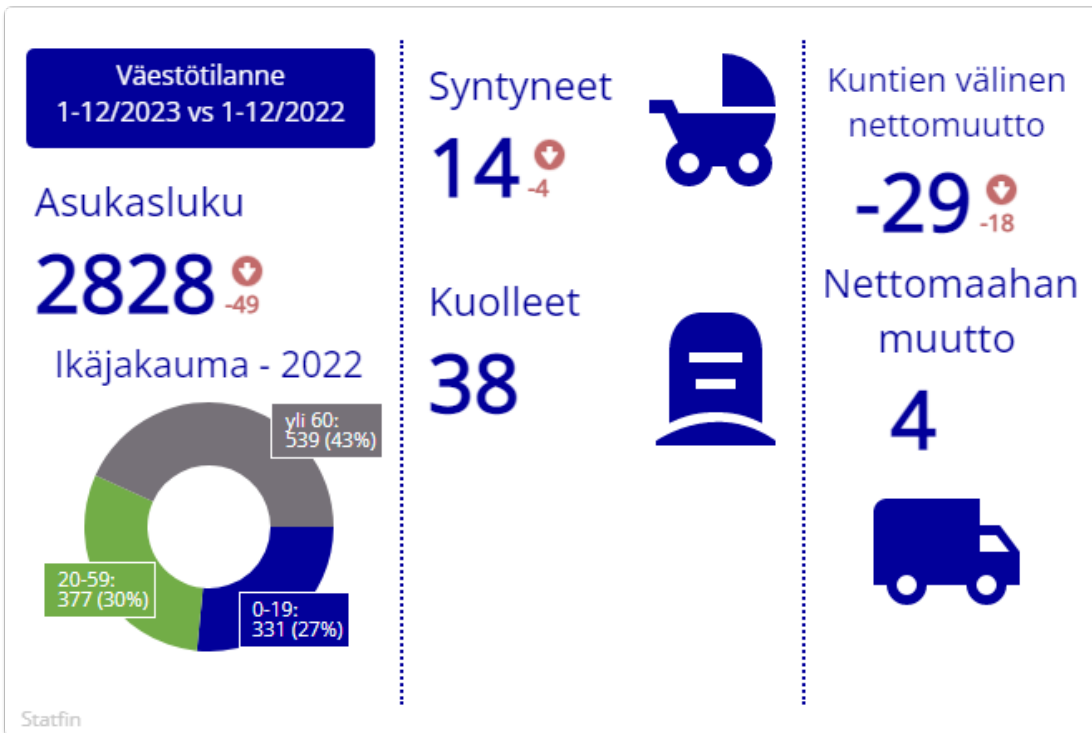
	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Yht.
Kemi	30	28	54	39	45	42	208
Keminmaa	17	18	22	18	15	20	93
Simo	3	9	6	5	6	4	30
Tervola	3	7	1	7	2	9	26
Tornio	47	53	44	39	55	51	242
Ylitornio	10	6	8	10	10	13	47
Yhteensä	110	121	135	118	133	139	646

2018-2023 muutos

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Yht.
Kemi	27	18	-2	13	7	10	46
Keminmaa	3	17	11	13	20	4	65
Simo	7	3	11	10	7	6	37
Tervola	16	7	25	11	18	12	73
Tornio	60	62	70	69	52	62	315
Ylitornio	8	9	9	6	12	7	43
Yhteensä	121	116	124	122	116	101	579

Perustetut 2023 yritysmuotojen mukaisena

	oy	yeh	ay	ky	osk	muu	yht.
Kemi	27	27	3				57
Keminmaa	10	8	1	1			20
Simo	4	6					10
Tervola	13	6					19
Tornio	53	54					107
Ylitornio	9	8		1			18
	116	109	4	2	0	0	231



3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Simon asukasluku oli vuoden 2023 päättyessä 2 828. Asukasluku on vähentynyt vuoden aikana 49 hengellä. Taloussuunnitelmassa tavoitteeksi oli asetettu väkiluvun pitäminen ennallaan. Väestönkehitys on jo pitkään jatkunut negatiivisena ja syntyvyys kunnan alueella on pientä.

Työssäkäyviä tai työvoimaa oli 1146 henkilöä. Työttömyystilanne heikkeni hieman vuoden 2023 aikana. Vuoden 2022 lopussa Simon työttömyysaste oli 11,4 % ja vuoden 2023 työttömyysluku oli 11,6 %. Koko Lapin työttömyysaste oli 10,2 %, kun se edellisvuonna oli 10,5 %. Simon kunta maksoi ns. sakkomaksuja 89 t€, joka on 1 t€ vähemmän kuin edellisenä vuonna ja laskua oli 1 %.

Käyttötalouden vertailu vuoteen 2022 ilman soten kuluja

Käyttötalous	TP 2022			TP 2023	Muutos	
	2022	sote	ilman sotea		tot	€
Ulk+Sis.						
Tuotot	5 220 927	0	5 220 927	5 557 655	336 728	6,4
Kulut	-26 261 840	-12 130 271	-14 131 569	-13 843 721	-287 848	-2,0
Kate	-21 040 913	-12 130 271	-8 910 642	-8 286 066	-624 576	-7,0

Käyttötalous	TP 2022			TP 2023	Muutos	
	2022	sote	ilman sotea		tot	€
Ulkoinen						
Tuotot	2 505 607		2 505 607	2 770 932	265 325	10,6
Kulut	-23 546 520	-12 130 271	-11 416 249	-11 056 998	-359 251	-3,1
Kate	-21 040 913	-12 130 271	-8 910 642	-8 286 066	-624 576	-7,0

Käyttötalouden toteutuma

Käyttötalous	TA 2023	Muutos	TA+muutos	TP 2023	Poikkeama, €	Tot, %
Tuotot	4 796 300	281 000	5 077 300	5 557 655	480 355	109,5
Kulut	-13 423 178	-630 298	-14 053 476	-13 843 721	-209 755	98,5
Kate	-8 626 878	-349 298	-8 976 176	-8 286 066	-690 110	92,3

Käyttötalous	TA 2023	Muutos	TA+muutos	TP 2023	Poikkeama, €	Tot, %
Tuotot	2 289 400	0	2 289 400	2 770 932	481 532	21,0
Kulut	-10 916 198	-365 000	-11 281 198	-11 056 998	-224 200	-2,0
Kate	-8 626 798	-365 000	-8 991 798	-8 286 066	-705 732	-7,8

Kaikkien hallintokuntien toimintakulujen toteutumat jäi alle muutetun talousarvion. Toimintatuottoja kertyi sivistyspalveluissa n. 100.000 euroa budjetoitua enemmän mm. kotikuntakorvauksista ja teknisissä

palveluissa tuottoja kertyi n.420.000 euroa budjetoitua enemmän mm. rakennusvalvontamaksuista ja vuokrasta.

Kunnan veroprosentti pieneni hyvinvointialueuudistuksen johdosta 22,00 %:sta 9,36 %:iin. Verotuloja kertyi 8,6 milj.€ ja niitä kertyi 1,2 milj. € budjetoitua enemmän. Tammi-helmikuulla 2023 saatiin vuoden 2022 jälkiveroja 22 %:lla. Valtionosuuksia kunta sai 3,1 milj.€, joka on 0,1 milj.€ budjetoitua enemmän.

Satunnaisiin tuottoihin on kuntayhtymien purkautumisen johdosta on purkuun liittyen kirjattu Kolpeneesta n. 29 t€ ja Merilapin kuntapalvelusta netto n. 89 t€ ja lisäksi Meri-Lapin kuntapalvelut Oy:n osakkeen myynti Tervolalle 1 t€. Satunnaisten tuottojen toteutuma on 119 t€. Poistoihin on tehty lisä- tai romutuspoisto Aseman ala-asteen tasearvoista n. 226 t€

INVESTOINNIT

Investointimenohin varattiin talousarviossa 2,111 milj.€ ja valtuusto myönsi lisämäärärahaa 1,357 milj.€ eli määrärahat yhteensä 3,468 milj.€. Investointimenot olivat 2,415 milj. € ja investointirahoitusosuuksia oli 0,104 milj. € ja käyttöomaisuuden myynti 0,292 milj.€. Investointien nettomeno oli 2,019 milj. €.

Suurimpia investointikohteita menoina oli Leuannokan kaavoitus ja infra 1,267 milj.€, veneväylän ruoppaus 0,219 milj. € ja maan hankintaan käytettiin 0,265 milj.€. Aseman uuden koulun urakkapäätös tehtiin joulukuussa 2023, joten vuosi 2023 oli hankkeen suunnittelua ja siihen käytettiin varatusta 800 t€:ta 145 t€:a.

Kunnan konserniyhtiöistä Simon Vuokratalot Oy on kärsinyt muuttoliikkeestä. Alueen rakennusinvestoinneissa työskentelevät työntekijät ovat vuokranneet huoneistoja ja käyttöaste on ollut hyvä. Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 26/103 (v.22 7/103) ja käyttöaste oli 74,8 % (v. 22 93,2 %). Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 81,4 (v. 22 82,4 %). Simon kunta kattaa alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän Valtiokonttorin velkasaneeraus päätöksen mukaisesti. Vuodelta 2023 katettavaa alijäämää ei syntynyt.

Myös Simon Vesihuolto Oy:n tulokseen muuttoliike vaikuttaa ja viime vuosina VT4-tiejärjestelyt ovat tuoneet kuluja. Simon kunta on rakennuttanut Leuannokan vesi- ja viemäriverkoston ja luovuttaa sen ylläpidettäväksi ja hoidettavaksi Simon Vesihuolto Oy:lle. Yli tunnin kestäviä vesikatkoksia ei ollut (v.22 2 kpl). Putkirikkoja korjattiin tilikaudella yhteensä 5 kpl (v.22 5kpl)

Olennaiset toiminnalliset muutokset

Vuoden 2023 alussa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen osalta järjestämisvastuun siirtyessä kokonaisuudessaan Lapin hyvinvointialueelle. Simon kunnasta Lapin hyvinvointialueelle siirtyi 1.1.2023 alkaen liikkeenluovutuksella kolme työntekijää.

Talous- ja palkkal palvelujen tuottajana aloitti sopimuksella Monetra Oulu Oy. ICT tukipalvelujen tuottajana on 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 rakennusluvat, mutta varsinaisia investointeja ei ole aloitettu. Vuoden 2023 lopussa oli tuotannossa 64 voimalaa. Aurinkosähkövoimala-hanke käynnistyi vuoden 2023 aikana ja lokakuussa tekninen lautakunta myönsi ao. hankkeelle suunnittelutarveratkaisun. Talouden epävarmuustekijöinä tulevaisuudessa ovat verotulojen kehittyminen, valtionosuudet,

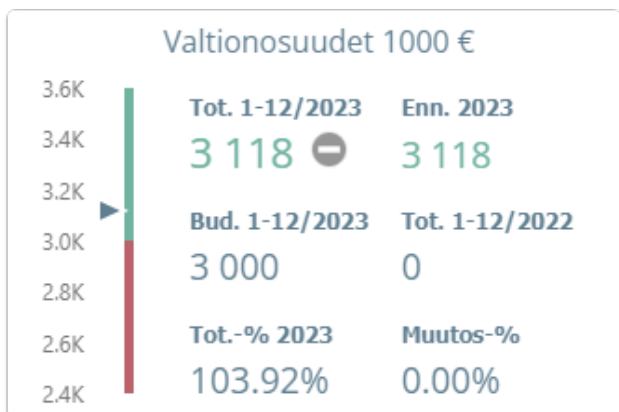
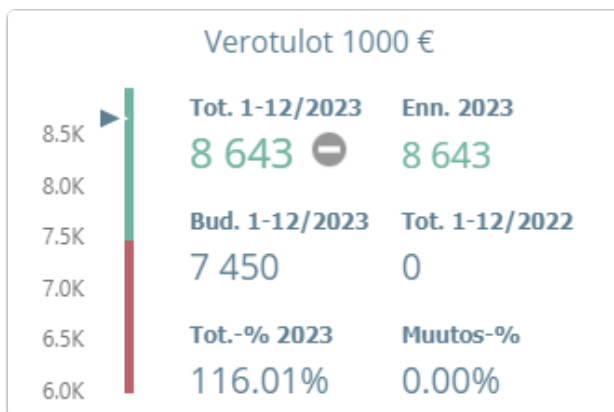
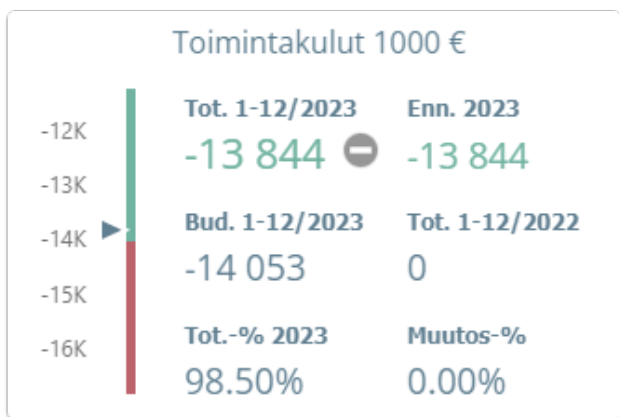
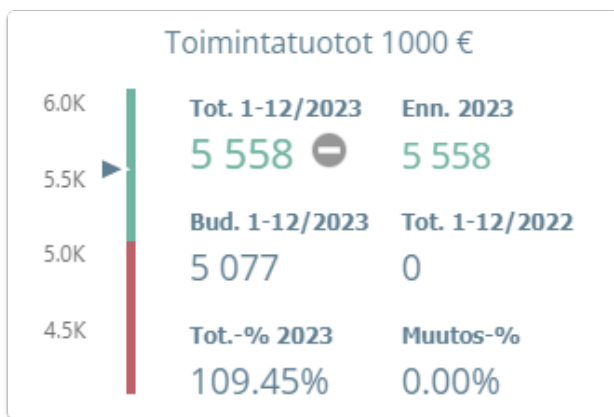
toimintamenojen ja tulojen sekä henkilöstömenojen toteutuminen.

Merkittävimmät toiminnan kehittämishankkeet

Merkittävää edunvalvontatyötä on tehty valtatie 4 remonttiin liittyen ja remontti valmistui syksyllä 2023 ja viralliset avajaiset olivat 9.10.2023.

Uuden koulun hankesuunnittelu käynnistyi vuonna 2022 ja 11.12.2023 kunnanhallitus teki KVR-urakkapäätöksen ja urakoitsijaksi valittiin Oulun Rakennusteho Oy. Urakkasopimus allekirjoitettiin 16.1.2024. 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, maakunnallisen vaikuttamistyön ja valtakunnan tason edunvalvonnan. Seudullista yhteistyötä on jatkettu pääosin Kemi-Tornio alueen kehittämiskeskuksen puitteissa. Yhteistyötä Oulunkaaren kuntien kanssa on vuoden 2023 jatkettu kuntayhtymän purkuasioissa ja tahe ja ict-yhteistoiminnassa.



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 varhaiskasvatusjohtaja. Palvelualuepäällikköinä toimivat keskushallintopalveluissa: hallintojohtaja, varalla kunnanjohtaja, sivistyspalveluissa: sivistystoimen johtaja, varalla vapaa-aikatoimenjohtaja, teknisissä palveluissa: tekninen johtaja, varalla kunnanjohtaja.

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2023 oli 132 henkilöä.

Henkilöstö 31.12.	Vakituiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		YHTEENSÄ		Yht. ilman työllistettyjä	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Keskushallinto	4,5	4,5	3	0	0	0	7,5	4,5	7,5	4,5
Varhaiskasvatus	18	19	10	8	2	1	30	28	28	27
Opetustoimi	44	44	18	22	0	0	62	66	62	66
Kirjastoimi	3	3	0	0	0	0	3	3	3	3
Kansalaisopisto	0,5	0,5	0	0	0	0	0,5	0,5	0,5	0,5
Vapaa-aikatoimi	2	2	2	2	0	0	4	4	4	4
Tekninen toimi	2	2	0	0	0	0	2	2	2	2
Kiinteistöpalvelut	15	12	4	6	2	3	21	21	19	18
Rakennustarkastus	2	2		1	0	0	2	3	2	3
YHTEENSÄ	91	89	37	39	4	4	132	132	128	128

Simon kunnan henkilöstön keski-ikä oli 50,5 v. Sairauspoissaolot työpäivinä vähenivät edellisestä vuodesta 70 työpäivää.

Vakituisen henkilökunnan ikärakenne:

Vakituiset/ikä	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Alle 30-vuotta	3	15	2	2	4	6	2
30-39-vuotta	19	22	16	17	15	12	13
40-49-vuotta	14	17	10	8	11	15	22
50-59-vuotta	42	53	43	41	35	37	31
60- ja yli	11	13	14	10	18	13	21
Yhteensä	89	120	85	78	83	83	89

Sairauspoissaolot	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Työpäivä	843	1030	653	1077	1680	1215	1145
Henkilöstökorvaukset, €	29 187	67 881	26 346	52 225	59 472	44 641	35 176

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 2023 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.

Malinin kaatopaikan sulkeminen toteutui vuoden 2023 aikana. Hankkeen kustannukset olivat 486 067 euroa ja kustannuksia katettiin 350 000 euron pakollisen varauksen purulla. Entinen Kuivaniemen kunta, nykyinen osa lin kunta osallistui kustannuksiin 122.616 eurolla. Ao. alueella jäi voimaan Lapin ELY-keskuksen päätöksen mukainen vakuus 616.000 euroa, josta 11.1.2024 on pyydetty vapauttamaan 466.000 euroa. Vakuus on voimassa kaatopaikan sulkemisen jälkeisen tarkkailun ja muun jälkihoidon päättymiseen saakka 30 vuotta.

Kunta on vuodesta 2012 alkaen siirtänyt ns. täyden palvelun yhteistyönä jätelaissa määrätyt jätehuollon 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 2024 aikana.

Simon kunnalla on talousjätteiden kuljetussopimus voimassa Urbaser Oy:n kanssa vuoteen 2025 asti. Yhdyskuntajätteen piiriin kuuluvat liittyjät jakaantuvat seuraavasti: ok-asujat 1195 kpl, rivitalot 34 kpl ja loma-asukkaat 359 kpl. Jätettä on kuljetettu Ouluun poltettavaksi yhteensä noin 588 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 2023 tilinpäätökseen sekä vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2025 - 2026 taloussuunnitelmalle.

Tasapainottamislaskelmat	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tilikauden yli/alijäämä	525 496	1 596 247	2 407 433	320 191	430 002	643 680
Ed. vuosien taseen kertynyt ylijäämä	2 102 511	2 610 651	5 021 972	7 429 405	7 749 596	8 179 598
Seuraavalle vuodelle siirtyvä ylijäämä	2 610 651	4 206 898	7 429 405	7 749 596	8 179 598	8 823 278

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 tietojärjestelmäuudistusten vuoksi. Jo nyt on nähtävissä, että valtionosuuksien ja verorahoituksen jakaminen kuntien ja hyvinvointialueiden välillä jatkuu jännitysnyttelänä 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 2023 aikana taloustyöryhmä käsitteli kunnan tasaantunutta taloustilannetta ja veroprocentteja. Taloustyöryhmän esityksestä valtuusto määritteli yleisestä kiinteistöverosta eriytetyn maapohjan veroprocentiksi lain alarajan eli 1,30 % eli se aleni 0,1 %:lla. 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. 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 31.12.2023 yhteensä 3,451 milj. euroa. Tilinpäätöshetkellä ei ollut lyhytaikaisia kassalainoja käytössä. Asukaskohtainen lainakanta on 1220 euroa/asukas. Pitkäaikaista lainaa ei ole vuosien 2022 ja 2023 aikana nostettu. Kunnan lainakanta on edelleen kohtuullinen. Lainakanta nousee tulevina vuosina uuden yhtenäiskoulun rahoittamisen johdosta.

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 järjestämissä 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 virkasuhteen 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.

Ruoppausurakkasopimus ensimmäisen urakoitsijan kanssa on katkaistu. Asian selvittely on kesken.

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 erehdysten, 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 varmistettava, 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 2023 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 2023 asetettujen taloustavoitteiden toteutumista maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun tilanteesta. Toimintakertomuksessa 2023 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.

Sisäistä valvontaa tukevat sähköiset järjestelmät hyväksyntämenettelyineen, kuten Rondo ja Populus. 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€)	TP2023	TP2022
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 771	2 506
TOIMINTAKULUT	- 11 057	- 23 547
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 8 286	- 21 041
VEROTULOT	8 643	13 777
VALTIONOSUUDET	3 118	10 013
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	34	- 33
Korkotuotot	36	2
Muut rahoitustuotot	44	6
Korkokulut	- 42	- 39
Muut rahoituskulut	- 4	- 2
VUOSIKATE	3 509	2 716
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	- 1 220	- 1 120
SATUNNAISET ERÄT	119	
TILIKAUDEN TULOS	2 407	1 596
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE		
Poistoeron muutos		
Varausten muutos		
Rahastojen muutos		
Varausten lisäys		
Varausten vähennys		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 407	1 596

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Tuloveroprosentti	9,36	22,00
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25,1	10,6
Vuosikate/Poistot, %	287	243
Vuosikate, €/asukas	1 241	944
Asukasmäärä 31.12.	2828	2877

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

Tulorahoituksen riittävyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Toimintakate ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet). Vuoden 2023 toiminta kate on -8,6 milj. euroa. Verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu määrä on 11,761 milj. euroa.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on yksi keskeisimmistä kuntatalouden tunnusluvuista arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. 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 2023 vuosikate oli positiivinen 3,509 milj. euroa ja se riitti kattamaan poistot 1,220 milj. euroa. Vuoden 2022 vuosikate oli samoin positiivinen 2,716 milj. euroa ja se riitti kattamaan poistot 1,120 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 2023 vuosikate/poisto oli 288 %, mikä on riittävä.

Asukaskohtaisen vuosikatteen tulisi olla muutaman vuoden tarkastelujaksolla keskimäärin samansuuruinen kuin keskimääräinen investointitaso asukasta kohden. Asukaskohtainen vuosikate vuonna 2023 oli 1241 €/asukas ja edellisvuonna se oli 944 €/asukas. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 2,407 milj. euroa, mikä positiivisena kasvattaa kunnan omaa pääomaa.

