



# SIMON KUNTA



## TALOUSARVIO 2025 JA TALOUSSUUNNITELMA 2026-2027

Kunnanhallitus 25.11.2024

Kunnanvaltuusto 9.12.2024

## SISÄLLYSLUETTELO

<b>KUNNANJOHTAJAN KATSAUS</b> .....	<b>3</b>
<b>KEHITTÄMISEN LÄHTÖKOHDAT</b> .....	<b>5</b>
<b>TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSIA</b> .....	<b>9</b>
<b>KUNTASTRATEGIAN MUKAISET TAVOITTEET</b> .....	<b>12</b>
<b>TALOUELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT</b> .....	<b>19</b>
Suomen yleinen taloudellinen kehitys.....	19
Kunnallistaloudellinen kehitys .....	20
Valtionosuudet.....	21
Verotulot.....	22
<b>TALOUSARVION OSAT JA SITOVUUS</b> .....	<b>27</b>
<b>TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027</b> .....	<b>30</b>
<b>TULOSLASKELMAOSA</b> .....	<b>35</b>
<b>RAHOITUSOSA</b> .....	<b>38</b>
Hallinto- ja talouspalvelut.....	40
Sivistyspalvelut.....	48
Tekniset palvelut.....	63
<b>INVESTOINTISUUNNITELMA</b> .....	<b>70</b>
<b>SIMON KONSERNI</b> .....	<b>75</b>
<b>TAVOITTEET KUNTAYHTYMILLE</b> .....	<b>75</b>
<b>HENKILÖSTÖSUUNNITELMA</b> .....	<b>76</b>
<b>TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITEASETTELU JA TALOUSARVIOTIEDOT</b> .....	<b>77</b>
<b>SIMON VESIHUOLTO OY</b> .....	<b>78</b>
<b>SIMON VUOKRATALOT OY</b> .....	<b>80</b>

## KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2025 talousarviota on laadittu Simon kunnassa historiallisissa merkeissä. Kunnan historian suurimman investoinnin, uuden yhtenäiskoulun urakkasopimus allekirjoitettiin tammikuussa 2024, alakoulu purettiin maaliskuussa ja harjakaisia sekä peruskiven muurausta juhliittiin sääsuojaan rakennetussa koulussa marraskuussa 2024. Yhtenäiskoulun rakentaminen on edennyt suotuisan ja pitkä syksyn ansiosta etuajassa ja valmista pitäisi olla lokakuussa 2025. Upea yhtenäiskoulu meille rakentuu!

Historiallista vihreän siirtymän hankkeiden innostusta on seutukunnassa ollut ja myös meillä Simossa. Kesäkuussa julkistettiin huikea yhteistyösopimus eTehtaan kanssa liittyen Karsikon T/Kem-alueeseen. Suunnitteilla on vetytehdas jatkojalostuksineen, peräti neljä 300 MWH vedyn elektrolyyseriä. Asemakaavamuutos T/Kem-kaavaksi valmistunee vuoden 2025 aikana. Simon kunnassa eletään vihreän siirtymän ytimessä.

Kuntatalouden osalta vuosi 2025 on niukka ja suunnitelmavuodet 2026-2027 vielä niukempia. Toimintatuloja on budjetoitu 4,90 milj. euroa, mikä on noin 100.000 euroa edellisvuotta enemmän. Toimintakulut nousevat 15,14 milj. euroon, mikä on 724.000 euroa (5,0 %) edellisvuotta enemmän. Henkilöstökulut ovat puolestaan 6,67 milj. euroa ja 226.000 euroa (3,5 %) edellisvuotta suuremmat. Henkilöstökulut muodostavat 44 % kokonaiskuluista. Henkilöstökulut on budjetoitu aikaisempaa tarkemmin uudella hesu-järjestelmällä. Käyttötaloudessa uutena eränä on TE-uudistuksesta aiheutuvat Meri-Lapin työllisyysalueen kustannukset noin 300.000 euroa, minkä lisäksi ns. sakkomaksuihin on varattu muuttuvista käytännöistä johtuen 250.000 euroa, mikä on 160.000 euroa kuluva vuotta enemmän. Käyttötalouteen sisältyy poikkeuksellisia kertaerinä vielä purkukustannuksia noin 100.000 euroa. Keskushallinnossa tahe- ja ict kustannuksien odotetaan tasaantuvan toteutettujen siirtojen jälkeen. Muilta osin palvelualueiden toimintamenojen kasvu on maltillista henkilöstömenoihin varattujen korotusten jälkeen. Toimintakate TA2025 on -10,25 milj. euroa ja 625.000 euroa vuoden 2024 talousarviota heikompi.

Simossa kunnallisvero pysyy ennallaan, 9,4 %:ssa. Kunta haluaa tukea asumista ja vuodelle 2025 alennettiin vakituisen asumisen kiinteistövero verolain sallimaan alarajaan 0,41 %:iin. Lisäksi alennettiin muun kuin vakinaisen asumisen kiinteistövero 1,20 %:iin. Viime vuonna tullut uusi vakituisen asumisen maa-pohjan vero määritettiin jo viime vuonna alarajaan, 1,30 %:iin. Muutoin kiinteistöverot pysyvät ennallaan. Voimalaitosvero määrätään aina maksimiin, mikä on jo usean vuoden ajan ollut 3,10 %. Verotulotavoite on 8,35 milj. euroa, josta kuntavero 5,70 milj. euroa ja tuuli- ja aurinkovoiman kiinteistöverot 1,70 milj. euroa. Valtionosuuksia on budjetoitu 3,42 milj. euroa. Vuosikate on positiivinen 1,23 milj. euroa ja poistojen jälkeen tulos on 320 000 euroa ylijäämäinen.

Kuntatalouden suunnitelmavuosiin liittyy suurta epävarmuutta valtionosuusjärjestelmän uudistuksen vuoksi sekä sote-tarkistusten/takaisinperintöjen vuoksi. Vuosiin 2023 ja 2024 kohdistuneet valtionosuuksien sote-perinnät siirtyivät perittäväksi vuosina 2025-2027. Lisäksi valtionosuusuudistus on siirretty ensi vuoteen siten, että uusi vos-järjestelmä alkaisi vuonna 2027. Tuulivoimakuntien osalta uudistukseen liittyy suurta epävarmuutta verotulontasausjärjestelmän osalta. Uudistusta suunniteltaessa on nostettu esiin voimalaitoksista saatavan kiinteistöverotulon ottaminen mukaan verotulontasaukseen. Nykyään siinä huomioidaan vain puolet ydinvoiman kiinteistöverotuloista. Simon kunta saa verotulontasauksista nykyisellään 1,23 milj. euroa.

Rahoitusosan lainakanta lähtee kasvuun yhtenäiskouluinvestoinnin vuoksi. Vuosina 2022-2024 ei pitkäaikaisista laina ole nostettu. Investointitaso nousee samoin yhtenäiskouluinvestoinnin johdosta

historialliselle tasolle jo toisen vuotena peräkkäin, vuonna 2025 investointimenot ovat nettona 8,64 milj. euroon. Simon uuden yhtenäiskoulun urakkasumma oli 10,95 milj. euroa ja investointiin on varattu 6,1 milj. euroa vuodelle 2025. Yhtenäiskoulun investointi kiristää kunnan taloudellista kantokykyä ja edellyttää malttia muissa investoinneissa ja menoissa tulevina vuosina.

Kunnan elinvoimaa ja pitovoimaa tarvitaan, sillä Simon väkiluku on ollut aleneva ja syntyvyys on valtakunnallisen trendin mukaan myös meillä alhaista. 5 000 euron vauvaraha nähdään edelleen positiivisena ja lisää lapsimyönteistä kuntakuvaamme ja toivomme sen osaltaan rohkaisevan ja tukevan simolaisia vauvaperheitä. Simon hyvä maine lapsiystävällisenä kuntana näkyy varhaiskasvatuksessa ja uuden yhtenäiskoulun rakentaminen vahvistaa kuntakuvaamme. V. 2024 maaliskuussa käyttöön otettu kuntalisä on otettu vastaan todella positiivisesti ja kuntalisän piirissä oli syyskuussa 19 lasta, joista 15 alle kolmevuotia.

Vuoteen 2025 sisältyy elinvoimaa tukevia, positiivisia asioita. Leuannokan merenranta-alueen tontit saatiin myyntiin syksyllä 2023 ja kiinnostus rantarivin tontteihin on ollut suurta. Kolme tonttia on myyty, joista kahdessa rakentaminen on käynnissä. Varauksia on kahdeksan. Upeita tontteja on vielä vapaana. Kaavoituksessa on Hittikan teollisuusalueen laajennus sekä Karsikon kaavamuutos TT1-kaavasta T/kem -asemakaavaksi. Simoniemen matkailualueen myynti Wonderland of Lapland Oy:lle toteutui marraskuussa 2023 ja kaavoitus aloitettiin yhteistyössä toimijoiden kanssa. Simojoki-brändityö jatkuu ja yhteistyötä Peltsin kanssa jatketaan vielä vuoden 2025 alkukesästä. Simojokisuun pääväylän ruoppaus on valmistunut uuden urakoitsijan toimesta marraskuussa 2024. Odotamme kalastuskailun ja matkailun yleensä kasvavan lähivuosina ja lisäävän elinvoimaa kuntaamme.

Tuulivoiman ja uusiutuvan energiatuotannon edistäminen on perustunut jo useamman valtuustokauden ajan kunnan tahtotilaan ja kuntastrategiaan. Kiinnostusta kuntaa kohtaan on enenevässä määrin. Mittavan Skyborn Renewables Oy:n Pooki-merituulivoimakaavoitusaloitteen kunnanhallitus hyväksyi syksyllä 2024. Merituulivoimahankkeen 85-185 voimalaa tulevat sijoittumaan 1/3-osa Simon aluevedelle ja 2/3 lin kunnan aluevesialueelle. Hankealue sijaitsee noin 25-30 km päässä mantereesta ja toteutusajaksi on suunniteltu 2030-2035 ja tuotantovaihtoehtoina on sähkö, sähkö ja vety tai vety.

Vuonna 2021 Simon kunta oli 64 voimalan ansiosta Suomen tuulivoimaisin, vuoden 2024 tilastossa olimme kuudennella sijalla. Tikkala-Seipimäen 24 voimalan osalta Rajakiiri Oy ei ole vielä tehnyt investointipäätöstä, mutta voimalat on luvitettu uudelleen vuoden 2023 syksyllä. Metsähallituksen enintään 40 voimalan Lyypäkin ja Myrsky Oy:n Leilisuon 8-12 voimalan sekä Megatuuli Oy:n Lakkasuon ja S Tuuli SPC Oy:n Ruonasuon 6 voimala kaavoitukset ovat edenneet erilaisin luonto- yms. selvityksin vuoden 2024 aikana. Exilion Oy:n 70 MWH aurinkovoimalaitoksen rakentaminen on edennyt vuoden aikana ja hanke valmistuu vuoden 2025 loppuun mennessä. Näin suuri teollisen mittakaavan aurinkopuisto on herättänyt suurta yhteiskunnallista kiinnostusta. Simojoen sähköasema kapasiteetin vahvistaminen on ollut ensiarvoisen tärkeää ja mahdollistaa vihreän siirtymän hankkeita. Simojoen sähköaseman viereen on valmistumassa vielä vuoden 2024 loppuun mennessä Pohjolan suurin akusto, kun AmpTank Oy rakentaa liki sadan megawatin akkuvaraston.

eTehtaan kanssa solmittu yhteistyö- ja aluevaraussopimus Karsikon vetytehtaasta jatkojalostuksineen tarjoaa huikeita maailmanluokan mahdollisuuksia. Toimimme yhdessä niin, että hanke etenisi hyvässä myötätuulella! Vedyn siirtoon keskittyvä Gasgrid Oy aloitti vuonna 2024 valtakunnallisen vetyputkiston linjauksien suunnittelut rannikkoa pitkin ja Simon Karsikko on vahvasti mukana linjauksia suunniteltaessa. Simon kunta on aidosti profiloitunut uudistuvan energiatuotannon ja tuuli- sekä aurinkovoiman kunnaksi - vihreän siirtymän ytimessä.

Taloudellisiin tavoitteisiin pääseminen ja kunnan elinvoiman lisääminen edellyttää meiltä kaikilta suurta sitoutumista ja yhteistä tahtotilaa. SimonaSimoon -henki kannattelee ja meillä sisukkailla simolaisilla on valoisa tulevaisuus ja eväät hyvään elämään ja yrittämiseen myös tulevaisuudessa!

Kiitän lämpimästi luottamushenkilöitä ja kunnan henkilöstöä sekä yhteistyökumppaneita päättyvän vuoden osalta hyvästä yhteistyöstä. On turvallista jatkaa vuoteen 2025!

Vivi Marttila, kunnanjohtaja #SimonaSimoon 

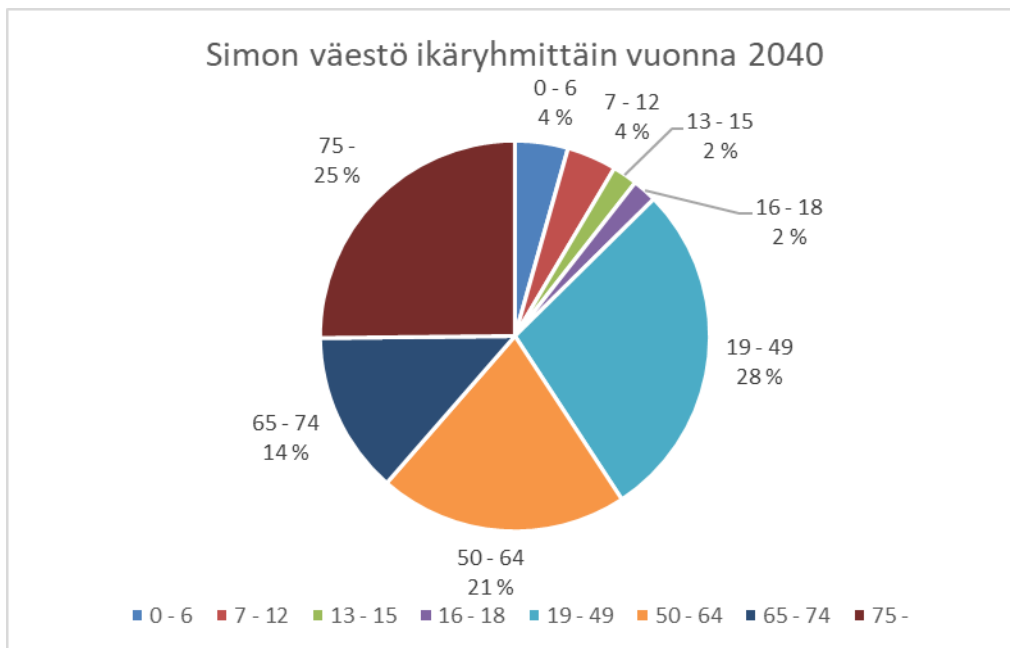
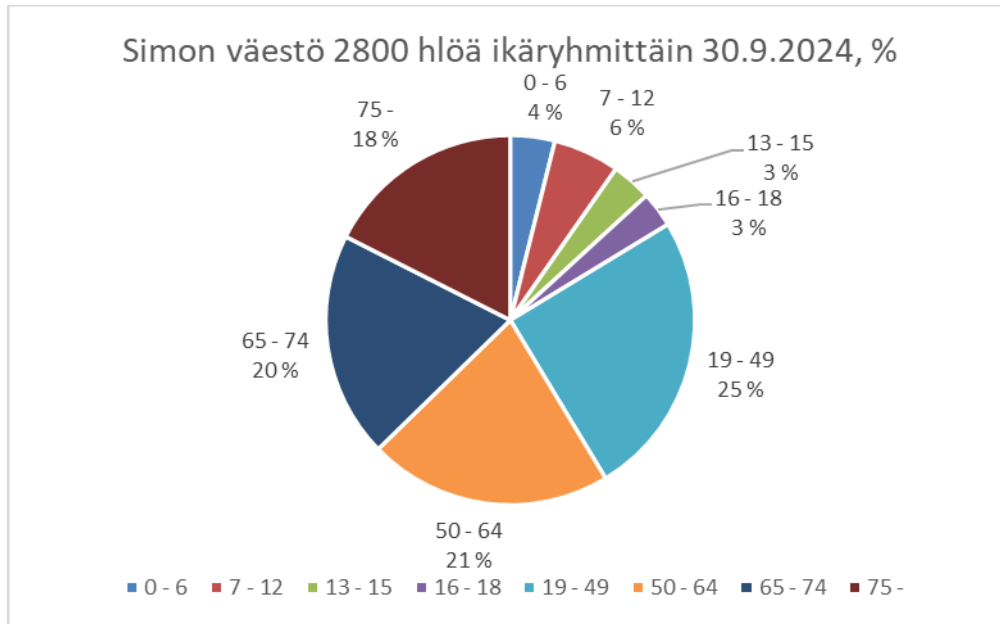
## KEHITTÄMISEN LÄHTÖKOHDAT

### VÄESTÖ

Vuoden 2023 lopussa kunnan väkiluku oli 2 828 henkilöä syyskuun lopussa 2024 väkiluku oli 2800. Simon väestömäärä on laskenut useamman vuoden peräkkäin. Mikäli Simon kunta ei saa väestön kasvua käännettyä nousuun, niin tilastokeskuksen ennusten mukaan vuoden 2040 lopussa simolaisia olisi 2321. Erityisesti ikääntyvän väestön osuus kasvaa. Yli 65 - vuotiaiden osuus väestöstä nousee 38 %:sta 39 %:iin.

Simon kunta pyrkii hidastamaan väestönkatoa. Simon 5000 euron vauvaraha on otettu pysyväksi käytännöksi ja lisäksi on maaliskuussa 2024 alkaen kotihoidontukeen Simon kuntalisä. Maksniemen Leuannon kaava valmistui ja 33 omakotilatonttia tuli myyntiin elokuussa 2023. Yritystoiminnan ja elinvoiman tukemiseksi Simon keskustan yhteyteen laajennetaan nykyistä teollisuusaluetta Hittikkaa 20 hehtaarilla. Aseman teollisuusalue sijaitsee nelostien välittömässä läheisyydessä ja nelostien remontti lisää Simon houkuttelevuutta samalla kun saavutettavuus paranee. Lisäksi kunnan ostamaan Karsikon teollisuustonttiin kohdistuu suuret odotukset ja alueen kaavaa ollaan muuttamassa TT1-kaavasta T/kem -kaavaksi. Vihreän siirtymän ja uusiutuvan energian hankkeiden tukeminen on kunnan strateginen valinta.

Kunnan omat ja lähialueelle tulevat uudet työpaikat, erityisesti vihreän siirtymän hankkeet ja esim. matkailu tai tehdasinvestoinnit ovat tärkeä keino väestökadon hidastamiseksi. Simossa, kuten myös muissa pienissä maalaiskunnissa, nuoret siirtyvät opintojen ja töiden perässä muille paikkakunnille. Kunnan elinvoiman kannalta olisi tärkeä saada nuoret palaamaan takaisin kotikuntaansa valmistumisen jälkeen sekä työssäkäyvä väestö pysymään kunnassa ja houkuttelemaan uusia muuttajia, erityisesti lapsiperheitä kuntaan.



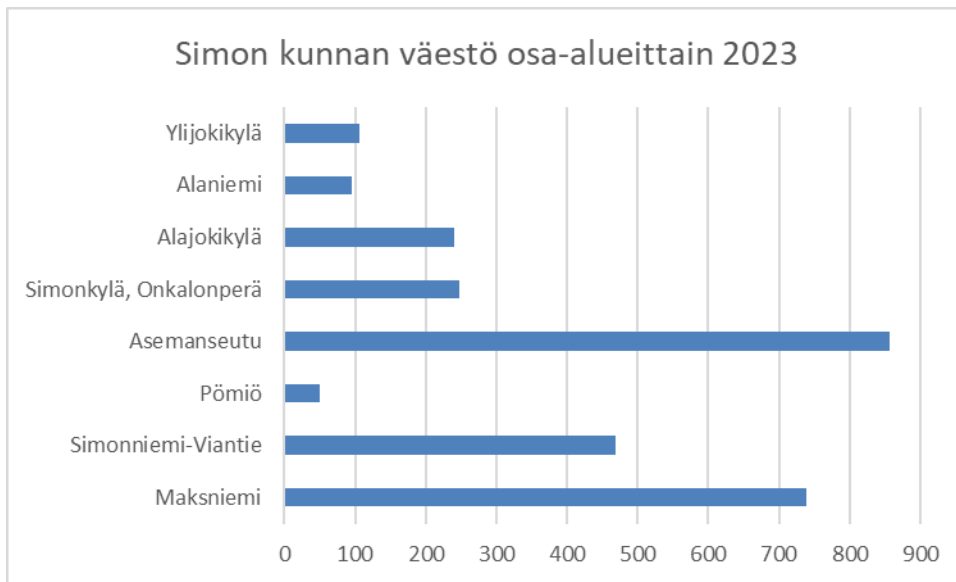
### TALOUSSUUNNITELMAVUOSIEN VÄKILUVUN KEHITYS

Vuosi	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Väkiluku	2904	2877	2880	2880	2880	2880	2880

## ASUMINEN

Simon Vuokratalot Oy:n hallinnassa oli vuoden 2023 lopussa 103 asuntoa ja 1 kehitysvammaisten työ- ja päivätoimintatila. Simon Vuokratalot Oy:n asuntojen keskimääräinen neliövuokra vuonna 2023 oli 8,22 euroa/m<sup>2</sup> ja keskimääräinen käyttöaste oli 81,4 %. Suoraan kunnan omistuksessa on 43 huoneistoa.

Kunnan sisällä merkittävimmät väestökeskittymät ovat Maksniemen ja Asemanseudun kohdalla. Väestön sijoittuminen vaikuttaa palveluntarjontaan. Simon kokoisessa kunnassa on normaalisti vain yksi kuntakeskus ja yksi koulukeskus. Uuden Leuannokan alueen toivotaan lisäävän Maksniemen päiväkodin ja koulun käyttöastetta. Lisäksi Simojoen yleiskaava mahdollistaa uudisrakentamista.