3.4.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 509	2 716
Satunnaiset erät	119	0
Tulorahoituksen korjauserät	808	-423
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2415	-1541
Rahoitusosuudet investointimenoihin	104	301
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	292	100
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 417	1 153
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-178	0
Antolainasaamisten vähennykset	50	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-738	-797
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-60	-114
Oman pääoman muutokset	-336	-160
Muut maksuvalmiuden muutokset	339	-675
Rahoituksen rahavirta	-923	-1 746
Rahavarojen muutos	1 494	-593
Rahavarat 31.12.	3 534	2 040
Rahavarat 1.1.	2 040	2 633
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v., 1000 €	4 819	1 976
Investointien tulorahoitus, %	152	219
Lainanhoitokate	4,6	3,3
Kassan riittävyys, pv	89	29
Asukasmäärä	2828	2 877

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 2023 varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on 2,4 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 tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta ja lainanlyhennysten yhteismäärästä on rahoitettu tulorahoituksella. Tämä tunnusluku on 152 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Tunnusluvun arvo on hyvä, jos se on pysyvästi yli 2. Simon kunnan tunnusluku 2023 on 4,6.

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 3,5 milj. euroa ja maksuvalmius oli 89 päivää.

Tulojen riittävyyttä tulee arvioida myös rahoitusnäkökulmasta. Vuosikatetta eli rahoitustulosta suhteutetaan investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Vuonna 2022 vuosikate oli 2,7 milj. euroa positiivinen ja vuoden 2023 vuosikate on 3,5 milj.euroa, mikä riittää hyvin kattamaan poistot.

3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
A. PYSYVÄT VASTAAVAT	15 396	15 110
I Aineettomat hyödykkeet	1 352	127
1. Aineettomat oikeudet	11	18
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 341	109
II Aineelliset hyödykkeet	12 771	13 159
1. Maa- ja vesialueet	2 251	1 967
2. Rakennukset	7 043	7 817
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 656	2 663
4. Koneet ja kalusto	161	200
5. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	660	512
III SJOITUKSET	1 273	1 823
1. Osakkeet ja osuudet	825	1 491
2. Muut lainasaamiset	436	320
3. Muut saamiset	12	12
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Muut toimeksiantojen varat		
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 176	3 902
I Vaihto-omaisuus	0	0
1. Ainekset ja tarvikkeet	0	0
2. Ennakkomaksut	0	0
II Saamiset	1 643	1 862
Pitkäaikaiset saamiset	38	
1. Myyntisaamiset		
2. Lainasaamiset	38	
3. Muut saamiset		
4. Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 605	1 862
1. Myyntisaamiset	1 179	313
2. Lainasaamiset	19	9
3. Muut saamiset	0	1 221
4. Siirtosaamiset	407	319
III Rahat ja pankkisaamiset	3 533	2 040
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 572	19 012

VASTATTAVAA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
A OMA PÄÄOMA	15 137	12 511
I Peruspääoma	7 708	8 304
II Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	5 022	2 611
III Tilikauden yli-/alijäämä	2 407	1 596
B PAKOLLISET VARAUKSET	59	418
1. Pakollinen varaus/Jäteasema	0	350
2. Pakollinen varaus/Alijäämän kattaminen	0	0
3. Pakollinen varaus/Työyhteisön hyvinvointi	9	18
3. Pakollinen varaus/Hammasrivi	50	50
C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	124	124
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	124	124
D VIERAS PÄÄOMA	5 252	5 959
I Pitkäaikainen	2 716	3 454
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Lainat julkisyhteisöiltä	2 680	3 418
3. Saadut ennakot		
4. Muut velat	36	36
II Lyhytaikainen	2 536	2 505
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
2. Lainat julkisyhteisöiltä	734	794
3. Saadut ennakot	101	132
4. Ostovelat	702	731
5. Muut velat	273	127
6. Siirtovelat	726	720
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 572	19 012

TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	75	66
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	35	22
Velat ja vastuut % käyttötuloista	25	17
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	7 429	4 207
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	2 627	1 462
Lainakanta 31.12., 1 000 €	3 451	4 248
Lainakanta 31.12. €/asukas	1 220	1 477
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1 000 €	3 595	4 402
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	1 271	1 530
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	436	321
Asukasmäärä	2828	2 877

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 keskimääräistä 70 % :n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alhaisempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Simon kunnan omavaraisuusaste vuonna 2023 oli 75 % ja vuonna 2022 se oli 66 %.

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 35 % ja edellisvuonna 22 %. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kunnan vero- ja valtionosuudet muuttuivat. Simon kunnalla on pieni velkamäärä.

Kunnalla on kertynyttä ylijäämää 7,429 milj. euroa tulevien vuosien liikkumavaraksi. Simon kunnan lainakanta 2023 tilinpäätöksessä on 3,45 milj. euroa. Asukaskohtainen lainamäärä on 1220 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 78,7 % (2022 92,4 %) ja vastaavasti toimintatuottojen osuus vain 18,2 (2022 9,4 %). Verotulojen osuus oli 56,8 % (2022 51,2 %) ja valtionosuuksien 20,5% (2021 37,5 %).

TULOT	2023	
	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	2 771	18,22
Verotulot	8 643	56,84
Valtionosuudet	3 118	20,51
Korkotuotot	36	0,24
Muut rahoitustuotot	43	0,28
Satunnaiset tuotot	119	0,78
Tulorahoituksen korjaukset		
-Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	-122	-0,80
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	104	0,68
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	292	1,92
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	178	1,17
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,00
Oman pääoman lisäykset	23	0,15
Kokonaistulot yhteensä	15 205	100,00
MENOT		
	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	11 057	78,69
Korkokulut	42	0,30
Muut rahoituskulut	4	0,03
Satunnaiset kulut	0	0,00
Tulorahoituksen korjaukset	-417	-2,97
+/- Pakollisten varausten muutos	0	0,00
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-84	-0,60
Investoinnit		
Käyttöomaisuus investoinnit	2 415	17,19
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	178	1,27
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	797	5,67
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	59	0,42
Oman pääoman vähennykset	0	0,00
Kokonaismenot yhteensä	14 051	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 Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian ja Lapin liiton tilinpäätökset. Konsernista on poistunut hyvinvointialueuudistuksen johdosta Länsi-Pohjan sairaanhoitopiiri, Kolpenene palvelukeskus kuntayhtymä ja Oulunkaaren kuntayhtymä 6.5.2024 alkaen. Oulunkaaren kuntayhtymä on yhdistelty kunnan konserniin 1.1.-5.5.2024. Lisäksi Meri-Lapin kuntapalveluliikelaitos kuntayhtymä on 1.12.2022 alkaen yhtiöitetty osakeyhtiöksi.

Simon kunta omistaa kokonaan Simon Vuokratalot Oy. Simon Vesihuolto Oy:stä kunnan omistusosuus on 78,95 %.

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	2	
Osakkuusyhteisöt		
Muut omistusyhteisyyhteisöt		
Yhteensä	4	

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 laski edellisvuoden 82,4 %:sta keskimäärin 81,7 %:iin. Vuodelta 2023 katettavaa alijäämää ei syntynyt. Vuoden vaihteen käyttöaste oli 74,8 % (v. 22 93,2 %), kun asuntoja ovat vuokranneet edelleen Meri-Lapin alueen rakennusinvestoinneista työskentelevät.

Simon Vesihuolto Oy

Vt4-tiejärjestelyjen aiheuttamat putkisiirrot Aseman kohdalla toteutettiin v. 2022 - 2023. Leuannokan verkostoon kytketään ensimmäiset liittymät vuoden 2024 aikana. Yli tunnin kestäviä vesikatkoksia ei ollut (v.22 oli 2 kpl). Putkirikkoja korjattiin tilikaudella yhteensä 5 kpl (v. 22 oli 5 kpl). Simon kunta on myöntänyt Simon Vesihuolto Oy:lle 50.000 euron konsernilainan 4 vuodeksi. Simon kunta on päättänyt luopua siirtoviemäriin vuokran perinnästä vuosille 2024-2026 yhtiön heikon taloustilanteen johdosta.

3.7.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Simon kunnan kuntatalous on ollut ylijäämäinen viimeiset neljä vuotta. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen vuonna 2023 haetaan kuntatalouteen uutta tasapainoa. Simon kuntataloudessa ei voida laskea valtionosuuksien varaan sen sijaan tuuli- ja aurinkovoimaloiden kiinteistöverotulot tasapainottavat kuntataloutta. Valtion tiukka taloustilanne sekä hyvinvointialueiden heikko alijäämäinen talous saattavat vaikuttaa tulevaisuudessa kuntien saamia valtionosuuksia heikentävästi.

Tuuli- ja aurinkovoimalarakentaminen on ollut merkittävässä roolissa talouden tasapainotuksessa ja on myös jatkossakin. Edunvalvonnallisesti on tärkeää huolehtia, että voimaloiden kiinteistöverotulot pysyvät voimalakunnilla eikä niitä lueta valtionosuusien verotulotasauksiin. Ilman tuulivoimasta saatuja kiinteistöverotuloja kuntatalous olisi alijäämäinen ja joutunut toteuttamaan käytännössä ylivoimaisia sopeuttamistoimenpiteitä.

Soten kunnille aiheuttama suuri epävarmuus ja vuosittainen vaihtelu poistui 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueuudistuksen myötä. Hyvinvointialueuudistus lisää kuntatalouden käyttöpuolelle huomattavasti suurempaa ennustettavuutta. Simon kuntakonsernissa hyvinvointialueuudistus näkyy nyt vuoden 2023 tilinpäätöksessä ja konsernirakenteesta on poistunut LPSHP:n, Kolpeneen ja Oulunkaaren kuntayhtymät. Lisäksi Meri-Lapin Kuntapalvelut kuntayhtymä on osakeyhtiöitynyt.

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 sekä elinkeinoelämää kehittämällä mm. Karsikossa ja Hittikassa.

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 konsernijohdolle. 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 rakennustarkastaja-ympäristösihteeri toimii Simon Vuokratalot Oy:n isännöitsijänä ja tekninen johtaja 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	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot/tulot	4 233	25 631
Toimintakulut/menot	-12 190	-45 752
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		
Toimintakate/jäämä	-7 957	-20 121
Verotulot	8 643	13 777
Valtionosuudet	3 118	10 013
Käyttökate	3 804	3 669
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	42	4
Muut rahoitustuotot	44	6
Korkokulut	-56	-47
Muut rahoituskulut	-8	-8
Rahoitustuotot ja kulut	22	-45
Vuosikate	3 826	3 624
Poistot käyttöomaisuudesta	-1 557	-1 597
Satunnaiset tuotot ja kulut	119	0
Tilikauden tulos	2 388	2 027
Tilinpäätössiirrot	-16	4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 372	2 031
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	35	56
Vuosikate/Poistot, %	246	227
Vuosikate, euroa/asukas	1 353	1 260
Asukasmäärä	2 828	2 877

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 826	3 623
Satunnaiset erät	119	0
Tulorahoituksen korjaukset	999	-421
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 479	-1 888
Rahoitusosuudet investointimenoihin	104	382
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	292	103
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 861	1 799
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-216	0
Antolainasaamisten vähennykset	13	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50	17
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-932	-1 380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-94	-153
Oman pääoman muutokset	479	-161
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1758	-245
Rahoituksen rahavirta	-2458	-1922
Rahavarojen muutos	403	-123
Kassavarat 31.12.	4 758	4 443
Kassavarat 1.1.	4 355	4 566
	403	-123
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 V, 1000€	6 193	3 215
Investointien tulorahoitus, %	161 %	241 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	124 %	126 %
Lainanhoitokate	3,90	2,55
Kassan riittävyys pv	111	33

KONSERNIN TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 188	18 804
Aineettomat hyödykkeet	1 357	258
Aineettomat oikeudet	12	145
Muut pitkävaikutteiset menot	1 345	113
Aineelliset hyödykkeet	16 635	18 441
Maa- ja vesialueet	2 559	2 340
Rakennukset	8 788	10 417
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 602	2 723
Koneet ja kalusto	279	448
Muut aineelliset hyödykkeet	1 740	1 833
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	667	680
Sijoitukset	196	105
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	458	287
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 859	7 879
Vaihto-omaisuus	0	66
Saamiset	1 731	3 366
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset	1 731	3 366
Rahoitusarvopaperit	27	5
Rahat ja pankkisaamiset	4 101	4 442
VASTAAVAA YHTEENSÄ	24 505	26 970

VASTATTAVAA	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	14 351	11 864
Peruspääoma	7 708	8 304
Muut omat rahastot	125	134
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	4 146	1 397
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 372	2 029
VÄHEMMISTÖSUUDET	33	33
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0	32
PAKOLLISET VARAUKSET	69	674
Potilasvahinkovaraukset	0	256
Muut pakolliset varaukset	69	418
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	583	411
VIERAS PÄÄOMA	9 469	13 956
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	4 885	5 987
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 612	1 739
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	916	1 193
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 056	5 037
VASTATTAVAA	24 505	26 970
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
	2023	2022
Omavaraisuusaste %	59 %	44 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	59 %	28 %
Kertynyt ylijäämä 1000 €	6 518	3 426
Kertynyt ylijäämä €/asukas	2 305	1 191
Konsernin lainakanta 1000 €	5 817	7 180
Konsernin lainat €/asukas	2 057	2 496
Lainat ja vuokravastuut 1000 €	5 963	8 153
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	2 109	2 834
Konsernin lainasaamiset 1000 €	7	16
Kunnan asukasmäärä	2 828	2 877

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 2023 on 59 %. Konsernin lainakanta on vuoden 2023 päättyessä 5,8 milj. euroa ja 2051 €/asukas.

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 2023 laadittu tilinpäätös osoittaa tilikaudelta ylijäämää 2.407.433,17 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden ylijäämä siirretään taseen yli/alijäämättilille.

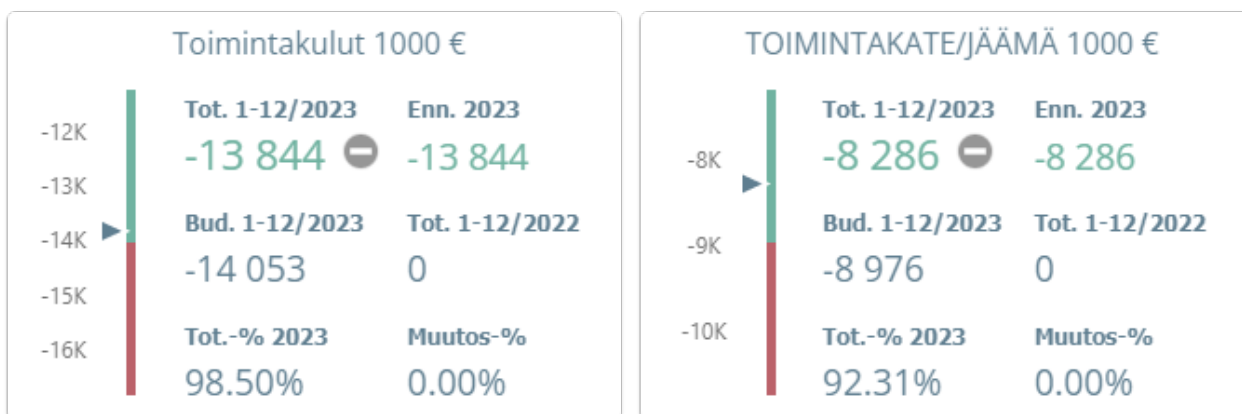
3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Vuoden 2023 tilinpäätös on 2 407 433 € ylijäämäinen ja 2023 tilinpäätöksen jälkeen taseessa on kertynyttä ylijäämää 6 614 331 ja lisäksi valtuusto siirsi päätöksellään peruspääomasta ylijäämiin 815 074 €. Ylijäämiä on yhteensä 7 429 405 €. Hyvinvointialueuudistuksen 1.1.2023 jälkeen kuntien talouden tasapaino muuttuu merkittävästi ja erityisesti valtionosuusksiin säilyy arvaamaton kehitys vielä pitkään. Taloudellista epävarmuutta tuo erilaiset muutokset mm. vuoden 2025 alussa tulee voimaan työllisyysuudistuksen myötä TE-palvelut siirtyvät kuntiin ja vuoden 2026 alussa tuleva valtionosuusuudistus. Lisäksi valtionosuuteen vaikuttaa vielä soten kulut aina vuoteen 2027 asti. Lisäksi kunnassa on menossa sen historian suurin tulevaisuuden investointihanke uusi yhtenäiskoulu. Tällä hetkellä Simon kunnalla ei ole erityistä talouden tasapainottamistarvetta, mutta kuntataloudessa on noudatettava tarkkaa taloudenpitoa.

4. Talousarvion toteutuminen

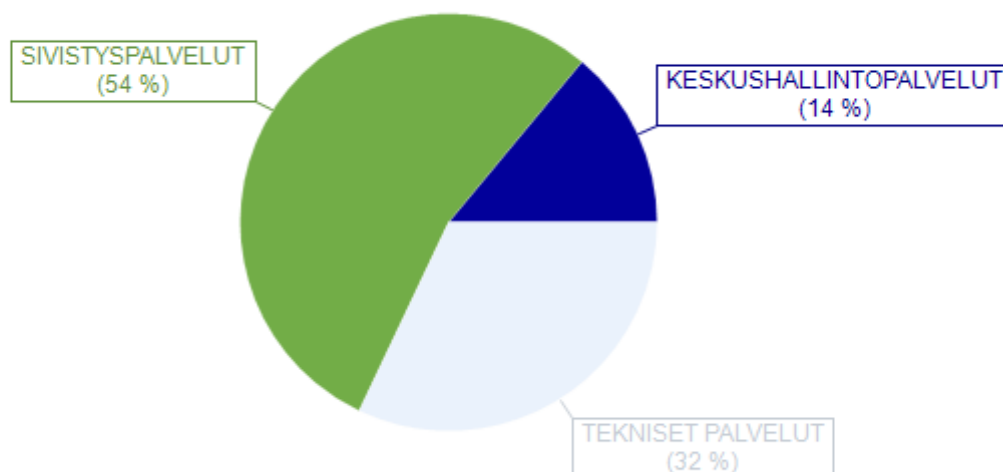
4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

4.1.1. Kuntastrategian mukaisten tavoitteiden toteutuminen

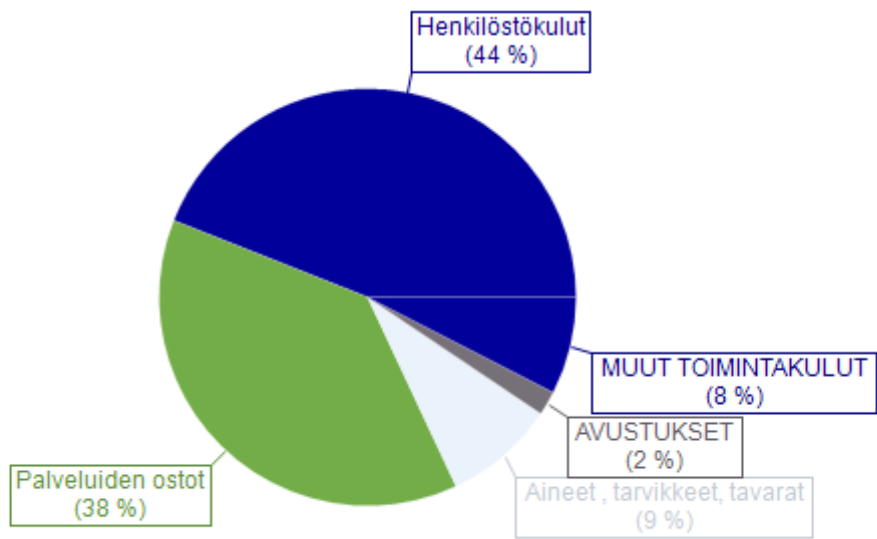


4.1.2. Tulosalueiden toimintakertomukset

Toimintakulujen jakautuminen palvelualueittain



Toimintakulujen osuudet eriteltyinä



4.1.2.1 Keskushallintopalvelut

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	687 100	281 000	968 100	925 123	-42 977	95,56 %
TOIMINTAKULUT	-1 816 880	-180 000	-1 996 880	-1 933 095	63 785	96,81 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 129 780	101 000	-1 028 780	-1 007 972	20 808	97,98 %

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 terveyspalvelut. Alempana on esitelty tarkemmin keskushallintopalveluiden toiminnan ja talousarviotavoitteiden toteutumista.

Tavoitteet ja niiden toteutuminen

Strategiateema: Viestintä

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Leuannokan markkinointi

Arvio: Leuannokan markkinointi aloitettu kesäkuussa ja tontit myynnissä kunnan tonttipörssissä

Valmis

Tavoite: Teollisuusalueen markkinointi

Arvio: Teollisuusalueiden Hittikan ja Karsikon markkinointia on tehty yhdessä alueen muiden toimijoiden kanssa mm. Invest in Veitsiluoto tarjooma-hankkeessa.

Työn alla

Tavoite: Positiivisen Simo kuvan luominen

Arvio: Kunnan näkyvyys on lisääntynyt somessa sekä kunnan toiminnan esittelyinä ja lisäksi yritysten/yhteisöjen esittelyjä. Lisäksi on ollut useita lehtimainoksia mm. Leuannokan tonteista. Simosta on ollut useassa mediassa artikkeleita mm. uudesta asuntoalueesta Leuannokasta sekä kouluhankkeesta.

Valmis

Tavoite: Some tilien julkaisu- ja seuraajamäärän lisääminen

Arvio: Kunta on ostanut palveluna viestintää ja markkinointia. Joulukuu 2023: IG tavoitetut tilit 3714, joista seuraajia 822 ja näyttökerrat 56487 Näyttökertoja heinä-joulukuussa 2023 oli 295 610.

Valmis

Strategiateema: Elinkeinot

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Nykyisten ja uusien yritysten neuvonta

Arvio: Neuvontapalvelua ostetaan edelleen Team Botnialta. Vuoden 2023 aikana neuvontaa on ostettu kahdelle yrittäjälle. Kaupparekisteriin on 31.12.2023 mennessä rekisteröity uusi yrityksiä Simossa 10 ja lakanneita on ollut 3. Perustetut yritysmuodot: 4 osakeyhtiötä ja 6 yksityistä elinkeinoharjoittajaa.

Valmis

Tavoite: Simon matkailupotentiaalista viestiminen

Arvio: Matkailupalvelujen viestintää on jaettu somekanavilla.

Työn alla

Tavoite: Yrittäjyyden edistäminen

Arvio: Neuvontapalvelujen ostoilla ja tulevilla teollisuusalueiden Hittikan ja Karsikon kaavamuutoksilla edistetään yrittäjyyttä.

Työn alla

Strategiateema: Kasvun mahdollistajat

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Kaavoitukset ratkaisevat tukevat elinvoimaa	
Arvio: Hittikan teollisuusalueen kaavoitusta on jaettu. Leuannokan kaavan valmistuksen jälkeen on tonttimyynti käynnistynyt. Karsikon kaavamuutoksella pyritään luomaan elinvoimaa.	Työn alla
Tavoite: Yritys- ja omakotitalotontteja tarjolla	
Arvio: Tarjontaa on kunnan Tonttipörssissä. Uuden Leuannokan omakotialueen tontteja on yksi myyty ja varattuja tontteja on 13.	Valmis
Tavoite: Osaava ja neuvova henkilökunta	
Arvio: Koulutus- ja kulttuuripalveluihin on vuoden 2023 aikana käytetty 60.061 €, joka on 1.2 % maksetuista palkoista.	Valmis

Strategiateema: Hyvinvoiva henkilökunta

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Omaehtoinen harrastamisen tukeminen	
Arvio: Kaikille työntekijöillä käytössä ePassi. Kesäaikainen tuki kulttuurilippuihin sekä kalastuslupa Simojoelle. Kunnan työntekijät voivat käydä kuntosaleilla maksutta. Työnantaja tukee uimahallilippujen hankintaa 50 %. Työnantaja tukee Kivalo – opiston ryhmissä kävijöitä ja erilaisiin kuntotapahtumiin osallistuvia (esim. maraton, laturetki) 10€/vuosi kuittia vastaan/yksi kurssi tai kuntotapahtuma.	Valmis
Tavoite: Tyhy-päivät kaikille henkilökunnille	
Arvio: Työhyvinvointi-iltapäivä järjestetty alkuvuonna Malinin toimintakeskuksessa.	Valmis

Strategiateema: Hyvinvoivat kuntalaiset

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Laadukkaat palvelut ja aktiivista omaehtoista tekemistä	
Arvio: Järjestöyhteistyötä, Toivon tuvan kahvila-toimintaa, KKI, Aikuisten kahvittelutapaamisia	Valmis
Tavoite: Yhteisöllisyyden lisääminen tapahtumille	
Arvio: Tapahtumia on toteutettu yhteistyössä eri järjestöjen ja yhteisöjen kanssa. Loppuvuonna hallitus yhdisti vanhus- ja vammaisneuvoston 13.11.2023 ja perusti 4.12.2023 Simon kylien neuvottelukunnan. Molempien toiminta käynnistyi vuoden 2024 alussa.	Valmis
Tavoite: Järjestötoiminnan tukeminen	
Arvio: Hallitus myönsi 16.10.2023 avustuksia 6.300 euroa.	Valmis

Strategiateema: Luontoarvot & Vihreä siirtymä

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Vihreiden ratkaisujen edistäminen	

Arvio: Tuuli- ja aurinkovoimaa on edistetty eri kaavahankkein. Tekninen lautakunta hyväksyi 5.10.2023 aurinkoenergiapuiston rakentamiselle suunnittelutarveratkaisun.	Valmis
Tavoite: Tuulivoiman edistäminen	
Arvio: Tuulivoimakaavoitusta edistetty mm. kaavoitussopimuksin. Useita kaavoja valmiina ja kaavoitusvaiheessa.	Työn alla

Strategiateema: Simon kunnan v. 2023 HyTe-painopistealue: Ikäihmiset tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Kyläyhteistyö	
Arvio: Talousarvioon on varattu osallistavaan budjettiin 15.000 euroa ja määräraha on käytetty tai varattu v.2024 käyttöön. Simon kylien neuvottelukunta perustettiin ja toiminta alkaa 1.1.2024.	Valmis
Tavoite: Kunnanhallituksen ja vanhusneuvoston yhteiskokous	
Arvio: Yhteiskokousta ei vielä järjestetty. Kunnassa yhdistettiin vanhus- ja vammaisneuvosto, jonka toiminta käynnistyi 1.1.2024 alkaen.	Työn alla
Tavoite: Vanhusneuvoston kokouksiin osallistuminen	
Arvio: Vanhusneuvoston kokouksiin ovat osallistuneet kunnan edustaja ja vapaa-aikatoimen johtaja .	Valmis
Tavoite: Eläkejärjestöjen taloudellinen tukeminen ja kuuleminen	
Arvio: Hallitus myönsi 16.10.2023 avustuksia myös eläkejärjestöille. Järjestöt voivat käyttää kunnan tiloja maksutta.	Valmis
Tavoite: Hyvinvointialueyhteistyö	
Arvio: Hyvinvointiyhteistyötä on tehty mm. työttömien parissa typ-työssä ja siihen liittyvässä mm. kuntouttavassa työtoiminnassa. Hyte-työ kunnan ja hyvinvointialueen välillä hakee vielä muotoaan.	Työn alla

4.1.2.1.1 Tarkastustoimi

Toimielin: Tarkastuslautakunta
 palvelualue: Keskushallintopalvelut
 Kustannuspaikka: Tarkastustoimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-10 000		-10 000	-9 992	8	99,92 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 000		-10 000	-9 992	8	99,92 %

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 2023:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Simon kunnan tilintarkastusyhteisönä on toiminut vuodesta 2018 saakka BDO Audiator Oy ja 1.2.2022 alkaen vastuullisena tilintarkastajana on toiminut JHT, KHT Eetu Rantakeisu. Hän on toiminut myös tarkastuslautakunnan sihteerinä. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 7 kertaa vuoden 2023 aikana. Hallintosäännön mukaisesti tarkastuslautakunnan jäsenten määrä on viisi. Loppuvuonna kilpailutettiin tilintarkastuspalvelut vuosille 2024-2028 + 1 optiovuosi. Kilpailutuksen voitti tilintarkastusyhteisö KPMG ja vastuullinen tilintarkastaja on JHT, KHT Katri Hokkanen.

4.1.2.1.2 Vaalit

Toimielin: Keskusvaalilautakunta
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Vaalit

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 500		3 500	5 724	2 224	163,54 %
TOIMINTAKULUT	-6 700		-6 700	-9 864	-3 164	147,23 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 200		-3 200	-4 140	-940	129,39 %

Toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunnan toimita-ajatuksena on huolehtia vaalien järjestämisestä.

Tavoitteet 2023:

Vuonna 2023 oli eduskuntavaalit.

Tavoitteiden toteutuminen:

Eduskuntavaali järjestettiin maaliskuussa 2023. Vaaliorganisaation muodostavat kunnan keskusvaalilautakunta, 2 vaalilautakuntaa sekä laitos- ja kotiyhdistyksen vaalitoimikunta. Simossa on kaksi äänestysaluetta: 001 Asema ja 002 Maksniemi. Valtion korvaus eduskuntavaalien järjestämisestä on 2,40 €/äänioikeutettu eli 5724 €

Suoritteet	TP2021	TP2022	TP2023
Äänioikeutetut	2445	2419	2514
Menot €/äänioikeutettu	4,25	3,50	3,92
Menot €/asukas	3,58	2,94	3,49

4.1.2.1.3 Hallinto- ja talouspalvelut

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Tulosalue: Hallinto- ja talouspalvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	580 900	281 000	861 900	861 795	-105	99,99 %
TOIMINTAKULUT	-1 168 180	-180 000	-1 348 180	-1 364 448	-16 268	101,21 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-587 280	101 000	-486 280	-502 653	-16 373	103,37 %

Toiminta-ajatus:

Hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen toiminta-ajatuksena on luoda Simosta taloudellisesti ja tehokkaasti tuotetuista laadukkain palveluista, viihtyisän asumisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta.

Hallinto- ja talouspalvelut ovat tulosalue, joka koostuu seuraavista kustannuspaikoista: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, taloustoimi, palkanlaskenta, atk-palvelut, vammaisneuvosto, kunnallisvero, joukkoliikenne, tiedotustoiminta, henkilöstötoimikunta sekä yleiset henkilöstöasiat, nuorisovaltuusto, vanhusneuvosto ja osallistava budjetointi. 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. Atk-palvelut on ostettu Oulunkaaren kuntayhtymältä 31.12.2022 saakka ja 1.1.2023 alkaen LapIt Oy:ltä. Vuoden 2023 aikana on tahe- ja ict-palvelujen tuottaminen siirtynyt uusille toimijoille ns. as-is-mallilla ja lisäksi valmisteltu uuden palkanlaskentaohjelmiston käyttöönto ja valmisteltu ns. Oulunkaaren palvelimilla olevien käyttöjärjestelmien ja tiedostojen siirtoa LapIt:lle.

4.1.2.1.4 Kunnanvaltuusto

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Kunnanvaltuusto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-35 100		-35 100	-37 801	-2 701	107,70 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-35 100		-35 100	-37 801	-2 701	107,70 %

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

Tavoitteet 2023:

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 2023 aikana 8 kertaa ja käsitteli 97 asiaa. Valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet saatiin pääosin toteutettua.

Kunnanvaltuusto hyväksyi tammikuun kokouksessaan hallintosäännön muutoksen. Maaliskuun kokouksessa tehtiin uuden yhtenäiskoulun investointipäätös ja hyväksyttiin Leuannokan asemakaava. Huhtikuun kokouksessa valtuusto päätti laittaa Simoniemen matkailualueen myyntiin, hyväksyi lisämäärärahan Leuannokan kaavatie- ja kunnallistekniikkaan sekä hyväksyi Leuannokan tonttihinnoittelun. Elokuun kokouksessa päätettiin liittyä Meri-Lapin työllisyyspalvelut yhteistoiminta-alueen vastuukuntamallin pohjalle. Syyskuussa hyväksyttiin päivitetty hallintosääntö. Lokakuun kokouksessa päätettiin vuoden 2024 veroprosentit ja hyväksyttiin Meri-Lapin työllisyyspalveluiden yhteistoimintasopimus ja järjestämissuunnitelma.

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. Sote-kustannukset siirtyvät hyvinvointialueelle vuonna 2023, mutta ne vaikuttavat edelleen kuntien valtionosuuksiin vuoteen 2027 saakka. Valtuuston hyväksymät uudet tuulivoimakaavat ja tuuli- ja aurinkovoiman rakentaminen tuo Simon kuntaan lisätuloja vuodesta 2023 eteenpäin ja usko tulevaisuuteen on vahva.

4.1.2.1.5 Kunnanhallitus

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanhallitus

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	600		600	60 315	59 715	10 052,48 %
TOIMINTAKULUT	-458 980		-458 980	-402 699	56 281	87,74 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-458 380		-458 380	-342 384	115 996	74,69 %

Toiminta-ajatus:

Kunnanhallituksen toiminta-ajatuksena on kunnan talouden ja hallinnon johtaminen.

Tavoitteet 2023:

- talouden tasapaino
- lainamäärä kasvu pysyy kohtuullisena 2500 €/as
- vuosikate positiivinen
- alijäämää ei kerry taseeseen
- elinvoimaisuuden lisääminen
- viestinnän ja kuntamarkkinoinnin kehittäminen

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallitus kokoontui vuoden aikana 16 kertaa ja käsitteli 356 asiaa. Hyvin toimivaa yhteistyötä on jatkettu naapurikuntien kanssa. Lainamäärän kehitys on ollut maltillinen ja vuosina 2022 ja 2023 ei ole nostettu uutta lainaa, lainamäärä oli 1220 €/asukas. Tilinpäätöksessä 2023 vuosikate oli positiivinen 3,5 milj. euroa ja ylijäämä oli 2,4 milj. euroa. Talouden tervehdyttämistä jatketaan. Simolaisille on kyetty tarjoamaan erittäin korkeatasoiset palvelut.

4.1.2.1.6 Taloustoimi

Toimielin: Kunnanhallitus
Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Kustannuspaikka: Taloustoimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	291 700	16 000	307 700	284 147	-23 553	92,35 %
TOIMINTAKULUT	-295 500	-10 000	-305 500	-280 058	25 442	91,67 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 800	6 000	2 200	4 089	1 889	185,89 %

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 2023

- onnistunut talous- ja henkilöstöhallinnon siirto Monetra Oulu Oy:lle
- ajantasainen ja ymmärrettävä taloushallinnon raportointi luottamushenkilöiden suunnan mm. osavuosikatsaukset, tilinpäätös ja talousarvio
- Kuntadataraportointi valtion suuntaan
- suunnitelma talous- ja henkilöstöhallinnon ohjelmien modernisoimiseksi:
 - uuden henkilöstöhallinnon ohjelman projektin aloitus keväällä 2023 ja toteutus 1.1.2024
 - uuden taloushallinnon ohjelman suunnittelu käynnistetään vuonna 2024
- Kuntadataraportointi valtion suuntaan
- Kuntaperinnän käyttöönotto

Tavoitteiden toteutuminen

Talous- ja henkilöstöpalvelujen siirto tehtiin ns. as-is-mallilla eli Monetralle siirryttiin käyttäen ns. vanhoja ohjelmia. Siirtoprojekti onnistui, toki lisäkustannuksia tuli mm. Oulunkaaren kuntayhtymän purkautuessa ja sopimuksen siirtyessä jäsenkunnille piti osin sopimukset uusia ja rakentaa uusia liittymiä.

Osavuosikatsaukset, tilinpäätös toimintakertomuksin ja tilinpäätös ovat valmistuneet ajallaan samoin kuin kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asiakirjat. Valtiolle on raportoitu ns. kuntadataa määräajoin.

Uuden henkilöstöhallinnon ohjelmiston käyttöönotto projekti alkoi alkuvuonna 2023 ja tammikuussa 2024 palkat on maksettu Personec-Ess-järjestelmällä ja matkalaskut M2-järjestelmällä. Uuden taloushallinnon ohjelman suunnittelu on käynnistynyt helmikuussa 2024 ja kesään 2024 mennessä laaditaan esiselvitys,

käyttöönotto olisi vuoden 2025 aikana ja tuotantoon siirtyminen 1.1.2026. Kuntaperinnän käyttöönotto siirtyi alkuvuoteen 2024.

4.1.2.1.7 Elinkeinoelämän kehittäminen

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Elinkeinoelämän kehittäminen

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	48 000		48 000	28 735	-19 265	59,86 %
TOIMINTAKULUT	-191 400		-191 400	-140 773	50 627	73,55 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-143 400		-143 400	-112 038	31 362	78,13 %

Toiminta-ajatus

Elinkeinoelämän kehittämisen toiminta-ajatuksena on elinkeinojen yleisten edellytysten kehittäminen sekä työllisyyden ja toimeentuloedellytysten turvaamiseksi kuntalaisille. Tavoitteena on elinkeinorakenteen monipuolistaminen ja kehittäminen.

Tavoitteet 2023

Elinkeinoelämän kehittäminen:

- yritysneuvontaa aloittaville ja toimintaansa laajentaville yrittäjille
- uusien yritystonttien kaavoitus valmistuu
- Leuannokan asuinalueen tonttien onnistunut markkinointi ja myynti
- yritysten lukumäärä säilyy entisellään 300 kpl
- suuryrityksen hankkiminen Karsikkoon
- vahvistetaan Simobrändiä
- Simoniemen satama-alueen kehittäminen matkailualueena
- Edistetään uudistuvan energiatuotannon sijoittumista Simoon

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2023 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 2023 Simoon perustettiin 10 yritystä, poistuman ollessa 3 kpl.

Elinkeinotoimessa työskenteli yksi henkilö, määräaikainen elinkeinokoordinaattori 10.4.2023 asti.

Elinvoimajohtajan rekrytointi siirtyi vuodelle 2024. Uusyritysyritysneuvonta on ostettu Team Botnialta. Alkuvuonna 2023 päättyi Elinvoimaa Simojoesta-hanke.

Vuonna 2023 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. Hittikan kaavoitus on aloitettu syksyllä 2023.

Simo yritystoiminnan tuleva Piilaakso -hankkeen puitteissa toteutettiin myös Simoniemen satama-alueen matkailullinen kehittämissuunnitelma, yritys-/ investori-hankinnallisesta näkökulmasta. Kolmantena vaiheena hankkeessa toteutettiin yritys-hankinnallinen markkinointiohjelma ja -suunnitelma, niin teollisuusalueen kuin Simoniemen satama-alueen osalle. Toimenpiteiden toteutuksesta vastasi Spiralia Oy. Matkailualueen myynti toteutettiin keväällä 2023.

Hankkeen toimintojen ohjauksesta vastasi elinkeino- ja kaavatyöryhmä, jossa oli edustus johtavista luottamusmiehistä, virkamiehistä sekä Simon yrittäjistä.

Veitsiluodon tehtaan lopettamiseen liittyvänä äkillisen rakennemuutoksen vuoksi aloitettiin Invest in Veitsiluoto tarjooma hanke, johon sisältyy Kemin, Simon ja Keminmaan teollisuusalue-tarjooma. Hankkeen puitteissa selvitettiin mm. vety-teollisuudelle tärkeä sähköverkkotarkastelu. Hanke jatkuu vielä vuoden 2024 aikana.

Omien elinkeinollisten hankkeiden ohella kunta on panostanut elinkeinolliseen kehittämiseen osallisuushankkeiden kautta, mm: Digipolis -vetoiisiin hankkeisiin, Lapin Yrittäjien Omistajanvaihdoskoordinaattori-hankkeeseen, Leader Peräpohjolaan sekä Oulunseudun Leaderin Kalatalous- Leaderiin.

Suoritteet	TP2021	TP2022	TP2023
Toiminnan menot €	-144 158	-219 985	-140 773
Työttömyysaste	9,7	11,4	11,6
Yritykset	165	170	170
Menot € / asukas	41,21	76,46	49,78

4.1.2.1.8 Maaseututoimen hallinto

Toimielin: Kunnanhallitus/ Tervolan Maaseutulautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Maaseututoimen hallinto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-33 500		-33 500	-31 731	1 769	94,72 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-33 500		-33 500	-31 731	1 769	94,72 %

Maaseututoimen toiminta-ajatuksena on, että Simon maatalous säilyy elävänä ja maaseutualue elinvoimaisena. Maaseututoimi hallinnoi ja vastaa viljelijätukien kuntatason tehtävistä, hoitaa peto- ja hirvivahinkoasiat sekä auttaa tiloja tilakaupoissa, sukupolvenvaihdosten suunnittelussa sekä muissa tilojen kehittämissasioissa. Simon maaseututoimi kuuluu Tervolan yhteistoiminta-alueeseen ja maaseututoimen henkilöstö toimii myös aktiivisesti maaseudun kehittämistyössä, osallistuen erillisten hankkeiden alullepanoon, suunnitteluun ja ohjausryhmätoimintaan. Lomituspalvelut ovat siirtyneet 1.1.2023 alkaen Muhoksen kunnan vastattavaksi.

Maaseututoimen tavoitteena oli vuonna 2023 :

- yrittäjämäärän säilyttäminen vähintään entisellään
- tilakauppojen edistäminen
- maatalousyrittäjien toiminnan kehittäminen
- jatkojalostustoiminnan edistäminen
- maataloustukien maksatusten määrärajoissa pysyminen

Tavoitteiden toteutuminen:

- Yrittäjämäärä on laskenut kahdella tilalla edellisvuodesta ja vuonna 2023 oli 53 maatilayrittäjää
- Tilakauppoja ei tehty vuonna 2023
- Tiloille on annettu neuvontaa ja yhden tilan suoramyyntiä on edistetty. Tiloille on tehty tilakäyntejä.
- Jatkojalostuksen osalta ei ole kysyntää neuvonnasta ja suunnitelmia ei ole tehty.
- Tuet on saatu lähtemään yrittäjille heti, kun Ruokavirasto on aloittanut tukien maksut.

Suoritteet	TP2021	TP2022	TP2023
Toimivat maatilat	55	55	53
- kasvitiloja	41	41	39
- lypsytaloja	7	6	5
- lihatiloja	3	4	5
- lammastiloja	4	4	4
Menot € / tila	631	512	599
Menot € / as	12	10	11

4.1.2.1.9 Työllistäminen

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Tulosalue: Työllistäminen

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	44 700		44 700	16 015	-28 685	35,83 %
TOIMINTAKULUT	-238 600		-238 600	-160 319	78 281	67,19 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-193 900		-193 900	-144 304	49 596	74,42 %

Toiminta-ajatus:

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

Tavoitteet 2023:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kela-sakkomaksujen määrä vuonna 2023 oli 89.154 €, mikä on n. 900 euroa vähemmän kuin vuonna 2022. Työttömyysaste oli 11,6 % kun se edellisvuonna oli 11,4 %. Lapissa vastaavasti työttömyys oli 10,2 % vuoden 2023 lopussa. Kunnassa toiminut määräraikaisen työsuunnittelijan tehtävä muutettiin toistaiseksi voimassa

olevaksi kesäkuun alusta alkaen. Suurena haasteena on ollut löytää koulutus- ja työpaikkoja työttömille henkilöille. Työttömyysjaksojen pitkittyessä on tärkeää, että työntekijöiden työkyky ja työmotivaatio säilyy.

Kunta on työllistänyt vuonna 2023 yhteensä 9 henkilöä palkkatuella ja näistä 1 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 16 ja yhteisöissä/yrityksissä 6.

Simon työpajatoiminnan kuntouttava työ siirtyi 1.1.2023 alkaen Lapin hyvinvointialueella. Nuorten työpajan tarkoituksena on tukea nuoria ja työttömiä elämänpolulla. Tärkeintä on vahvistaa elämänhallintataitoja ja auttaa toiminnan piirissä olevia henkilöitä löytämään ja tunnistamaan omat vahvuudet ja mielenkiinnon kohteet. Työpaja teki yhteistyötä eri hallintokuntien ja Lapin hyvinvointialueen kanssa.

Kunnanhallitus perusti työpajan ohjausryhmän työpajatoiminnan kehittämiseksi ja laajentamiseksi. Ohjausryhmä ei ole kokoontunut vuonna 2023. 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.

Suoritteet	TP2021	TP2022	TP2023
Työllistämisen henkilöstömenot	118 932	93 498	36 841
Työttömyysaste	9,7	11,4	11,6
Menot €/asukas	88	81	57

4.1.2.1.10 Ostopalvelut muilta

Ostopalveluissa on palvelujen ostot Tornion kaupungilta ympäristöterveydenhuollosta ja eläinlääkintähuollosta sekä löytöeläinpalvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10 000		10 000	12 854	2 854	128,54 %
TOIMINTAKULUT	-128 500		-128 500	-113 661	14 839	88,45 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-118 500		-118 500	-100 807	17 693	85,07 %

4.1.2.1.11 Ympäristöterveydenhuolto

Toimielin: Kunnanhallitus/ Meri-Lapin ympäristölautakunta (Tornio)

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Ympäristöterveydenhuolto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT	-35 000		-35 000	-27 450	7 550	78,43 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-35 000		-35 000	-27 450	7 550	78,43 %

Tornion kaupunki tuottaa isäntäkuntamallilla Simon kunnalle ympäristöterveydenhuollon palvelut

4.1.2.1.12 Eläinlääkintähuolto (ostopalvelut)

Toimielin: Kunnanhallitus/ Meri-Lapin ympäristölautakunta (Tornio)

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Eläinlääkintähuolto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	10 000		10 000	12 854	2 854	128,54 %
TOIMINTAKULUT	-93 500		-93 500	-84 865	8 635	90,76 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-83 500		-83 500	-72 011	11 489	86,24 %

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.