## TYÖVOIMA JA TYÖLLISYYS

Syyskuussa 2024 työttömyysaste oli Simossa 7,7 %. Vuodentakainen luku oli 10,5 %. Työttömien määrä on vähentynyt 33hengellä vuoden takaisesta.

Simon kunnan ja alueen vihreän siirtymän tulevat hankkeet tuovat positiivista rakennemuutosta. Työpaikkojen säilyminen Meri-Lapissa on tärkeää.

Vuosi	Työvoima	Työnhakijat	Työttömyys %	Alle 25 v	Pitkäaikais-työttömät	Kela-sakkomaksut 1-9 kk
9/2016	1341	189	14,1	20	72	74 433
9/2017	1313	144	11,1	13	38	79 140
9/2018	1229	101	8,2	13	19	51 247
9/2019	1205	103	8,5	16	11	44 449
9/2020	1171	116	9,9	12	22	69 268
9/2021	1128	97	8,6	6	18	63 365
9/2022	1150	98	8,5	6	24	68 826
9/2023	1146	120	10,5	12	28	66 699
9/2024	1127	87	7,7	5 tai alle	32	72 774

## KUNNAN HENKILÖSTÖ

### KUNNAN PALKATUN HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ

#### Kunnan palkatun henkilöstön lukumäärä 1.10.2024

Toimintayksikkö	Vakituiset		Määräaik. ja sijaiset		Työllistetyt		Yhteensä		Yhteensä ilman työllistettyjä	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Keskushallinto	3,5	3,85	1	1	0	0	4,5	4,85	4,5	4,85
Varhaiskasvatus	20	19	10	9	1	1	31	29	30	28
Opetustoimi	44	43	22	15	0	0	66	58	66	58
Kirjasto	3	3	0	1	0	0	3	4	3	4
Kansalaisopisto	0,5	0,15	0	0	0	0	0,5	0,15	0,5	0,15
Vapaa-aikatoimi	2	1	3	2	0	0	5	3	5	3
Tekninen toimi	2	3	0	0	0	0	2	3	2	3
Kiinteistöpalvelut	12	13	5	6	2	1	19	20	17	19
Rakennustarkastus	2	2	1	0	0	0	3	2	3	2
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>89</b>	<b>88</b>	<b>42</b>	<b>34</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>134</b>	<b>124</b>	<b>131</b>	<b>122</b>

Taulukko on poikkileikkaus yhdeltä päivältä 1.10.2024. Vakituisten työntekijöiden määrä on vähentynyt yhdellä henkilöllä. Määräaikaisten määrä on vähentynyt 8 henkilöllä. Työllistettyjä on ollut 1 vähemmän kuin edellisvuonna saman aikaan. Kaiken kaikkiaan henkilöstömäärä on vähentynyt 10. Eniten vähennystä on opetustoimessa.



Nimi	Resurssit	HTV
<b>SIMON KUNTA</b>	128	110,664
<b>KESKUSHALLINTOPALVELUT</b>	6	5,850
Hallinto- ja talouspalvelut	4	3,850
Elinkeinotoimi	1	1,000
Työllistäminen	1	1,000
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>	89	77,916
Sivistystoimen hallinto	3	0,930
Perusopetus	53	37,747
Lukiokoulutus	18	9,632
Aikuisopetus	1	0,150
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	4	3,250
Vapaa-aikatoimi	5	3,457
Varhaiskasvatus	24	22,750
<b>TEKNISET PALVELUT</b>	34	26,898
Tekninen toimi	2	1,800
Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut	5	3,450
Kiinteistö- ja muut palvelut	28	21,648

Henkilöstösuunnittelu Hesuun on henkilöittäin varattu määrärahat.

## TOIMINTAYMPÄRISTÖN MUUTOKSIA

### Kunnan talustilanne

Kuntaliiton mukaan; "Kaikkien kuntien on varauduttava väestöennusteen viimeistään nyt Väestöennuste on kunnille tärkeä työkalu. Sitä seurataan ja hyödynnetään paljon erilaisten strategioiden, ennusteiden ja suunnitelmien laadinnassa. Väestöennuste osoittaa kunnille kehityssuunnan, jonka toteutumiseen tulee varautua.

Vaikka kuntien palveluja uudistetaan koko ajan toteutuneen väestökehityksen perusteella, niin moni väestöään menettävä kunta haluaa pitää kiinni palveluistaan viimeiseen asti. Sen vuoksi heikentyvä väestöennuste on voitu kuitata päätöksenteossa sillä, että juuri meidän kunnassamme kehitys saadaan käännettyä parantamalla palveluiden laatua ja houkuttelemalla kuntaan uusia asukkaita. Palveluja voidaan parantaa esimerkiksi maksuttomalla varhaiskasvatuksella tai rakentamalla kuntaan uusi, entistä ehompi koulurakennus.

Kuntaan voidaan saada näillä keinoilla uusia asukkaita, mutta kilpailu kuntalaisista heikentää aina kunnan käyttötaloutta ja kasvattaa velkaantumista. Jos kunnalla ei ole muita ässiä hihassaan niin taloudelliset ja toiminnalliset riskit kasvavat pidemmällä aikavälillä. Keskittymällä vain yksittäisen kunnan palvelujen säilyttämiseen, menetetäänkin mahdollisuus kustannusten jakamiseen ja osaamisen kehittämiseen yhdessä naapurikuntien kanssa.

Kuntien talouden tila on heikentynyt kuluvana vuonna poikkeuksellisella tavalla, eikä korjausliikettä ole näköpiirissä moneen vuoteen. Viimeistään nyt uuden väestöennusteen kehitykseen on varauduttava

kaikissa kunnissa. Väestöennuste antaa näkymää alueellisiin palvelutarpeisiin erityisesti isojen infrainvestointien edessä ja mahdollistaa keskustelun siitä, voisiko kunta saavuttaa laadukkaammat palvelut yhdessä naapurikuntien kanssa. Tätä niin sanottua älykästä sopeutumista on tehtävä kaikenkokoisissa kunnissa, kaikissa maakunnissa sekä myös kuntien sisällä. Kyse on julkisten varojen vastuullista käytöstä sekä kuntakentän itsemääräämisoikeuden säilyttämisestä. "

Simon kunnan taloustilanne on epävarma liittyvään valtiosuusjärjestelmän muutoksiin. Henkilöstömenoista on sopimusratkaisu kausille 2022 - 2025. Nykyiset sopimukset ovat voimassa 30.4.2025 asti.

Edellinen valtiosuuslain suurempi muutos tehtiin v. 2015. Tämä valtiosuus uudistus on Simon kunnan osalta kohtuuton ja kuntatalouden näkökulmasta kestävä. Simon kunta yksi Lapin suurimmista menettäjistä. Kaiken kaikkiaan vuosien 2014 - 2019 leikkaukset ovat olleet 1 217 000 euroa, mikä vastaa Simon kunnassa 2,5 tuloveroprosenttia. Kunta on tehnyt kovia sopeuttamistoimia, mutta tällaisen rahoitusvajeen kattaminen näin lyhyellä aikavälillä on käytännössä mahdotonta. Simon kunnan mahdollisuudet sopeuttaa toimintaa on käyty läpi useampaan kertaan. Jatkossa säästötoimet keskittyvät erityisesti sivistyspalveluiden sen jäädessä kunnan merkittävimäksi toimijaksi sote uudistuksen jälkeen. Valtiovarainministeriön käynnistänyt kuntien rahoitusjärjestelmän uudistamista. Hallituksen esitys uudistuksesta oli tarkoitus antaa eduskunnalle keväällä 2025, ja uusi lainsäädäntö on tarkoitus saada voimaan 2026. Nyt voimaantuloa on siirretty vuoteen 2027.

Tuulivoimaloista saatavat verotulot ovat olleet ja ovat myös jatkossa Simon kunnalle välttämättömiä. Vuonna 2024 Simon kunta sai tuulivoimasta noin 1 630 000 euroa kiinteistöverotuloja voimalaitosveroprosentilla. Simon kunta on vahvasti riippuvainen tuulivoimaloista saatavista kiinteistöverotuloista myös tulevaisuudessa hyvinvointialueiden aloittaessa toiminnan. Viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden on tärkeä pitää huoli, ettei tulevissa rahoitusjärjestelmän uudistuksessa kiinteistöveroihin puututa. Kiinteistöverojen tulee jatkossakin kuulua kiinteistön sijaintikunnalle, missä niiden vaikutus muutenkin tuntuu. Luottamushenkilöiden keskeinen edunvalvonta kohde puolueiden sisällä on kiinteistöverotulojen ja erityisesti tuulivoimasta saatujen kiinteistöverotulojen säilyminen kunnilla. Ilman tuulivoimaa ja sen tuomaa tuloa Simon kunta tuskin olisi itsenäinen kunta.

## **Muutokset kuntalaissa ja kunnan toimielimissä**

Merkittävimmät muutokset vuodelle 2025 on TE-uudistuksen toiminnan käynnistyminen 1.1.2025. Simon kunta kuuluu Meri-Lapin työllisyysalueeseen.

Nykyinen valtuustokausi alkoi virallisesti 1.8.2021 ja päättyi 31.5.2025. Seuraavat kuntavaalit ovat 13.4.2025 ja samaan aikaan toteutetaan myös hyvinvointialueen aluevaalit. Simon kunnanvaltuusto on (11.11.2024 § 27) päättänyt valtuutettujen lukumääräksi 17 valtuutettua eikä valtuuston kokoonpanossa ole tapahtunut mainittavia muutoksia. Hallintosääntöä päivitettiin viimeksi syyskuussa 2023 kuntalain muutosten johdosta mm. toimivalta poikkeusoloissa ja normaaliolojen häiriötilanteissa lisättiin hallintosääntöön (kvalt 11.9.2023 § 64).

## **Hyvinvointialuemuutos**

Hyvinvointialueiden toiminta on alkanut 1.1.2023. Kuntaa koskeva suurin muutos on hyvinvointialueen palveluiden muutokset. Hyvinvointialueen kunnalta vuokraamien tilojen mahdolliset muutokset. Vuokrasopimukset on tehty 3 vuodeksi +1 optiovuosi, nyt hyvinvointialue on kuitenkin epäsuorasti

ilmoittanut, ettei se aio käyttää optiovuotta vaan lähtisi neuvottelemaan suoraan jatkosopimuksista niissä kiinteistöissä, joissa toimintaa aiotaan jatkaa. Laphan suunnitelmassa on lakkauttaa vuodeosaston Simosta ja siirtää vuodeosastopaikat Kemiin Mehiläiseltä sairaalasta vapautuviin osastoihin. Aikataulu on tältä osin vielä auki. Lisäpaikkojen tarvetta on puolestaan kerrottu olevan asumispalveluissa.

## Meri-Lapin alueen yhteistyö

Kunnan konserni sisältää:

- Simon Vesihuolto Oy
- Simon Vuokratalot Oy
- Lapin liitto
- Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia

Seudullinen kansalaisopistotoiminta laajeni vuoden 2014 alusta Kivalo-opistoksi. Simo kuuluu Kivalo-opistoon ja toiminta jatkuu edelleen yhteistyössä.

Eläinlääkinnän ja terveystalvonnann tehtävät siirtyivät myös vuoden 2014 alusta Tornion kaupungin organisaatioon kuuluvaan Meri-Lapin ympäristöterveysjaoston alaisuuteen. Yksi eläinlääkärien toimipiste sijaitsee edelleen Simossa. Vuoden 2016 alusta samaan organisaatioon palkattiin kuntien yhteinen seutulogistikko. Maaseutuhallinnon viranomaispalvelut kunta ostaa Tervolan kunnalta ja myös maataloussihteeri on yhteinen Tervolan kunnan kanssa.

Simon kunta on osakkaana Meri-Lapin kuntapalvelut Oy:ssä (ent. Meri-Lapin kuntapalvelut liikelaitos), joka tuottaa ateriapalvelut sekä kunnan omiin toimintoihin että Laphan.

Musiikkitoimen saralla yhteistyötä tehdään Meri-Lapin Jousikvartetin kanssa, joka esiintyy säännöllisesti Simossa ja musiikkiopistotoiminta toteutuu seudullisen Länsi-Pohjan musiikkiopiston kautta.

Simon kunta liittyi vuonna 2023 osakkaaksi House of Lapland Oy:hyn, mutta yhtiön toiminta on kuluvan vuoden aikana ajettu alas. Lapin liiton puitteissa pyritään rakentamaan uudenlaista yhteistyötä ja synergiaa kuntien, omistajatahojen ja muiden sidosryhmien kanssa ns. brändipöydässä, jossa on tavoitteena sopia Lapin yhteismarkkinoinnin painopisteistä, toimenpiteistä, yhteistyöstä, rooleista sekä toimenpiteiden resursseista ja rahoituksesta.

Seudullisten kehittämistoimintojen toteuttamiseksi Simon kunta osallistuu Meri-Lapin kehittämiskeskuksen yhteisiin hankkeisiin. Kunnan maksuosuus kehittämiskeskuksen toimintamenoihin ja kehityshankkeisiin on noin 13 700 euroa. Meri-Lapin kehittämiskeskuksen toimintaa on uudistettu ja supistettu siten, että toiminta keskittyy edunvalvontaan. Kehittämiskeskuksen palveluksessa on seutupäällikkö ja sihteeri. Toimintamalliin sisältyy kaksi kertaa vuodessa kokoontuva seudun kaikkien valtuustojen yhteistilaisuus – seutufoorumi.

Lapin liitto on uudistanut maakuntaohjelmaa ns. Lappi -sopimusta uudelle valtuustokaudelle. Simon kunnan jäsenmaksu Lapin liitolle on ollut noin 44.500 euroa.

Simon kunnan osuus Leader-toimintaryhmän Peräpohjolan Leader ry:n kuntarahoituksesta on noin 14.500 euroa vuodessa. Elinkeinotoiminnan lisäpalveluita on hankittu Business Tornio/Team Botnia Oy:ltä ja sopimusta uudistettiin vuoden 2023 aikana.

## KUNTASTRATEGIAN MUKAISET TAVOITTEET

Valtuusto uudisti ja kirkastanut kuntastrategiaa vuoden 2021 aikana. Valtuusto hyväksyi kirkastetun kuntastrategian 13.6.2022. Strategiatyötä on jalkautettu palvelualueille vuoden 2023 aikana ja strategian mukaisia talousarviotoimia on listattu talousarviokirjaan. Simon kuntastrategia ulottuu vuoteen 2025 asti. Strategiatyö kuntastrategian päivittämiseksi on aloitettu kesällä ja työ jatkuu vuoden 2025 alussa.

### VISIO

Simona Simoon ❤️ Simo on viihtyisän elämisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta.

### TOIMINTA-AJATUS

Simon kunnan toiminta-ajatuksena on kehittää Simosta taloudellisesti ja tehokkaasti tuotetuin laadukain palveluin, viihtyisän asumisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta.

### ARVOT

Simon kunnan arvot ovat seuraavat: Huolenpito, yhdessä tekeminen ja sisu.



Strategiatyön yhteydessä on laadittu kunnan SWOT-analyysi, jossa kuvataan kunnan vahvuudet, heikoudet, mahdollisuudet ja uhat.

<b>VAHVUUDET</b>  Sijainti Simojoki Yhteishenki Saaristo ja meri	<b>HEIKKOUEDET</b>  Työpaikkaomavaraisuus "Veturiyritys" puuttuu Turvallisuuushakuisuus Valtionosuudet
<b>MAHDOLLISUUDET</b>  Puhdas luonto Matkailu Tuulivoima Biotalous	<b>UHKATEKIJÄT</b>  Väestön vähentyminen ja ikääntyminen Keskittämispolitiikka Palveluiden puute Koulutuspolitiikka

Simon kunnan strategiapolkua on kuvattu ensin ylätasolla ja alla olevissa taulukoissa jaoteltuna keskuhallintoon (vihreä taulukko), sivistyspalveluihin (punainen tausta) ja teknisiin palveluihin (sininen tausta).

## STRATEGIAPOLKU

**ELINVOIMA**

**VIESTINTÄ**  
Positiivinen, rohkea, luova, viestintä ja kuntamarkkinointi

**ELINKEINOT**  
Matkailun kehittäminen  
Yrittäjyyden edistäminen

**KASVUN MAHDOLLISTAJAT**  
Rohkeat päätökset mm. kaavoitus

**ENNAKOIVA HYVINVOINTI**

**HYVINVOIVA HENKILÖKUNTA**  
Henkilökunnan hyvinvoinnin edistäminen

**HYVINVOIVAT KUNTALAISET**  
Laadukkaat palvelut ja aktiivista omaehtoista tekemistä

**LUONTOARVOT & VIHREÄ SIIRTYMÄ**  
Puhdas ja turvallinen elinympäristö  
Kestävähkehitys

## **STARTEGISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET 2025 KESKUSHALLINTOPALVELUISSA**

### **ELINVOIMA**

#### **Viestintä**

##### **Tavoite**

Teollisuustonttien ja asuntotonttien markkinointi  
Positiivisen Simo kuva luominen

##### **Toimenpide**

Aktiivista markkinointia jatketaan  
Viestintä tuo esiin kunnan, yritysten ja yhteisöjen toimintaa myös some-kanavissa

#### **Elinkeinot**

##### **Tavoite**

Yritysneuvonta ja yhteistyö yrittäjien kanssa  
Simon matkailun edistäminen

##### **Toimenpide**

Yhteistyötä syvennetään  
Peltsi-yhteistyö, Simojoki yhteistyö

#### **Kasvunmahdollistajat**

##### **Tavoite**

Kaavoitus tukee kasvua  
Yritys- ja omakotitontteja tarjolla

##### **Toimenpide**

Kaavoitusta edistetään jouhevasti  
Aktiivinen tonttimarkkinointi

### **ENNAKOIVA HYVIVOINTI**

#### **Hyvinvoiva henkilökunta**

##### **Tavoite**

Kunta koetaan hyvänä työnantajana  
Kunnassa on veto- ja pitovoimaa

##### **Toimenpide**

Tyhy-päivät kaikille ja kehittämiskeskustelut kaikille  
Polkupyöräedun käyttöönotto  
Omaehtoisen harrastamisen tukeminen

#### **Hyvinvoivat kuntalaiset**

##### **Tavoite**

Yhteisöllisyyden lisääminen  
Liikkumisen lisääminen

Omatoimisuuden lisääminen

### **Toimenpide**

Kylien neuvottelukunnan toiminta  
Yhdistetty vanhus- ja vammaisneuvosto tuo yhteisöllisyyttä  
Järjestötoiminnan tukeminen ja Kivalo-opiston kurssitarjonta  
Järjestöjen ja vapaaehtoistoimijoiden yhteyshyönteisty

### **Luontoarvot & vihreä siirtymä**

#### **Tavoite**

Vihreiden ratkaisujen edistäminen  
Tuuli- ja aurinkovoiman lisääminen  
Vihreän siirtymän hankkeiden edistäminen

### **Toimenpide**

Kunnan kiinteistöissä huomioidaan kierrätys  
Yhtenäiskoulussa huomioidaan vihreä ja vastuullinen rakentaminen  
Kunta tukee kaavoitusta  
Kunta tukee kaavoituksen kautta, yhteistyötä eri toimijoiden kanssa

## **STARTEGISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET 2025 SIVISTYSPALVELUISSA**

### **ELINVOIMA**

#### **Viestintä**

##### **Tavoite**

Kuntalaisten kuulluksi tuleminen.  
Osallisuuden vahvistaminen kouluissa ja lukiossa.  
Eri kohderyhmien tavoittaminen.

##### **Toimenpide**

Laaja vapaa-aikatoimen sähköinen kartoituskysely.  
Viestiminen kohderyhmän mukaisesti ja sitä tavoittavalla viestintäkanavalla.

#### **Elinkeinot**

##### **Tavoite**

Opiskelun ja työelämän yhteensovittaminen

##### **Toimenpide**

Yhteistyön lisääminen alueen yritysten ja yhdistyksen kesken.

### **Kasvunmahdollistajat**

#### **Tavoite**

Houkuttelevat tapahtumat ja vapaa-aikatoimenpalvelut.

Kivalo-opiston tarjonnan lisääminen.

### **Toimenpide**

Kehitetään palveluita ja tapahtumia rohkeasti kokeilemalla.

Hyödynnetään kartoituskyselyn tuloksia.

## **ENNAKOIVA HYVIVOINTI**

### **Hyvinvoiva henkilökunta**

#### **Tavoite**

Edistetään palautumista jo työpäivän aikana.

Tyhy- ja tyky-toimintojen kehittäminen.

### **Toimenpide**

Tietoisuuden lisääminen; henkilöstölle suunnatut tiedotteet.

Laaditaan sähköinen kyselytutkimus henk.kunnalle.

### **Hyvinvoivat kuntalaiset**

#### **Tavoite**

Yhteistyön edelleen kehittäminen järjestöjen kanssa.

Vapaa-aikapalveluiden uudistaminen.

Koululaisten ja opiskelijoiden hyvinvoinnin tukeminen

### **Toimenpide**

Tapahtumien synkronointi ja yhdessä toteutus.

Tarjontaa ja kehitetään kyselystä saatujen vastauksien perusteella.

Yhteisöllisen opiskeluhuollon vahvistaminen

Kiusaamisen ennalta ehkäiseminen, KiVa-koulu

Hyvinvointia tukevat teemapäivät ja tapahtumat

### **Luontoarvot & vihreä siirtymä**

#### **Tavoite**

Kestävät elämäntavat

Kestävä kehitys

### **Toimenpide**

Toimintatapojen kehittäminen.

Arkisien valintojen merkitystä korostetaan.

Uusiokäytön opettaminen ja siihen ohjaaminen



## **STARTEGISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET 2025 TEKNISISSÄ PALVELUISSA**

### **ELINVOIMA**

#### **Viestintä**

##### **Tavoite**

Tiedottamisen oikea -aikaisuus kohderyhmille

##### **Toimenpide**

Käytetään kunnan some kanavat, simolainen päätiedotuskanavina. Radio ja sanomalehti, tiedottaminen tärkeisiin isompiin tapahtumiin.