4.1.2.4 Sivistyspalvelut

Toimielin: Sivistyslautakunta
Palvelualue: Sivistyspalvelut
Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	497 000		497 000	597 668	100 668	120,26 %
TOIMINTAKULUT	-7 283 900	-321 997	-7 605 897	-7 472 457	133 440	98,25 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 786 900	-321 997	-7 108 897	-6 874 789	234 108	96,71 %

Sivistyspalveluiden toiminta ja toteuma vuonna 2023

Sivistystoimen tehtävänä on koulutuksen ja vapaa-ajan kannalta tarpeellisten palvelujen ja toimintaedellytysten järjestäminen, ylläpitäminen ja kehittäminen. Kunnan sivistyspalveluilla edistetään väestön mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja mielekkääseen vapaa-aikaan. Sivistyspalveluihin kuuluvat perusopetus, lukiokoulutus, varhaiskasvatus, aikuiskoulutus, vapaa-aikatoimi, kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä musiikkiopisto. Koulutoimi vastaa koulutoimen toimialaan kuuluvien asioiden valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta sekä hoitaa keskitetysti koulujen henkilöstöhallintoon ja tukipalveluihin liittyviä tehtäviä.

Sivistyspalveluiden toimintakulut vuonna 2023 vaativat talousarvioon lisämäärärahaa. Valtuusto myönsi sivistyspalveluille lisämäärärahaa varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin 140 000 euroa sekä yhteisesti sivistyspalveluille talous-, henkilöstö- ja ict-palvelukuluihin 182 000 euroa. Yhteinen lisämäärärahan tarve johtuu talous- ja henkilöstöpalvelujen ja ict-palvelujen siirrosta uusille palvelutuottajille aiheutuneista muutos- ja siirtokuluista sekä uuden palkkaohjelmiston projektikuluista, jotka kaikki eivät olleet tiedossa talousarviota laadittaessa. Varhaiskasvatuksen lakimuutokset 1.8.2022 koskien kolmiportaista tukea lisäsi henkilöstökuluja. Lisämäärärahaa myönnettiin kokonaisuudessaan sivistyspalveluille 322 000 euria. Toteuma ylitti lopulta alkuperäisen talousarvion 188 560 euroa. Toimintatuotoissa oli ylitystä 100 668 euroa.

Tavoitteet:

Tavoitteena on taloudelliset ja tehokkaat sivistyspalvelut. Hallinnossa työskentelee 0,91 henkilöä. Simon koulun rehtorin työstä 25 % on suunniteltu kuuluvaksi sivistystoimenjohtajan tehtävien hoitoon. Sivistyspalveluilla työskentelee kaksi toimistosihteeria, 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:

Sivistyspalvelut on tuotettu keskitetysti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Hallinnossa on työskennellyt 0,91 henkilöä. Sivistyslautakunnan kokouksia on ollut vuoden aikana 9 ja käsiteltyjä pykäläitä 128. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 64.

Suoritteet	TP 2022	TA 2023	TP 2023
menot € / asukas	2497,34	2575,64	2642,31
lautakunnan kokouksia	7	11	9

Tavoitteet ja niiden toteutuminen

Strategiateema: Viestintä

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Toimiva yhteistyö kuntalaisten kanssa

Tavoite: Osallistavan toiminnan kehittäminen

Asiakaspalautteet
Vanhempainiltojen osallistujamäärä
Tapahtumien kävijämäärät
Some , virtuaalitulat seuranta

Strategiateema: Elinkeinot

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Osaavan ja oppivan työvoiman tarjoaminen

Tavoite: Yhteistyö eri oppilaitosten kanssa

Tavoite: Yrittäjyyskasvatus

Arvio: Simon kunnalla sopimus Nuorten yrittäjyys ja talous NYT ry:n kanssa. NYT:n Yrityskylä-oppimiskokonaisuus on opetussuunnitelmaan pohjautuva peruskoulun kuudes- ja yhdeksäsluokkalaisille suunnattu yhteiskunnan, työelämän, talouden ja yritteliäisyyden oppimispolku.

Valmis

Strategiateema: Kasvun mahdollistajat

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Uusi koulu-hanke

Strategiateema: Hyvinvoiva henkilökunta

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen, tyhy-toiminta

Tavoite: Työpaikkatarkastukset /-selvitykset

Työpaikkatarkastusten määrä

Arvio: Työpaikkatarkastukset tehdään 3-5 vuoden välein tai työolosuhteiden muuttuessa.

Valmis

Strategiateema: Hyvinvoivat kuntalaiset

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Laadukkaat palvelut ja aktiivista omaehtoista tekemistä

Kivalo kurssi-ilmoittautumisen lkm
Kirjaston lainausmäärät
Oppilashuolto-palveluiden kävijämäärä

Tavoite: Oppilaiden koulupoissaolojen vähentäminen

Arvio: Simon kunnassa on käytössä poissaolomalli. Poissaolomallin avulla tuetaan oppilaan koulunkäyntiä yhteistyössä oppilashuollon kanssa ja varmistetaan näin varhainen tuki koulunkäynnille.

Valmis

Tavoite: THL kouluterveys-kysely, HYTE, MOVE-mittaukset, KIVA-koulu

Arvio: KiVa-kyselyn sekä THL:n terveyskyselyn tulokset tulleet Move-mittaukset pidetty syyskuussa 2023

Valmis

Strategiateema: Luontoarvot & Vihreä siirtymä

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Pudas ja turvallinen elinympäristö

Tavoite: Kestävä kehitys

Tavoite: Arvokasvatusta, retket ym. teema-päivät

Strategiateema: Simon kunnan v. 2023 HyTe-painopistealue: Ikäihmiset tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet

Mittarit

Tavoite: Hyvinvointialueyhteistyö hyte-työssä

Arvio: Simon kunta mukana Lapin hyvinvointityössä ja kunnan hyvinvointikoordinaattori osallistuu yhteisiin kokouksiin sekä suunnitteluun.

Valmis

Tavoite: Varhaiskasvatusta ja koulut tekevät yhteistyötä Uusi mittari eläkeläisjärjestöjen ja vanhusneuvoston kanssa tapahtumien ja tilaisuuksien järjestämisessä

Tavoite: Ikäihmisille yhteisiä tapahtumia koulun ja varhaiskasvatuksen kanssa

Arvio: 8. luokan monialainen oppimiskokonaisuus Sukupolvien kohtaaminen keväällä -23. Veteraanipäiväjuhla pidetty Simon koululla 27.4.23. Isovanhempien vierailu päiväkodeilla helmikuussa 2023 ns. tärkeän ihmisen päivänä. Simon päiväkotivierailee palvelukodissa syksyllä 2023.

Valmis

Tavoite: Kivalo-opiston kurssitarjonta

Tavoite: Vapaa-aikatarjonnan monipuolisuus

Nuorisotilatoiminta
KKI
Virtuaalinen nuorisotoiminta
Liikuntatapahtumat
Kulttuuritapahtumat
Retket, leirit
Perhekeskustoiminta
Kaffitellaan

Arvio: Vapaa-aikapalveluiden nuoriso-, liikunta- ja kulttuuritoiminnoissa on huomioitu lapset, nuoret, työkäiset ja ikäihmiset, järjestämällä ikäryhmittäin toimintoja ja tapahtumia

Valmis

4.1.2.4.1 Sivistystoimen hallinto

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	75 200		75 200	84 313	9 113	112,12 %
TOIMINTAKULUT	-89 600	-9 097	-98 697	-110 899	-12 202	112,36 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 400	-9 097	-23 497	-26 586	-3 089	113,14 %

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 9 ja käsiteltyjä pykälää 128. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 64.

Suoritteet	TP 2022	TA 2023	TP 2023
menot €/asukas	35,56	30,90	39,21
lautakunnan kokouksia	7	11	9

4.1.2.4.2 Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Perusopetus

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	108 000		108 000	169 331	61 331	156,79 %
TOIMINTAKULUT	-4 054 900	-91 025	-4 145 925	-4 006 741	139 184	96,64 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 946 900	-91 025	-4 037 925	-3 837 410	200 515	95,03 %

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 2023 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 2023 - 2024. 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.

Painopistealueet v. 2023:

Erityistä huomiota kiinnitettiin oppilaiden koulupoissaolojen seurantaan sekä oppilaiden tarvitsemiin oppimisen ja koulunkäynnin tukitoimiin kolmiportaisen tuen periaatteen ja oppilashuoltolain mukaisesti. Yhteistyötä tiivistettiin myös sosiaalitoimen ja etsivän nuorisotyön työntekijöiden kanssa.

Kouluruokailuun osallistumista tehostettiin. Oppilaille ja huoltajille tiedotettiin kouluruokailun toteutumisesta sekä oppilaille järjestettiin tehostetusti ravitsemuskasvatusta. Kouluruokailuun osallistuvien aikuisten määrää kasvatettiin esimerkkiruokailua ja ohjausta tehostaen.

Koulukiusaamiseen sovellettiin KiVa-koulu –ohjelmaa ja kaikkiin koulun tietoon tulleisiin kiusaamistapauksiin puututtiin tehokkaasti. Kouluviihtyvyyttä parannettiin tehostamalla ennaltaehkäisevää hyvinvointityötä yhteistyössä oppilashuollon toimijoiden, oppilaskunnan sekä koulun kehittämistyöryhmän kanssa. Tämä näkyi kouluissa mm. teemapäivinä, monialaisissa oppimiskokonaisuuksissa sekä jaksotapahtumissa.

Vuoden 2023 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.

Koulukiusaamiseen puututaan järjestelmällisesti KiVa-kouluohjelman mukaisesti.

Oppilaiden koulupoissaoloja seurataan poissaolomallin mukaisesti ja oppilaan koulunkäyntä tuetaan.

Kelpoisuusehdot täyttävien opettajien määrä pyritään pitämään mahdollisimman suurena.

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

Lisäksi haetaan valtion tarjoamia hankerahoituksella toteutettavia koulutuksia.

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

Koulukiusaamiseen puututaan järjestelmällisesti KiVa-kouluohjelman mukaisesti.

Oppilaiden koulupoissaoloja seurataan poissaolomallin mukaisesti ja oppilaan koulunkäyntä tuetaan.

Vuoden 2023 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.

Simon kunnan perusopetuksessa toimi yhteensä 34 opettajaa, joista yksitoista opettajaa toimii myös aineenopettajana lukion puolella. Opettajille ja muulle henkilökunnalle tarjottiin täydennyskoulutusta. Veso-päivät hyödynnettiin uuden koulun suunnitteluun.

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 hyväksytyä 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	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Peruskouluja	2	2	2
Peruskoulun oppilaita	280	280	269
menot €/oppilas	14351	14482	14895
menot €/asukas	1397	1398	1417

4.1.2.4.3 Lukiokoulutus

Toimielin: Sivistyslautakunta
Palvelualue: Sivistyspalvelut
Tulosalue: Lukiokoulutus

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	31 900		31 900	35 166	3 266	110,24 %
TOIMINTAKULUT	-985 160	-32 199	-1 017 359	-1 012 973	4 386	99,57 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-953 260	-32 199	-985 459	-977 807	7 652	99,22 %

Toiminta-ajatus

Simon lukio antaa perinteistä lukio-opetusta, joka tukee opiskelijan yksilöllistä kasvua ja kypsymistä aikuisuuteen. Opetuksessaan koulu pyrkii siihen, että kaikki lukion aloittaneet suorittavat ylioppilastutkinnon tai saavat lukion päättötodistuksen ja että kaikilla on mahdollisuus jatkaa opintojaan lukion jälkeen. Erityisesti opintojenohjaukseen lukiokoulutuksessa kiinnitetään huomiota. Syksyllä 2012 aloittanut Simon lukion aikuislinja jatkaa toimintaansa. Lukiossa on 56 varsinaista ja 10 kaksoistutkintoa suorittavaa opiskelijaa ja 2 lukion aikuislinjan opiskelijaa.

Toiminnan tavoitteet

Tavoitteena on, että ylioppilastutkinnon arvosanat ovat vähintään valtakunnallista keskitasoa ja että opiskelijat saavuttavat jatko-opintokelpoisuuden korkeakouluihin. Riittävät resurssit opinto-ohjaukseen takaavat sen, että opiskelijat eivät keskeytä lukio-opintojaan ennen ylioppilastutkintoa tai päättötodistusta ja myös sen, että opiskelijat saavat tarpeeksi tietoa ja ohjausta aloittaakseen lukion jälkeiset opinnot. 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 opetustarjonta pyritään pitämään sellaisena, että paikalliset opintojaksot tukevat opiskelijoiden menestymistä yleissivistävissä aineissa. Simon lukion aikuislinjalla myös aikuisilla on mahdollisuus suorittaa ylioppilastutkinto, saada lukion päättötodistus 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 opetustarjonta 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 2023.

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

Tavoitteiden toteutuminen

Simon lukion antama perinteinen lukiokoulutus on tukenut yksilöllistä kasvua ja kypsymistä aikuisuuteen. Tehokkaan opinto-ohjauksen, järkevän opintotarjonnan, 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 2023 yhteensä 14 varsinaista opiskelijaa. Lukion varsinaisten opiskelijoiden määrä oli tammikuussa 59 ja syyskuussa 47 opiskelijaa. Vuoden lopussa lukiossa opiskeli 10 kaksoistutkintoa suorittavaa opiskelijaa.

Vuoden 2023 aikana kaksi Simon lukion varsinaista opiskelijaa siirtyi yhdistelmäututkinnon suorittajaksi. Yksi opiskelija lopetti lukio-opintonsa paikkakunnalta muuton vuoksi.

Opettajat ovat osallistuneet koulutuksiin tarpeen ja tarjonnan mukaan.

Kevään 2023 ylioppilaat kirjoittivat keväällä neljä ainetta, joiden kokeisiin osallistui vähintään kymmenen kokelasta. Näistä englannin pitkän oppimäärän ja matematiikan pitkän oppimäärän arvosanapisteiden keskiarvo oli koko maan keskiarvoa korkeampi. Keväällä 2023 lakitettiin 25 ylioppilasta. Syksyn ylioppilaskokeissa vain matematiikan lyhyen oppimäärän kokeeseen osallistui vähintään kymmenen kokelasta. Arvosanapisteiden keskiarvo jäi niukasti valtakunnallisesta keskiarvosta. Joulukuussa lakitettiin yksi aikuislukion suorittanut ylioppilas.

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: Kivalo-opisto hallinto/ opetustoiminta

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				19 617	19 617	
TOIMINTAKULUT	-126 200	-3 015	-129 215	-107 901	21 314	83,50 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-126 200	-3 015	-129 215	-88 284	40 931	68,32 %

Tavoitteet:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuonna 2023 Simoon suunniteltiin tunteja 3400 ja lopulta toteutuneita tunteja oli 2536,1

Tämä on enemmän kuin vuonna 2022, jolloin tunteja toteutui 2430,5. Brutto-opiskelijamäärä oli v. 2023 875 opiskelijaa, kun se vuonna 2022 oli 1007 opiskelijaa. Koko opiston tuntimäärästä vuonna 2023 Simossa toteutui 12,35%.

Tilinpäätös opetustoiminnan osalta vuonna 2023 on 74 247€, mikä tekee on 26,25€/asukas. Simoon tuli loppulaskelman perusteella palautusta 19 752,92€

4.1.2.4.5 Pääkirjasto

Toimielin: Sivistyslautakunta
Palvelualue: Sivistyspalvelut
Kustannuspaikka: Pääkirjasto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 200		1 200	4 297	3 097	358,12 %
TOIMINTAKULUT	-231 560	-10 375	-241 935	-225 985	15 950	93,41 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-230 360	-10 375	-240 735	-221 687	19 048	92,09 %

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 vakituista työntekijää. Pääkirjasto on avoinna 5 päivänä viikossa. Maksniemessä Lukutupa on vuonna 2023 avoinna 2 päivänä viikossa. Pääsääntöisesti kirjastot ovat vuonna 2023 avoinna yhteensä 49 tuntia/viikko. Simojokivarren 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 tekee yhteistyötä vapaa-aikatoimen, koulujen ja varhaiskasvatuksen kanssa sekä mahdollisuuksien mukaan myös kunnan ulkopuolisten toimijoiden kanssa. Vuonna 2023 pääkirjastossa alkoi kaikille avoin neulontakerho, joka kokoontuu kerran viikossa. Kirjaston ulkopuolelle jalkautumisella ja yhteistyöllä eri toimijoiden kanssa pyritään vastaamaan kirjastolain tavoitteisiin.

Kirjaston kotipalvelua tarjotaan sellaisille asiakkaille, jotka ovat sairauden tai vamman vuoksi estyneet käyttämästä kirjastoa. Kirjasto opastaa tarvittaessa asiakkaitaan myös lukemisesteisille tarkoitetun Celian palveluiden käyttöön.

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 2023 aikana aineistohankintoja tehtiin yhteensä 1442 kpl, joista kirjoja oli 1358 kpl. Muuta aineistoa, kuten elokuvia, äänikirjoja, musiikkia ja pelejä hankittiin yhteensä 84 kpl. Kirjastoaineistohankinnat olivat 29 216 euroa, eli 10,3 euroa asukasta kohden. Vuonna 2022 aloittanut Lapin, Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun yhteinen Pohjoisen eKirjasto jatkoi toimintaansa vuonna 2023.

Simon pääkirjasto oli kesäkuuhun 2023 asti avoinna 5 päivänä viikossa yhteensä 33 viikkotuntia, ja aukioloaikamuutoksen jälkeen 35 viikkotuntia 5 päivänä viikossa. Lisäksi Maksniemen lukutupa oli vuonna 2023 avoinna tiistaisin ja keskiviikkoisin klo 9 - 16. Maksniemen Lukutupa oli suljettuna koulujen lomien ajan. Aukiolotunteja oli vuonna 2023 yhteensä 2233 tuntia.

Kirjaston kokonaislainaus vuonna 2023 oli 24 514. Maksniemen lukutuvan lainaus vuonna 2023 oli 3115 lainaa. Lainoja Ranuan kirjastoautosta Simojokivarren pysäkeillä tehtiin 233 kappaletta.

E-kirjoja lainattiin yhteensä 602 kertaa ja e-lehtiä luettiin 5113 kertaa.

Kirjaston kotipalvelu toimi aktiivisesti ja sen piirissä oli 8 asiakasta.

Kirjaston vierailut vanhusten päivätoimintaryhmissä lisääntyivät vuoden 2023 jälkipuoliskolla, kun Covid19 -viruksen aiheuttamat rajoitukset poistuivat. Päivätoiminnassa käytiin 9 kertaa ja Kiikanpalossa 3 kertaa.

Kirjasto järjesti kunnan lapsille ja nuorille tapahtumia ja muuta toimintaa yhdessä kunnan muiden toimijoiden kanssa. Lainaustoiminnan lisäksi kirjasto tarjosi mm. kouluille kirjailijavierailijoita ja päiväkodeille musiikkiesityksen. Pop up -kirjaston käyntejä tehtiin kouluilla ja tapahtumissa. Lukudiplomi tarjottiin molemmille alakouluille.

Suoritteet	TP 2022	TA 2023	TP 2023
Kirjoja/asukas	9,9		10,3
Kirjastoaineistohankinnat €/asukas	9,15	9,66	10,33
Kirjastoaineistolainat	26677	36 000	24514
Lainaustoiminta/asukas	9	10	8,7
Menot €/asukas	70	79,85	79,90

4.1.2.4.6 Kulttuuritoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kulttuuritoimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	300		300	1 142	842	380,67 %
TOIMINTAKULUT	-50 700		-50 700	-42 341	8 359	83,51 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-50 400		-50 400	-41 199	9 201	81,75 %

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. Painopistealueina ovat kotiseutuhistoria, simolaisten kulttuurikohteet ja -maisemat. Kulttuuritilaisuuksia järjestämällä pidetään yllä kotiseutuhenkistä kulttuuritoimintaa.

Vuonna 2022 laadittu Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma otetaan käyttöön 2023, jolloin on käytössä talousarvioon varatut määrärahat. Kulttuurikasvatussuunnitelmassa on laadittu kulttuuriin liittyvät tapahtumat, käynnit, esitykset kaikille ikäluokille varhaiskasvatuksesta lukiolaisiin ja suunnitelmaa hyödynnetään aikuisille, työttömille ja eri palvelukotien asukkaille sekä kunnan omalle henkilöstölle. Kulttuuritoimen eri tilaisuudet; konsertit, näyttelyt, pitäjäjuhlat, teatteriesitykset, vierailut ja eri vuodenaikoihin liittyvät juhlapäivät sekä muut tapahtumat. Kulttuuritarjonnassa huomioidaan erityisesti v. 2023 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 museo on avoinna viikonloppuisin kesäkuusta ja elokuun puoleen väliin saakka. Museo-opas palkataan tuolle ajanjaksolle ja navettakahviosta sekä alueen pihan siistimisestä vastaa Simonkylän kyläyhdistys ry. Simoniemen kotiseutumuseo on avoinna kesäkuusta elokuun puoleen väliin ja Simoniemi-Viantie kyläyhdistys ry. vastaa toiminnasta. Molemmilla museoilla esitellään kotiseutuhistoriaa paikkakuntalaisille ja matkailijoille. Tehdään yhteistyötä Meri-Lapin alueen eri kulttuuritoimijoiden kanssa. Järjestetään Historia-symposium heinäkuussa 2023 yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Kulttuuritoimen taloussuunnittelussa on otettu huomioon Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma vuodelle 2023. Kulttuurikasvatussuunnitelma on laadittu varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukion ja muiden kunnan asukkaiden kulttuuripalvelujen tarjontaan. Kulttuuritapahtumissa seurataan kävijämääriä koko vuoden ajalta ja museotoiminnoissa kesäajalta.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2023 aikana eri kulttuuritapahtumiin osallistui 4700 henkilöä. Meri-Lapin jousikvartetin konsertteja oli 3 vuoden 2023 aikana. Kulttuuritoimi tarjosi teatteriesityksiä varhaiskasvatuksen lapsille ja alakoulujen oppilaille sekä toteutettiin loppukevään ja syksyn aikana kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisia työpajoja. Pahnilan museo oli avoinna kesä-elokuun ja kävijöitä tuona aikana oli reilu 300. Kotiseutumuseo oli avoinna kesä-elokuun sunnuntaisin ja kävijöitä reilu 100. Näkyvimät ja kävijämääriltään suurimmat tapahtumat olivat Simo-päivä ja Nahkiaismarkkinat. Kunnanjohtajan Itsenäisyyspäivän juhla 4lk:n oppilaille järjestettiin yhteistyössä nuorisovaltuuston kanssa 4.12 ja 6.12 yhteistyössä Simon seurakunnan kanssa toteutettiin itsenäisyyspäivän juhla. Jouluihin konsertti ”Taivas sylissäin” Toivon tuvalla nivoi yhteen kulttuuritoimen vuoden 2023. Simon kunta osallistui neljättä kertaa ”Siskot ja Simot”- joulukorttikampanjaan ikäihmisille ja saimme lähes 200 joulukorttia jaettavaksi kotona tai palvelukodeissa asuville ikäihmisille. Eri tapahtumissa huolehdittiin kuntalaisten näkymisestä pimeällä jakamalla heijastimia, turvaliivejä ja heijastinkasseja. Simon kunta osallistui Sarkakankaan ylilentotapahtumaan ja kansallinen veteraanipäivä vietettiin Simon yläkoululla yhteistyössä yläkoulun, lukion, Simon seurakunnan ja Simon Reserviläisten kanssa. Simon kunta muisti veteraanitunnuksen omaavia naisia sekä kansallisena veteraanipäivänä että itsenäisyyspäivänä.