Kaavoituksiin liittyvät yleisötilaisuudet tarvittaessa

#### **Elinkeinot**

##### **Tavoite**

Teollisuustonttien riittävyys

##### **Toimenpide**

Hittikan teollisuustonttien kaavoituksen valmistuminen

Teollisuusalueen rakentamisen vaiheistus ja rahoitus

#### **Kasvunmahdollistajat**

##### **Tavoite**

Sujuva rakennuslupa käytäntö kaikessa rakentamisessa.

##### **Toimenpide**

Uuden rakennuslain soveltaminen rakennusvalvonnassa.

Lupien käsittelyn huomioiden asiakkaan aikataulut.

### **ENNAKOIVA HYVIVOINTI**

#### **Hyvinvoiva henkilökunta**

##### **Tavoite**

Jokaisen työntekijän terveyden ja turvallisuuden ylläpitäminen

##### **Toimenpide**

Työturvallisuus huomioidaan kaikissa töissä, työterveys/työterveystarkastukset, turvallisuuden rokotus-suositukset

#### **Hyvinvoivat kuntalaiset**

##### **Tavoite**

Saavutettavat liikunta- ja ulkoilupaikat

##### **Toimenpide**

Ulkoilu- ja liikuntapaikkojen kartoitus

Simon liikunta- ja ulkoilupaikat Lipas.fi-järjestelmään

## Luontoarvot & vihreä siirtymä

### Tavoite

Hinkukuntana siirrytään pois fossiilipolttoaineista mm. autot.

### Toimenpide

Sähköautoja vanhojen tilalle.

## HYTETU-PAINOPISTE 2025: Yhdessä kohti hyvinvointia – Kuntalaisten osallistaminen

Kuntalaisia rohkaistaan osallistumaan Simon kunnan kehittämiseen yhdessä, jotta kunnasta ja meistä kaikista tulee hyvinvoivempia. Osallistamme kuntalaisia kyselyiden ja palautekanavien kautta sekä kutsumalla heitä erilaisiin keskustelutilaisuuksiin, jotta vaikuttaminen olisi mahdollista jo suunnitteluvaiheessa.

## KESKUSHALLINTOPALVELUT

1. Osallistavan budjetoinnin v.2025 teemana on Yhdessä kohti hyvinvointia.
2. Kunnan ja kylien välisen yhteistyön vakiinnuttaminen Simon kylien neuvottelukunnan kautta.

## SIVISTYSPALVELUT

1. Vapaa-aikatoimenpalveluiden kehittäminen kuntalaisille yhdessä kuntalaisten kanssa.
2. Omasta hyvinvoinnista huolehtiminen, kannustetaan markkinoinnin ja viestinnän keinoin.

## TEKNISET PALVELUT

1. Hyvin huolletut liikuntapaikat, ulkoilureitit ja kevyenliikenteenväylät
2. Esteettömyyden edistäminen yhdessä vanhus- ja vammaisneuvoston kanssa.

## Osallistava budjetointi

Osallistuva budjetointi on toimintatapa, jossa asukkaat päättävät tietyn rahasumman käytöstä. Osallistuvan budjetoinnin tavoitteena on lisätä asukkaiden vaikuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia sekä lisätä asukkaiden ja kunnan välistä vuoropuhelua.

Simon kunnassa toimii kuntalain mukaiset vammais- ja vanhusneuvosto sekä nuorisovaltuusto, joilla on omat määrärahat ja mahdollisuus tuoda ehdotuksia kunnanhallitukselle. 1.1.2024 alusta alkaen Simon vanhus- ja vammaisneuvosto yhdistettiin. Tämän lisäksi vuoden 2025 talousarvion toimintakuluihin on varattu 15 000 euron määräraha osallistavaa budjetointia varten. Määrärahan käytön ideointi aloitetaan alkuvuodesta 2025 kuntalaisten ideoilla ja kunnanhallitus päättää budjetin käytöstä.

# TALOUELLINEN TILANNE JA KEHITYSNÄKYMÄT

## Suomen yleinen taloudellinen kehitys

Valtion kuntatalousohjelma 23.9.2024 mukaan. "Vuosi 2023 oli kuntataloudessa poikkeuksellinen sote-uudistuksen vuoksi. Kuntatalouden (ml. Ahvenanmaa) tilikauden tulos oli varsin vahva, 1,7 mrd. euroa, mutta ilman sote-uudistuksen kertaluonteisia verorahoituseriä tulos olisi jäänyt lähelle nollaa. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta ylsi vajaat 400 milj. euroa positiiviseksi ja lainakanta laski 19,9 mrd. euroon, kun sote-kuntayhtymien lainoja siirtyi hyvinvointialueille noin 5 miljardia euroa.

Kuntatalouden tilanne heikkenee vuonna 2024 jyrkästi, kun viime vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuvat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahdettavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntien verotulojen arvioidaan laskevan vuonna 2024 yhteensä lähes 5 prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna, sillä kunnallis- ja yhteisöverotuloista poistuu sote-uudistukseen liittyvä noin 1,3 mrd. suuruinen verohäntä ja lisäksi suhdannetilanne hidastaa verotulojen kasvua. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvavat reippaasti, mitä selittää osaltaan hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat valtionosuudet laskevat muun muassa sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Kunta-alan palkkasopimukset päättyvät keväällä 2025, ja siksi tarkemmat sopimusratkaisut tuleville vuosille selviävät vasta myöhemmin. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2025 on 3,4 prosenttia ja vuosille 2026–2028 keskimäärin 3,1 prosenttia.

Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin uudistuksen jälkeenkin lasten ja nuorten palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joiden palvelutarve on laskeva pitkään jatkuneen syntyvyyden laskun vuoksi. Oppilaiden määrän väheneminen ei kuitenkaan tarkoita sitä, että opetuksen järjestämisen kustannukset laskisivat samalla tahdilla. Lisäksi lasten määrään varhaiskasvatuksessa vaikuttaa myös työllisyyden kehitys sekä varhaiskasvatuksen osallistumisaste, joka on ollut viime vuosina nousussa. Palvelutarpeen laskua onkin hieman loivennettu painelaskelmassa.

Kuntien valtionosuudet kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, joka rahoitetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta laskennallista menolisäystä vastaavasti. Valtionosuuksien kasvu jää TE-uudistuksen lisärahoitusta pienemmäksi, sillä valtionosuuksiin tehdään samanaikaisesti vuosina 2025–2027 leikkauksia muun muassa sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastavat myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja

laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen. Lisäksi verotulomenetysten korvausten vähennys pienentää valtionosuuksia vuonna 2025 tuntuvasti, tosin verotulot kasvavat vastaavasti.

Verotulot ovat edelleen kuntien merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Tämä vauhdittaa kunnallisverotulojen kasvua vuonna 2025. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntatalouden investointien rahoittamiseen, vaan välttämättömät investoinnit jatkuvat monissa kunnissa lainarahoituksella. Kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin. Kuntatalouden korkokulujen voidaan olettaa kasvavan lähivuosina, vaikka markkinakorot ovat laskeneet huipusta, sillä kiinteäkorkoiset lainat ovat suojaaneet korkokustannusten kasvua.

Painelaskelman perusteella kuntatalouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino syvenee toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna vuonna 2025–1,9 mrd. euroon, vuonna 2026 noin -2,0 mrd. euroon ja vuonna 2027 noin -2,1 mrd. euroon. Kun valtionosuuksiin tehtävät takautuvat sote-vähennykset ja hallituskauden aikainen indeksijarru poistuvat, asettuu toiminnan ja investointien rahavirta -1,9 mrd. euroon vuonna 2028. Vuosikatteet eivät riitä vuosina 2025–2028 nettoinvestointeihin tai edes poistoihin. Tulojen ja menojen merkittävä epätasapaino merkitsee kuntataloudessa veronkorotuksia ja tiukkaa budjettikuria tulevina vuosina. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava käytettävissä oleviin tuloihin. Ongelmat osaavan työvoiman saatavuudessa, kiinteistöjen tehokas käyttö, kaupungistuminen, syntyvyyden pieneneminen sekä vihreä siirtymä edellyttävät uusia palveluiden järjestämistapoja, joissa yhteistyö korostuu

Vuonna 2023 kuntatalouden lainakanta oli noin 19,9 mrd. euroa. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat kasvattavat lainakannan 28,0 mrd. euroon vuonna 2028. Kuntatalouden menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, mikäli kunnat ja kuntayhtymät pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi. On myös huomioitava, ettei painelaskelmassa ole vielä ennakoitu, miten kuntien hyvinvointialueille vuokraamien sote-kiinteistöjen lain mukaisen vuokra-ajan päätyminen vuonna 2026 vaikuttaa kuntien saamiin vuokratuloihin ja sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen."

## **Kunnallistaloudellinen kehitys**

Kuntaliiton pääekonomisti Kuntaliiton syksyn 2024 talousbarometrin tuloksista:

"Kuntien talous on heikentynyt jyrkästi erityisesti isoissa kaupungeissa

Kuntien ja kuntayhtymien talouden tila oli viime vuonna poikkeuksellisen vahva sote-uudistukseen liittyneiden poikkeuksellisten ja kertaluonteisten tuloerien vuoksi. Soten varjossa kuntien sivistystoimen kustannukset kasvoivat kuitenkin nopeasti, minkä vuoksi kuntien taloudelliset tunnusluvut ovat alkaneet heikentyä nopeasti vuoden 2024 alkupuolella.

Sen vuoksi kuntien talousjohtajat kertoivatkin syksyn Talousbarometrissä, että kunnan tämänhetkinen talouden tila on tyypillisesti huono tai melko huono. Vastausten keskiarvo oli 2,9, kun se viime syksynä

oli vielä 3,3. Vastauksia annetaan asteikolla 1–6. Mediaani eli keskimäinen vastaus tippui kuitenkin jo 2,0:een viime kevään 3,0:sta. Vastausjakauman vinoutta kuvaa myös se, että peräti 80 kuntaa (noin 40 %) kokee kuntansa talouden tilan olevan tällä hetkellä huono tai erittäin huono, kun vain 22 kuntaa (noin 10 % vastanneista) pitää talouden tilaa tällä hetkellä hyvänä tai erittäin hyvänä.

Tilanne on vakava erityisesti monissa isoissa kaupungeissa. Kuntakokoryhmittäin tarkastellen tämänhetkinen taloustilanne koetaan heikoimmaksi isoissa, yli 100 000 asukkaan kaupungeissa. Kyseisessä kuntakokoryhmässä vastausten keskiarvo oli vain 2,1 (huono), kun pienimmissä kuntakokoryhmissä vastausten keskiarvo nousi 3,0:een eli melko huonoon.

Vastauksia on helppo tulkita, kun katsoo Valtiokonttorin taloustilastoja ensimmäisen puolen vuoden ajalta. Tilikauden tulos näyttää punaista esimerkiksi Kuopiossa, Jyväskylässä, Lahdessa, Vantaalla ja Turussa. Monet isot kaupungit ovatkin työstäneet viime kuukausina useammalle vuodelle ulottuvia tuntuvia talouden tasapainottamisohjelmia.

Talousbarometrin mukaan kuntien tilanteet vaihtelevat voimakkaasti myös alueittain. Maakunnista heikoimmat tämänhetkiset tunnelmat löytyvät Kymenlaaksosta (keskiarvo 2,0), kun taas talouden tila on aivan erinäköinen Lapissa ja Pohjanmaalla (keskiarvo 3,5). Toki on muistettava, että samankin maakunnan sisällä vastaukset voivat olla aivan erisuuntaiset.

### Veronkorotustarpeet repesivät ennätystasolle

Yli puolet kuntien talousjohtajista odottaa, että kunnan talouden tilanne heikkenee tulevan vuoden aikana edelleen. Neljä viidestä vastaajasta arvioi, että kunnan talouden tila on 12 kuukauden kuluttua melko huono, huono tai erittäin huono. Kuntien talousnäkömää pysyi siis syksyn kyselyssä hyvin pessimistisinä. Suhteessa nykytilanteeseen tilanne repeää voimakkaimmin keskisuurissa kaupungeissa sekä Kanta-Hämeessä.

Talousnäkömien heikkous näkyy nyt Talousbarometrissä ensimmäistä kertaa huomattavina veronkorotus- ja sopeutuspainoina. Noin 90 prosentissa kuntakenttää on tarvetta kohtalaisille tai huomattavilla sopeutustoimille ja joka toisessa kunnassa painetta kohdistuu myös veroprosenttien nostoon. Sopeutuspainetta on kaikenkokoisissa kunnissa ja eripuolilla Suomea.

Tilanteen vakavuutta korostaa se, että veronkorotuspaine realisoituu noin neljäsosalla kuntia yli 0,50 prosenttiyksikön suuruisena. Tänä vuonna kuntien keskimääräinen tuloveroprosentti on 7,46, joten korotustarve on suuri. Yksikään kunta ei kerro, että veroprosenttia olisi mahdollista laskea. Tilanne koskettaa myös hyvin laajaa asukasmäärää, sillä huomattavat korotustarpeet löytyvät tällä erää juuri suurista kaupungeista.

Veronkorotuspaineita selittää moni asia. Talouden suhdanteet vaimentavat verotulojen kehitystä, kuntien tuloihin kohdistuu ensi vuonna useita leikkauksia valtion sopeutustoimina, kuntien tehtävät laajenevat ja kustannusten nousu hiipii kuntien kustannuspohjaan viiveellä. Myös investointitarpeet ovat pysyneet kunnissa korkealla. Näyttää, että hyvien vuosien jälkeen liian moni asia tästä yhtälöstä on pudonnut kuntapäätäjille yllätyksenä, eikä kustannusten kasvuun ole tartuttu riittävän ajoissa. Tulevan vuoden aikana kustannusten kasvu on saatava kuriin, sillä tilanne ei ole pitkällä aikavälillä kestävä."

### Valtionosuudet

Valtiosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palveluiden saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasituksella. Tämä toteutetaan tasaamalla palveluiden järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtiosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kuntien verotulojen perusteella.

Kuntien valtiosuus koostuu hallinnollisesti kolmesta osasta: valtionvarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalveluiden valtiosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisesta valtiosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö, sekä veromenetysten kompensatiosta. Veromenetysten kompensatio on ollut käytössä vuodesta 2020 asti. Verovähennyksistä ja muista veroperustemuutoksista johtuva kunnallisverotulojen menetys kompensoidaan kunnille. Aikaisemmin kompensatio on ollut mukana peruspalveluiden valtiosuudessa, mikä ei ole ollut loogista.

Viimeisin valtiosuus uudistus tuli voimaan 1.1.2015. Simon kunnan valtiosuudet ovat vähentyneet vuoden 2014 tasosta vuoteen 2019 yhteensä 1 217 000 euroa, mikä vastaa Simon kunnassa 2,5 tuloveroprosenttia ja 420 €/as. Kunta on tehnyt vuosien saatossa lukuisia sopeuttamistoimia. Hyvinvointialueuudistuksen myötä moni kunta joutuu vastaavaan tilanteeseen. Uusi rahoitusjärjestelmä on valmistussa ja laki tulisi voimaan 1.1.2026.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 117 691</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>
Kunnan peruspalvelujen valtiosuus	1 116 209	1 285 000	1 196 000	1 196 000	1 196 000
Sivistystoimen vo-osuuden siirrot					
Veromenetysten kompensatiot	521 520	515 000	320 000	320 000	320 000
Verotuloihin perustuva valtiosuusien tasaus	1 306 770	1 200 000	1 225 000	1 225 000	1 225 000
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtiosuudet	173 192	200 000	252 000	252 000	252 000
Muut valtiosuudet			427 000	427 000	427 000

## Verotulot

Vuoden 2025 veroprosentit on päätetty marraskuussa 2024. Kunnallisveroprosentti määritellään kymmenyksen tarkkuudella ja Simon valtuusto päätti pitää kunnallisveron ennallaan eli 9,4 %:ssa. Taloussuunnitelmavuodet on laadittu vuoden 2025 veroprosentein.

Simon kunnan taloudelle ja itsenäisyydelle tuulivoimaloista saatu kiinteistövero on merkittävä. Selkeä euromääräinen vaikutus tuulivoiman kiinteistöverotuksessa tapahtui vuonna 2018, jolloin tuulivoimaloita alettiin verottaa 3,1 voimalaitosveroprosentilla. Vuonna 2024 Simon kunta on Suomen kuudenneksi tuulivoimaisin 64:llä tuulivoimalla, joiden nimellisteho on 280 MW. Kiinteistöveron tuotto on pysynyt likimain samana vuosien 2023 - 2024 aikana ollen n. 2,3 M€. Vuoden 2025 talousarviossa tuuli- ja aurinkovoiman kiinteistöverotavoite on n. 1,70 M€. Simon tuulivoimaloiden kiinteistöveron osuus 69 % kaikista kunnan kiinteistöveroista on Suomessa korkein.

Rajakiiri Oy:n Tikkala-Seipinmäki 27 voimalan hankkeessa on myönnetty rakennusluvut uudelleen 24 voimalalle. Alueella tehdään alustavia tuulimittauksia, mutta varsinaista investointipäätöstä yhtiö ei vielä ole julkaissut. Kun kaikki rakennusluvat saadaan rakennettua, Simossa on 88

tuulivoimalaa. Kaavoitusta jatketaan Lyypäkissä, Leilisuolla, Lakkasuolla ja Ruonasuoalla. Aurinkovoimalahankkeen rakentaminen alkoi vuonna 2024 ja valmistuu 2025. Lisäksi akustojen rakentaminen on alkanut Malinin alueella keväällä 2024 ja valmistuu vuoden loppuun mennessä.

Simon kunnan linjaus tuuli- ja aurinkovoimamyönteisyydestä takaa jatkossa taloudellisen omavaraisuuden hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, kun merkittävä osa kunnan valtionosuuksista ja verotuloista siirrettiin hyvinvointialueelle.

Vuodelle 2025 vakituisen asumisen rakennusten kiinteistöveroprosentti alennettiin lain sallimaan alarajaan eli 0,41 %:iin ja muun kuin vakituisen asuinrakennuksen veroprosentti alennettiin 1,30 %:sta 1,20 %:iin. Vuoden 2024 uusi maapohjan kiinteistövero "erotettiin" yleisestä kiinteistöverosta v. 2024 ja sen kunta alensi alarajaan 1,30 %:iin. Kunta haluaa tukea omakotiasumista.

### Veroprosenttien kehitys:

SIMO	2021	2022	2023	2024	2025
Veroprosentti	22,00 %	22,00 %	9,36 %	9,4 %	9,4 %
Yleinen kiinteistövero-%	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40
Maapohjan kiinteistövero-%				1,30	1,30
Vakituisen asunnon vero-%	0,55	0,55	0,45	0,45	0,41
Muu kuin vak. asunto vero-%	1,30	1,30	1,30	1,30	1,20
Voimalaitosvero-%	3,10	3,10	3,10	3,10	3,10

Vuosi	Kunnallis- vero%	Verotuotto yhteensä	Muutos ed. vuoteen	Muutos, %
2010	20,75	10 319 634	454 115	4,6
2011	20,75	10 152 846	-166 788	-1,6
2012	20,75	10 536 987	384 141	3,8
2013	20,75	11 006 585	469 598	4,6
2014	21,25	11 106 253	99 668	0,9
2015	21,75	11 837 280	731 027	6,6
2016	22,00	11 886 500	-49 220	-0,4
2017	22,00	11 958 152	71 652	0,6
2018	22,00	11 950 828	-7 324	-0,1
2019	22,00	10 337 825	-1 613 003	-13,5
2020	22,00	10 410 435	72 610	0,7
2021	22,00	11 006 201	595 766	5,7
2022	22,00	10 996 381	-9 820	-0,1
2023	9,36	5 934 964	-5 061 417	-46,0
2024 TA	9,4	5 300 000	-634 964	-10,7
2025 TA	9,4	5 700 000	400 000	7,5
2026 TS	9,4	5 850 000	150 000	2,8
2027 TS	9,4	6 000 000	150 000	2,6

Simon kunnallisverokertymä on laskenut vuosien saatossa osittain johtuen väkiluvun pienenemisestä ja toisaalta väestörakenteen muutoksesta. Simossa työllisten määrä on pienentynyt ja ikääntyvän väestön suhteellinen määrä on kasvanut. Verotulokertymä on ollut useita vuosia erittäin heikko, jos vertaa 2010-luvun loppuvuosiin, jolloin Simon kunta sai lähes 12 milj. euroa kunnallisverotuloja. Merkittävä pudotus näkyy vuonna 2023, kun noin puolet kunnallisveroista siirrettiin hyvinvointialueille. Taloussuunnitelma-vuosille tavoitellaan kohtuullista kasvua.

## VEROTULOKOHDAN ERITTELY

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 643 150</b>	<b>7 880 000</b>	<b>8 350 000</b>	<b>8 650 000</b>	<b>8 900 000</b>
Kunnan tulovero	5 934 964	5 300 000	5 700 000	5 850 000	6 000 000
Kiinteistövero	2 379 517	2 330 000	2 400 000	2 500 000	2 600 000
Osuus yhteisöverosta	328 669	250 000	250 000	300 000	300 000
Muut verot					
<b>Kiinteistöveron jakautuminen</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Yleinen kiinteistövero	105 155	100 000	110 000	110 000	110 000
Maapohja	164 208	150 000	150 000	150 000	150 000
Vak.asuinrakennukset	310 518	300 000	280 000	280 000	284 000
Muut asuinrakennukset	162 419	150 000	150 000	150 000	150 000
Voimalaitokset	1 650 671	1 630 000	1 710 000	1 810 000	1 906 000
<b>Yhteensä</b>	<b>2 392 971</b>	<b>2 330 000</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 600 000</b>

### Lainamäärän kehitys 31.12.

Vuosi	1 000 €	€/as
2017	5 528	1 777
2018	4 664	1 473
2019	4 770	1 564
2020	4 920	1 613
2021	5 232	1 719
2022	4 248	1 477
2023	3 451	1 220
2024	3 859	1 378
2025	9 850	3 518
2026	10 115	3 613
2027	9 428	3 367

Vuosina 2022 ja 2023 ei ole nostettu lainaa ja vuoden 2024 lopulla nostetaan lyhytaikaista lainaa 2,0 miljoonaa euroa. Lainamäärän kehitys on arvioitu talousarvion 2025 mukaan. Uutta pitkäaikaista lainaa joudutaan nostamaan vuonna 2025 investointien vuoksi 8 miljoonaa euroa ja lainoja lyhennetään vuoden 2025 aikana ns. vanhoja lainoja 510.000 euroa ja uutta lainaa 800.000 euroa.