Suoritteet	TA2023	TP2023
Menot €/asukas	17,90	15,00
Tulot €/asukas	0.10	0,40

4.1.2.4.7 Musiikkiopisto

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Musiikkiopisto

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT				4 240	4 240	
TOIMINTAKULUT	-12 000		-12 000	-4 004	7 996	33,37 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 000		-12 000	235	12 235	-1,96 %

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 2023 yhteensä 7,25 simolaista opiskelijaa vuonna 2022 oppilasmäärän ollessa 8,5. Vuonna 2023 viikkotuntimäärä oli 10,83 vuonna 2022 viikkotuntimäärän ollessa 12,33.

Musiikkiopiston vuoden 2023 toteumat varmistuvat syksyllä 2024. Taulukossa tuloina esitetty 4240 euroa on palautusta vuodelta 2022. Vuoden 2023 kuluja on tähän mennessä osoitettu Simon kunnalle 4004 euroa.

4.1.2.4.8 Vapaa-aikatoimi

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Vapaa-aikatoimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	58 000		58 000	54 004	-3 996	93,11 %
TOIMINTAKULUT	-311 660	-9 045	-320 705	-298 724	21 981	93,15 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-253 660	-9 045	-262 705	-244 720	17 985	93,15 %

Toiminta-ajatus:

Vapaa-aikatoimi toteuttaa omissa toiminnoissaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Simon kunnalle on tärkeää hyvinvoiva henkilökunta, jota toteutetaan työsuojelun, työterveyshuollon ja AVI:n sekä Meri-Lapin ympäristöterveyshuollon työpaikkatarkastusten/-selvitysten avulla. Hyvinvoivan henkilökunnan lisäksi kuntalaisten hyvinvointi on tärkeä. Kuntalain 1§:n (410/2015) perusteella kunnan perustehtävä on asukkaidensa terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen jää hyvinvointialueiden tullessa voimaan kunnan perustoiminnaksi. Ihmisten hyvinvointiin, terveyteen ja turvallisuuteen vaikuttavat monet kunnan hoitamat tehtävät; moniammatillinen yhdyskuntasuunnittelu,

turvallisuus, liikunta- ja kulttuuripalvelut, varhaiskasvatus, nuorisotyö, koulutus, työpaikat mainittuina. Vuosille 2022-2023 on Simossa hytetu-painopistealueeksi valittu 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 sosiaalisen kanssakäymisen lisääminen, terveelliset elämäntavat ja nuorison yhteisöllisyyden/osallisuuden tukeminen.

Tavoitteet:

Strategiset tavoitteet ja toimenpiteet 2023. Vapaa-aikapalveluissa on toimiva yhteys lapsiin, nuoriin ja huoltajiin sekä monialaiseen yhteistyöverkostoon/ koulut, seurakunta, sosiaali- ja terveystoimen, eri järjestöt/seurat. Nuorisotiloilla sekä eri tapahtumissa seurataan kävijämääriä aiempien vuosien mukaan. Etsivä nuorisotyö ja Sisukkaat harrastajat-hankkeilla palkataan henkilökuntaan kaksi työntekijää. Erilaiset liikunta-/koulutustapahtumat ja mahdollisuudet liikunnan harrastamiselle sekä avustaminen erilaisten toimintojen ylläpitämisessä. Kunta tarjoaa ilmaisen liikuntaharrastuksen koulupäivän jälkeen "Sisukkaat harrastajat" Suomen mallin mukaisesti, hankerahoituksella.

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. 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, liikunta- ja nuorisotoimien sekä AVI:n kanssa. 2021 aloitettu Ankkuritoiminta sekä seudullinen Info-ryhmätoiminta jatkuvat. Etsivän nuorisotyötoiminnalle haetaan avustusta 1.1.2023-31.12.2023 (1htv). Etsivä nuorisotyöntekijä toimii osana kunnan nuorisotyötä. Järjestetään nuorisotilatoimintaa Maksniemen kerhotiloilla ja Simon Asemakylän "Nuokkareille" kahtena iltana viikossa. Virtuaalisen nuorisotilatoiminnan, Instagramin, WhatsAppin, SnapCahtin ja yökahvilatoiminnan avulla saavutetaan nuoria laajemmin. Suunnitellaan ja kehitetään harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä seurakunnan ja eri järjestöjen kanssa. Aamu- ja iltapäiväkerhotoiminnan koordinointi. Ehkäisevän päihdetyön koordinoitavuus ja ennalta ehkäisevä toiminta/hyvinvointikertomustyö. Vapaa-aikatoimenjohtaja toimii kunnan järjestöyhdyshenkilönä ja edistää näin yhteistyötä eri toimijoiden kanssa. Järjestötapaamiset 2 kertaa/vuosi ja tarvittaessa useammin. Toteutetaan Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelmaa vuoden 2023 talousarvion määrärahojen puitteissa yhteistyössä sivistystoimen varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen/lukion kanssa. Vapaa-aikatoimen palveluksessa on v. 2023 2 työntekijää vakituudessa työsuhhteessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2023 aikana vapaa-aikatoimen tarjoamiin tapahtumiin (nuoriso, liikunta, KKI+ muut) osallistui yhteensä 4 100 kävijää. Nuorisotilatoimintaa järjestettiin Simossa ja Maksniemessä, molemmissa 2 kertaa/vko. Koululaisten loma-aikoina on toteutettu virtuaalista nuorisotyötä, kesällä järjestettiin kesä kerhot, PowerPark retkelle osallistui 70. Yhteistyössä Simon seurakunnan nuorisotyön, eri järjestöjen ja Simon kirjaston kanssa toteutettiin teemallisia tapahtumia, vappurieha, yökahvilaita ja koulunuorisotyötä. Nuorisovaltuustovaalit pidettiin syksyllä ja se on toiminut aktiivisesti. Yhteistyötä esim. Tervolan kunnan nuorisotoimen kanssa lisätty ja vapaa-aikaohjaaja vastaa Ankkuritoiminnasta sekä kuuluu Seutuinfo- ryhmään. Etsivä nuorisotyöntekijällä oli 21 nuorta asiakkaana ja tavoittanut heistä 18. Nuoret ohjautuivat etsivään nuorisotyöhön koulun, sosiaali- ja terveystoimen ja puolustusvoimien kautta. Etsivään nuorisotyöhön myönnettiin valtionavustus 30 000€ vuodelle 2023 ja selvityksen 2022 vuoden avustuksen käytöstä AVI hyväksyi 8.3.2023. Sisukkaat harrastajat- hankkeelle myönnettiin lukuvuodelle 2022-2023 16 500€ valtionavustus ja selvitys käytöstä hyväksyttiin 8.12.2023. Kerhoja oli yhteensä 4, kaksi Simon koululla ja kaksi Maksniemen koululla. Sivistyslautakunta jakoi nuorisojärjestöille vuosivastuksia yhteensä 5 000€ ja

liikuntaseuroille yhteensä 7 000€. Perhekeskustoiminta ”Toivon kahvilaa” järjestettiin 8 kertaa. SimossaSivakoiden laturetki pystyttiin järjestämään samoin talvirieha yhdessä eri toimijoiden kanssa. Sporttiparkki kaikille oppilaille ja opettajille sekä Kunnan Mummola/Lähe Sieki liikkeelle tapahtumat onnistuivat hyvin. Ladut ja luistelukentät pidettiin hyvässä kunnossa, jotta kuntalaiset pääsivät ulos harrastamaan. KKI- kampanjaan osallistui 55 v. 2023. Työsuojelun toimintaohjeita on päivitetty sekä on otettu käyttöön tuoksuttomuus, tuoksutON. Henkilöstön hyvinvointia tuettiin 100€ ePassilla, kesäfestari-/kalastuslupatuella 50€/työntekijä, yhteisillä tyhy-päivillä/ruokailuilla, kuntosalin käyttö on henkilöstölle ilmaista ja jouluna työntekijöitä muistettiin repuilla/varavirtalaitteella/latauspistokkeella.

Järjestöyhteistyötä on toteutettu järjestämällä yhdessä eri tapahtumia sekä kokoontumalla 3 kertaa vuodessa yhteiseen tapaamiseen.

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

Sisäinen valvonta

Taloudenhoidossa on noudatettu kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksytyä 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. Sivistyslautakunta on kokoontunut 9 kertaa vuoden 2023 aikana. Vapaa-aikapalveluiden toiminnan tehokkuutta on mitattu eri tapahtumilla sekä kävijämäärillä niissä.

Suoritteet	TA2023	TP2023
Menot €/asukas	113,40	105,60
Tulot €/asukas	20,50	19,10
Lautakunnan kokoukset	9	9

4.1.2.4.9 Varhaiskasvatus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Varhaiskasvatus

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	222 400		222 400	225 557	3 157	101,42 %
TOIMINTAKULUT	-1 422 120	-167 241	-1 589 361	-1 662 856	-73 495	104,62 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 199 720	-167 241	-1 366 961	-1 437 298	-70 337	105,15 %

Toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia sekä tukea yksilöllisesti lapsen oppimisen edellytyksiä. Leikki on keskeinen toimintatapa varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatus on lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävä ja syrjäytymistä ehkäisevä palvelu. Kehitämme yhdessä oppimisympäristöjä vastaamaan varhaiskasvatus- ja esiopetussuunnitelmien vaatimuksia. Toiminnan tavoitteena on edelleen kehittää vasun mukaista toimintakulttuuria ja pedagogista ohjausta. 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 kehittämisessä 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 (ilta- ja viikonloppuhoitoa) tarvitsevat lapset hoidetaan Maksniemen päiväkodilla.

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 esihenkilön ja henkilöstön suunnitteleamalla ajalla ja tavalla.

Esiopetukseen tulevien lasten lukumäärä vaihtelee, mikä vaikuttaa tarvittavien esiopetusryhmien määrään. Esiopetusta järjestetään Simon päiväkodissa ja Maksniemen päiväkodin väistötilassa toimintakautena 2023-2024. Ryhmässä toimii varhaiskasvatuksen opettaja sekä tarvittaessa ryhmään on palkattu ryhmävastaja.

Varhaiskasvatuslain 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. Vuonna 2023 tukipäätöksiä tehtiin kuusi kappaletta.

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

Varhaiskasvatukseen laaditaan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma ja sen valmistumisesta vastaa veo, esihenkilöt sekä varhaiskasvatuksen henkilöstö. Yhteiset koko varhaiskasvatuksen koulutusillat järjestetään kaksi kertaa vuodessa. Henkilöstön toivomat koulutukset otetaan huomioon ja uuden eduHouse-järjestelmän tarjoama koulutus otetaan innolla vastaan myös varhaiskasvatuksessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Varhaiskasvatusta on voitu tarjota tarpeen mukaan lain säätämässä määräajassa (14pv/4kk). 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.

Sähköisen Daisy- toiminnanohjausjärjestelmän avulla asiointi ja viestintä on kehittynyt. Tarkoitus on jatkossa hyödyntää ohjelmaa vielä paremmin. Vuoden 2024 alkupuolella työvuorosuunnittelussa pyritään tekemään kolmen viikon työvuorolista henkilöstölle, jolloin heidän on helpompi suunnitella omaa toimintaa. Tämä nähdään myös työhyvinvoinnin edistäjänä.

Elokuussa 2023 toimikauden alussa Simon päiväkodissa oli kirjoilla yhteensä 44 lasta ja Maksniemen päiväkodissa 46 lasta. Syksyllä 2023 esiopetusryhmiä oli kaksi, joista yksi ryhmä toimi Simon päiväkodissa, yksi erillisessä ryhmässä Maksniemen päiväkodin väistötilassa. Esiopetus siirtyi väistötilasta Maksniemen koulun tiloihin joulukuun alussa 2023. Esikoululaisten määrä on syksyllä 2023 Simon päiväkodissa 15 ja Maksniemen päiväkodissa 10. Vuoden 2023 lopussa Simon kunnan varhaiskasvatuksessa on yhteensä 95 lasta. Kotihoidontuella hoidettiin keskimäärin 13 lasta/kk. Vuorohoitoa tarvitsevia lapsia oli seitsemän syyskuussa 2023. Ranuan kunnalta ostamme vuorohoidon varhaiskasvatuspaikat kahdelle lapselle elokuusta 2023 alkaen.

Vuoden 2023 lopussa jouduimme hakemaan lisämäärärahaa valtuustolta varhaiskasvatuksen lisääntyviin henkilöstökuluihin. Varhaiskasvatustilainuudistus astui voimaan 1.8.2022 koskien lasten oikeutta saada tukea kolmitasoisesti; yleinen, tehostettu ja erityinen tuki. Tukea annetaan välittömästi tuen ilmettyä. Tuki on taattava jokaiselle lapselle, joka sitä tarvitsee. Tämä on näkynyt mm. henkilöstöresurssoinnissa varhaiskasvatuksessa. Myös henkilöstön sairastavuus on nostanut henkilöstökuluja (varhaiskasvatustilain 540/2018).

Moniammatillista yhteistyötä jatketaan muun muassa liikunta-, ja vapaa-aikatoimen, koulun, hyvinvointialue Laphan sekä seurakunnan kanssa. Varhaiskasvatuksen edustajia kuuluu liikenneturvallisuustyöryhmään, terveyden edistämisen (HYTETU) sekä Perhekeskus- moniammatillisiin työryhmiin. Simolaisille lapsiperheille suunnatussa Toivon kahvilassa jatkamme yhteistyön tekemistä eri toimijoiden kanssa. Varhainen avoin yhteistyö lasten ja perheiden tukemisessa on tärkeää.

Varhaiskasvatuksessa panostetaan henkilöstön työhyvinvointiin ja kannustetaan ammatillisen osaamisen ylläpitämiseen. Henkilöstön pedagogisen osaamisen kehittäminen on tärkeää. Varhaiskasvatuksen laadun arviointia ja kehittämistä tapahtuu koko ajan. Suunnitelmakaudella kouluttaudumme Valssiin, joka on kansallinen laadunarviointijärjestelmä varhaiskasvatuksessa. Henkilöstö voi lisäksi osallistua oman ammatillisuuden kehittämiseen ja se mahdollistetaan palkkaamalla sijainen koulutukseen lähtevälle.

Simon kunnan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on ollut tavoitteena saada valmiiksi suunnitelmakaudella. Se toteutetaan siten, että lapset, huoltajat ja henkilöstö osallistetaan mukaan työstämään suunnitelmaa molemmissa päiväkodeissa. Päiväkotien jokaiseen lapsiryhmään tehdään oma suunnitelma ja sen toteutumista seurataan sekä arvioidaan yhteistyössä koko henkilöstön kanssa.

Suoritteet	TP2022	TP2023
Simon päiväkodin hoitopäivät	5797	6124
Kustannus €/hoitopäivä	62	42
Maksniemen päiväkodin hoitopäivät	6930	6263
Kustannus €/hoitopäivä	59	80
Perhepäivähoitopäivät	168	-
Kustannus €/hoitopäivä	1212	-
Esiopetuspäivät	3407	3499
Kustannus €/esikoulupäivä	79	70
Kotihoidontuki	52 002	46 700

4.1.2.5 Tekniset palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Tekninen toimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 612 280		3 612 280	4 034 865	422 585	111,70 %
TOIMINTAKULUT	-4 322 300	-128 301	-4 450 601	-4 438 170	12 431	99,72 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-710 020	-128 301	-838 321	-403 305	435 016	48,11 %

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 100%
- Huoltotie 3, varastokatos
- Aseman uuden koulun suunnittelu ja rakentaminen
- VT4 sillan valaistus
- Tiitiäisen päiväkodin piha
- VT4 viemärien siirto
- Taavetintie, varastot
- kaavoitus; yhdystie Saarenrantaan, Sänkeläntie, Oravatie, Hittikan teollisuusalue Lapinkoski, Harjusranta, Simoniemi
- Leuannokka, infran rakentaminen
- tuulivoimakaavoitus; Ruonansuo, Leilisuus, Lakkasuo, Lyypekki, aurinkosähkö

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. Sopimukseen liittyvät vanhentuneet vakuudet palautetaan.

Tavoitteiden toteutuminen:

Simon merenedustan ruoppaukset toteutetaan vuonna 2023 50%.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	1528,39	1 569,37
Tulot €/asukas	1 277,33	1 426,76
Kaavateitä km	64	64

Tavoitteet ja niiden toteutuminen

Strategiateema: Viestintä

Tavoitteet	Mittarit	
Tavoite: Tekninen toimi tiedottaa kuntalaisia liikunta-alueiden kunnosta sosiaalisessa mediassa		
Arvio: Latujen kunnossapidosta tiedotetaan sosiaalisessa mediassa.		Valmis
Tavoite: Leuannokan asuinalueen markkinointi, sivujen kehittäminen, tiedotetaan vapaista tonteista		
Arvio: Leuannokan myytävien tonttien osalta markkinointi jatkuu.		Työn alla

Strategiateema: Elinkeinot

Tavoitteet	Mittarit	
Tavoite: Kaavoitusratkaisut teollisuustontit	Uusi mittari	
Arvio: Kaavoitus valmistuu syksyllä 2024.		Työn alla
Tavoite: Valokuidun määrä lisääntyy Simossa: Maksniemi, Asema ja Simoniemi		
Arvio: Rivitalojen osalta toteutunut.		Valmis

Strategiateema: Kasvun mahdollistajat

Tavoitteet	Mittarit	
Tavoite: Tonttipörssi uusi tontti- ja karttapalvelu käyttöön		
Arvio: Otettu käyttöön.		Valmis
Tavoite: Leuannokan alueen tontit myyntiin		
Arvio: Tontit ovat myynnissä.		Valmis
Tavoite: Teollisuusalueen kaavoitus valmistuu		
Arvio: Valmistuu 2024.		Työn alla

Strategiateema: Hyvinvoiva henkilökunta

Tavoitteet	Mittarit	
Tavoite: Kunnan terveet ja toimivat kiinteistöt		

Arvio: Seurataan reaaliaikaisesti kiinteistöjen kuntoa.	Valmis
Tavoite: Riittävä henkilöstö kiinteistö- ja siivouspalveluissa	
Arvio: Henkilöstöä on riittävästi.	Valmis

Strategiateema: Hyvinvoivat kuntalaiset

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Liikunta-alueiden kehittäminen	
Arvio: Ei uusia liikunta-alueita.	Valmis
Tavoite: Liikunta-alueiden kunnossapito	
Arvio: Tehdään omana työnä.	Valmis
Tavoite: Liikunta-alueiden monimuotoisuuden edistäminen	
Arvio: Kenttien jäädytys, lumen poisto kentiltä omana työnä.	Valmis

Strategiateema: Luontoarvot & Vihreä siirtymä

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Lakkasuon tuulivoima-alueen kaava etenee	
Arvio: Valmistuu 2024.	Työn alla
Tavoite: Kunnan kiinteistöjen energiatehokkuutta lisätään	
Arvio: Seurataan reaaliaikaisesti koko vuoden.	Valmis
Tavoite: Kierrätysmahdollisuuksia lisätään	
Arvio: Sopimusneuvottelut Kiertokaari Oy:n liittymisestä.	Työn alla
Tavoite: Maksullisia sähköautojen latauspisteitä	
Arvio: Ei ole toteutunut.	Työn alla

Strategiateema: Simon kunnan v. 2023 HyTe-painopistealue: Ikäihmiset tavoitteet ja toimenpiteet

Tavoitteet	Mittarit
Tavoite: Esteettömyyden edistäminen	
Arvio: Suunnittelu tarvittaessa.	Valmis
Tavoite: Hyvin huolletut liikuntapaikat ja ulkoilureitit	
Arvio: Liikuntapaikkojen ja ulkoilureittien kunnossapito omana työnä.	Valmis
Tavoite: Liikuntamahdollisuuksista tiedottaminen Simolaisessa	
Arvio: Tiedotetaan tarvittaessa.	Valmis

4.1.2.5.1 Tekninen toimi

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut
Tulosalue: Tekninen toimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	21 900		21 900	57 195	35 295	261,17 %
TOIMINTAKULUT	-264 700	-34 832	-299 532	-258 291	41 241	86,23 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-242 800	-34 832	-277 632	-201 096	76 536	72,43 %

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 8 kertaa ja käsitteli 92 asiaa. Teknisen johtajan viranhaltijapäätöksiä tehtiin 15.

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	93,6	91,3
Tulot €/asukas	7,7	20,2
Kaavateitä km	64	64

4.1.2.5.2 Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	39 200		39 200	160 590	121 390	409,67 %
TOIMINTAKULUT	-270 100	-6 078	-276 178	-262 439	13 739	95,03 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-230 900	-6 078	-236 978	-101 850	135 128	42,98 %

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 katselmukset, valvontatehtävät ja täytäntöönpano. 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 540.000 €. 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 korttelipaalutukset suorittaa Tornion maanmittaustoimisto. Tarvittaessa mittauspalveluja hankitaan myös ostopalveluina.

Kaavoitus

Simon kunnassa on osayleiskaavat Asemalla, Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä ja Maksniemessä sekä Merenrannikon osayleiskaava.

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 120 kpl. Lautakunta teki 1 poikkeamislupapäätöstä.

Valittiin ja palkattiin uusi rakennusvalvoja-ympäristösihteeri.

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

Vapaita tontteja on Asemakylässä 16 kpl ja Maksniemessä 12 kpl. Simoniemen Kantolanharjun yleiskaava-alueella on vapaita tontteja 11 kpl. Leuannokan alueelta tuli myyntiin uusia tontteja 33 kpl, joista 1 on myyty ja varattu 13 kpl.

Rakennusjärjestys sekä rakennusvalvonnan maksujen taksa uudistettiin.

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 – Tikkalan tuulivoimayleiskaava. Karsikkoniemessä on oikeusvaikutukseton osayleiskaava.