Simon aseman koulurakennuksen suunniteltu noin 12 milj. euron investointi tulee nostamaan kunnan lainakannan erittäin korkeaksi, reiluun 10 milj. euroon. Vuoden 2024 rakentaminen on rahoitettu pääosin kassavaroin ja loppuvuonna nostetaan lyhytaikaista kuntatodistuslainaa. Kouluhankkeen pitkäaikainen laina nostetaan vuoden 2025 aikana. Kouluhanke tarkoittaa korkeaa asukaskohtaista lainamäärää, joka on 3613 euroa/asukas vuoden 2026 lopulla. Kuntien keskimääräinen lainakanta tilinpäätöksessä vuonna 2023 oli 3 365 €/asukas.

## Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tukee palvelutuotantoa, ennakoi uhkatekijöitä ja arvioi toiminnan mahdollisuuksia. Kunnanhallitus määrää toimikaudekseen kaksi sisäistä tarkastajaa. Lisäksi kunnanjohtaja ja palvelualuepäälliköt valvovat oman sektorinsa toimintaa. Ulkopuolisena tahona tilintarkastaja käy läpi kunnan toimintaa ja tilityksiä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on, että kunnan ja konsernin toiminta on tarkoituksenmukaista ja toiminnot jatkuvat keskeytyksettä, tehokkaasti ja laadukkaasti.

Pitkällä aikavälillä toiminnan riskinä on vähenevä ja vanheneva väestö, joka heikentää veropohjaa ja palvelukokonaisuuksien järjestämistä. Kunnan tulee pystyä tarjoamaan peruspalvelut pienenevälle väestölle. Väestön vähentyessä skaalakustannukset ovat korkeat. Soteuudistuksen myötä suurin paine on siirtynyt hyvinvointialueille.

Kuntatalouden riskit liittyvät taloustilanteen muutoksiin. Kunnat eivät voi vaikuttaa valtion linjauksiin. Sote-uudistuksen myötä kuntien verotulot ja valtionosuudet pienenevät. Kuntien sopeutumista muuttuneeseen tilanteeseen varjostaa tulevan valtionosuusuudistukseen liittyvä epävarmuus.

Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä realisoitui kuntien sopeutumiskyky. Simon kunnan kestävän kuntatalouden kantavana voimana ovat kiinteistöverotulot. Valtionosuuksien ja verotulojen uudelleenjakoa tehdään vielä suunnitelmavuosien 2024 - 2027 jälkeen ja ne haastavat kuntakentän talouden tasapainon vielä pitkään. TE-uudistus tuo lisähaasteita kunnille vuoden 2025 alusta.

Meri-Lapin alueen ja Suomen yleinen talouskehitys vaikuttaa oleellisesti Simon kunnan verotuloihin ja kuntalaisten palvelutarpeeseen. Talouden ajautuessa taantumaan aiheuttaa se lisää työttömyyttä ja sitä kautta verotulopohjan heikentymistä. Työttömyys aiheuttaa myös muiden kustannusten kasvua ja maksuvaikeuksia.

Rakennuskantaan liittyy tiettyjä riskejä toimintojen muuttuessa ja siirtyessä eri toimijoille esim. sote-uudistuksen 3+1-vuokrasopimusten kestoaika. Lapin hyvinvointialue on ilmoittanut, että ei käytä vuokrasopimusten optiovuotta, vaan vuoden 2026 vuokrat neuvotellaan uudelleen. Rakennusten käyttöikä tuo investointipainetta ja vanhat rakennukset eivät välttämättä ole aina toimintaan parhaalla tavalla soveltuvia. Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuutuksilla. Simon kunta on vakuuttanut kiinteistöt ja niiden irtaimiston. Lisäksi vuoden 2024 alussa käynnistyi Simon yhtenäiskoulun rakentaminen. Tyhjät asunnot sekä vesijohto- ja jätevesiverkoston kunto ovat yhtiöiden ja konsernin taloudellisia riskejä.

Henkilöstöriskit johtuvat vastuuhenkilöiden pienestä määrästä. Hallintoon sijaisia ei ole mahdollista järjestää ja johtoryhmän jäsenet sijaistavat toisiaan. Muille aloille sijaisjärjestelyjä tehdään mahdollisuuksien mukaan. Henkilöstövaihdokset ja rekrytoinnit sisältävät omat riskinsä muun muassa tiedonsiirtoon

ja toimintojen jatkuvuuteen. Hallinnon riskit liittyvät hyvään hallintotapaan ja vastuisiin.

Myös palvelujen ostoon liittyy riskejä. Kilpailutuksessa ei aina onnistuta. Voi olla, että markkinat eivät toimi tai tarjoajia ei ole riittävästi. Valituksi voi tulla taho, jonka ei suoriudu velvoitteistaan ja sopimus joudutaan purkamaan. Palveluista reklamointiin, laskutuksiin liittyviä erimielisyyksiä ja sopimuksen irtisanomisia voidaan joutua ratkomaan asianajajien välityksellä tai oikeusasteissa.

Tietohallintopalveluiden luotettavuuden sekä tietojen ja infrastruktuurin turvaaminen ja suojaaminen ovat ICT-riskejä. Hyvinvointialueuudistukseen liittyen TAHE palvelut siirrettiin 1.1.2023 Monetra Oulun hoidettavaksi ja ICT palvelut siirrettiin LapIT:n hoidettavaksi. Muutoksesta aiheutuvat kustannustason nousuun liittyvät riskit realisoituvat pääosin vuodelle 2023, mutta myös vuonna 2024 palvelinmuutoksesta aiheutui lisäkustannuksia. In house -asemaan mahdollisesti tuleva 10 %:n minimiomistussäädös tulee edellyttämään järjestelyjä Monetran ja LapIT:n omistuspohjassa/yhtiömuodossa. Muutoin toiminnoissa riskitaso ei noussut vaan pikemminkin pieneni uusien luotettavien toimijoiden myötä.

Kansainvälinen politiikka aiheuttaa riskejä, jotka vaikuttavat myös kuntiin kohonneina kustannustasona. Lisäksi epävarmuus velvoittaa kuntia varautumaan mahdollisiin häiriötilanteisiin.

Rahoitukseen ja maksuvalmiuden ylläpitoon liittyvät rahoitusriskit ja luottoriskit kasvavat yhtenäiskoulun investoinnin vuoksi. Lyhytaikaisen rahoituksen turvaamiseksi on korotettu kuntatodistusohjelmia.

Pitkäaikaista vierasta pääomaa käytetään investointien rahoittamiseen. Lisäksi riskejä pyritään minimoimaan mm. laina-ajan pituuden, lyhennystavan, koron (vaihtuva ja kiinteäkorkoiset), rahoittajan ja nostoajankohdan mukaan. Leasingrahoitusta käytetään lähinnä kopio- ym. toimistokoneiden sekä tietokoneiden hankinnassa ja tällä hetkellä leasingvastuu on suhteellisen pieni. Tulevan kouluinvestoinnin toteutukseen ja lainoitukseen liittyy luonnollisesti korkoriskiä. Yhtenäiskoulun investoinnissa on otettu huomioon ns. vihreä rakentaminen ja se mahdollista edullisemmän vihreän rahoituksen.

Kunnan takausvastuut ovat luottoriski. Tytäryhteisöille myönnettyjä takauksia on noin 1,7 miljoonaa euroa. Kuntien takauskeskuksen kautta tuleva takausvastuu on myös otettava huomioon. Tytäryhteisöille myönnetyt luotot ovat myös osa luottoriskiä, sillä tytäryhteisöjen toimintaan liittyy taloudellisia riskejä.

Toiminnalliset ja ympäristöriskit liittyvät laitosten teknisiin häiriöihin (esim. juomaveden laadun turvaaminen). Huomioon otettava riski on myös sään ääri-ilmiöiden ennustettu lisääntyminen. Simojoki aiheuttaa vuosittain erisuuruisia tulvariskejä. Lisäksi tulipalot voivat aiheuttaa toimintahäiriötä.

Lisäksi kaikkia Lapin kuntia koskeneet Lappi19 ja Pohjoinen21 sekä Pohjoinen23 harjoitukset osoittivat, että varautuminen pitkäkestoiseen sähkökatkokseen edellyttää mm. aggregaatti-investointeja ja sopimista mm. ruokahuollon varatutumiselvoitteista kuntayhtymien kesken. Simon kunta osallistuu säännöllisesti valmiusharjoituksiin ja päivittää valmius- ja varautumissuunnitelmaansa tarpeen mukaan. Lisäksi varavoiman edellyttämiä aggregaatteja on hankittu suunnitelmallisesti.

## TALOUSARVION OSAT JA SITOVUUS

### Talousarvion tehtävärakenne

Kunnan talousarvion ja -suunnitelman laadinta ja hyväksyminen sekä rakenne perustuvat Kuntalain 110 §:ään. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä kolmen tai useamman vuoden suunnittelukaudelle taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Simon kunnassa suunnittelukauden pituus on kolme vuotta.

Kuntalain mukaan talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttava kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Toimintaa ja taloutta suunnitellaan käyttötalouden, tuloslaskennan, investointien ja rahoituksen osalta. Käyttötalous- ja investointiosia edustavat toiminnan ohjauksen näkökulmaa, tuloslaskelma- ja rahoitusosa kokonaistalouden näkökulmaa.

Edellä tämän asiakirjan yleisperusteluissa on tarkasteltu kunnan toiminnan ja talouden suunnitteluun vaikuttavia yleisiä tekijöitä. Käyttötalousosassa esitetään lisäksi yleisperusteluja tarkempia, tulosaluekohtaisia perusteluja. Käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja budjetoidaan palveluiden järjestämisen edellyttämät menot ja tulot.

Tuloslaskelmaosassa yhdistetään käyttötalousosan tulosalueiden ulkoiset ja sisäiset menot ja tulot sekä budjetoidaan kunnan yhteiset tulot ja menot, joita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä mahdolliset satunnaiset erät. Lisäksi tuloslaskelmaosassa esitetään pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden suunnitelman mukaiset poistot, jotka lasketaan kunnanvaltuuston hyväksymän (2012) poistosuunnitelman mukaan.

Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden hankinnat, näiden rahoitusosuudet sekä omaisuuden myynti.

Rahoitusosassa esitetään yhteenvedona arviot varsinaiseen toimintaan ja investointeihin liittyvistä rahan lähteistä ja käytöstä. Rahoitusosassa budjetoitavia eriä ovat antolainojen muutokset ja pitkäaikaisten lainojen muutokset. Muita maksuvalmiuden muutoksia, kuten korottomien saamisten ja velkojen muutoksia, ei budjetoida.

### Tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuus

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Valtuustoon nähden sitovat erät on määritelty seuraavasti.

### Käyttötalousosan sitovuus

Valtuusto osoittaa käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot toimielimille. Nämä **toimielinten määrärahat ja tuloarviot ovat valtuustoon nähden sitovia bruttomääräisinä**. Tulosalueen määrärahat ja tuloarviot ovat puolestaan lautakuntaan nähden sitovia bruttomääräisinä. Bruttositovuus tarkoittaa, että määrärahan alitus ei oikeuta tuloarvion alitukseen eikä tuloarvion ylitys määrärahan ylitykseen. Valtuusto asettaa käyttötalousosassa lisäksi toiminnalliset tavoitteet, jotka ovat sitovia toimielimittäin.

Tulosalueittain esitettävät poistot ja muut laskennalliset erät sekä suoritemittarit eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

### **Tuloslaskelmaosan sitovuus**

Tuloslaskelmaosan määrärahojen ja tuloarvioiden osalta **valtuustoon nähden sitova on vuosikate ja verotulot sekä valtionosuudet**. Pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden poistoja ei budjetoida määrärahoina, vaan niiden sitovuus määritetään poistosuunnitelmassa. Tuloslaskelmaosassa esitetään lisätietona myös tulo-rahoituksen riittävyttä kuvaavia tunnuslukuja ja tavoitteita, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia.

### **Investointiosan sitovuus**

**Valtuustoon nähden investointiosan määrärahat ja tuloarviot ovat hankkeittain sitovia**. Pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden hankinnat on esitetty investointiosassa sitovuustason mukaisesti. Mikäli investointiin liittyy tulotavoite, on se sitova edellytys investoinnin aloittamiselle.

### **Rahoitusosan sitovuus**

Rahoitusosassa valtuustoon nähden **sitovaa on pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen lisäys sekä antolainojen lisäys ja vähennys**. Rahoitusosassa esitetään lisätietona myös toiminnan ja investointien rahoituksen tunnuslukuja ja tavoitteita, jotka eivät ole valtuustoon nähden sitovia. Valtuuston hyväksymän kunnanhallituksen johtosäännön mukaan kunnanhallitus päättää lainan ottamisesta kunnalle kunnanvaltuuston talousarvion käsittelyn yhteydessä tai muutoin päättämään enimmäismäärään asti

### **Tilivelvolliset ja seurantavastuu**

Tilivelvollisuus merkitsee vastuuta valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisesta, määrärahojen käytöstä ja tuloarvioiden kertymisestä talousarvion mukaisesti. Tilivelvollisten tulee huolehtia talousarvion toteutumisen seurannasta. Tilivelvollisia ovat seuraavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat: kaikkien toimielinten jäsenet (lukuun ottamatta valtuustoa), kaikkien toimielinten esittelijät, kunnanjohtaja ja palvelualueiden päälliköt.

### **Talousarvion muuttaminen**

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Talousarvion muutosten esittämis-oikeus ja -velvollisuus koskee samalla tavoin talousarviossa hyväksytyjä meno- ja tuloarvioita sekä tavoitteita. Talousarviomuutokset on pyrittävä tekemään talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviomuutoksista huolehtii palvelualue.

Mahdollisessa määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin ja tuloarvioihin sekä tehtävä selkoa, miten muutos mahdollisesti katetaan. Vastaavasti toiminnallisia tavoitteita tai tuloarvioita koskevassa muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus määrärahoihin.

Seuraavassa on esitelty Simon kunnan talousarviovuoden 2025 määrärahojen ja tuloarvioiden yhteen-veto ja sitovuustaso bruttotasolla lautakunnittain valtuustoon nähden. Lautakunnat määrittelevät oman käyttösuunnitelmansa yhteydessä tulosalueiden sitovuustasot.

Palvelualue/lautakunta	Sitovuustaso	Määrärahat	Tuloarviot
<b>Keskushallintopalvelut</b>			
<b>Kunnanhallitus</b>	Brutto	<b>2 564 364</b>	<b>828 900</b>
Tarkastustoimi		20 800	0
Vaalit		22 300	3 000
Hallinto- ja talouspalvelut		1 299 641	688 900
Elinkeinotoimi		347 949	105 000
Maaseututoimi		33 100	0
Työllistäminen		674 474	32 000
Ostopalvelut muilta		166 100	0
<b>Sivistyspalvelut</b>			
<b>Sivistyslautakunta</b>	Brutto	<b>7 986 175</b>	<b>477 000</b>
Sivystöimen hallinto		88 523	88 500
Perusopetus		4 302 119	201 200
Lukiokoulutus		1 276 819	24 000
Aikuisopetus		102 757	6 200
Kirjasto- ja kulttuuripalvelut		294 661	1 500
Vapaa-aikatoimi		269 838	55 600
Varhaiskasvatus		1 651 458	100 000
<b>Tekniset palvelut</b>			
<b>Tekninen lautakunta</b>	Brutto	<b>4 592 207</b>	<b>3 587 600</b>
Tekninen toimi		204 025	64 100
Rakennusvalvonta		346 296	40 000
Palo- ja pelastustoimi		26 500	102 900
Toimitilapalvelut		1 941 000	1 828 000
Liiketoiminta		608 900	547 700
Kiinteistö ja muut palvelut		1 465 486	1 004 900
Verotulot			<b>8 350 000</b>
Valtionosuudet			<b>3 420 000</b>
Rahoitustuotot ja kulut			<b>-290 700</b>
Vuosikate			<b>1 230 054</b>
Investoinnit		8 840 000	200 000

## TALOUSARVIO JA TALOUSSUUNNITELMA 2025-2027

Talousarvio- ja taloussuunnitelma on laadittu kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännösten mukaisesti. Talousarvio ja suunnitelma käsittää yleisperusteluosan lisäksi tuloslaskelmaosan, rahoitusosan, käyttötalousosan, investointiosan ja tasearviot.

Kunnan talousarviossa käyttötalousosa on esitetty tulosalueittain sekä palvelualue yhteensä. Käyttötalousosasta ilmenee tulosalueen toiminta-ajatus sekä toimintasuunnitelma vuosille 2025 - 2027 sekä tulosalueen vaikutus kunnan kokonaistalouteen. Tulosalueiden kehitystä kuvataan viiden vuoden aikajännteellä, joista ensimmäinen on edellinen tilinpäätös vuosi, kaksi seuraavaa talousarviovuosia ja loput kaksi taloussuunnitelmavuosia. Investointiosassa esitetään yhteenvedo suunnitelluista investoinneista taloussuunnitelmakaudella. Kunnanhallitus tulee seuraamaan tarkasti talouden kehitystä ja tarvittaessa tekemään kesken talousarviovuoden esityksiä palvelualueille talouden saamiseksi riittävään tasapainoon.

Vuoden 2023 tilinpäätös oli 2,4 milj. euroa ylijäämäinen ja taseessa oli 6,4 milj. euroa ylijäämää. Vuoden 2024 tilinpäätösennuste on noin 800.000 euroa ylijäämää. Hyvinvointialueuudistuksen hännät ja valtionosuusjärjestelmän uudistukset aiheuttavat epävarmuutta kuntien talousarvion tulopohjaan sekä valtionosuuksien että verojen määrään liittyä epävarmuutta. Talousarvio 2025 on 180.054 euroa ylijäämäinen. Suunnitelmavuosi 2026 on alijäämäinen 170.000 euroa ja suunnitelmavuosi 2028 on ylijäämäinen 9.000 euroa. Yhteensä suunnitelmavuodet 2025 - 2027 on ylijäämäinen 19.054 euroa. Jatkossa kunnan tulee pitää taloudessa tiukkaa linjaa, jotta kunnan toimintaedellytykset säilyvät kohtuullisina tulevaisuudessa yhteiskouluinvestoinnista huolimatta.

Taloussuunnitelman toteutuminen edellyttää käytännössä henkilöstömenoissa ja palveluiden ostoissa tehtäviä säästöjä. Uutta henkilöstöä ei eläkkeelle jäävien tilalle palkata suoraan vaan tehtävät ja tarve arvioidaan tapauskohtaisesti. Palvelutuotantoa kehitetään tuottavuutta lisäten. Yhteistyötä eri sidosryhmien ja naapurikuntien kanssa tehostetaan kustannusten alentamiseksi.

### Tasapainottamislaskelma

#### Talouden tasapainottaminen

Kuntalain 110 §: n mukaan kunnan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Simon kunnan talousarviosuunnitelma vuosille 2025 - 2027 on noin 20.000 euroa ylijäämäinen. Suunnitelmavuosien haasteena on valtionosuuksien epävarma kehitys. Valtionosuusjärjestelmän uudistus on edelleen kesken ja lain voimaantulo siirtyi vuoteen 2027. Kuntien valtionosuuksista hyvinvointialueille tilitettävät tarkistuserät vuodelta 2023 peritään kunnilta valtionosuuksista vuosina 2025 - 2027. Suunnitelmavuosien osalta nähdään laskeva valtionosuuksien suuntaus, mikä vaikuttaa kunnan tulokseen. TE-uudistus 1.1.2025 alkaen tuo kunnille uusia tehtäviä, joiden kustannuksia valtionosuudet eivät kata

kokonaan.

Valtionosuuksien pienenemisen lisäksi ja väestön ikääntyessä verotulopohja pienenee. Peruspalveluiden järjestäminen vaatii toiminnan tehostamista. Simon aseman tuleva kouluinvestointi on kokoluokassaan kuntahistorian suurin. Ylimääräisiin investointeihin ei ole varaa ilman esim. tuulivoimasta hankittavia lisätuloja, joita tarvitaan myös kouluinvestoinnin kestävään rahoitukseen. Investointien yhteydessä otettu laina pitää myös maksaa pois. Erilaiset rahoituskeinot eivät ratkaise tätä ongelmaa. Simon yhtenäiskoulun rakentaminen käynnistyi alkuvuodesta 2024 ja valmistuu käyttöön loppuvuodesta 2025.

Tilinpäätös 2023 tilanteessa taseessa on 6,6 milj. euroa ylijäämää. Tasapainottamislaskelma osoittaa, että talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026 ja 2027 aikana taseen ylijäämän pysyy samana ja se on vuoden 2027 lopussa 6,9 milj. euroa.

Tasapainottamislaskelmat	TP 2022	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tilikauden yli/alijäämä	1 596 247	2 407 433	320 191	180 054	-174 566	5 929
Ed. vuosien taseen kertynyt ylijäämä	2 102 511	4 206 898	6 614 331	6 934 522	7 114 576	6 940 010
Seuraavalle vuodelle siirtyvä ylijäämä	4 206 898	6 614 331	6 934 522	7 114 576	6 940 010	6 945 939

Talousarvion 2024 tasapaino	TA 2025	TS 2026	TS 2027	yhteensä
Tilikauden yli/alijäämä	180 054	-174 566	5 929	11 417

Kuntalain arviointimenettelyn uudistettuja kriteerejä on sovellettu ensimmäisen kerran vuonna 2022 (vuosien 2020 ja 2021 konsernitilinpäätösten mukaan).

Arviointimenettely käynnistetään, jos

- peruskunta ei pysty kattamaan taseeseensa kertynyttä alijäämää neljässä vuodessa
  - Simossa ylijäämää 6,6 milj. euroa (TP2023)

Ja mahdollinen arviointimenettely käynnistetään:

- jos kunnan konsernintaseeseen on kertynyt alijäämä viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 €/as ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 €/as.
  - Simon kuntakonserni TP2023 tilanteessa on ylijäämää 2.305 €/as.

TAI kaikki neljä seuraavista kriteereistä täyttyvät kahtena vuotena:

- konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 %;
  - Vuosikate/poistot 246 %
- kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
  - Simon 9,4 % oli alle 2,0 %-yks. korkeampi (v. 2023 raja-arvo 7,51 %)
- konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden asukaskohtainen määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla;
  - Simo-konsernin lainat ja vuokravastuut 2 109 €/as
  - Konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8
  - Simon kuntakonsernissa 3,9.

Kuntalakiin tehtiin väliaikainen muutos § 110 koskien kuntien alijäämän kattamiskauden pidentämisestä. Kuntalain väliaikaisen muutoksen myötä kunta tai kuntayhtymä voisi hakea valtiovarainministeriöltä pidentystä alijäämän kattamiskaudelle, jos alijäämän kattaminen määräajassa on vaikeutunut koronavi-rusepidemian vuoksi. Esityksen tavoitteena oli tasoittaa koronaepidemian vaikutuksia kuntatalouteen ja parantaa kuntien mahdollisuuksia sopeuttaa talouttaan epidemiasta seuranneiden talousvaikeuksien vuoksi. Laki on voimassa 31.12.2025 asti.

Simon kunnanhallitus on asettanut taloustyöryhmän, joka on käsitellyt mm. veroprocentit sekä talousarvion laadintaa. Vuonna 2020 valtuuston hyväksymää talouden tasapainottamissuunnitelmaa on toteutettu ja se tulee päivittää vielä taloustyöryhmän toimesta. Vuoden 2024 talousarvio on ylijäämäinen ja samoin suunnitelmavuosien laskelmat, mutta varsinkin suunnitelmavuosien valtionosuus- ja verotulota-voitteisiin sisältyy tavanomaista enemmän epävarmuutta, minkä johdosta menokehys on niukka. Tuleva kouluinvestointi tulee muuttamaan kunnan taloudellista asemaa olennaisesti heikompaan ja haavoittu-vampaan suuntaan.

Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen automaattinen raportointi alkoi vuodesta 2021 lähtien. Talous-tiedot raportoidaan neljästi vuodessa Valtiokonttorille. Raportointi perustuu muun muassa aikaisempiin JHS-suositukseen: tililuettelo, talousarvio ja -suunnitelma, palveluluokitus ja kustannuslaskenta. Nämä suositukset on koottu yhteen käsikirjaan (AURA). Käsikirjaa ylläpitää valtiovarainministeriö, jonka tehtä-vänä on vastata jatkossa kuntatalouden ohjeiden ylläpidosta. Kuntien talousarvioiden ja taloustoteutu-mien tulee olla vertailukelpoisia.

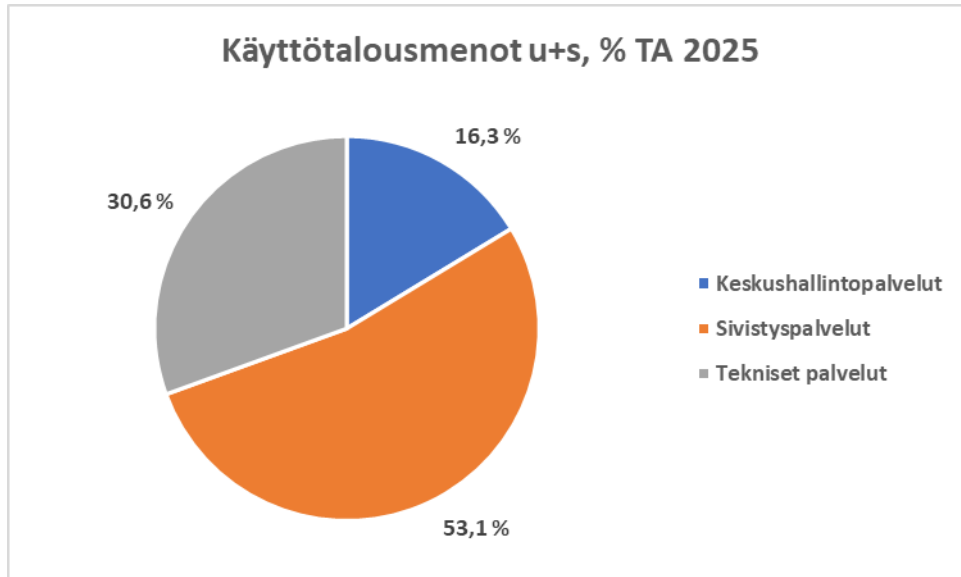


Seuraavassa on esitelty talousarvion ja -suunnitelmavuosien käyttötalouden yhteenveto sisältäen sisäiset ja ulkoiset erät:

<b>(ulk.+sis.)</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>5 557 655</b>	<b>4 794 733</b>	<b>4 893 500</b>	<b>4 965 600</b>	<b>5 057 800</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-13 843 722</b>	<b>-14 419 242</b>	<b>-15 142 746</b>	<b>-15 213 300</b>	<b>-15 413 700</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8 286 066</b>	<b>-9 624 509</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-10 247 700</b>	<b>-10 355 900</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 643 150</b>	<b>7 880 000</b>	<b>8 350 000</b>	<b>8 650 000</b>	<b>8 900 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 117 691</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>33 884</b>	<b>-180 000</b>	<b>-290 700</b>	<b>-377 000</b>	<b>-339 000</b>
Korkotuotot	36 039	1 000	3 000		
Muut rahoitustuotot	43 918	27 000	8 300		
Korkokulut	-41 773	-207 000	-300 000	-377 000	-339 000
Muut rahoituskulut	-4 300	-1 000	-2 000		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 508 659</b>	<b>1 275 491</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 445 300</b>	<b>1 625 100</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 219 956</b>	<b>-955 300</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-1 619 866</b>	<b>-1 619 171</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>

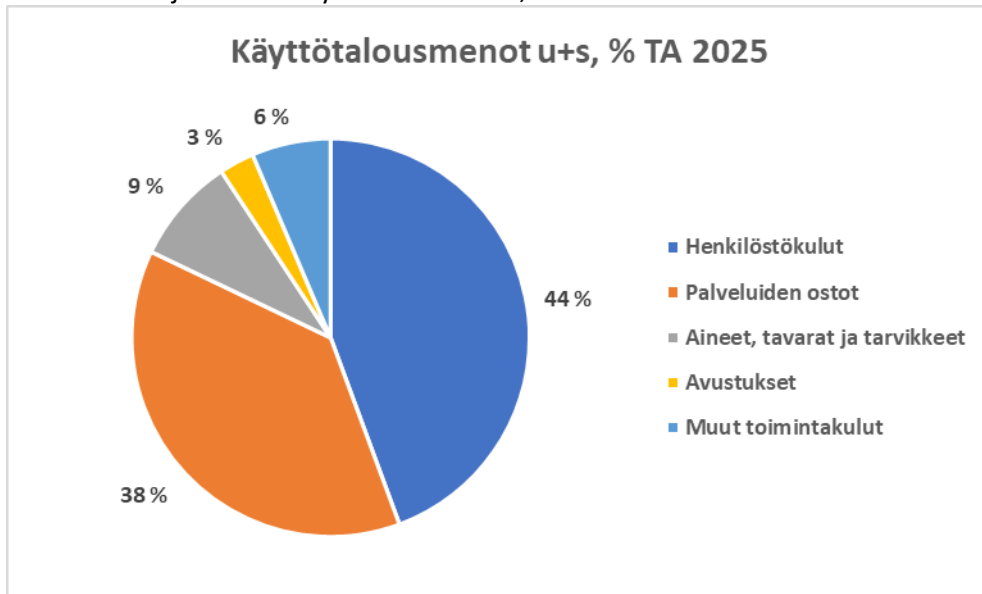
<b>(ulk.)</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>2 770 932</b>	<b>2 043 976</b>	<b>2 309 900</b>	<b>2 356 100</b>	<b>2 403 200</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 056 998</b>	<b>-11 668 485</b>	<b>-12 559 146</b>	<b>-12 603 800</b>	<b>-12 759 100</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8 286 066</b>	<b>-9 624 509</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-10 247 700</b>	<b>-10 355 900</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 643 150</b>	<b>7 880 000</b>	<b>8 350 000</b>	<b>8 650 000</b>	<b>8 900 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 117 691</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>33 884</b>	<b>-180 000</b>	<b>-290 700</b>	<b>-377 000</b>	<b>-339 000</b>
Korkotuotot	36 039	1 000	3 000		
Muut rahoitustuotot	43 918	27 000	8 300		
Korkokulut	-41 773	-207 000	-300 000	-377 000	-339 000
Muut rahoituskulut	-4 300	-1 000	-2 000		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 508 659</b>	<b>1 275 491</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 445 300</b>	<b>1 625 100</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 219 956</b>	<b>-955 300</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-1 619 866</b>	<b>-1 619 171</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>

## Käyttötalousmenot palvelualueittain TA 2025



Hyvinvointialueiden aloittaessa 1.1.2023 kunnan suurimmat menot ovat sivistyspalveluissa

Ulkoiset ja sisäiset käyttötalousmenot, %



Henkilöstömenot ovat käyttötalousmenoista suurimmat.

## TULOSLASKELMAOSA

### Simon kunta talousarvio- ja suunnitelma, sisäiset ja ulkoiset

(u+s)	TA2025	TA2024
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>4 893 500</b>	<b>4 794 733</b>
MYYNTITUOTOT	2 482 600	2 559 061
MAKSUTUOTOT	151 500	148 950
TUET JA AVUSTUKSET	320 900	229 400
VUOKRATUOTOT	1 936 500	1 849 322
MUUT TUOTOT	2 000	8 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-15 142 746</b>	<b>-14 419 242</b>
Henkilöstökulut	-6 669 746	-6 444 263
Palkat ja palkkiot	-5 381 546	-5 194 570
Henkilösivukulut	-1 288 200	-1 249 693
Eläkekulut	-1 093 300	-1 076 501
Muut henkilösivukulut	-194 900	-173 193
Palveluiden ostot	-5 688 800	-5 616 149
Asiakaspalveluiden ostot	-298 300	-454 800
Muiden palveluiden ostot	-5 390 500	-5 161 349
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 298 300	-1 124 450
Ostot tilikauden aikana	-1 298 300	-1 124 450
AVUSTUKSET	-521 200	-275 200
Avustukset kotitalouksille	-201 800	-121 200
Avustukset yhteisöille	-319 400	-154 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-964 700	-959 180
Vuokrat	-879 200	-873 980
Muut toimintakulut	-85 500	-85 200
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-9 624 509</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 350 000</b>	<b>7 880 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 200 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-290 700</b>	<b>-180 000</b>
Korkotuotot	3 000	1 000
Muut rahoitustuotot	8 300	27 000
Korkokulut	-300 000	-207 000
Muut rahoituskulut	-2 000	-1 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 275 491</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-955 300</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 050 000	-955 300
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>180 054</b>	<b>320 191</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>180 054</b>	<b>320 191</b>

Simon kunta talousarvio- ja suunnitelma, ulkoiset

(ulk.)	TA2025	TA2024
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>2 309 900</b>	<b>2 043 976</b>
MYYNTITUOTOT	643 800	553 784
MAKSUTUOTOT	151 500	148 950
TUET JA AVUSTUKSET	320 900	229 400
VUOKRATUOTOT	1 191 700	1 103 842
MUUT TUOTOT	2 000	8 000
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12 559 146</b>	<b>-11 668 485</b>
Henkilöstökulut	-6 669 746	-6 444 263
Palkat ja palkkiot	-5 381 546	-5 194 570
Maksetut palkat ja palkkiot	-5 381 546	-5 194 570
Jaksotetut palkat ja palkkiot		
Henkilösivukulut	-1 288 200	-1 249 693
Eläkekulut	-1 093 300	-1 076 501
Muut henkilösivukulut	-194 900	-173 193
Palveluiden ostot	-3 850 000	-3 610 872
Asiakaspalveluiden ostot	-298 300	-454 800
Muiden palveluiden ostot	-3 551 700	-3 156 072
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-1 298 300	-1 124 450
Ostot tilikauden aikana	-1 298 300	-1 124 450
AVUSTUKSET	-521 200	-275 200
Avustukset kotitalouksille	-201 800	-121 200
Avustukset yhteisöille	-319 400	-154 000
Avustukset liikelaitoksille		
MUUT TOIMINTAKULUT	-219 900	-213 700
Vuokrat	-134 400	-128 500
Muut toimintakulut	-85 500	-85 200
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-9 624 509</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 350 000</b>	<b>7 880 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 200 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-290 700</b>	<b>-180 000</b>
Korkotuotot	3 000	1 000
Muut rahoitustuotot	8 300	27 000
Korkokulut	-300 000	-207 000
Muut rahoituskulut	-2 000	-1 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 275 491</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-955 300</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 050 000	-955 300
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>180 054</b>	<b>320 191</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>180 054</b>	<b>320 191</b>

**TULOSLASKELMA ulkoiset ja sisäiset**

<b>(ulk.+sis.)</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>5 557 655</b>	<b>4 794 733</b>	<b>4 893 500</b>	<b>4 965 600</b>	<b>5 057 800</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-13 843 722</b>	<b>-14 419 242</b>	<b>-15 142 746</b>	<b>-15 213 300</b>	<b>-15 413 700</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8 286 066</b>	<b>-9 624 509</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-10 247 700</b>	<b>-10 355 900</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 643 150</b>	<b>7 880 000</b>	<b>8 350 000</b>	<b>8 650 000</b>	<b>8 900 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 117 691</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>33 884</b>	<b>-180 000</b>	<b>-290 700</b>	<b>-377 000</b>	<b>-339 000</b>
Korkotuotot	36 039	1 000	3 000		
Muut rahoitustuotot	43 918	27 000	8 300		
Korkokulut	-41 773	-207 000	-300 000	-377 000	-339 000
Muut rahoituskulut	-4 300	-1 000	-2 000		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 508 659</b>	<b>1 275 491</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 445 300</b>	<b>1 625 100</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 219 956</b>	<b>-955 300</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-1 619 866</b>	<b>-1 619 171</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>

**TULOSLASKELMA ulkoiset**

<b>(ulk.)</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>2 770 932</b>	<b>2 043 976</b>	<b>2 309 900</b>	<b>2 356 100</b>	<b>2 403 200</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 056 998</b>	<b>-11 668 485</b>	<b>-12 559 146</b>	<b>-12 603 800</b>	<b>-12 759 100</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-8 286 066</b>	<b>-9 624 509</b>	<b>-10 249 246</b>	<b>-10 247 700</b>	<b>-10 355 900</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 643 150</b>	<b>7 880 000</b>	<b>8 350 000</b>	<b>8 650 000</b>	<b>8 900 000</b>
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>3 117 691</b>	<b>3 200 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>	<b>3 420 000</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>33 884</b>	<b>-180 000</b>	<b>-290 700</b>	<b>-377 000</b>	<b>-339 000</b>
Korkotuotot	36 039	1 000	3 000		
Muut rahoitustuotot	43 918	27 000	8 300		
Korkokulut	-41 773	-207 000	-300 000	-377 000	-339 000
Muut rahoituskulut	-4 300	-1 000	-2 000		
<b>VUOSIKATE</b>	<b>3 508 659</b>	<b>1 275 491</b>	<b>1 230 054</b>	<b>1 445 300</b>	<b>1 625 100</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENNUKSET</b>	<b>-1 219 956</b>	<b>-955 300</b>	<b>-1 050 000</b>	<b>-1 619 866</b>	<b>-1 619 171</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>2 407 433</b>	<b>320 191</b>	<b>180 054</b>	<b>-174 566</b>	<b>5 929</b>

## RAHOITUSOSA

	TP 2023	TA+LMR 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
<b>RAHOITUSOSA</b>					
<b>Toiminnan rahavirta</b>					
Vuosikate +/-	3 508 659	1 275 491	1 230 054	1 445 300	1 625 100
Satunnaiset erät +/-	118 730	0	0	0	
Tulorahoituksen korjaukset +/-	808 599	0	0	0	
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot -	-2 414 885	-8 560 000	-8 840 000	-1 690 000	-980 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin +	103 914	385 000	0	0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot +	291 869	11 000	200 000	60 000	60 000
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta +/-</b>	<b>2 416 886</b>	<b>-6 888 509</b>	<b>-7 409 946</b>	<b>-184 700</b>	<b>705 100</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>					
<b>Antolainojen muutokset</b>					
Antolainojen vähennys +	50 336	100 000	100 000	100 000	100 000
Antolainojen lisäys -	-178 362	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pikäaikaisten lainojen lisäys +	0	1 000 000	8 000 000	1 500 000	600 000
Pikäaikaisten lainojen vähennys -					
VANHAT	-797 628	-750 000	-510 000	-1 240 000	-1 290 000
Lyhytaikaisten lainojen lisäys +	0	6 000 000	6 000 000	0	
Lyhytaikaisten lainojen vähennys -	0	0	-6 000 000	0	
Oman pääoman muutokset +/-	-336 381	0	0	0	
Rahoitustoiminnan muutos +/-	338 667	0	0	0	
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-923 368</b>	<b>6 250 000</b>	<b>7 490 000</b>	<b>260 000</b>	<b>-690 000</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>1 493 518</b>	<b>-638 509</b>	<b>80 054</b>	<b>75 300</b>	<b>15 100</b>
Investointien tulorahoitus-%	152,0 %	15,6 %	14,2 %	88,7 %	176,6 %
Lainanhoitokate	4,6	1,5	2,0	1,1	1,2
Lainakanta (ennuste) 31.12.	3 451 000	2 360 000	9 850 000	10 110 000	9 420 000
Lainakanta €/as	1 200	843	3 518	3 611	3 364
Nettoinvestoinnit €/as	702	2 916	3 086	582	329
Asukasluku	2 877	2 800	2 800	2 800	2 800

Vuosina 2022 ja 2023 eikä vuonna 2024 marraskuun alkuun mennessä ole nostettu pitkäaikaista lainaa

# KÄYTTÖTALOUS TULOSALUEITTAIN

## Keskushallintopalvelut

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	925 123	888 177	828 900	839 200	868 200
TOIMINTAKULUT	-1 933 095	-2 105 068	-2 564 364	-2 589 400	-2 606 500
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 007 972	-1 216 891	-1 735 464	-1 750 200	-1 738 300
TILIKAUDEN TULOS	-1 021 775	-1 239 091	-1 738 464	-1 773 439	-1 761 539

### Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta vastaa kunnan ulkoisesta valvonnasta. Tarkastuslautakunnan jäsenenä toimii viisi luottamushenkilöä. Tilintarkastus perustuu kuntalakiin. Tilintarkastaja tarkastaa vuosittain kunkin tilikauden osalta hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen. Tilintarkastajana toimii KPMG Oy Ab:n nimeämä tarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen. Nykyinen tilintarkastussopimus on alkanut tilikaudelta 2024.

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. Tilintarkastuksen tavoitteena on kuntaorganisaation talouden seurannan tason nostaminen ja sisäisen valvonnan tehostaminen. Tilintarkastuksen menot on arvioitu kahdeksan vuosittaisen tarkastuspäivän mukaan.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-9 992	-14 383	-20 800	-21 100	-21 200
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 992	-14 383	-20 800	-21 100	-21 200
TILIKAUDEN TULOS	-9 992	-14 383	-20 800	-21 100	-21 200

### Vaalit

#### Taloussuunnitelma

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalitoimitusten järjestämisestä vaalivuosina. Vuonna 2025 järjestetään huhtikuussa alue- ja kuntavaalit. Suunnitelmavuonna 2026 ei järjestetä säännönmukaisia vaaleja. Suunnitelmavuonna 2027 järjestetään eduskuntavaalit huhtikuulla.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	5 724	18 000	3 000	3 100	3 200
TOIMINTAKULUT	-9 864	-30 642	-22 300	-22 500	-22 900
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 140	-12 642	-19 300	-19 400	-19 700
TILIKAUDEN TULOS	-4 140	-12 642	-19 300	-19 400	-19 700

## Hallinto- ja talouspalvelut

Hallinto- ja talouspalvelut tulosalueeseen sisältyvät seuraavat toiminnot ja menot ta 2025:ssa:

- Kunnanvaltuusto, menot 65 400 €
- Kunnanhallitus, menot 444 157 €
- Taloustoimi, menot 327 785 €
- Palkanlaskenta, menot 59 400 €
- ATK-palvelut, menot 115 300 €
- Kunnallisverotus, menot 31 700 €
- Joukkoliikenne, menot 12 500 €
- Tiedotustoiminta, menot 41 300 €
- Henkilöstötoimikunta, menot 55 600 €
- Yleiset henkilöstöasiat, menot 107 300 €
- Nuorisovaltuusto, menot 4 900 €
- Vanhus- ja vammaisneuvosto, menot 15 000 €
- Osallistava budjetointi, menot 15 000 €
- Simon kylien neuvottelukunta, menot 3 900 €

Yhteensä 1.299.641 €

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>861 795</b>	<b>837 677</b>	<b>688 900</b>	<b>696 400</b>	<b>722 500</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 364 448</b>	<b>-1 432 605</b>	<b>-1 299 641</b>	<b>-1 312 900</b>	<b>-1 323 200</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-502 653</b>	<b>-594 928</b>	<b>-610 741</b>	<b>-616 500</b>	<b>-600 700</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-513 799</b>	<b>-614 828</b>	<b>-613 741</b>	<b>-637 331</b>	<b>-621 531</b>

### Kunnanvaltuusto

Tavoitteena on luoda Simosta viihtyisän elämisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta.

Kunnanvaltuusto määrittää kunnan kehittämistavoitteet ja antaa hyväksymällään talousarviolla taloudelliset voimavarat palveluiden ja toimintojen järjestämiselle. Kunnanvaltuusto seuraa tulosalueiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisuutta. Valtuusto pitää kokouksia 7 kertaa vuodessa. Lisäksi pidetään valtuuston info- ja iltakoulutilaisuuksia tärkeistä asioista.