Leilisuon ja Lyyppäkin tuulivoimapuiston osayleiskaavan laatiminen jatkui. Kunta käynnisti Lapinkosken, Harjusrannan yleiskaavoituksen sekä Ruonasuon ja Lakkasuon tuulivoimayleiskaavan laatimisen.

Tavoitteiden toteutuminen asemakaavoitus

Leuannokan asuntoalueen asemakaava sekä Pihatien asemakaavan muutos valmistui. Paanuniemen ranta-asemakaavan laatiminen keskeytyi.

Kunta käynnisti Hittikan teollisuusalueen ja Sänkelän asuntoalueen asemakaavanlaajennuksen, Oravatien asemakaavamuutoksen sekä Karsikon ja Saarenrannan yhdystien asemakaavan laatimisen. Karsikkoniemen yleiskaavan muutos käynnistettiin myös.

Suoritteet	TA	Toteutunut
Myönnetyt rakennus- ja toimenpideluvat	100	120
Suoritettut katselmuksset, kirjatut	100	103
Menot €/asukas	95,51	98,84

4.1.2.5.3 Palo- ja pelastustoimi

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Palo- ja pelastustoimi

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	84 500		84 500	107 057	22 557	126,69 %
TOIMINTAKULUT	-12 700		-12 700	-27 098	-14 398	213,37 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	71 800		71 800	79 959	8 159	111,36 %

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

Suoritteet	TA	Toteutunut
Menot €/asukas	4,49	9,58

4.1.2.5.4 Toimitilapalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Toimitilapalvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 742 680		1 742 680	1 990 917	248 237	114,24 %
TOIMINTAKULUT	-1 641 800	-55 215	-1 697 015	-1 773 111	-76 096	104,48 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	100 880	-55 215	45 665	217 806	172 141	476,96 %

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 pienemmään.

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. Luistelukentät jäädytetään Simoniemeen sekä Maksniemen ja Simon koulun piha-alueelle. Kuntosali sijaitsee Asemalla. Avantouintia suunnitellaan uuteen paikkaan.

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. Hiihtolatuksen ylläpito hoidetaan kunnan omalla latukoneella. Huoltorakennukset ovat Aseman keskus kentällä 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	580,55	626,98
Tulot €/asukas	616,22	704,00
Kiinteistöjä m3		88 666
Kustannukset €/m3		18,35
Metsänmyyntitulot		21190,62

4.1.2.5.5 Liiketoiminta

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Liiketoiminta

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	723 900		723 900	759 941	36 041	104,98 %
TOIMINTAKULUT	-843 800		-843 800	-838 729	5 071	99,40 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-119 900		-119 900	-78 789	41 111	65,71 %

Tavoitteet:

Satamatoiminta Simossa on yksi ammattikalastajien kalasatama 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.

Malinin kaatopaikka on suljettu, Lapin ELY on hyväksynyt sulkemistyön. Kaatopaikan jälkitarkkailu jatkuu 30 vuotta. Sulkemiskustannuksiin on varaus Simon ja Iin kunnan taseessa, kustannukset jakautuvat Simo 75 % ja Ii (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.

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 määrätyt jätehuollon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuollolle.

Simon Hakeosuuskunnalta on ostettu lämpöenergiaa yhteensä 5 484 MWh. Omien kiinteistöjen lisäksi kunta on tehnyt sopimuksen lämmön toimittamisesta 10 ulkopuoliselle kiinteistölle.

Kaukolämpö

Kaukolämpöyksikön energiaa myydään yksityisille kiinteistöille kunnan verkosta. Verkostoon on liitetty 28 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.

Suoritteet	TA	Toteutunut
------------	----	------------

Menot €/asukas	298,37	296,58
Tulot €/asukas	255,98	268,72
Jättemaksutulot € / asukas		40,39
Lämmön osto €/v		573 757,72
Ostettu energia Mwh		5484
Ulkopuolisille myyty energia Mwh		1 731
Ostettu Mwh-energi hinta €		70,33
Lämmönmyynti tulot/v ulkopuoliset + omat		573 757,72
Kalahallit		2
Tulot		3 174,19
Venepaikkoja		377
Venepaikkatulot		11 628,64

.1.2.5.6 Kiinteistö- ja muut palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Kiinteistö- ja muut palvelut

	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 000 100		1 000 100	959 165	-40 935	95,91 %
TOIMINTAKULUT	-1 289 200	-32 176	-1 321 376	-1 278 500	42 876	96,76 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-289 100	-32 176	-321 276	-319 336	1 940	99,40 %

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 kiinteistöhoitossa toimi koko vuonna 4 henkilöä ja osan vuotta osa-aikaisena. Kiinteistöhoitossa toimi 1 henkilöä osan vuotta vakuutusyhtiön korvauksella. Lisäksi työllistämistuella korjausrakentamisessa ja kiinteistöhoitossa toimi 4 henkilöä osan vuotta.

Siivouspalvelut

Siivoustiimi vastaa Aseman alakoulun, yläkoulun, lukion, Maksniemen koulun sekä uhreilukenttien pukuhuoneiden, virastotalon, Viranhaltijaintalon, kirjaston, terveyskeskuksen vastaanottoilojen, 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 58 000 €. 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	455,87	452,09
Tulot €/asukas	353,64	339,17
Leikkipaikat	10	9
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	546 050,16	546 397,45
Menot yhteensä	-481 159,26	-496 239,60
Kate	64 890,90	50 157,85

Suoritteet	Ed.TP	TP
Lainakanta	2 642 958,76	2 514 018,76
Rahoituskulut	-5 992,01	-8 077,28
Vuokra €/as m ²	8,01	8,22
Asuntojenkäyttöaste %	82,36	81,39

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuosikatsaus, toiminnan tulos	50 157,85
Vuokra-taso pysyy kilpailukykyisellä tasolla	Keskimääräinen vuokra e/m ² /kk	8,22
Vuokra-asuntojen laatu säilyy kohtuullisena	Vuokrausaste, korjausinvestointitaso	81,39 %
Asuntojen käyttöaste yli 75 %	Käyttöaste %	81,39 %

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 on vuokrattu 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 wc-kalusteiden uusiminen. Toinen asunto uusittiin kokonaisuudessaan vesivahingon vuoksi. Keittiöiden uusimistyö tehtiin yhteen huoneistoon, sekä kahteen huoneistoon asennettiin vinyylilaattalattiat. Muut asuntoihin kohdistuvat korjaustoimenpiteet olivat pienimuotoisempia tai kohdistuivat tiettyihin rakennusosiin.

Tilikauden aikana hankittiin jääpakastinkaappeja 4 kpl, liesiä 5 kpl, kiukaita 7 kpl, puuhella, takka sekä lämminvesivaraaja. Valokuituverkot kytkettiin 9 kiinteistölle.

Tulevat tapahtumat 2024

Kiinteistöjen osalta olemme suunnitelleet korjattavaksi seuraavaa:
Suoritetaan Lukkarilantie 1,2 ja 3 kiinteistöjen ulkomaalauksia. Normaalit huoneistojen maalaus, pesuhuone- ja keittiöremontit tehdään tarpeen vaatiessa.

Alaniementuvat Ranuantie 261 ja Ylikärpän rivit Ranuantie 484

Kohteet eivät ole tällä hetkellä aktiivisessa myynnissä missään myyntikanavassa, koska Alaniemen tuvilla tapahtui vesivahinko joulukuussa 2023 ja vesivahingon korjaukset ovat vielä kesken. Rivitalo kohteiden myyntiä tullaan jatkamaan koko Suomea kattavassa kiinteistövälityksessä korjausten valmistuttua.

Käyttöaste

Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 26/103:sta ja käyttöaste oli 74,76 %. Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 81,39 %. Asuntojen käyttöaste oli huonompi kuin edellisellä vuonna, jolloin se oli keskimäärin 81,71 %.

Simon kunta kattaa alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän Valtiokonttorin velkasaneeraus päätöksen mukaisesti. Vuodelta 2023 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	595209,58	610043,07
Menot yhteensä	629728,55	667074,73
Tulos	-34518,97	-57031,66

Suoritteet	Ed. tp	Tp
Pitkäaikainen vieras pääoma	1762867,09	1749212,26
Rahoituskulut	- 1883,29	-9427,01
Vesimaksu €/m ³ sis.alv	1,61	1,86
Jätevesimaksu €/m ³ sis.alv	2,73	3,10
Veden toimitukset m ³	105422 m ³	97381 m ³

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA
Yhtiön toiminta ja talous on tasa-painossa	Tilinpäätös, osavuositarkastus, toiminnan tulos	- 57031,66 €
Vesi- ja jätevesikuution kokonais-hinta on kohtuullinen asiakkaille ja pyritään lähestymään keskimää-räisiä hintoja	Valtakunnallinen keskiarvo €/m ³ sis. alv vesi: 1,89 jätevesi: 3,08	Simon Vesihuolto Oy €/m ³ sis. alv vesi: 1,86 jätevesi: 3,10
Verkostohäiriöiden ja vuotovesien määrä vähenee ja käyttökatkosten määrä minimoidaan	Puhtaan veden jakelu- katkokset (yli 1 h)	0 kpl

Simon kunta omistaa yhtiöstä 78,95 %.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vt4-tiejärjestelyjen aiheuttamat putkisiirrot Aseman kohdalla toteutettiin v. 2022-2023. Välille Oravatie – Peltotie toteutettiin uusi paineviemäriputki sekä vesijohtoputki välille Peltotie – Ratatie (n. 500 m). Yksi siirtolinjapumppaamon sähkökeskus (SLP 2) uusittiin.

Simon kunta on rakennuttanut Leuannokan vesi- ja viemäriverkoston ja luovuttaa sen ylläpidettäväksi ja hoidettavaksi Simon Vesihuolto Oy:lle.

Yli tunnin kestäviä vesikatkoksia ei ollut. Putkirikkoja korjattiin tilikaudella yhteensä 5 kpl.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä 2024

Vedenottamoiden sekä jätevesipumppaamoiden toimivuuden varmistamiseksi toteutetaan vuosi- ja kunnalliset huollot Slatek Oy:n hyväksytyin tarjouksen mukaan.

Leuannokan verkostoon kytketään ensimmäiset liittymät v. 2024.

Simon Vesihuolto Oy on teettänyt Vesi Hox Oy:llä taloustarkastelun. Tarkastelussa on selvitetty maksuja, toimintaympäristöä, taksatasoa, käyttömaksuja sekä yleisesti taksarakennetta. Saatuja tietoja hyödynnetään yhdessä hallituksen kanssa.

Simon kunta on myöntänyt Simon Vesihuolto Oy:lle 50.000 euron konsernilainan 4 vuodeksi. Simon

kunta on päättänyt luopua siirtoviemärin vuokran perinnästä vuosille 2024-2026 yhtiön heikon taloustilanteen johdosta.

Käyttömaksujen korotukset 1.1.2023 lukien. Veden käyttömaksu (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	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
SIMON KUNTA (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 289 400		2 289 400	2 770 932	481 532	121,03 %
TOIMINTAKULUT	-10 916 100	-365 000	-11 281 100	-11 056 998	224 102	98,01 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-365 000	-8 991 700	-8 286 066	705 634	92,15 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %
KESKUSHALLINTOPALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	136 800		136 800	133 428	-3 372	97,53 %
TOIMINTAKULUT	-1 747 500	-180 000	-1 927 500	-1 842 473	85 027	95,59 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 610 700	-180 000	-1 790 700	-1 709 045	81 655	95,44 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-22 200		-22 200	-13 315	8 885	59,98 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 632 900	-180 000	-1 812 900	-1 722 849	90 051	95,03 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 632 900	-180 000	-1 812 900	-1 722 849	90 051	95,03 %
PERUSTURVA (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT						
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
POISTOT JA ARVONALENNUKSET						
TILIKAUDEN TULOS						
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ						
SIVISTYSPALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	421 800		421 800	513 622	91 822	121,77 %
TOIMINTAKULUT	-6 170 800	-140 000	-6 310 800	-6 168 726	142 074	97,75 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 749 000	-140 000	-5 889 000	-5 655 104	233 896	96,03 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-18 800		-18 800	-43 268	-24 468	230,15 %
TILIKAUDEN TULOS	-5 767 800	-140 000	-5 907 800	-5 698 659	209 141	96,46 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 767 800	-140 000	-5 907 800	-5 698 659	209 141	96,46 %
TEKNISET PALVELUT (1)						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 730 800		1 730 800	2 123 882	393 082	122,71 %
TOIMINTAKULUT	-2 997 800	-45 000	-3 042 800	-3 045 799	-2 999	100,10 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 267 000	-45 000	-1 312 000	-921 917	390 083	70,27 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 300		-914 300	-1 163 372	-249 072	127,24 %
TILIKAUDEN TULOS	-2 181 300	-45 000	-2 226 300	-2 085 463	140 837	93,67 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 181 300	-45 000	-2 226 300	-2 085 463	140 837	93,67 %

Käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen ja sisäinen	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
SIMON KUNTA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 796 380	281 000	5 077 380	5 557 655	480 275	109,46 %
TOIMINTAKULUT	-13 423 080	-630 298	-14 053 378	-13 843 722	209 656	98,51 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-349 298	-8 975 998	-8 286 066	689 932	92,31 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %
KESKUSHALLINTOPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	687 100	281 000	968 100	925 123	-42 977	95,56 %
TOIMINTAKULUT	-1 816 880	-180 000	-1 996 880	-1 933 095	63 785	96,81 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 129 780	101 000	-1 028 780	-1 007 972	20 808	97,98 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-22 200		-22 200	-13 315	8 885	59,98 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 151 980	101 000	-1 050 980	-1 021 775	29 205	97,22 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 151 980	101 000	-1 050 980	-1 021 775	29 205	97,22 %
PERUSTURVA						
TOIMINTATUOTOT/TULOT						
TOIMINTAKULUT						
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
POISTOT JA ARVONALENNUKSET						
TILIKAUDEN TULOS						
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ						
SIVISTYSPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	497 000		497 000	597 668	100 668	120,26 %
TOIMINTAKULUT	-7 283 900	-321 997	-7 605 897	-7 472 457	133 440	98,25 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 786 900	-321 997	-7 108 897	-6 874 789	234 108	96,71 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-18 800		-18 800	-43 268	-24 468	230,15 %
TILIKAUDEN TULOS	-6 805 700	-321 997	-7 127 697	-6 918 345	209 352	97,06 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 805 700	-321 997	-7 127 697	-6 918 345	209 352	97,06 %
TEKNISET PALVELUT						
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 612 280		3 612 280	4 034 865	422 585	111,70 %
TOIMINTAKULUT	-4 322 300	-128 301	-4 450 601	-4 438 170	12 431	99,72 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-710 020	-128 301	-838 321	-403 305	435 016	48,11 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 300		-914 300	-1 163 372	-249 072	127,24 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 624 320	-128 301	-1 752 621	-1 566 851	185 770	89,40 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 624 320	-128 301	-1 752 621	-1 566 851	185 770	89,40 %

4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelma ulkoiset luvut	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 289 400		2 289 400	2 770 932	481 532	121,03 %
MYYNTITUOTOT	706 100		706 100	602 722	-103 378	85,36 %
MAKSUTUOTOT	195 200		195 200	338 366	143 166	173,34 %
TUET JA AVUSTUKSET	311 400		311 400	296 947	-14 453	95,36 %
VUOKRATUOTOT	1 070 700		1 070 700	1 269 384	198 684	118,56 %
MUUT TUOTOT	6 000		6 000	263 514	257 514	4 391,91 %
MYYNNIN OIKAISUERÄT						
TOIMINTAKULUT	-10 916 100	-365 000	-11 281 100	-11 056 998	224 102	98,01 %
Henkilöstökulut	-6 299 500	-140 000	-6 439 500	-6 090 676	348 824	94,58 %
Palveluiden ostot	-3 065 700	-225 000	-3 290 700	-3 231 679	59 021	98,21 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 068 100		-1 068 100	-1 192 628	-124 528	111,66 %
AVUSTUKSET	-283 900		-283 900	-259 866	24 034	91,53 %
Avustukset kotitalouksille	-132 000		-132 000	-117 468	14 532	88,99 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-140 598	-10 698	108,24 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-1 800	20 200	8,18 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-198 900		-198 900	-282 149	-83 249	141,85 %
Vuokrat	-103 200		-103 200	-118 354	-15 154	114,68 %
Muut toimintakulut	-95 700		-95 700	-163 795	-68 095	171,15 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-365 000	-8 991 700	-8 286 066	705 634	92,15 %
VEROTULOT	7 450 000		7 450 000	8 643 150	1 193 150	116,02 %
VALTIONOSUUEDET	3 000 000		3 000 000	3 117 691	117 691	103,92 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-60 000		-60 000	33 884	93 884	-56,47 %
Korkotuotot	1 000		1 000	36 039	35 039	3 603,88 %
Muut rahoitustuotot	27 000		27 000	43 918	16 918	162,66 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-41 773	45 227	48,01 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-4 300	-3 300	430,05 %
VUOSIKATE	1 763 300	-365 000	1 398 300	3 508 659	2 110 359	250,92 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset luvut	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 796 380	281 000	5 077 380	5 557 655	480 275	109,46 %
MYYNTITUOTOT	2 449 600	281 000	2 730 600	2 628 445	-102 155	96,26 %
MAKSUTUOTOT	195 200		195 200	338 366	143 166	173,34 %
TUET JA AVUSTUKSET	311 400		311 400	296 947	-14 453	95,36 %
VUOKRATUOTOT	1 834 180		1 834 180	2 030 384	196 204	110,70 %
MUUT TUOTOT	6 000		6 000	263 514	257 514	4 391,91 %
MYYNNIN OIKAISUERÄT						
TOIMINTAKULUT	-13 423 080	-630 298	-14 053 378	-13 843 722	209 656	98,51 %
Henkilöstökulut	-6 299 500	-140 000	-6 439 500	-6 090 676	348 824	94,58 %
Palveluiden ostot	-4 809 200	-490 298	-5 299 498	-5 257 403	42 095	99,21 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 068 100		-1 068 100	-1 192 628	-124 528	111,66 %
AVUSTUKSET	-283 900		-283 900	-259 866	24 034	91,53 %
Avustukset kotitalouksille	-132 000		-132 000	-117 468	14 532	88,99 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-140 598	-10 698	108,24 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-1 800	20 200	8,18 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-962 380		-962 380	-1 043 149	-80 769	108,39 %
Vuokrat	-866 680		-866 680	-879 354	-12 674	101,46 %
Muut toimintakulut	-95 700		-95 700	-163 795	-68 095	171,15 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-349 298	-8 975 998	-8 286 066	689 932	92,31 %
VEROTULOT	7 450 000		7 450 000	8 643 150	1 193 150	116,02 %
VALTIONOSUUDET	3 000 000		3 000 000	3 117 691	117 691	103,92 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-60 000		-60 000	33 884	93 884	-56,47 %
Korkotuotot	1 000		1 000	36 039	35 039	3 603,88 %
Muut rahoitustuotot	27 000		27 000	43 918	16 918	162,66 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-41 773	45 227	48,01 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-4 300	-3 300	430,05 %
VUOSIKATE	1 763 300	-349 298	1 414 002	3 508 659	2 094 657	248,14 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %

Verotulot, ulkoinen	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
VEROTULOT	7 450 000		7 450 000	8 643 150	1 193 150	116,02 %
Kunnan tulovero	5 100 000		5 100 000	5 934 964	834 964	116,37 %
Kiinteistövero	2 100 000		2 100 000	2 379 517	279 517	113,31 %
Osuus yhteisöverosta	250 000		250 000	328 669	78 669	131,47 %

Valtionosuudet, ulkoinen	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
VALTIONOSUUDET	3 000 000		3 000 000	3 117 691	117 691	103,92 %
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	2 300 000		2 300 000	1 116 209	-1 183 791	48,53 %
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot	200 000		200 000		-200 000	
Veromenetysten kompensaatiot	500 000		500 000	521 520	21 520	104,30 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				173 192	173 192	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus						

4.3.3. Investointien toteutuminen

Talousarvioon 2023 valtuusto myönsi investointimenoihin 2.111.000 euron määrärahan hankekohtaisesti. Tilikauden aikaan valtuusto myönsi investointeihin lisämäärärahaa yhteensä 1.356.500 euroa:

- maanostoon 230.000 €
- osakkeet 500 €
- VT4 visualisointiin 49.000 €
- Aseman uuden koulun 300.000 €
- VT4 linjojen siirto 13.500 €
- Leuannokka 764.000 €

Määrärahaa oli muutosten jälkeen 3.468.000 €. Investointimenojen toteutuma oli 2.414.885 euroa eli kokonaisuutena 303.885 euroa yli alkuperäisen talousarvion ja 1.053.115 alle kokonaismäärärahan

Suurimmat investointimenojen poikkeamat olivat:

- Aseman uusi koulun määrärahat yhteensä olivat 800.000 euroa ja vuoden 2023 toteutuma oli 144.752,00 euroa suunnittelukustannuksia eli 655.248 euroa alle määrärahan. Vuosi 2023 oli hankkeen valmistelua ja talousarviossa arvioitiin että 1. urakkaerä olisi maksettu joulukuussa 2023. KVR-urakkasopimus allekirjoitettiin 16.1.2024, joten varsinainen urakkapostien maksu alkaa vuoden 2024 puolella ja valmistuu vuoden 2025 loppuun mennessä. Urakkasopimuksen arvo on 10,95 milj. euroa, mikä ei sisällä noin 1,0 milj. euroan kalustusta.
- Simojokisuun pääväylän ruoppausurakka on alkanut vuonna 2022. Vuoden 2023 lopussa hanke on ollut vielä kesken ja urakkasopimus on ensimmäisen urakoitsijan kanssa katkaistu. Hanke on jouduttu uudelleen kilpailuttamaan alkuvuonna 2024. Uusi urakoitsija on jatkanut ruoppausta talvityönä. Hankkeelle on anottu lisää avustusta ely-keskuskelta kohonneisiin kustannuksiin. Urakka valmistuu vuoden 2024 aikana.

	TP 2022	TP 2023	TA 2024	Yhteensä
Menot	364 746	219 032	400 000	983 778
Tulot	181 993	103 914	100 000	385 907
Netto	182 753	115 118	300 000	597 871 euroa

Leuannokan infran rakentamisen kokonaiskustannukset 1 306 987 euroa ylittivät muutetun talousarviomäärärahan 42 987 eurolla. Kokonaiskustannuksiin sisältyy alkuperäisestä talousarviosta poiketen myös vesi- ja viemärikustannukset.