### Kunnanhallitus

#### Tavoitteet talousarviossa ja kuntasuunnitelmassa:

Kunnanhallituksen asettamat vuotuiset kehittämistavoitteet ovat:

- talouden tasapaino
- rahoitusasema kestävällä pohjalla yhtenäiskouluinvestoinnin jälkeen
- vuosikate positiivinen
- alijäämää ei kerry taseeseen
- elinvoimaisuuden lisääminen
- viestinnän ja kuntamarkkinoinnin kehittäminen

Kunnanhallituksen asettama elinkeino- ja kaavatyöryhmä jatkaa elinkeinopoliittisten hankkeiden toteuttamista.

Kunnanhallitus kokoontuu pääsääntöisesti kolmen viikon välein ja pitää vuodessa noin 16 kokousta. Kunnanhallituksen kautta kanavoituu maksut muihin kuntayhteisöihin, joita on Lapin Liitto, Meri-Lapin kehittämiskeskus, Kuntaliitto, Kunnallinen työmarkkinalaitos.



Vuoden 2023 alusta Simon kunta on ostanut talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Monetra Oululta. ICT- palvelut Simon kunta hankkii LapIT:ltä. Hallituksen linjaus inhouse-yhtiöistä voi tuoda muutoksia palvelujen ostoon ja omistuksiin, jos kunnan tulee omistaa yhtiöstä 10 % tai yli, jotta voisi tehdä hankinnat inhouse-hankintana.

Kunnan lakisääteisenä tehtävänä on arkiston hoito ja Simon kunnan arkiston hoitamisesta vastaa keskuhallintopalvelut. Simon kunta on ottanut vuonna 2022 käyttöön sähköisen arkistoinnin ja sähköisen arkistoinnin käyttöönottoa jatketaan vuoden 2025 aikana. Kunnan toimielimien asiakirjoista valtaosa on pysyvästi tai pitkään säilytettäviä. Kokousasiat ja muut kunnan asiakirjat tulee diaarinumeroida toimivan arkistoinnin mahdollistamiseksi.

### **Taloustoimi**

Taloustoimi tuottaa kuntaorganisaation tarvitsemat sisäiset ja yleishallintopalvelut sekä huolehtii johtamista tukevasta laskentatoimesta. Toimisto- ja taloushallinto huolehtii kunnanvaltuustossa ja hallituksessa päätettävien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Se tuottaa kunnanvaltuuston sekä -hallituksen kokousasiakirjat ja huolehtii talous-, palkka- ja henkilöstöasioista, kirjanpidosta sekä kunnan keskusarkistosta ja asiakirjahallinnosta. Tulosalue vastaa myös talousarviosta, tilinpäätöksestä ja osavuosikatsauksista sekä kuntasuunnittelusta, tietojärjestelmien kehittämisestä ja tiedottamisesta.

### **Taloussuunnitelma**

Vuoden 2023 alusta lukien Simon kunta on ostanut talous- ja henkilöstöpalvelut Monetra Oulu Oy:ltä. Viime vuosina talouspalvelujen toimintoja on sähköistetty. Talous- ja henkilöstöohjelmat säilyivät samoina kunnan siirtyessä as-is -mallilla Monetra Oulun asiakkaaksi. Taloushallinnon sähköistämisen ja kehittämistyötä jatketaan yhdessä Monetran kanssa, kun siirtoprosessi on saatu hyvin toteutettua. Vuoden 2024 alussa otettiin käyttöön uudet henkilöstö- ja matkahallinnon järjestelmät.

## Elinkeinotoimi

Simo on yrittäjämyönteinen maaseutukunta. Sijainti VT4-tien varrella, Meri-Lapin teollisen keskittymän äärellä sekä Oulun välittömässä vaikutuspiirissä tarjoavat loistavat mahdollisuudet monimuotoiselle yrittäjyydelle. Kunnan elinkeinopalvelut ovat simolaisten yrittäjien ja yrittäjyyttä suunnittelevien käytössä. Kunnan elinkeinotoimi tukee Simoon sijoittuvan yritystoiminnan perustamisessa ja laajentamisessa. Simossa tulee tarjolle uusia teollisuustontteja Hittikan teollisuusalueelle VT4 välittömässä läheisyydessä sekä mahdollisuus laaja-alaiseen teollisuustoimintaan Karsikossa. Karsikon T/Kem-asemakaavoitus valmistuneen vuoden 2025 aikana yhteistyössä eTehtaan kanssa.

Simossa on tällä hetkellä noin 300 julkishallinnon rekistereissä olevaa elinkeinonharjoittajaa, maatalous mukaan lukien. Ennakonperintärekisterimerkinnän perusteella aktiivisiksi luettavia, ei maataloudessa toimivia, simolaisia elinkeinonharjoittajia on noin 160. Maaseutuhallinnon asiakkuuden kautta aktiiviseksi luettavia maatiloja on 55.

Simon kunnalla on pitkän tähtäimen kuntastrategia, joka määrittelee kunnan vision vuodelle 2025 ja kei-not sen saavuttamiseksi. Elinkeinojen kehittäminen on yksi painopistealue kuntastrategiassa.

### Toiminnan tavoitteet

Toiminnan tavoitteena on kehittää kunnan ja yrittäjien välistä yhteistyötä sekä houkutella alueelle uusia yrittäjiä. Yhteistyömallit perustuvat suoriin yrittäjäkontakteihin sekä yrittäjien etujärjestön ja kunnan väliseen kanssakäymiseen. Lisäksi elinkeinotoimi on mukana kunnan ja paikallisten toimijoiden hankkeiden edistämisessä.

Vuoden 2023 aikana saatiin Leuannokan asuntoalue kaavoitettua ja tontit myyntiin. Vuoden 2024 ke-sällä tehtiin eTehdas Oy:n kanssa varaussopimus Karsikon alueesta. Vuoden 2025 jatketaan Leuannokan markkinointia sekä Karsikkoa ja Aseman teollisuusalue - Hittikkaa markkinoidaan aktiivisesti. Lokakuussa 2024 aloitti uusi elinvoimakoordinaattori.

### Elinkeinotoimi

- elinkeinostrategian päivittäminen kuntastrategiaan, erityisesti Karsikko ja Hittikka
- vihreän siirtymän hankkeiden tukeminen ja edistäminen
- Karsikon strateginen markkinointi
- yritysneuvontaa aloittavilla ja toimintaansa laajentaville yrittäjille
- Hittikan yritystonttien kaavoitus valmistuu
- Leuannokan asuinalueen tonttien markkinointi ja myynti jatkuu
- yritysvierailut yritykseen/yritykseen, jossa paikallinen yrittäjä mukana
- järjestetään startti yrittäjyyteen- pienmessut tai keskustelutilaisuus yrittäjyydestä kiinnostuneille ja simolaisien yrittäjien esittelyä yrittäjien toimesta
- yritysten lukumäärä säilyy entisellään 300 kpl
- yritys- ja yhdistysrekisterin päivittäminen nettiin
- vahvistetaan Simobrändiä
- Edistetään uudistuvan energiatuotannon sijoittumista Simoon
- Osallistutaan messuille, joko käymällä paikalla tai omalla tai yhteisosastolla:
  - Matkamessut Helsinki 15.-19.1.: elinvoimakoordinaattori

- Helsingin erämessut 7.-9.2.: elinvoimakoordinaattori
- Pohjois-Suomen erämessut, Oulu 16.-18.5.: yrittäjät ja elinvoimakoordinaattori
- Alihankintamessut 30.9.-2.10. Tampere: yrittäjät ja elinvoimakoordinaattori
- Kelekkamessut 2.-3.11. Rovaniemi: elinvoimakoordinaattori
- Kuntamarkkinat 17.-18.9. Helsinki: elinvoimakoordinaattori

### Hyötylämpöhanke

– varattu menoja 150.000 euroa ja tuloja 105.000 – oma kustannuspaikka 1408

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	28 735	22 500	105 000	107 100	109 200
TOIMINTAKULUT	-140 773	-230 961	-347 949	-351 200	-353 000
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-112 038	-208 461	-242 949	-244 100	-243 800
TILIKAUDEN TULOS	-112 038	-208 461	-242 949	-244 100	-243 800

## Maaseututoimi

Maaseututoimen toiminta-ajatuksena on, että Simon maatalous säilyy elävänä ja maaseutualue eläinvoimaisena. Maaseututoimi hallinnoi ja vastaa viljelijätukien kuntatason tehtävistä, hoitaa peto- ja hirtvivahinkoasiat sekä auttaa tiloja tilakaupoissa, sukupolvenvaihdosten suunnittelussa sekä muissa tilojen kehittämisasioissa. Simon maaseututoimi kuuluu Tervolan yhteistoiminta-alueeseen ja maaseututoimen henkilöstö toimii myös aktiivisesti maaseudun kehittämistyössä, osallistuen erilaisten hankkeiden alullepanoon, suunnitteluun ja ohjausryhmätoimintaan.

Simossa arvioidaan toimivan vuonna 2025 aktiivituloja 48. Päätuotantosuuntien mukaan eri tiloja on seuraavasti: lypsykarjaa on 5 tilalla, lihakarjaa 4 tilalla, lampaita 4 tilalla, perunanviljelytiloja 3 ja kasvinviljelytiloja on 32.

Maatalousyritysten määrä on vähentynyt seitsemällä (7) vuoden 2024 aikana. Maaseututoimen tavoitteena on saada peltoalat tehokkaaseen käyttöön ja kohdentaa viljelystä vapautuvat peltoalat niitä tarvitseville. Tilaa kohden tuotettu maitomäärä on pysynyt lähes ennallaan.

Simon kunta ostaa maataloushallinnon sekä kehittämistyön palvelut Tervolan kunnalta. Muhoksen kunta hallinnoi sekä järjestää lomituspalvelut.

### Taloussuunnitelma

#### Toiminnan painopisteet

Maaseutuelinkeinojen perusedellytysten turvaaminen. Työpaikkojen säilyminen harvaan asutulla maaseutualueella.

#### Toiminnan tavoitteet

- yrittäjämäärän säilyminen vähintään entisellään
- tilakauppojen edistäminen
- maatalousyritysten toiminnan kehittäminen
- jatkojalostustoiminnan edistäminen
- maataloustukien maksatusten määräajoissa pysyminen

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31 731</b>	<b>-30 500</b>	<b>-33 100</b>	<b>-33 400</b>	<b>-33 500</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-31 731</b>	<b>-30 500</b>	<b>-33 100</b>	<b>-33 400</b>	<b>-33 500</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-31 731</b>	<b>-30 500</b>	<b>-33 100</b>	<b>-33 400</b>	<b>-33 500</b>

## Työllistäminen

### Toiminnan painopisteet

Simon kunta tukee kuntalaisten työllistymistä. Tavoitteena on työttömien työmarkkina-aseman ja toimeentulon parantaminen sekä työttömyydestä kunnalle aiheutuvien kustannusten vähentäminen. Kunnan työllisyyskoordinaattori tarjoaa palveluitaan työnhakijalle ja työnantajalle. Työnhakijaa autetaan löytämään yksilöllistä polkua työhakutilanteen selvittelyyn ja työelämään. Palvelun kautta voidaan tarjota työtoimintaa, työkokeilua, työllistymissuunnitelman laadintaa ja palkkatukipaikkaa. Työnantajalle tarjotaan palvelua työkokeilun, palkkatuen ja oppisopimuskoulutuksen liittyvistä asioista sekä neuvontaa.

Uusi 1.1.2025 käynnistyvä Te-uudistus tuo muutosta työllistämiseen. Simon kunta kuuluu Meri-Lapin työllisyysalueeseen ja vuoden alusta kaksi työntekijää käy Simossa kolmena päivänä viikossa. Simon kunnan maksuosuus on 4,35 % työllisyysalueen menoista ja se on 294.000 euroa vuonna 2025.

Kunnan maksamat sakkomaksut nousevat perusteiden muuttumisen johdosta. Vuonna 2024 kunta maksoi puolet työmarkkinatuesta 300 tuki päivän jälkeen ja 1000 tuki päivän jälkeen 70 %.

1.1.2025 alkaen Kela laskuttaa kuntaa henkilöistä, jotka ovat saaneet työttömyystukea (työmarkkinatuki, peruspäiväraha, ansiopäiväraha):

101 päivää	10 %
201 päivää	20 %
301 päivää	30 %
401 päivää	40 %
701 päivää	50 %

Talousarvioon on arvioitu, että Kelan sakkomaksu nousee 85.000 eurosta 249.000 euroon.

### Toiminnan tavoitteet

Vuoden 2024 syyskuussa työttömyysaste on 7,7 %, alle 25-vuotiaita oli työttömänä 5 tai alle ja pitkäaikaistyöttömiä oli 32 henkilöä. Vuosien 2023 ja 2024 aikana on hyvinvointialueen ja Te-keskuksen yhteistyötä on kehitetty mm. työttömien aktivointisuunnitelmia on laadittu edellistä vuotta enemmän. Yhteistyö uuden työllisyysalueen kanssa on tärkein tehtävä vuodelle 2025.

Vuosi	Työvoima	Työnhakijat	Työttömyys-%	Alle 25 v	Pitkäaikaisyöttömät	Kelassakkomaksut 9 kk
9/2016	1341	189	14,1	20	72	74 433
9/2017	1313	144	11,1	13	38	79 140
9/2018	1229	101	8,2	13	19	51 247
9/2019	1205	103	8,5	16	11	44 449
9/2020	1171	116	9,9	12	22	69 268
9/2021	1128	97	8,6	6	18	63 365
9/2022	1150	98	8,5	6	24	68 826
9/2023	1146	120	10,5	12	28	66 699
9/2024	1127	87	7,7	5 tai alle	32	72 774

Vuoden 2025 aikana kunta työllistää vain henkilöt, joiden työsopimus siirtyy vuodelta 2024. Kunta ei saa enää palkkatukea, vaan se ohjataan yrityksille ja yhteisöille. Uuden lain myötä kunnan velvoitetyöllistäminen päättyy.

Kaikille yhdeksäsluokkalaisille tarjotaan kesätyöseteli, jolla nuoret voivat työllistyä yksityisiin yrityksiin, julkiselle sektorille, järjestöihin ja yhdistyksiin. Kesätyösetelikäytäntöä jatketaan Simon kunnassa myös vuonna 2025.

Työllistämisyhteistyötä vahvistetaan eri toimijoiden kanssa mm. yritykset, yhteisöt, seurakunta, etsivä nuorisotyöntekijä.

AVI:n rahoittamaan nuorten alle 29-vuotiaiden työllistämisen ja toiminnan tukemiseen haetaan alueen kuntien Keminmaa ja Tervolan kanssa yhteistä hanketta. Kunnassa nuorten työllistymistä ja elämänhallintaan tuetaan matalalla kynnyksellä ja tarvittaessa seinättömästi yhteistyössä vapaa-aikaohjaajan, etsivän nuorisotyöntekijän ja työsuunnittelijan kanssa.

Lapissa toimii jatkossa Työllistymisistä edistävä monialainen yhteistyön johtoryhmä (TYM), jonka sopijaosapuolina ovat Lapin työllisyysalueet/kunnat, Lapin hyvinvointialue ja Kela. TYM:n tehtävänä on arvioida työttömän monialaisen palvelutarpeen, suunnittelevat ja yhteensovittavat työttömien työllistymisen kannalta tarkoituksenmukaiset palvelut kokonaisuuksiksi sekä vastata työllistymisprosessin etenemisestä ja seurannasta. Monialaisen tuen yhteistoimintamallissa yhteensovitettavia palveluja ovat em. toimijoiden järjestämistä kuuluvalle työvoimapalvelut sekä sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspalvelut. TYM:iin nimetään edustus työllisyysalueelta.

Työllisyysalueilla on operatiivisilla tason työryhmät.

Tavoitteena:

- uuden toiminnan haltuunotto ja toiminnan vakiinnuttaminen
- uudesta toiminnasta tiedottaminen
- Meri-Lapin työllisyysalueen toimintaan osallistuminen
- uuteen TYM-työryhmän toimintaan osallistuminen
- työttömyysasteen pysyttäminen alle 8,5 prosentin
- nuorten työttömien lukumäärän pitäminen alle kymmenessä
- pitkäaikaistyöttömistä aiheutuvien Kelan sakkomaksujen pysyttäminen kohtuullisena
- kesätyöseteli kaikille 9-luokkalaisille simolaisille, käyttöastetavoite 100 %

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	16 015	0	32 000	32 600	33 300
TOIMINTAKULUT	-160 319	-203 077	-674 474	-680 900	-685 300
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-144 304	-203 077	-642 474	-648 300	-652 000
TILIKAUDEN TULOS	-146 961	-205 377	-642 474	-650 708	-654 408

## Ostopalvelut muilta

Eläinlääkintähuolto siirtyi Tornio kaupungin hoidettavaksi isäntäkuntamallilla vuoden 2014 alusta. Simo kunnassa sijaitsee eläinlääkintähuoltopiste, jossa työskentelee yksi eläinlääkäri ja eläintenhoitaja työpäri. Simon valtuusto on 9.12.2019 linjannut, että henkilöstöresurssi tulee säilyttää Simon toimipisteessä. Simon kunnan osuuteen Tornion eläinlääkintähuoltoon on varattu 119.300 euroa vuoden 2025 talousarvioon.

Tornion kaupunki tuottaa isäntäkuntamallilla Simon kunnalle ympäristöterveydenhuollon palvelut. Samaan organisaatioon on palkattu myös seutulogistikko vuoden 2016 alusta huolehtimaan seudullisen joukkoliikenteen suunnittelusta. Simon kunnan osuuteen Tornion ympäristöhuoltoon on varattu 45.300 euroa vuoden 2025 talousarvioon.

Lisäksi ostopalveluihin muilta on varattu löytöeläinpalveluun n. 1500 €/vuosi. Eläinsuojelulain 15 pykälän mukaan kunnan on huolehdittava alueellaan irrallaan tavattujen ja talteen otettujen koirien ja kissojen sekä muiden vastaavien pienikokoisten seura- ja harrastuseläinten tilapäisen hoidon järjestämisestä.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	12 854	10 000	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-113 661	-162 900	-166 100	-167 400	-167 400
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-100 807	-152 900	-166 100	-167 400	-167 400
TILIKAUDEN TULOS	-100 807	-152 900	-166 100	-167 400	-167 400

## Sivistyspalvelut

Sivistyspalveluiden tehtävänä on koulutuksen ja vapaa-ajan kannalta tarpeellisten palvelujen ja toimintaedellytysten järjestäminen, ylläpitäminen ja kehittäminen. Sivistyspalveluihin kuuluvat perusopetus, luokkoulutus, varhaiskasvatus, aikuiskoulutus, vapaa-aikatoimi, kirjasto- ja kulttuuripalvelut sekä musiikkiopisto.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	597 668	433 984	477 000	485 600	494 900
TOIMINTAKULUT	-7 472 457	-7 811 003	-7 986 175	-8 086 000	-8 206 100
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 874 789	-7 377 019	-7 509 175	-7 600 400	-7 711 200
TILIKAUDEN TULOS	-6 918 345	-7 395 819	-7 543 075	-7 870 008	-7 974 808

## Sivistystoimen hallinto

### Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinnossa työskentelee 0,91 henkilöä. Koulutoimen hallinnon toimistosihteerien toimet on yhdistetty Simon koulun ja Simon lukion koulusihteerin virkaan. Simon koulun rehtorin työstä 25 % kuuluu sivistystoimenjohtajan tehtävien hoitoon. Varhaiskasvatus kuuluu kokonaisuudessaan sivistyslautakunnan alaisuuteen.

Suoritteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
menot / asukas	39,60	31,34	31,62	31,97	32,61

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	84 313	75 200	88 500	89 400	90 900
TOIMINTAKULUT	-110 899	-87 767	-88 523	-89 700	-91 200
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-26 586	-12 567	-23	-300	-300
TILIKAUDEN TULOS	-26 631	-15 067	-23	-2 917	-2 917



## Perusopetus

Perusopetus on yleissivistävää koulutusta, ja sillä on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Perusopetus tuottaa kaikille saman jatko-opintokelpoisuuden. Oppivelvollisuuden laajentuminen tehostaa koulujen opinto-ohjausta sekä oppivelvollisuuden seuranta. Opetusta ja koulutyötä ohjaa Perusopetuksen opetussuunnitelman perusteet 2016 sekä paikallinen Meri-Lapin opetussuunnitelma. Koulujen toiminnassa korostetaan yhteisöllisyyttä, oppilaiden osallisuutta sekä toimivaa kodin ja koulun välisistä yhteistyötä.

### Taloussuunnitelma

Simon kunnassa annetaan vuonna 2025 perusopetusta kahdella koululla: Simon koululla (luokat 1-9) ja Maksniemen koululla (luokat 1-6). Oppilaita perusopetuksessa on tilastointipäivänä 20.9.2024 yhteensä 262.

Maksniemen koululla oppilaita yhteensä 84 ja Simon koululla 185. Esiopetusta annetaan päiväkodeilla. Simon koululla toimii yleisopetuksen opetusryhmien lisäksi vuonna 2025 kevätlukukaudella kolme pienryhmää ja syyslukukaudella kaksi pienryhmää.

Simon koululla ja lukiolla on opettajia yhteensä 23. Simon koulun opettajista osa toimii myös lukion opettajana. Alaluokkien luokanopettajista osa kaksoiskelpoisista opettajista toimii aineenopettajina yläkoulun puolella. Maksniemen koululla opettajia on yhteensä 7. Opettajien määrä saattaa madaltua mahdollisen yhdysluokkaopetuksen ja eläköitymisten myötä. Koulunkäynnin ohjaajia on Simon koululla 11 ja Maksniemen koululla 2. Simon koulun ohjaajien määrä suhteessa Maksniemen kouluun on selitettävissä Simon koulun pienryhmillä.

Oppilaiden oppimista tuetaan joustavin opetusjärjestelyin sekä erilaisilla pedagogisilla tuen muodoilla kolmiportaisen tuen mukaisesti. Kokonaisvaltainen koulun käynnin tuki toteutetaan monialaisena yhteistyönä koulun henkilöstön, kodin, oppilashuollon asiantuntijoiden sekä kolmannen sektorin välillä.

### Toiminnan tavoitteet

Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Tavoitteena on, että kaikki 9. luokan oppilaat saavat perusopetuksen päätötodistuksen ja jatkavat oppivelvollisuuden mukaisesti opintojaan toisen asteen oppilaitoksessa tai tutkintoon valmentavassa koulutuksessa TUVA:ssa.

Simon kunnassa on valtakunnallisen suuntauksen mukaisesti tavoitteena ehkäistä ja vähentää perusopetuksen oppilaiden koulupoissaoloja. Tavoitteena on tukea oppilaan koulunkäyntiä ennaltaehkäisevästi korostaen yhteisöllistä oppilashuoltotyötä. Tavoitteena on myös ehkäistä koulukiusaamista.

### Toiminta- ja kehittämisperiaatteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Perusopetuksen kehittämistä jatketaan taloudelliset resurssit ja pedagogiset tarpeet huomioon ottaen siten, että se on toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevää. Ryhmäkokojen pienentyessä kohtuuttoman pieniksi, harkitaan tulevaisuudessa tarvittaessa yhdysluokkaopetusta. Tärkeää on kuitenkin turvata riittävä resurssit yleis- ja erityisopetukseen. Kerhotoimintaa kehitetään edelleen osana koulutyötä Suomen mallin mukaisesti.

Koulun toiminnassa on tärkeä huomioida tukea tarvitsevien oppilaiden tarpeet järjestämällä riittävät

resurssit ja tukitoimet yhteistyössä oppilashuollon henkilöstön kanssa. Varhaisella ja riittäväällä tuella ehkäistään syrjäytymistä sekä koulukiusaamista ja vahvistetaan oppimisvalmiuksia, kouluviihtyvyyttä ja lasten ja nuorten yleistä hyvinvointia.

Oppimisympäristöjen kehittämiseen sekä oppimateriaalien laadukkuuteen kiinnitetään huomiota. Koulujen tietoteknisiä valmiuksia kehitetään.

Kelpoisuusehdot täyttävien opettajien määrä pyritään pitämään mahdollisimman suurena mm. niin, että opettajan virkamääräys on koko lukuvuoden mittainen. Opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan hyödyntäen 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.

### **Painopistealueet:**

Vuoden 2025 painopisteinä ja tavoitteena ovat edelleen koulukiusaamisen kitkeminen, osallisuuden sekä yhteisöllisyyden vahvistaminen positiivisen pedagogiikan keinoin. Koulukiusaamiseen suhtaudutaan ratkaisuhakuisesti ja kiusaamisen ehkäisemisessä sovelletaan KiVa-koulu –ohjelmaa. Kouluviihtyvyyttä pyritään parantamaan sisätilojen kalusteita ja tekniikkaa uusimalla sekä kehittämällä koulujen piha-alueita virikkeellisiksi niin, että ne mahdollistavat monipuolisen liikunnan harrastamisen välitunneilla ja kouluajan ulkopuolisina aikoina.

Simon yhtenäiskoulun ja lukion toimintakulttuuria ja yhteisöllisyyttä kehitetään edelleen uuden yhteisen koulun valmistumista silmällä pitäen. Uusi koulurakennus valmistuu vuoden 2025 syksyllä.

## Oppilasennuste

MAKSIEMEN KOULU										
luokka	2020- 21	2021- 22	2022- 23	2023- 24	2024- 25	2025- 26	2026- 27	2027- 28	2028- 29	2029- 30
0 pvkoti	9	13	10	10	9	5	10	7	8	6
1	17	10	10	10	10	9	5	10	7	9
2	21	16	11	10	10	10	9	5	10	7
3	14	23	15	11	10	10	10	9	5	12
4	16	14	23	15	11	10	10	10	9	5
5	22	17	14	24	15	10	10	10	10	8
6	15	22	16	15	24	15	10	10	10	10
luokat 0-6	114	115	99	94	88	69	64	61	59	57
luokat 1-6	105	102	89	84	79	64	54	54	51	51

SIMON KOULU 1-6 LK										
luokka	2020- 21	2021- 22	2022- 23	2023- 24	2024- 25	2025- 26	2026- 27	2027- 28	2028- 29	2029- 30
0 pvkoti	9	11	11	15	9	8	6	8	11	8
1	14	10	12	10	15	9	8	6	8	9
2	21	14	11	12	10	15	9	8	6	6
3	17	21	14	10	12	10	15	9	8	6
4	20	16	20	14	10	12	10	15	9	9
5	14	18	16	20	14	10	12	10	15	9
6	18	14	18	15	20	14	10	12	10	15
luokat 0-6	113	104	102	96	90	78	70	68	67	62
luokat 1-6	104	93	91	81	81	70	64	60	56	54

SIMON KOULU 7-9 LK										
luokka	2020- 21	2021-22	2022- 23	2023- 24	2024-25	2025- 26	2026- 27	2027- 28	2028- 29	2029- 2030
7	31	34	35	33	30	44	29	20	19	21
8	39	31	35	37	33	30	44	29	21	19
9	42	38	30	34	37	33	30	44	25	21
yhteensä	112	103	100	104	100	107	103	93	65	61

Suoritteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Peruskoulun oppilaat	269	260	<b>241</b>	221	207
Menot / oppilas	14895	16520	<b>17851</b>	19824	21588
Menot / asukas	1417	1491	<b>1536</b>	1565	1596
Maksniemen 1 - 6 lk		79	<b>64</b>	54	54
Simon koulu 1 - 9 lk		181	<b>177</b>	167	153

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>169 331</b>	<b>156 500</b>	<b>201 200</b>	<b>205 200</b>	<b>209 300</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 006 741</b>	<b>-4 295 220</b>	<b>-4 302 119</b>	<b>-4 355 200</b>	<b>-4 415 700</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-3 837 410</b>	<b>-4 138 720</b>	<b>-4 100 919</b>	<b>-4 150 000</b>	<b>-4 206 400</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 850 348</b>	<b>-4 144 520</b>	<b>-4 112 619</b>	<b>-4 406 000</b>	<b>-4 456 400</b>

## Lukiokoulutus

Simon lukio antaa perinteistä lukio-opetusta, joka tukee opiskelijan yksilöllistä kasvua ja kypsymistä aikuisuuteen. Opetuksessa koulu pyrkii siihen, että kaikki lukion aloittaneet suorittavat ylioppilastutkinnon tai saavat lukion päättötodistuksen ja että kaikilla on mahdollisuus jatkaa opintojaan lukion jälkeen. Lukiokoulutuksessa kiinnitetään huomiota erityisesti opinto-ohjaukseen ja opiskelijoiden tukemiseen opinnoissa. Syksyllä 2012 aloittanut Simon lukion aikuislinja jatkaa toimintaansa.

Lukiossa on lukuvuonna 2024-2025 49 varsinaista ja 10 kaksoistutkintoa suorittavaa opiskelijaa sekä yksi lukion aikuislinjan opiskelija.

### Taloussuunnitelma

#### 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 vetovoimaisuutta pyritään lisäämään. Lukion opiskelijamäärä pyritään pitämään noin 18 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 tarvittaessa ergonomian parantamiseksi. Syksyllä 2009 aloitettua Kuivaniemeltä aamulla tulevien opiskelijoiden tilauskuljetusta jatketaan myös vuonna 2025. Lukion vetovoimaisuutta on pyritty pitämään yllä tarjoamalla ilmainen B-ajokortti syksystä 2023 alkaen uusille aloittaneille opiskelijoille.

### Painopistealueet

Simon lukion kilpailukykyä vahvistetaan. Oppimistulosten taso pyritään säilyttämään.

Opiskelijoiden hyvinvointia ja terveyttä edistetään erityisesti terveystiedon ja liikunnan kurssien puitteissa, mutta myös oppiainerajat ylittävässä ”hyvinvointi ja turvallisuus” aihekokonaisuudessa sekä yhteisöllisyyden lisäämisellä.

Opinto-ohjaus säilytetään tehokkaana. Opiskelijoita tuetaan heidän opinnoissaan.

Opettajille mahdollistetaan täydennyskoulutuksiin osallistuminen.

Suoritteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lukion oppilaat	56	57	57	57	57
Menot / oppilas	18 089	18 319	22 400	18 685	19 059
Menot / asukas	358	363	456	380	388

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	35 166	24 600	24 000	24 500	25 000
TOIMINTAKULUT	-1 012 973	-1 044 162	-1 276 819	-1 293 900	-1 316 300
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-977 807	-1 019 562	-1 252 819	-1 269 400	-1 291 300
TILIKAUDEN TULOS	-992 885	-1 029 262	-1 259 119	-1 279 554	-1 301 454

### Aikuisopetus

Kivalo-opisto on 1.1.2014 aloittanut vapaan sivistystyön oppilaitos. Seudullinen kansalaisopisto toimii Kemin, Keminmaan, Simon ja Tervolan kuntien alueella. Simon kunnassa on Kivalo-opiston palvelupiste, jossa toimii 15 % Kivalo-opiston opintosihiteeri.

Suoritteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Menot / asukas	38,15	35,67	36,70	37,42	38,17
Asukasluku	2828	2880	2800	2800	2800

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	19 617	6 084	6 200	6 300	6 400
TOIMINTAKULUT	-107 901	-102 730	-102 757	-103 600	-103 700
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-88 284	-96 646	-96 557	-97 300	-97 300
TILIKAUDEN TULOS	-88 284	-96 646	-96 557	-97 300	-97 300

## Kirjasto- ja kulttuuritoimi

### Kirjastotoimi

#### Kirjastotoimi

Kirjaston suoritteet	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Lainaustoiminta / asukas	8,7	10	10	10	10
Menot / asukas	79,90	77,11	82,91	83,82	84,96
Menot	225 985	222 077	232 158	234 700	237 900

#### Seurattavat tavoitteet vuonna 2025

Lainausmäärät 10 kpl/as

Yhteistyö kunnan muiden toimijoiden kanssa

Kirjaston kotipalvelu

Kirjastoautopalvelutoiminta Ylikärppään

Osallistuminen Lapin kirjaston johtoryhmän toimintaan

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.

Simon pääkirjasto toimii ajanmukaisissa, esteettömissä ja viihtyisissä tiloissa virastotalolla. Kirjastotoimessa työskentelee 3 työntekijää. Pääkirjasto on avoinna 5 päivää viikossa, pääsääntöisesti kirjasto on avoinna yhteensä 35 tuntia/viikko. Ylikärppään kirjastopalvelut ostetaan Ranuan kirjastoautolta. Maksniemen ja Simon kouluille jalkaudutaan kerran kuussa pop up -kirjaston muodossa.

Simon kirjasto kuuluu Lapin kirjastoon, jolla on yhteinen asiakas- ja aineistorekisteri sekä kirjastojärjestelmä Koha. Lapin kirjasto hankkii keskitetysti e-aineistoa. Jokainen siihen kuuluva kirjasto osallistuu kuluihin ja näin vastaa osaltaan siitä, että tulevaisuudessakin e-aineistotarjonta pysyy ajanmukaisen kattavana. Simon kirjasto liittyy valtakunnalliseen, kuntien yhteiseen e-kirjastoon vuoden 2025 alussa yhdessä muiden Lapin, Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastojen kanssa.

Kirjasto pyrkii resurssiensa puitteissa toimimaan kunnassa aktiivisesti kirjallisuusharrastuksen ja kulttuurin edistämiseksi. Kirjaston toiminnassa yksi painopistealue on lasten ja nuorten kirjastotyö. Kirjasto tekee yhteistyötä koulujen, varhaiskasvatuksen ja vapaa-aikatoimen sekä kunnan ulkopuolisten toimijoiden kanssa. Kirjaston kotipalvelua tarjotaan sellaisille asiakkaille, jotka ovat sairauden tai vamman vuoksi estyneet käyttämästä kirjastoa. Aktiivisia kotipalveluasiakkaita kirjastolla on 11. Vuonna 2023 kokonaislainamäärä oli 24 514 ja kirjojen lainausmäärä oli 21 145. Vuonna 2025 tavoitteena on pitää sekä

kokonaislainausmäärä että kirjojen lainaus vähintään edeltävän vuoden tasolla. Pitkäaikaisena tavoitteena on 10 lainaa/asukas. Vuonna 2023 alkanut neulontakerho jatkaa kokoontumistaan kirjaston tiloissa. Myös ikäihmisten toimintoihin jalkautuminen jatkuu.

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. Alueellinen kehittämissuunnitelma, Rovaniemen kaupunginkirjasto, toteuttaa koulutuksia koko kirjastokimpalle, esim. digiopastustaitojen kehittämistä.

(ulk.+sis.)	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>4 297</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-225 985</b>	<b>-222 077</b>	<b>-232 158</b>	<b>-234 700</b>	<b>-237 900</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-221 687</b>	<b>-220 877</b>	<b>-230 958</b>	<b>-233 500</b>	<b>-236 700</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-221 687</b>	<b>-220 877</b>	<b>-230 958</b>	<b>-233 500</b>	<b>-233 500</b>

## **Kulttuuritoimi Taloussuunnitelma**

Kulttuuritoimi tukee kuntalaisten henkistä hyvinvointia 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. Kulttuuritoimen painopistealueina ovat kotiseutuhistoria, simolaisten kulttuurikohteet ja kulttuurimaisemat. Kulttuuritilaisuuksia järjestämällä pidetään yllä kotiseutuhenkistä kulttuuritoimintaa. Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisia toimintoja jatketaan vuonna 2025. 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. Meri-Lapin jousikvartetin konsertteja järjestetään vuoden aikana oppilaitoksissa, palvelukodeissa ja Toivon tuvalla. Pahnilan museo on avoinna viikonloppuisin kesäkuusta elokuun puoleen väliin saakka. 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.

Kulttuuritoimen taloussuunnittelussa on otettu huomioon Simon kunnan kulttuurikasvatussuunnitelma vuodelle 2025 ja Matkalla toimintamalli otetaan käyttöön 2025 osaksi kunnan kulttuurikasvatussuunnitelmaa. Työpajat Matkalla toimintamallissa suunnataan ikäihmisille/palvelukotien asukkaille, kehitysvammaisille, luottamushenkilöille/valtuutetut ja lautakuntien jäsenet, etsivän nuorisotyön ja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille  
Kulttuuritapahtumissa seurataan kävijämääriä koko vuoden ajalta ja museotoiminnoissa kesäajalta.

(ulk.+sis.)	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 142	300	300	300	300
TOIMINTAKULUT	-42 341	-54 101	-50 303	-50 800	-51 500
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-41 199	-53 801	-50 003	-50 500	-51 200
TILIKAUDEN TULOS	-41 199	-53 801	-50 003	-50 500	-51 200

## Musiikkiopisto

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.

Länsi-Pohjan musiikkiopistossa opiskelee lukuvuonna 2024-2025 viisi varsinaista oppilasta, neljä musiikkileikkikoululaista ja kaksi perhemusiikkileikkikoululaista.

Viikkotunteja on 7,67. Lukuvuonna 2023-2024 yhteensä 7 simolaista varsinaista opiskelijaa ja 4 muskari-laista. Viikkotunteja oli noin 10,33. Tavoitteena on pitää opiskelijamäärä n. 10 opiskelijassa, joka oli v. 2023-2024 opiskelijamäärä. Opiskelijalukumäärä on tippunut vuosi vuodelta.

(ulk.+sis.)	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 240				
TOIMINTAKULUT	-4 004	-12 000	-12 200	-12 300	-12 400
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	235	-12 000	-12 200	-12 300	-12 400
TILIKAUDEN TULOS	235	-12 000	-12 200	-12 300	-12 400

## Kirjasto- ja kulttuuritoimi yhteensä

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	9 679	1 500	1 500	1 500	1 500
TOIMINTAKULUT	-272 330	-288 178	-294 661	-297 800	-301 800
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-262 652	-286 678	-293 161	-296 300	-300 300
TILIKAUDEN TULOS	-262 652	-286 678	-293 161	-296 300	-300 300



## Vapaa-aikatoimi

Vapaa-aikapalvelut ovat osa sivistyslautakunnan laajaa toimintakenttää ja niihin kuuluvat keskeisesti kulttuuri, liikunta sekä nuorisotoiminta. Investoimalla lähiliikuntapaikkoihin ja erilaisiin vapaa-ajanviettomahdollisuuksiin voimme merkittävästi tukea kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä. Jatkuva kehittäminen ja yhteistyö eri toimijoiden välillä varmistavat, että kunnassamme tarjottavat liikunta- ja vapaa-ajanviettopalvelut ovat helposti saatavilla ja palvelevat kaiken ikäisiä kuntalaisia mahdollisimman tehokkaasti ja laadukkaasti. Tämä luo positiivista vaikutusta yhteisön elinvoimaan ja asukkaiden aktiiviseen elämäntapaan.

Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen on keskeinen osa kuntien toiminnallista perustaa. Kunnan toteuttamilla palveluilla ja toimenpiteillä on merkittävä vaikutus asukkaidensa hyvinvointiin, terveyteen ja turvallisuuteen. Eri hallinnonalat, kuten moniammatillinen yhdyskuntasuunnittelu, turvallisuuspalvelut, liikunta- ja kulttuuritarjonta, varhaiskasvatus, nuorisotyö, perusopetus ja lukiokoulutus, sekä työpaikkojen luominen, kaikki yhdessä edistävät kuntalaisten elämää ja hyvinvointia. Simossa on vuosille 2024–2025 asetettu painopisteeksi hyvinvoiva kuntalainen.

Vapaa-aikatoimen keskeisenä tavoitteena on varmistaa, että peruspalvelut ovat kaikille saavutettavissa, tarjoamalla monipuolisia ennaltaehkäiseviä ja kehittäviä vapaa-aikapalveluja, jotka innostavat ja tukevat terveellisiä, aktiivisia elämäntapoja. Liikuntatoimen keskeiset painopisteet ovat terveys- ja kuntoliikunnassa, ja palvelujen kehittämisessä. Nuorisotoimi keskittyy erityisesti sosiaalisten suhteiden vahvistamiseen, terveellisten elämäntapojen edistämiseen sekä nuorten yhteisöllisyyden ja osallisuuden tukemiseen. Tavoitteena on luoda ympäristö, jossa nuoret voivat kasvaa ja kehittyä yhdessä, nauttien aktiivisesta ja osallistuvasta elämäntavasta. Tämän vuoksi on erittäin tärkeää kysyä myös nuorilta itseltään, minkälaisia palveluita he haluavat vapaa-aikatoimen järjestävän.

Nuorten äänen kuuleminen on avainasemassa, kun pyritään kehittämään nuorisopalveluja, jotka vastaavat heidän tarpeitaan ja toiveitaan. Aktiivinen osallistuminen ja vuorovaikutus nuorten kanssa voivat johtaa innovatiivisiin ideoihin ja ratkaisuihin, jotka tekevät vapaa-ajan toiminnasta entistä houkuttelevampaa ja mielekkäämpää. Kuuntelemalla nuoria voimme ymmärtää paremmin heidän kiinnostuksenkohteitaan - oli kyse sitten urheilusta, taiteesta, kulttuurista tai muista aktiviteeteista. Samalla voidaan myös tunnistaa mahdolliset esteet, joita nuoret kokevat osallistuessaan toimintoihin. Tämä ei ainoastaan paranna palveluiden laatua, vaan myös lisää nuorten sitoutumista ja ylpeyttä omasta yhteisöstään.

## Taloussuunnitelma

### Tavoitteet

Hyvinvoiva kuntalainen tavoitteen saavuttamiseksi kunnassa panostetaan entistä enemmän yhteistyöhön eri sektoreiden välillä sekä asukkaiden osallistamiseen päätöksentekoprosessissa. Yksi tärkeimmistä tavoista tavoittaa asetettu päämäärä on ottaa kuntalaiset mukaan heidän hyvinvointiaan koskevaan suunnitteluun. Keväällä 2025 toteutetaan laaja vapaa-aika ja liikuntakysely kuntalaisille, jonka avulla kehitetään palveluita kuntalaisten tarpeiden mukaisiksi.

Vapaa-aikapalvelut ovat tiiviisti sidoksissa nuoriin, lapsiin ja heidän perheisiinsä sekä laajaan yhteistyöverkostoon, joka ulottuu kouluista seurakuntiin, sosiaali- ja terveyspalveluihin sekä moniin eri

järjestöihin ja seuroihin. Etsivän nuorisotyön sekä Sisukkaat harrastajat -hankkeiden myötä saamme palkattua kaksi työntekijää määräaikaisiin työsuhteisiin.

Tavoitteenamme on kehittää entisestään vapaa-aikapalveluidemme laatua ja saavutettavuutta, jotta voimme paremmin palvella nuorten ja lasten tarpeita. Nuorisotiloissa ja erilaisissa tapahtumissa kävijämääriä seurataan ja tallennetaan kunnallisen nuorisotyön dokumentointijärjestelmään eli NuoDo-rekisteriin. Tämä vertailu aikaisempiin vuosiin antaa meille mahdollisuuden ymmärtää palvelumme käyttöä sekä kehittämistarpeita.

Lisäksi osallistamme nuoria keräämällä tietoa heidän tarpeistansa ja toiveista. Tämä voidaan toteuttaa monella tavalla, kuten kyselyillä, haastatteluilla ja järjestämällä esimerkiksi keskustelutilaisuuksia, joissa osallistujat voivat jakaa mielipiteitään ja toiveitaan vapaa-aikapalveluista. Vastausten avulla voimme jatkaa yhteistyön kehittämistä eri sidosryhmien välillä. Tavoitteena on aktivoida nuorisovaltuuston toimintaa, jotta nuorten ääni saadaan kuulumaan entistä paremmin. Tavoitteena on tiivistää yhteistyötä nuorisovaltuuston kanssa ja kehittää toimintaa siten, että mukaan saadaan aidosti kiinnostuneita, jotka haluavat edistää nuorten äänen kuuluvuutta.

Tavoitteena on tarjota monipuolisia liikunta- ja koulutustapahtumia sekä mahdollisuuksia liikuntaharrastamiseen. Kunta tarjoaa liikuntaharrastuksen koulupäivän jälkeen nimeltä "Sisukkaat harrastajat" Suomen mallin mukaisesti, rahoituksen avulla hankkeesta. Lisäksi tuemme nuoriso- ja liikuntaseurojen toimintaa myöntämällä vuosiavustuksia ja järjestämällä yhteisiä koulutuksia sekä tapahtumia.