Taulukko: Simon kunnan investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama- %
INVESTOINNIT						
Menot	-2 111 000	-1 357 000	-3 468 000	-2 414 885	-1 053 115	30 %
Tulot	160 000	0	160 000	395 783	-235 783	-147 %
Netto	-1 951 000	-1 357 000	-3 308 000	-2 019 102	-1 288 898	39 %

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
YLEISHALLINTO						
Menot	-95 000	-230 500	-325 500	-231 420	-94 080	29 %
Tulot	0	0	0	91 869	-91 869	0 %
Netto	-95 000	-230 500	-325 500	-139 551	-185 949	57 %

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
YLEISHALLINTO						
Atk:n kehittäminen						
Menot	-45 000		-45 000	-6 000	-39 000	13 %
Netto	-45 000		-45 000	-6 000	-39 000	13 %
Maan ostot						
Menot	-50 000	-230 000	-280 000	-225 000	-55 000	80 %
Tulot				91 869	-91 869	
Netto	-50 000	-230 000	-280 000	-133 131	-146 869	48 %
YH-Osakkeet						
Menot		-500	-500	-420	-80	84 %
Netto		-500	-500	-420	-80	84 %

Taulukko: Teknisen toimen investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
TEKNISET PALVELUT						
Menot	-1 314 000	-826 500	-2 140 500	-1 951 982	-188 518	9 %
Tulot	150 000	0	150 000	303 914	-153 914	-103 %
Netto	-1 164 000	-826 500	-1 990 500	-1 648 068	-342 432	17 %

Taulukko: Teknisen toimen investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama- %)
TOIMITILAPALVELUT						
TTP-Liikekiinteistöt						
Tulot				200 000	-200 000	
Netto				200 000	-200 000	
Kunnanvirasto						
Menot	-30 000		-30 000		-30 000	
Netto	-30 000		-30 000		-30 000	
TEKNINEN TOIMI						
Kaavateiden rakentaminen						
Menot	-40 000		-40 000	-40 000		100 %
Netto	-40 000		-40 000	-40 000		100 %
Kaavateiden asfaltointi						
Menot	-40 000		-40 000	-40 000		100 %
Netto	-40 000		-40 000	-40 000		100 %
TET-Kaavateiden valaistus ja viitoitus						
Menot	-10 000		-10 000	-10 000		100 %
Netto	-10 000		-10 000	-10 000		100 %
Kunnat omat kiinteistöt						
Menot	-50 000		-50 000	-25 084	-24 916	50 %
Netto	-50 000		-50 000	-25 084	-24 916	50 %
Veneväylät						
Menot	-300 000		-300 000	-219 032	-80 968	73 %
Tulot	150 000		150 000	103 914	46 086	69 %
Netto	-150 000		-150 000	-115 118	-34 882	77 %
Karsikon kaavamuutos						
Menot				-3 080	3 080	
Netto				-3 080	3 080	
Teknisen kuljetusvälineet						
Menot	-30 000		-30 000	-25 926	-4 074	86 %
Netto	-30 000		-30 000	-25 926	-4 074	86 %
Simonrinteen investoinnit						
Menot	-84 000		-84 000	-48 305	-35 695	58 %
Netto	-84 000		-84 000	-48 305	-35 695	58 %
Simojoen yleiskaava						
Menot	-25 000		-25 000	-1 580	-23 420	6 %
Netto	-25 000		-25 000	-1 580	-23 420	6 %
VT4 linjojen siirto						
Menot	-90 000	-13 500	-103 500	-96 518	-6 982	93 %
Netto	-90 000	-13 500	-103 500	-96 518	-6 982	93 %

	Alkup. TA	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama- %)
Yhdystie Saarenrantaan						
Menot	-20 000		-20 000	-8 604	-11 396	43 %
Netto	-20 000		-20 000	-8 604	-11 396	43 %
Teollisuusalue Asemanseutu						
Menot	-15 000		-15 000	-10 533	-4 467	70 %
Netto	-15 000		-15 000	-10 533	-4 467	70 %
Leuannokka						
Menot	-500 000	-764 000	-1 264 000	-1 306 987	42 987	103 %
Netto	-500 000	-764 000	-1 264 000	-1 306 987	42 987	103 %
Sänkeläntien kaavoitus						
Menot	-20 000		-20 000	-7 633	-12 367	38 %
Netto	-20 000		-20 000	-7 633	-12 367	38 %
VT4 Visualisointi						
Menot	-60 000	-49 000	-109 000	-108 700	-300	100 %
Netto	-60 000	-49 000	-109 000	-108 700	-300	100 %

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit yhteenveto

	Alkup. TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
SIVISTYSPALVELUT						
Menot	-702 000	-300 000	-1 002 000	-231 483	-770 517	77 %
Tulot	10 000	0	10 000	0	10 000	100 %
Netto	-692 000	-300 000	-992 000	-231 483	-760 517	77 %

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit eriteltynä

	Alkup. TA	TA-muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	(Poikkeama-%)
SIVISTYSTOIMI						
STT-Maksiniemen pv-koti						
Menot	-30 000		-30 000	-1 535	-28 465	5 %
Tulot	10 000		10 000		10 000	
Netto	-20 000		-20 000	-1 535	-18 465	8 %
Aseman uusi koulu						
Menot	-	-300 000	-800 000	-144 752	-655 248	18 %
	500 000					
Netto	-	-300 000	-800 000	-144 752	-655 248	18 %
	500 000					
Liikunta-alueet						
Menot	-47 000		-47 000	-14 065	-32 935	30 %
Netto	-47 000		-47 000	-14 065	-32 935	30 %
Sivistystoimen pieninvestoinnit						
Menot	-40 000		-40 000		-40 000	
Netto	-40 000		-40 000		-40 000	
Tiitiäisen päiväkot						
Menot	-85 000		-85 000	-71 132	-13 868	84 %
Netto	-85 000		-85 000	-71 132	-13 868	84 %

4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen	TA 2023	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 763 202	-365 000	1 398 202	3 508 659	2 110 457
Satunnaiset erät				118 730	118 730
Tulorahoituksen korjauserät				808 599	808 599
Investointien rahavirta					
Investointimenot -	-2 111 000	-1 357 000	-3 468 000	-2 414 885	1 053 115
Rahoitusosuudet investointeihin +	160 000	0	160 000	103 914	-56 086
Pysyvien vastaavien luovutustulot +	0		0	291 869	291 869
Toiminta ja investoinnit, netto	-187 798	-1 722 000	-1 909 798	2 416 886	3 399 355
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys -	-100 000		-100 000	-178 362	-78 362
Antolainasaamisten vähennys +	100 000		100 000	50 336	-49 664
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys +	1 500 000		1 500 000	0	-1 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys -	-1 000 000		-1 000 000	-737 844	262 156
Lyhytaikaisten lainojen lisäys +	600 000		600 000	0	-600 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennys -	-600 000		-600 000	-59 784	540 216
Oman pääoman muutokset				-336 381	-336 381
Muut maksuvalmiuden muutokset				338 667	338 667
Rahoitustoiminnan muutos	500 000	0	500 000	-923 368	-1 423 368
Vaikutus maksuvalmiuteen	312 202	-1 722 000	-1 409 798	1 493 518	1 975 987

4.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa

B = bruttositovuus valtuustoon nähden

B = bruttositovuus lautakuntaan nähden

KÄYTTÖ TALOUSOSA	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Keskushallinto- palvelut	B	-1 816 880	-180 000	-1 996 880	-1 933 095	63 785	687 100	281 000	968 100	925 123	42 977
Tarkastustoimi	B	-10 000		-10 000	-9 992	8	0		0	0	0
Vaalit	B	-6 700		-6 700	-9 864	-3 164	3 500		3 500	5 724	-2 224
Hallinto- ja talous palvelut	B	-1 168 180	-180 000	-1 348 180	-1 364 448	-16 268	580 900	281 000	861 900	861 795	105
Elinkeinotoimi	B	-191 400		-191 400	-140 773	50 627	48 000		48 000	28 735	19 265
Maaseututoimi	B	-33 500		-33 500	-31 731	1 769	0		0	0	0
Työllistäminen	B	-238 600		-238 600	-160 319	78 281	44 700		44 700	16 015	28 685
Yhteistoiminta alue	B	-40 000	0	-40 000	-102 307	-62 307	0		0	0	0
Ostopalvelut muilta	B	-128 500		-128 500	-113 661	14 839	10 000		10 000	12 854	-2 854
Rahoitustoimi	B	0		0	0	0	0		0	0	0
Sivistyspalvelut	B	-7 283 900	-321 997	-7 605 897	-7 472 458	133 439	497 000	0	497 000	597 667	-100 667
Sivistystoimen hallinto	B	-89 600	-9 097	-98 697	-110 899	-12 202	75 200		75 200	84 313	-9 113
Perusopetus	B	-4 054 900	-91 025	-4 145 925	-4 006 741	139 184	108 000		108 000	169 331	-61 331
Lukiokoulutus	B	-985 160	-32 199	-1 017 359	-1 012 973	4 386	31 900		31 900	35 166	-3 266
Muu keskiasteen koulutus		0		0	-34	-34	0		0		0
Aikuisopetus	B	-126 200	-3 015	-129 215	-107 901	21 314	0		0	19 617	-19 617
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	B	-294 260	-10 375	-304 635	-272 330	32 305	1 500		1 500	9 679	-8 179
Vapaa-aikatoimi	B	-311 660	-9 045	-320 705	-298 724	21 981	58 000		58 000	54 004	3 996
Varhaiskasvatus	B	-1 422 120	-167 241	-1 589 361	-1 662 856	-73 495	222 400		222 400	225 557	-3 157
Tekniset palvelut	B	-4 322 300	-128 301	-4 450 601	-4 438 168	12 433	3 612 280	0	3 638 280	4 034 865	-396 585
Tekninen toimi	B	-264 700	-34 832	-299 532	-258 291	41 241	21 900	0	21 900	57 195	-35 295
Rakennusvalvonta	B	-270 100	-6 078	-276 178	-262 439	13 739	39 200	0	39 200	160 590	-121 390
Palo- ja pelastustoimi	B	-12 700	0	-12 700	-27 098	-14 398	84 500	0	84 500	107 057	-22 557
Toimitilapalvelut	B	-1 641 800	-55 215	-1 697 015	-1 773 111	-76 096	1 742 680	0	1 742 680	1 990 917	-248 237
Liiketoiminta	B	-843 800	0	-843 800	-838 729	5 071	723 900	0	723 900	759 941	-36 041
Kiinteistö- ja muut palvelut	B	-1 289 200	-32 176	-1 321 376	-1 278 500	42 876	1 000 100	0	1 026 100	959 165	66 935
Yhteensä		-13 423 080	-630 298	-14 053 378	-13 843 721	209 657	4 796 380	281 000	5 103 380	5 557 655	-454 275

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						7 450 000	0	7 450 000	8 643 150	-1 193 150
Valtion osuudet	B						3 000 000		3 000 000	3 117 691	-117 691
Korkotulot	B						1 000		1 000	36 039	-35 039
Muut rahoitustulot	B						27 000		27 000	43 918	-16 918
Korkomenot	B	-87 000		-87 000	-41 773	-45 227			0		0
Muut rahoitus- menot	B	-1 000		-1 000	-4 300	3 300			0		0
Satunnaiset erät	B			0		0			0		0
Yhteensä		-88 000	0	-88 000	-46 073	-41 927	10 478 000	0	10 478 000	11 840 798	-1 362 798

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
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B	-100 000		-100 000	-178 362	78 362			0		0
Antolainasaamisten vähennys	B						100 000	100 000	50 336	49 664	
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	-737 844	-262 156			0	0	
Lyhytaik. lainojen muutos		600 000		600 000	0	600 000	600 000	0	600 000	0	
Oman pääoman muutokset				0	-336 381	336 381			0	0	
Vaikutus maksuvalmiuteen		0		0	0	0			0	0	
Yhteensä		-500 000	0	-500 000	-1 252 587	752 587	2 200 000	0	2 200 000	50 336	2 149 664

Yhteenvedo investoinneista on esitetty kohdassa 4.3.3. Investointien toteutuma

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 eriä 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	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 289 400		2 289 400	2 770 932	481 532	121,03 %
MYYNTITUOTOT	706 100		706 100	602 722	-103 378	85,36 %
MAKSUTUOTOT	195 200		195 200	338 366	143 166	173,34 %
TUET JA AVUSTUKSET	311 400		311 400	296 947	-14 453	95,36 %
VUOKRATUOTOT	1 070 700		1 070 700	1 269 384	198 684	118,56 %
MUUT TUOTOT	6 000		6 000	263 514	257 514	4 391,91 %
MYYNNIN OIKAISUERÄT						
TOIMINTAKULUT	-10 916 100	-365 000	-11 281 100	-11 056 998	224 102	98,01 %
Henkilöstökulut	-6 299 500	-140 000	-6 439 500	-6 090 676	348 824	94,58 %
Palveluiden ostot	-3 065 700	-225 000	-3 290 700	-3 231 679	59 021	98,21 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 068 100		-1 068 100	-1 192 628	-124 528	111,66 %
AVUSTUKSET	-283 900		-283 900	-259 866	24 034	91,53 %
Avustukset kotitalouksille	-132 000		-132 000	-117 468	14 532	88,99 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-140 598	-10 698	108,24 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-1 800	20 200	8,18 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-198 900		-198 900	-282 149	-83 249	141,85 %
Vuokrat	-103 200		-103 200	-118 354	-15 154	114,68 %
Muut toimintakulut	-95 700		-95 700	-163 795	-68 095	171,15 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-365 000	-8 991 700	-8 286 066	705 634	92,15 %
VEROTULOT	7 450 000		7 450 000	8 643 150	1 193 150	116,02 %
VALTIONOSUUDET	3 000 000		3 000 000	3 117 691	117 691	103,92 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-60 000		-60 000	33 884	93 884	-56,47 %
Korkotuotot	1 000		1 000	36 039	35 039	3 603,88 %
Muut rahoitustuotot	27 000		27 000	43 918	16 918	162,66 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-41 773	45 227	48,01 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-4 300	-3 300	430,05 %
VUOSIKATE	1 763 300	-365 000	1 398 300	3 508 659	2 110 359	250,92 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-365 000	443 000	2 407 433	1 964 433	543,44 %

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset luvut	TA2023	Muutos	TA+Muutos	TP2023	Poikkeama	%
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 796 380	281 000	5 077 380	5 557 655	480 275	109,46 %
MYYNTITUOTOT	2 449 600	281 000	2 730 600	2 628 445	-102 155	96,26 %
MAKSUTUOTOT	195 200		195 200	338 366	143 166	173,34 %
TUET JA AVUSTUKSET	311 400		311 400	296 947	-14 453	95,36 %
VUOKRATUOTOT	1 834 180		1 834 180	2 030 384	196 204	110,70 %
MUUT TUOTOT	6 000		6 000	263 514	257 514	4 391,91 %
MYYNNIN OIKAISUERÄT						
TOIMINTAKULUT	-13 423 080	-630 298	-14 053 378	-13 843 722	209 656	98,51 %
Henkilöstökulut	-6 299 500	-140 000	-6 439 500	-6 090 676	348 824	94,58 %
Palveluiden ostot	-4 809 200	-490 298	-5 299 498	-5 257 403	42 095	99,21 %
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 068 100		-1 068 100	-1 192 628	-124 528	111,66 %
AVUSTUKSET	-283 900		-283 900	-259 866	24 034	91,53 %
Avustukset kotitalouksille	-132 000		-132 000	-117 468	14 532	88,99 %
Avustukset yhteisöille	-129 900		-129 900	-140 598	-10 698	108,24 %
Avustukset liikelaitoksille	-22 000		-22 000	-1 800	20 200	8,18 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-962 380		-962 380	-1 043 149	-80 769	108,39 %
Vuokrat	-866 680		-866 680	-879 354	-12 674	101,46 %
Muut toimintakulut	-95 700		-95 700	-163 795	-68 095	171,15 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8 626 700	-349 298	-8 975 998	-8 286 066	689 932	92,31 %
VEROTULOT	7 450 000		7 450 000	8 643 150	1 193 150	116,02 %
VALTIONOSUUDET	3 000 000		3 000 000	3 117 691	117 691	103,92 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-60 000		-60 000	33 884	93 884	-56,47 %
Korkotuotot	1 000		1 000	36 039	35 039	3 603,88 %
Muut rahoitustuotot	27 000		27 000	43 918	16 918	162,66 %
Korkokulut	-87 000		-87 000	-41 773	45 227	48,01 %
Muut rahoituskulut	-1 000		-1 000	-4 300	-3 300	430,05 %
VUOSIKATE	1 763 300	-349 298	1 414 002	3 508 659	2 094 657	248,14 %
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-955 300		-955 300	-1 219 956	-264 656	127,70 %
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	808 000	-349 298	458 702	2 407 433	1 948 731	524,84 %

TULOSLASKELMA	2023		2022	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	602 721,69		614 762,77	
Maksutuotot	338 365,64		169 124,07	
Tuet ja avustukset	296 946,72		473 481,01	
Muut toimintatuotot	1 532 897,95		1 247 525,80	
Myyntiin oikaisuerät	0,00	2 770 932,00	713,03	2 505 606,68
Toimintakulut				
Henkiöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-4 899 459,73		-4 824 790,41	
Henkilöstösivukulut				
Eläkekulut	-1 019 907,08		-1 273 505,45	
Muut henkilöstösivukulut	-171 309,40		-158 493,78	
Palveluiden ostot	-3 261 744,73		-15 798 269,22	
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 192 627,98		-1 072 073,02	
Avustukset	-259 865,91		-238 145,30	
Muut toimintakulut	-252 083,41	-11 056 998,24	-181 242,44	-23 546 519,62
Toimintakate		-8 286 066,24		-21 040 912,94
Verotulot		8 643 149,98		13 776 775,29
Valtionosuudet		3 117 691,00		10 012 729,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	36 038,76		1 952,08	
Muut rahoitustuotot	43 918,28		5 639,69	
Korkokulut	-41 772,76		-38 595,17	
Muut rahoituskulut	-4 300,47	33 883,81	-1 553,31	-32 556,71
Vuosikate		3 508 658,55		2 716 034,64
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-1 219 955,68		-1 119 787,99
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot		118 730,30		0,00
Tilikauden tulos		2 407 433,17		1 596 246,65
Tilikauden ylijäämää		2 407 433,17		1 596 246,65

5.3. Rahoituslaskelma

	Toteutuma 2023	Toteutuma 2022
R A H O I T U S L A S K E L M A		
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNI		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE	3 508 658,55	2 716 034,64
SATUNNAISET ERÄT	118 730,30	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		
MYYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-38 004,27	-25 678,25
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	808 598,85	-423 128,12
TULORAHOITUS	4 435 987,70	2 292 906,52
INVESTOINNIIT		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIIT	-2 414 885,04	-1 541 120,64
RAHOITUSOSUJEDET INVESTOINTEIHIN	103 914,05	301 070,36
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT		
KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS. MYYNTITU	291 869,00	100 477,45
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT	291 869,00	100 477,45
INVESTOINNIIT	-2 019 101,99	-1 139 572,83
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNI	2 416 885,71	1 153 333,69
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-178 362,43	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	50 336,24	
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET	-128 026,19	
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-737 844,00	-797 628,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-59 784,00	-114 363,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-797 628,00	-911 991,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-336 380,76	-159 614,09
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄOMAT	-630,00	-1 162,15
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS		665,99
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-37 500,00	-1 631,42
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	269 867,33	-996 121,56
KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	106 929,95	323 733,15
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	338 667,28	-674 515,99
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	-923 367,67	-1 746 121,08
KASSAVAROJEN MUUTOS	1 493 518,04	-592 787,39
KASSAVARAT 31.12	3 533 498,36	2 039 980,32
KASSAVARAT 1.1.	2 039 980,32	2 632 767,71
KASSAVAROJEN MUUTOS	1 493 518,04	-592 787,39

5.4. Tase

	Tilivuosi 2023 00-12	Ed. vuosi 2022 00-12
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	11 362,25	18 372,48
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 341 315,49	108 629,46
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	1 352 677,74	127 001,94
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	2 250 698,94	1 966 879,17
RAKENNUKSET	7 042 917,72	7 817 434,30
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 655 710,88	2 663 425,81
KONEET JA KALUSTO	161 353,89	199 884,15
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	660 155,22	512 158,44
AINEELLISET HYÖDYKKEET	12 770 836,65	13 159 781,87
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	825 502,10	1 491 570,20
MUUT LAINASAAMISET	435 553,34	320 027,15
MUUT SAAMISET	12 031,42	12 031,42
SIJOITUKSET	1 273 086,86	1 823 628,77
PYSYVÄT VASTAAVAT	15 396 601,25	15 110 412,58
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
PITKÄAIK. SAAMISET		
LAINASAAMISET	37 500,00	
PITKÄAIK. SAAMISET	37 500,00	
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	1 178 640,25	312 457,52
LAINASAAMISET	19 438,20	9 438,20
MUUT SAAMISET		1 221 057,39
SIIRTOSAAMISET	406 726,91	319 219,58
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 604 805,36	1 862 172,69
SAAMISET	1 642 305,36	1 862 172,69
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 533 498,36	2 039 980,32
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 175 803,72	3 902 153,01
VASTAAVAA	20 572 404,97	19 012 565,59

T a s e

Ulkoinen

01.01.2023 - 31.12.2023

	Tilivuosi 2023 00-12	Ed. vuosi 2022 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	7 708 029,55	8 303 799,48
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	5 021 971,83	2 610 651,49
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	2 407 433,17	1 596 246,65
OMA PÄÄOMA	15 137 434,55	12 510 697,62
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	58 600,79	418 052,12
PAKOLLISET VARAUKSET	58 600,79	418 052,12
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	123 789,87	124 419,87
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	123 789,87	124 419,87
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	2 680 450,00	3 418 294,00
MUUT VELAT	36 486,00	36 486,00
PITKÄAIKAINEN	2 716 936,00	3 454 780,00
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	733 922,00	793 706,00
SAADUT ENNAKOT	100 896,06	131 529,55
OSTOVELAT	701 929,03	731 430,86
MUUT VELAT	272 589,88	127 342,58
SIIRTOVELAT	726 306,79	720 606,99
LYHYTAIKAINEN	2 535 643,76	2 504 615,98
VIERAS PÄÄOMA	5 252 579,76	5 959 395,98
VASTATTAVAA	20 572 404,97	19 012 565,59

5.5. Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma / ulkoinen

	2023	2022
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 233 685,98	25 631 098,79
TOIMINTAKULUT/MENOT	-12 190 260,56	-45 752 008,99
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 956 574,58	-20 120 910,20
VEROTULOT	8 643 149,98	13 776 775,29
VALTIONOSUUDET	3 117 691,00	10 012 729,00
KÄYTTÖKATE	3 804 266,40	3 668 594,09
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
KORKOTUOTOT	42 363,59	3 679,26
MUUT RAHOITUSTUOTOT	44 476,81	5 639,69
KORKOKULUT	-56 954,92	-46 831,63
MUUT RAHOITUSKULUT	-7 767,70	-8 364,35
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	22 117,78	-45 877,03
VUOSIKATE	3 826 384,18	3 622 717,06
POISTOT KÄYTTÖOMAISUUDESTA JA MUISTA	-1 557 042,96	-1 597 396,28
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT		
SATUNNAISET TUOTOT	118 730,30	
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	118 708,45	-79,30
TILIKAUDEN TULOS	2 388 049,67	2 025 241,48
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-16 308,51	4 014,88
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	2 371 741,16	2 029 256,36

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

I

Ulkoinen 01.01.2023 - 31.12.2023

	2023	2022
R A H O I T U S L A S K E L M A		
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE	3 826 384,18	3 622 717,06
SATUNNAISET ERÄT	118 708,45	-79,30
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		
MYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-38 004,27	-25 678,25
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	998 651,13	-421 509,52
TULORAHOITUS	4 943 743,76	3 201 128,24
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	-2 478 980,22	-1 888 418,70
RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	103 914,05	382 191,83
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITULOT		
KÄYTTÖMAISUUDEN VARS. MYYNTITULO	291 869,00	102 734,14
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTITULOT	291 869,00	102 734,14
INVESTOINNIT	-2 083 197,17	-1 403 492,73
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT	2 860 546,59	1 797 635,51
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	-215 862,43	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	12 836,24	
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET	-203 026,19	
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	50 059,63	17 117,92
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-932 302,07	-1 379 745,37
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-93 579,44	-153 118,83
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-975 821,88	-1 515 746,28
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	478 989,63	-160 706,26
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄMAT	732,21	-33 817,57
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS		12 790,88
PITKÄAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-153 026,19	-1 631,42
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	839 916,84	-725 454,42
KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	-2 445 802,31	503 459,89
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-1 758 179,45	-244 652,64
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	-2 458 037,89	-1 921 105,18
KASSAVAROJEN MUUTOS	402 508,70	-123 469,67
KASSAVARAT 31.12	4 758 130,06	4 442 540,29
KASSAVARAT 1.1.	4 355 621,36	4 566 009,96
KASSAVAROJEN MUUTOS	402 508,70	-123 469,67

SIMON KUNTA

KONSERNITASE

TASE	2023	2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	11 999,92	145 340,99
AINEETTOMAT OIKEUDET	1 344 746,94	112 494,35
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 356 746,86	257 835,34
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	2 559 121,83	2 339 717,01
RAKENNUKSET	8 788 113,48	10 417 361,78
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 602 985,99	2 722 504,83
KONEET JA KALUSTO	278 736,40	448 280,72
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 739 531,03	1 833 230,38
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	666 735,81	679 879,77
AINEELLISET HYÖDYKKEET	16 635 224,54	18 440 974,49
SUJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	68 285,37	93 277,58
MUUT LAINASAAMISET	115 526,19	
MUUT SAAMISET	12 031,42	12 031,42
SUJOITUKSET	195 842,98	105 309,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 187 814,38	18 804 118,83
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	0,00	175 551,36
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	458 034,86	110 511,33
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	458 034,86	286 062,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	0,00	66 527,11
VAIHTO-OMAISUUS		
SAAMISET		
PITKÄIK. SAAMISET		
LAINASAAMISET		
PITKÄIK. SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	1 272 338,60	1 199 045,72
LAINASAAMISET	6 938,20	15 782,79
MUUT SAAMISET	27 488,15	1 332 597,99
SIIRTOSAAMISET	424 336,17	818 480,82
LYHYTAIKAISET SAAMISET	1 731 101,12	3 365 907,32
SAAMISET		
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	27 839,15	4 997,43
RAHOITUSARVOPAPERIT	27 839,15	4 997,43
RAHAT JA PANKKISAAMISET	4 100 752,87	4 442 540,29
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 859 693,14	7 879 972,15
VASTAAVAA	24 505 542,38	26 970 153,67

VASTATTAVAA	2023	2022
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	7 708 029,55	8 303 799,48
MUUT OMAT RAHASTOT	124 635,41	133 522,21
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 146 338,22	1 397 091,47
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	2 371 741,16	2 029 256,37
OMA PÄÄOMA	14 350 744,34	11 863 669,53
VÄHEMMISTÖOSUUDET	33 482,83	33 536,20
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		32 416,20
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		32 416,20
PAKOLLISET VARAUKSET		
POTILASVAHINKO VARAUKSET		256 093,49
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	69 200,79	418 052,12
PAKOLLISET VARAUKSET	69 200,79	674 145,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	257 687,17	175 551,36
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	123 789,87	125 054,55
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	201 770,90	110 606,88
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	583 247,94	411 212,79
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	4 526 360,61	5 666 474,31
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	358 469,00	320 969,00
MUUT VELAT	1 611 851,66	1 738 671,44
PITKÄAIKAINEN	6 496 681,27	7 726 114,75
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	915 880,07	1 192 534,37
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	107 700,75	137 243,73
OSTOVELAT	802 998,81	2 181 557,74
MUUT VELAT	326 347,92	224 229,15
SIIRTOVELAT	819 257,66	2 493 493,60
LYHYTAIKAINEN	2 972 185,21	6 229 058,59
VIERAS PÄÄOMA	9 468 866,48	13 955 173,34
VASTATTAVAA	24 505 542,38	26 970 153,67

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
- tilinpäätöksen esittämistä
- tuloslaskelmaa
- taseen vastaavia ja vastattavia
- vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä
- henkilöstöä, tilintarkastajan palkkoita ja intressitapahtumia
- 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 tietoa, 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 hankintameno 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.

Jaksotuseriaatteet

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 hankintamenuon.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenuon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

Tuloslaskelma on laadittu kirjanpitolahtakunnan kuntajaoston antamin ohjein.

Liitetiedot on laadittu v. 2020 annetun yleisohjeen mukaisesti.

Muutoksia taseen jaotteluun ei ole tilikaudella tehty.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämismvastuun ja tehtävien siirron myötä sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tulot ja menot siirtyivät hyvinvointialueille. Sosiaali- ja pelastustoimen tehtävien siirtyessä myös tehtäviä vastaava verorahoitus siirtyi hyvinvointialueille.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämismvastuun siirtyessä kuntien ja kaupunkien järjestämismvastuuseen liittyvä henkilöstö ja irtain omaisuus on siirtynyt hyvinvointialueille 1.1.2023.

Hyvinvointialueen ja kunnan väliset omaisuusjärjestelyt on toteutettu Kirjanpitolahtakunnan kuntajaoston lausunnon 128/2022 mukaisesti. Sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantumista annetun lain (voimaantumislain) 42 §:n mukaisesti lain 20 §:ssä tarkoitettujen kuntayhtymien jäsenosuuksien ja 23 §:ssä tarkoitettujen irtaimen omaisuuden siirto hyvinvointialueille on kirjattu kunnan kirjanpidossa peruspääomaa vastaan. Hyvinvointialueelle siirtyvä lomapalkkavelka on kirjattu kunnan peruspääomaan. Siirrot on kirjattu kunnan tilinpäätöksen 31.12.2022 mukaisilla kirjanpitoarvoilla.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjattuja omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutumismvertailussa tai rahoituslaskelmassa. Simon kunnalta ei siirtynyt hyvinvointialueelle irtainta omaisuutta.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvistä syistä kunnan tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

Toimintakertomuksessa

laatimisperiaatteet

laatimisperiaatteen muutokset

selostus sellaisista muutoksista konsernin rakenteessa, jotka merkittävästi vaikuttavat konsernitaseen vertailukelpoisuuteen

perusteltu selvitys, jos konserniliikearvon 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, omistussuuden suhteessa. Kuntayhtymien jäsenyydet ovat 1.1.2023 alkaen hyvinvointialueuudistuksen myötä lakanneet Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä, Kolpeneen palvelukeskus kuntayhtymässä ja Oulunkaaren kuntayhtymässä. Lisäksi Meri-Lapin kuntapalvelut ky on yhtiöitetty osakeyhtiöksi. Konserniin on yhdistelty seuraavat kuntayhtymät omistussuuden suhteessa Lapin liitto ja Kemi-Torniolaakson koulutuskuntayhtymä Lappia.

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 jaksotusperiaatteita kuin kunnan tilinpäätöksessä.

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitilinpäätökset 31.12.2023 ja 31.12.2022 eivät ole keskenään vertailukelpoisia.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle 1.1.2023. Järjestämisvastuun ja tehtävien siirron myötä konsernin emoyhteisön tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma 31.12.2023 eivät ole vertailukelpoisia edellisen tilinpäätöksen kanssa.

Hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023 aiemmin sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen tehtäviä hoitaneet kuntayhtymät ovat purkautuneet. Muutoksen myötä kunnan omistus Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä on päättynyt ja näin ollen sitä ei ole yhdistelty vuoden 2023 tilinpäätökseen. Lisäksi ei-lakisääteinen Oulunkaaren kuntayhtymä on kirjattu alas tilikaudelle 2023 ja niin ollen se tulee poistumaan konsernista myös tilikauden 2023 aikana.

Hyvinvointialueelle siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on emoyhteisössä kirjattu alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväykselle 1.1.2023, eikä peruspääomaa vastaan kirjattuja omaisuus- ja pääomaerien siirtoja esitetä vuoden 2023 liiketapahtumina talousarvion toteutusvertailussa eikä rahoituslaskelmassa. Samoin vuoden 2023 konsernin tulokseen vaikuttavat ainoastaan vuoden 2023 liiketapahtumat ja eliminointi- ja yhdistelykirjausten muutokset. Sote-uudistuksen omaisuusjärjestelyistä johtuvat muutokset vaikuttavat konsernitaseen edellisten tilikausien yli- tai alijäämään.

Sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen järjestämisvastuun siirtymiseen liittyvistä syistä konsernin tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma eivät ole vertailukelpoisia edelliseen tilinpäätökseen nähden.

Omaisuusjärjestelyt vaikuttavat myös siihen, mitkä yhteisöt yhdistellään kuntakonsernien konsernitilinpäätöksiin, ja siten konsernitilinpäätöksen oikaisu- ja eliminointikirjauksiin.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
Vuosi	2023	2022	2023	2022
Yleishallinto	248 245,23	798 748,00	120 574,02	287 906,10
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	86 751,20	12 354 644,88	12 853,74	12 853,74
Opetus- ja kulttuuripalvelut	892 114,68	856 423,49	513 622,37	496 204,81
Yhdyskuntapalvelut	3 006 574,87	2 853 686,59	2 123 881,87	1 708 642,03
Toimintatuotot yhteensä	4 233 685,98	16 863 502,96	2 770 932,00	2 505 606,68

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

	TP2023	TP2022
VEROTULOT	8 643 149,98	13 776 775,29
Kunnan tulovero	5 934 963,76	10 996 380,55
Kiinteistövero	2 379 517,12	2 303 683,25
Osuus yhteisöverosta	328 669,10	476 711,49
Muut verot		

Valtionosuudet eriteltyinä

Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus ja siirtymätasaus sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin

	TP2023	TP2022
VALTIONOSUUDET	3 117 691,00	10 012 729,00
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	1 116 209,00	8 097 413,00
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot		
Veromenetysten kompensatiot	521 520,00	1 711 448,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 306 770,00	
Järjestelmämuutoksen tasaus		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	173 192,00	203 868,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		

Palvelujen ostot eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoon ja muiden palveluiden ostoihin

	TP2023	TP2022
Palveluiden ostot	-5 257 402,74	-17 698 203,48
Asiakaspalveluiden ostot	-392 178,72	-12 320 434,36
Muiden palveluiden ostot	-4 865 224,02	-5 377 769,12

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ja -menetelmät

	Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen	
	Poistomenetelmä	Poisto aika (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
Taloussrakennukset	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 poistoajoja ei ole muutettu.

Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Jäteasema 1.1.	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Jäteasema 31.12.		350 000,00		350 000,00
Alijäämän kattaminen 1.1.		180 150,90		180 150,90
Alijäämän kattaminen 31.12.				
Työyhteisöhyvinvointi 1.1.	18 052,12	23 159,59	18 052,12	23 159,59
Vähennys tilikaudella	-9 451,33	-5 107,47	-9 451,33	-5 107,47
Työyhteisöhyvinvointi 31.12.	8 600,79	18 052,12	8 600,79	18 052,12
Hammasrivi 1.1.	50 000,00		50 000,00	
Hammasrivi 31.12.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Potilasvahinkovaraus 1.1.		248 407,20		
Potilasvahinkovaraus 31.12.		255 565,07		
Eläkevastuuvaraus 1.1.		122,98		
Eläkevastuuvaraus 31.12.		528,42		
Pakollisten varausten muutokset	58 600,79	674 145,61	58 600,79	418 052,12

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	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	6 727,34		6 727,34	
Rakennusten luovutusvoitot	115 323,96		115 323,96	
Muut luovutusvoitot		30 032,85		30 032,85
Myyntivoitot yhteensä	122 051,30	30 032,85	122 051,30	30 032,85
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden myyntitappio	84 047,03	4 354,60	84 047,03	4 354,60
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	84 047,03	4 354,60	84 047,03	4 354,60

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvä erät

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot	118 730,30	296,61	118 730,30	
Satunnaiset tuotot yhteensä	118 730,30	296,61	118 730,30	
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset kulut yhteensä				

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

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2023	2022
Osinkotuotot muista yhteisöistä	41 098,53	3 636,35
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
Yhteensä	41 098,53	3 636,35

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat	Muut pitkäv.	Ennako-	Yhteensä
	oikeudet	menot	maksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	18 372,48	108 629,46		127 001,94
Lisäykset tilikauden aikana	6 000,00	1 243 427,52		1 249 427,52
Rahoitusosuudet				
Vähennykset				
Tilikauden poisto	13 010,23	10 741,49		23 751,72
Poistamaton hankintameno 31.12.	11 362,25	1 341 315,49		1 352 677,74

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesi-	Rakennuk-	Kiint. Rak.	Koneet	Muut ain.	Enn.maksut	Yhteensä
	alueet	set	ja laitteet	kalusto	hyöd.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 966 879,17	7 817 434,30	2 663 425,81	199 884,15		512 158,44	13 159 781,87
Lisäykset tilikauden aikana	312 688,77	132 580,38	361 612,03	25 925,82		2 616 350,99	3 449 157,99
Rahoitusosuudet							0,00
Vähennykset	28 869,00	370 144,58	457,30			2 468 354,21	2 867 825,09
Tilikauden poisto		536 952,38	368 869,66	64 456,08			970 278,12
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 250 698,94	7 042 917,72	2 655 710,88	161 353,89	0,00	660 155,22	12 770 836,65
Olennaiset lisäpoistot							
-Koulurakennus		225 925,84					

SIJOITUKSET

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet	Muut laina- ja muut saamiset
Hankintameno 1.1	1 491 570,20	320 027,35
Lisäykset tilikauden aikana	420,00	115 526,19
Vähennykset tilikauden aikana	666 488,10	
Siirrot eri erien välillä		
Hankintameno 31.12.	825 502,10	435 553,54
Arvonkorotukset		
Kirjanpitoarvo 31.12.	825 502,10	435 553,34
Arvonlennukset		
Arvonkorotukset		
Kirjanpitoarvo 31.12	825 502,10	435 553,34

Omistuksia muissa yhteisöissä

Kuntakonsernin osuus					
omistusosuus					
Tytäryhteisöt	kotipaikka s		oma po	viera po	tilik. yli/alijäämästä
Simon Vuokratalot Oy	Simo	100,00%	243 895,47	2 568 645,59	50 157,85
Simon Vesihuolto Oy	Simo	78,95%	171 825,55	1 531 677,02	-45 026,50

Kuntakonsernin osuus					
omistusosuus					
Kuntayhtymät	kotipaikka s		oma po	viera po	tilik. yli/alijäämästä
Kemi-Tornion koulutuskuntayhtymä					
Lappia	Tornio	1,1400	356 744,11	55 414,27	-11 889,17
Lapin Liitto	Rovaniemi	1,9900	39 935,38	22 194,45	3 939,90

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

Saamisten erittely				
	2023		2022	
	Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	358 469,00	12 500,00	320 969,00	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	358 469,00	12 500,00	320 969,00	
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		22 388,98		394 220,27
Lainasaamiset				
Muut saamiset		22 409,03		108 703,98
Siirtosaamiset		167 765,93		278 873,24
<i>Yhteensä</i>		212 563,94		781 797,49
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Saamiset yhteensä</i>	358 469,00	225 063,94	320 969,00	781 797,49

Siirtosaamiin liittyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Oulunkaari loppusaaminen			153 656,67	
Kelan korvaukset työterveysh.	30 000,00	77 249,11	30 000,00	35 384,00
EU-tuet ja avustukset				
Muut tulojäämät	227 997,65	662 191,96	213 888,39	282 142,97
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	257 997,65	739 441,07	397 545,06	317 526,97
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	257 997,65	739 441,07	397 545,06	317 526,97

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1	7 511 796,36	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
Lisäykset			39 188,74	
Vähennykset			-634 958,67	
Peruspääoma 31.12	7 511 796,36	8 303 799,48	7 708 029,55	8 303 799,48
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	133 522,21	133 522,21		
Muut omat rahastot 31.12	124 635,41	133 522,21		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1	3 426 347,84	1 157 452,41	4 206 898,14	2 610 651,49
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12	4 146 338,22	1 397 091,47	5 021 971,83	2 610 651,49
Tilikauden yli-/alijäämä	2 371 741,16	2 029 256,37	2 407 433,17	1 596 246,65
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	14 154 511,15	11 863 669,53	15 137 434,55	12 510 697,62

Erittely poistoerosta

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

Erittely poistoerosta	Konserni	
	2023	2022
Investointivaraukseen liittyvä poistoero		
Muu poistoero		32 416,20
Poistoero yhteensä		32 416,20

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 1.1.2029	Erääntyy 1.1.2028
	jälk	jälk
	2023	2022
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä	742 853,00	1 079 151,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	742 853,00	1 079 151,00

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuuvaraus		528,42		
Vahingonkorvausvaraus	10 600,00			
Työyhteisön hyvinvointi	8 600,00	18 052,01	8 600,00	18 052,01
Ympäristövastuut		350 000,00		350 000,00
Hammasrivi	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Potilasvahinkovastuut (ky)		255 565,07		
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	69 200,00	674 145,50	58 600,00	418 052,01

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

Vieras pääoma				
	2023		2022	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				
Velat kuntayhtymille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				47 640,79
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				47 640,79
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Liittymisvelat ja muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	47 640,79

Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut velat				
Liittymismaksut, pal. kelp.	1 569 874,26	1 570 580,65	36 486,00	36 486,00
Muut velat		131 604,79		
Muut velat yhteensä	1 569 874,26	1 702 185,44	36 486,00	36 486,00

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Lomapalkkajaksotukset	599 946,54	1 685 203,55	563 175,56	556 720,73
Muut palkkojen ja henkilösivuk. jak	30 506,16	180 485,10	27 822,91	
Korkojaksotukset	12 535,80	8 689,76	11 764,11	8 176,09
Muut siirto velat	192 387,33	719 414,43	123 544,21	126 831,23
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	835 375,83	2 593 792,84	726 306,79	691 728,05
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>835 375,83</i>	<i>2 593 792,84</i>	<i>726 306,79</i>	<i>691 728,05</i>

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma

Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut				
Yhteensä	1 341,48	320 297,26		
Siitä seuraavalla tilikaudella maks		41 036,24		
Leasingvastuut				
Yhteensä	144 940,34	652 737,03	144 615,66	153 413,51
Siitä seuraavalla tilikaudella maks	65 522,38	464 097,73	65 625,46	55 495,15

Leasing sopimukseen 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	
	2023	2022	2023	2022
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 639 807,74	2 788 022,28	2 639 807,74	2 727 510,08
Jäljellä oleva pääoma	979 945,55	475 550,69	979 945,55	475 550,69
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	736 000,00	180 512,20	736 000,00	120 000,00
Jäljellä oleva pääoma	686 818,03	82 818,03	686 818,03	82 818,03

Simon Sotaveteraanien Asuntosäätiölle annettu 120 000 e takaus, Kv 10.6.19 § 30

Lapin ELY-keskus: Malininkankaan kaatopaikan jätetäyttöalueen sulkeminen 616 000 e takaus

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	23 867 101,00	21 985 075,00
Kunnan osuus takausk.kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	18 999,00	12 714,00

Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet				
Sopimuksiin sis. lunastusvelvoitteet				
Sitoumukset avustuksiin				
Sopimuksiin sis palautusvastuu				
Vuokravastuut				
Sopimusvastuu/investointi*	130 173,00	138 716,00		
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>				
Johdannaissopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Arvonlisäveron palautusvastuut				
Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut				

*Vuokratalot Oy / ST1:n sopimus maalämmöstä.

Kuntayhtymien alijäämät

Kuntayhtymien alijäämät	2023	2022
Oulunkaaren kuntayhtymä	0,00	0,00
Länsi-Pohjan sosiaali- ja terveystalouden ja sairaanhoitopiirin ky (LPSHP)	0,00	0,00

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2023	2022
Yleishallinto	4,5	7,5
Sosiaali ja terveystoimi	0	0
Opetus - ja kulttuuritoimi	101,5	99,5
Yhdyskuntapalvelut	0	0
Muut palvelut	24	23
Liiketoiminta	2	2
<i>Yhteensä</i>	132	132

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	6 090 676,21	6 256 789,64
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Henkilöstökulut yhteensä	6 090 676,21	6 256 789,64

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut puolueyhdistykselle

	2023	2022
Kansallinen Kokoomus	112,25	882,25
Suomen Keskustapuolue	3 322,69	2 291,97
Vasemmistoliitto	756,25	737,68
Perussuomalaiset	736,50	654,25
<i>Yhteensä</i>	4 927,69	4 566,15

Tilintarkastuksen palkkiot eriteltyinä

Tilintarkastuksen palkkiot	2023	2022
BDO AUDIATOR OY		
Tilintarkastuspalkkiot	5 387,39	5 353,13
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
<i>Yhteensä</i>	5 387,39	5 353,13

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 2023 tilinpäätöksen allekirjoitukset Kunnanhallitus

Simossa 25.3.2024



Tapani Kuusela
Kunnanhallituksen puheenjohtaja



Helvi Hamari
Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja



Leena Alanaatu-Haapaniemi



Tuomo Böök



Tuomo Leinonen



Harri Posti



Niina Veittikoski



Vivi Marttila
Kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa 30.5.2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Eetu Rantakeisu, JHT, KHT

8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat v. 2023

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