Ankkuritoiminta, joka aloitettiin vuonna 2020, keskittyy syrjäytymisvaarassa olevien nuorten ja heidän läheistensä tukemiseen sidosryhmäyhteistyön avulla. Kohderyhmänä ovat pääasiassa alle 18-vuotiaat, mutta tarpeen mukaan voidaan ottaa myös täysi-ikäisiä henkilöitä. Yhteistyösopimus on tehty poliisin kanssa. Seutuinfotyöryhmä koostuu puolestaan Simon lisäksi Ylitornion, Kemin, Tornion, Keminmaan, Tervolan, poliisin, Haaparannan sekä kahden hankkeen edustajista. Joka vuosi toteutamme päihdekyselyn 7.–9.-luokkalaisille, ja myös ammattikoulu- ja lukiolaisille sekä kuudesluokkalaisille mahdollisuuksien mukaan. Tietoja vertaillaan ja analysoidaan, jotta voidaan määrittää tarvittavat toimenpiteet ja ohjata niitä oikein.

Virastotalolla sijaitseva nuorisotila "Nuokkari" on auki nuoremmille sekä yläkoululaisille, ja Vanhempainyhdistys sekä kunta vuorottelevat järjestäen yökahvilaa perjantaisin. Lisäksi säännöllisiä elokuvailtoja järjestetään Toivon tuvalla yhteistyössä eri järjestöjen kanssa.

Etsivälle nuorisotyölle haetaan yhä avustusta ajalle 1.1.2025-31.12.2025 (1htv). Etsivien nuorisotyön keskeisenä tehtävänä on varmistaa, että jokainen nuori saa tarvitsemansa tuen kasvamiseen, itsenäistymiseen ja osallisuuteen – jotta kukaan ei joutuisi kohtaamaan haasteita yksin. Etsivässä nuorisotyössä tuetaan alle 29-vuotiaita nuoria, jotka kaipaavat apua arjessaan ja suuntaviivoja tulevaisuuteensa. Vapaa-aika- ja hyvinvointikoordinaattori toimii yhteyshenkilönä eri järjestöille sekä ennaltaehkäisevän päihdetyön parissa, ja hän on myös sihteerin roolissa vanhus- ja vammaisneuvostossa sekä Simon kylien neuvottelukunnassa. Tavoitteena on edelleen vahvistaa yhteistyötä eri järjestöjen kesken, erityisesti yhteisten tapahtumien sekä säännöllisen toiminnan järjestämisessä. Hytetu-työryhmän aktivointi ja uudelleenjärjestäytyminen on välttämätöntä laajemman hyvinvointisuunnitelman laadinnassa. Lisäksi vapaa-aikakoordinaattori toimii jäsenenä maakunnallisen kulttuuritoimialan asiantuntijaryhmässä (MAKUA-verkostossa). Makua-verkosto on Lapin liiton ja Lapin ELY-keskuksen vuonna 2018 asettama ryhmä, jonka tehtävä on tukea kuntia kulttuurin ja hyvinvoinnin strategisessa ja toiminnallisessa työssä. Kunnan kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttaminen tapahtuu yhteistyössä sivistystoimen varhaiskasvatuksen

sekä perusopetuksen ja lukion kanssa, ja se perustuu vuoden 2025 talousarviossa määriteltyihin määrärahoihin. Vapaa-aikatoimen palveluksessa on vuonna 2025 kaksi vakituksessa työsuhteessa olevaa työntekijää.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Menot / asukas	105,63	113,30	97,33	118,88	121,25

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>54 004</b>	<b>54 500</b>	<b>55 600</b>	<b>56 700</b>	<b>57 800</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-298 724</b>	<b>-326 331</b>	<b>-269 838</b>	<b>-272 900</b>	<b>-276 800</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-244 720</b>	<b>-271 831</b>	<b>-214 238</b>	<b>-216 200</b>	<b>-219 000</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-247 056</b>	<b>-272 631</b>	<b>-216 638</b>	<b>-217 037</b>	<b>-219 837</b>

## Varhaiskasvatus

### Toiminta-ajatus:

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

### Strategiset tavoitteet ja toimenpiteet 2025

Tavoitteena on tarjota riittävät, laadukkaat ja turvalliset varhaiskasvatuspalvelut ajanmukaisissa ja turvallisisissa kasvu- ja oppimisympäristöissä. Varhaiskasvatuksen kehittämisessä huomioidaan lasten ja perheiden tarpeet mahdollisuuksien mukaan. Varhaiskasvatusta toteutetaan Simon ja Maksniemen päiväkodeissa sekä tarpeen mukaan kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa. Lasten määrän kasvaessa, jos on tarpeen avata lisäyksikköjä, kartoitetaan lisätilan/-tilojen käyttömahdollisuus ent. yksityisen päiväkodin perusopetuksen ap/ip- tilasta.

Yhteistyötä tehdään lasten vanhempien, eri varhaiskasvatusmuotojen, Laphan, koulun, neuvolan, perheneuvolan, liikuntatoimen ja seurakunnan kanssa. Toimitaan aktiivisesti oman kunnan moniammatillisissa tiimeissä. Lasten ja huoltajien yhteisöllisyyttä ja osallisuutta toiminnan kehittämiseen vahvistetaan varhaiskasvatuslain mukaisesti. Uutena otamme Valssin eli varhaiskasvatuksen kansallisen laadunarviointijärjestelmän käyttöömmme.

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

Esiopetukseen tulevien lasten lukumäärä vaihtelee, mikä vaikuttaa tarvittavien esiopetusryhmien määrään. Esiopetusta järjestetään Simon päiväkodilla ja Maksniemen päiväkodin esioppilaat ovat Maksniemen koululla toimintakautena 2024-2025. Esioppilaiden ryhmissä toimii varhaiskasvatuksen opettaja ja mahdollisesti varhaiskasvatuksen hoitaja/ ryhmäavustaja.

Lasten tuen tarpeisiin pystytään vastaamaan varhaiskasvatuslain mukaisesti. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja toimii kaikissa päiväkotien ryhmissä tarpeiden mukaisesti. Varhaiskasvatuslain muutos 1.8.2022 vahvistaa jokaisen lapsen oikeutta tukeen. Veo on työvapaalla 31.7.25 saakka ja varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut järjestetään sisäisin järjestelyin siihen saakka.

Vuorohoidon tarvetta on yö-, ilta- ja harvoin enää viikonloppupainotteisesti. Vuorohoitoa (yö-, ilta- ja viikonloppuhoitoa) tarvitsevat lapset hoidetaan Maksniemen päiväkodilla. Päiväkodissa järjestetään vuorohoitoa perheen tarpeiden mukaisesti. Vuorohoitoa tarvitsevia lapsia on ollut toimikaudella 2024 yhteensä viisi lasta (nämä lapset käyttävät myös varhaiskasvatusta muutenkin). Varhaiskasvatuksen ryhmäavustajat on palkattu väliaikaisesti varhaiskasvatuksen hoitajiksi vuoden 2025 heinäkuun loppuun asti, lasten tuen tarpeiden ja vuorohoidon takia. Ranuan kunnalta ostamme vuorohoitopaikan päiväkodista yhdelle lapselle toimikautena 2025. Hoidon tarpeen muuttuessa, tarkistamme perheen tilannetta.

Määräaikaista henkilöstöä on jouduttu palkkaamaan lisää varhaiskasvatuslain (540/2018 6 luku 25§) mukaisesti. Tällä suunnitelmakaudella varhaiskasvatuksen henkilökuntaa eläköityy yksi henkilö.

### **Tavoitteiden toteutuminen:**

Varhaiskasvatusta on tarjottu perheiden tarpeen mukaan lain säätämässä määräajassa. Toiminnan toteuttamisessa ja kehittämisessä on huomioitu vanhempien toiveet mahdollisuuksien mukaan. Varhaiskasvatusta on järjestetty Simon ja Maksniemen päiväkodeissa sekä lapsen omassa kotona perhepäivähoitomuotona.

Kunnan varhaiskasvatuksessa keskitytään valtakunnallisiin varhaiskasvatuksen uudistuksiin. Esiopetuksen opetussuunnitelmaan on tulossa valtakunnallisia muutoksia vuonna 2025. Syystoimikauden 2024 alussa Simon kunnan varhaiskasvatuksessa on lapsia 76 ja lapsimäärät mahdollisesti pysyvät samana kuten esioppilaidenkin määrä vuonna 2025. Kotihoidontuen kuntalaisä otettiin käyttöön 1.3.2024 alkaen ja sitä käyttää 19 lasta (lokakuu 2024). Tämä on helpottanut varhaiskasvatuksessa alle 3-vuotiaiden lasten ryhmiä.

Varhaiskasvatuksen lasten ja työntekijöiden lukumäärä:

#### SIMON PÄIVÄKOTI

Työntekijät yhteensä	11
joista kasvatusvastuullisia	9
ja lapset alle 3-vuotiaat	13
lapset 3-5 -vuotiaat	14
lapset 6-vuotiaat (eskari)	9

#### MAKSNIEMEN PÄIVÄKOTI

Työntekijät yhteensä	13
joista kasvatusvastuullisia	12
ja lapset alle 3-vuotiaat	10
lapset 3-5 -vuotiaat	22
lapset 6-vuotiaat (eskari)	8

Lisäksi Simon kunnan varhaiskasvatuksessa on varhaiskasvatuksen erityisopettaja, varhaiskasvatusjohtaja ja kaksi laitoshuoltajaa.

Varhaiskasvatuksen sähköinen Daisy-toiminnanohjausjärjestelmä mahdollistaa vanhemmille tarkemman hoitopäivän/ -kuukauden suunnitelman hoitotunneista. Myös henkilöstön työvuorosuunnittelu helpottuu, kun tiedämme miten lapset tarvitsevat hoitoa. Vuoden 2025 jatkamme henkilöstön työvuorojen suunnittelua kolmeksi viikoksi kerrallaan. Tämä edesauttaa työntekijän työhyvinvointia ja työssä jaksamista.

Moniammatillista yhteistyötä jatketaan mm. koulun, lasten vanhempien, liikuntatoimen, vapaa-aikatoimen, neuvolan, Laphan ja seurakunnan kanssa. Varhaiskasvatuksen edustajia on kuulunut mm. liikenneturvallisuuksiryhmään, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTETU) sekä Perhekeskus- moniammatillisiin työryhmiin. Toiminnassa ovat mukana Lapin lounaisen palvelualueen, Laphan toimijat ja kunta. Varhainen avoin yhteistyö lasten ja perheiden tukemisessa nähdään tärkeänä.

Varhaiskasvatuksessa panostetaan henkilöstön työhyvinvointiin ja kannustetaan ammatillisen osaamisen ylläpitämiseen. Varhaiskasvatuksessa turvataan riittävä ja pätevä henkilöstö eri yksiköissä. Tällä hetkellä oppisopimuksessa on vielä kaksi varhaiskasvatuksen avustajaa, jotka kouluttautuvat varhaiskasvatuksen hoitajiksi, yksi on valmistunut vuonna 2024. Oman ammatillisuuden kehittämiseen annetaan mahdollisuus palkkaamalla sijainen koulutukseen lähtevälle. Kiinnitetään huomiota erityisesti varhaiskasvatuksen riittävään määrään.

Valssi on varhaiskasvatuksen digitaalinen laadunarviointijärjestelmä, jonka avulla kerätään itsearviointiin perustuvaa tietoa varhaiskasvatuksen kehittämisen tueksi paikallisella ja kansallisella tasolla. Kansallinen koulutuksen arviointikeskus (Karvi) tuottaa järjestelmään kertyneestä tiedosta kansallisia yhteenvetoja. Simon kunta ottaa Valssin käyttöön vuonna 2025 hankkeen myötä. Hanke tulisi olemaan yhteinen Kolarin, Ranuan ja Ylitornion kanssa.

SISÄISET & ULKOISET	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Menot / asukas	588,00	578,66	<b>592,27</b>	607,12	619,27

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	225 557	115 600	100 000	102 000	104 000
TOIMINTAKULUT	-1 662 856	-1 666 615	-1 651 458	-1 672 900	-1 700 600
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 437 298	-1 551 015	-1 551 458	-1 570 900	-1 596 600
TILIKAUDEN TULOS	-1 450 455	-1 551 015	-1 564 958	-1 570 900	-1 596 600

## Tekniset palvelut

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>4 034 865</b>	<b>3 472 572</b>	<b>3 587 600</b>	<b>3 640 800</b>	<b>3 694 700</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 438 170</b>	<b>-4 503 171</b>	<b>-4 592 207</b>	<b>-4 537 900</b>	<b>-4 601 100</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-403 305</b>	<b>-1 030 599</b>	<b>-1 004 607</b>	<b>-897 100</b>	<b>-906 400</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 566 851</b>	<b>-1 944 899</b>	<b>-2 017 707</b>	<b>-2 224 119</b>	<b>-2 238 724</b>

## Tekninen toimi

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

Teknisen palvelun tehtäviin kuuluu:

- rakentaminen, rakennuttaminen ja rakennusten kunnossapitotehtävät
- liikenneväylien rakentaminen ja kunnossapito
- kaavoitus- ja mittaustoimintaan liittyvät tehtävät
- yleisten alueiden rakentaminen ja kunnossapito
- veneväylien sekä kala- ja venesatamien rakenteiden kunnossapito
- kunnan metsien hoito
- kaukolämmön jakelu
- jätehuollon viranomaistehtävät
- kaluston ja koneiden kunnossapito
- kiinteistöhoito- ja siivouspalvelut
- liikuntapaikkojen rakentaminen ja kunnossapito

Taloussuunnitelma vv. 2024–2026

Suunnitelmakauden rakennuttamistavoitteet:

- Maksniemen koulun ja päiväkodin piha-alueen suunnittelu ja rakentaminen
- yhtenäiskoulun rakentaminen ja käyttöönotto
- kaavoitukset; Sänkelä, teollisuusalue, yhdystie Saarenrantaan
- Simon merenedustan ruoppauksen loppuun saattaminen
- Hittikan kaavatiestö
- Karsikon kaavamuutos

Tekninen hallinto hoitaa investointikohteiden rakennuttamistehtävät. Suunnittelu- ja rakentajapalvelut ostetaan pääasiassa ulkopuolisilta tuottajilta. Kunnan kiinteistöissä tehdään pieniä peruskorjauksia. Isommat korjaukset / perusparannukset suoritetaan investointiohjelman kautta. Kunnan alueella liikenneturvallisuutta parannetaan liikenneturvallisuustyöryhmän aloitteesta. Tekninen toimi myy toimistopalveluita Simon Vesihuolto Oy:lle yhdessä valvontatoimen kanssa.

Teknisessä hallinnossa työskentelee 3 henkilöä, joiden palveluja myydään myös tytäryhtiöille.

Suoritteet	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
Menot € / asukas	75,8	80,71	91,28	92,78	94,20

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>57 195</b>	<b>21 900</b>	<b>64 100</b>	<b>65 400</b>	<b>66 700</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-258 291</b>	<b>-203 954</b>	<b>-204 026</b>	<b>-206 400</b>	<b>-209 500</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-201 096</b>	<b>-182 054</b>	<b>-139 926</b>	<b>-141 000</b>	<b>-142 800</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-215 348</b>	<b>-198 054</b>	<b>-143 726</b>	<b>-157 749</b>	<b>-159 549</b>

## Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

Tuottaa ympäristö, joka on kuntalaisille turvallinen, terveellinen ja viihtyisä

### Taloussuunnitelma ja tavoitteet

Lautakunnan tavoitteena on kuntalaisten asuinympäristön ja asumisviihtyvyyden parantaminen kiinnittämällä huomiota maankäytön suunnitteluun, laadukkaaseen rakentamiseen uustuotannossa sekä perusrparantamisessa 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 lain vaatimassa ajassa vesilain sekä ympäristönsuojelulain ja -asetuksen puitteissa myönnettävät luvat sekä suoritettavat katselmukset, valvontatehtävät ja täytäntöönpano. Käsitellään maa-aines-STR- sekä poikkeamislupapäätökset.

Valvontatoimi hoitaa yhdessä teknisen toimen kanssa Simon Vesihuolto Oy:n toimistopalvelut.

Valvontatoimi myy Simon Vuokratalot Oy:lle ostopalveluina asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon. Simon Vuokratalot Oy:llä on 100 asuntoa + toimintakeskus liikevaihdon ollessa noin 500.000 €. Valvontatoimi hoitaa myös kunnan omistamien asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon tehtävät. Valvontatoimessa työskentelee 2 henkilöä, joista 1 hoitaa päätoimisesti asuntovuokrausasioita.

### Mittaustoiminta

Kenttämittauksia tehdään itse omalla kalustolla. Lohkomiset ja kaava-alueiden korttelipaalutukset suorittaa maanmittauslaitos. Tarvittaessa mittauspalveluja hankitaan myös ostopalveluina.



## Kaavoitus

Simon kunnassa on osayleiskaavat Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä ja Maksniemessä sekä Merenrannikon ja Karsikon osayleiskaava. Tuulivoimayleiskaavoja on valmistunut Leipiöön, Onkaloon, Halmekankaaseen, Seipimäkeen ja Tikkalaan. Uusia tuulivoimakaavoja on päätetty käynnistää Lyypäkin, Leilisuon, Lakkasuon ja Ruonansuon alueelle.

## Asemakaavoitus

Simon kunnassa on vahvistettu asemakaava Asemakylässä ja Maksniemessä. Vapaita kaavatontteja on yhteensä 43 kpl, joista Asemakylässä 16 kpl ja Maksniemessä 16 kpl. Simoniemen Kantolanharjun ja Leuannokan yleiskaava-alueella on vapaita tontteja 11 kpl. Leuannokan alueen asemakaavoitus on käynnistetty.

Sänkeläntien asemakaavan laajennus on päätetty käynnistää. Asemanseudun uuden teollisuusalueen asemakaavoitus käynnistyy.

Suoritteet	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
Myönnetyt luvat	75	100	100	100	100
Katselmukset kirjatut	83	100	100	100	100
Katselmukset kirjaamattomat	100	100	100	100	100
Menot € / asukas	65,72	62,51	93,14	96,65	98,59

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	160 590	39 200	40 000	40 800	41 600
TOIMINTAKULUT	-262 439	-286 745	-346 296	-350 500	-355 300
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-101 850	-247 545	-306 296	-309 700	-313 700
TILIKAUDEN TULOS	-108 886	-247 645	-315 496	-310 500	-313 805

## Palo- ja pelastustoimi

### Taloussuunnitelma

Hyvinvointialueiden aloittaessa vuonna 2023 palo- ja pelastustoimi siirtyy hyvinvointialueen vastuulle. Hyvinvointialue vuokraa kunnalta pelastustoimen hoitamiseen tarvittavat tilat.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	107 057	84 500	102 900	105 000	107 100
TOIMINTAKULUT	-27 098	-20 050	-26 500	-26 700	-27 000
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	79 959	64 450	76 400	78 300	80 100
TILIKAUDEN TULOS	47 160	37 950	43 500	50 560	52 360

## Toimitilapalvelut

Kaikki kiinteistöt ovat siirtyneet teknisen toimen alaisuuteen. Kiinteistömenoihin ei ole tullut suurta nousua.

Tehokkaalla energiankulutuksen seuraamisella ja investoimalla energiatehokkaisiin ratkaisuihin saadaan myös käyttökuluja pienemmäksi. Lisäksi käytöstä poistettujen vanhojen ja huonokuntoisten rakennusten purkua on edistetty, mm. vanha alakoulu, Hammasrivi sekä viranhaltijaintalo. Uuden yhtenäiskoulun valmistuttua vuonna 2025 puretaan opettajien rivitalo. Pahnilan museolle korjataan pärekatto ja hankkeelle haetaan avustusta.

### Liikuntapaikat

Liikuntapaikkojen kunnossapidosta vastaa kunnossapitotiimi. Ostopalveluja käytetään tarvittaessa esim. luistinratojen auraamisessa. Asemakylällä ja Maksniemessä on urheilukentät sekä alakoulujen yhteydessä ässäkentät. Yläkoulun pihalla on tekonurmikenttä, ulkokuntosali sekä huoltorakennus, Simonkylällä kivituhkapintainen Parpalan Maneesi ja Simoniemessä pelikenttä. Alaniemen urheilukenttää kunnostetaan kylätoimijoiden kanssa yhteistyössä. Frisbegolfradat sijaitsevat Simon koulun urheilukentällä ja Malinissa. Luistelijoille ylläpidetään yläkoulun pihalla ja Maksniemessä jääkiekkokaukaloa. Luistinkentät jäädytetään myös Simoniemeen sekä Maksniemen ja Simon koulujen piha-alueelle sekä Alaniemen kentälle. Simoniemen uimarannalle on tehty ulkoliikuntapaikka ja avantouintipaikka on avattu Pappilan sataman laituriin 1. Maliniin on rakennettu kuntoportaat.

Hiihtoladut ajetaan olemassa oleville kuntosaloille, Malininkankaalla 5 km, Palokankaalla 3 km ja Maksniemessä 6,3 km Kemin rajalle, josta se jatkuu n. 5 km Kemiin. Lisäksi ylläpidetään yhdyslatu asemalta – Maliniin n. 5 km. Asemakylä-Maliini uudistettua ulkoilureittiä on rakennettu vuoden 2021 syksyllä ja valaistus on valmistunut vuonna 2022. Huoltorakennukset ovat Aseman keskus kentällä ja Maksniemen urheilukentällä. Valajanaavan hiihtoladua ylläpidetään vapaa-aikapalveluiden yhteistyösopimuksella kylätoimijoiden kanssa.

Aseman kuntosalin toiminta on siirtynyt kunnanviraston nuorisotiloihin. Maksniemen kuntosalin toiminta on lakkautettu tilan sulkemisen vuoksi ympäristöterveysviranomaisen päätöksellä toistaiseksi. Ylikärpän rivitaloilla on kuntoilutila kyläläisten käytössä.

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 990 917	1 768 572	1 828 000	1 857 100	1 886 500
TOIMINTAKULUT	-1 773 111	-2 077 400	-1 946 000	-1 855 800	-1 882 100
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	217 806	-308 828	-118 000	1 300	4 400
TILIKAUDEN TULOS	-685 675	-981 128	-775 800	-1 071 700	-1 074 600

## Liiketoiminta

### Satamatoiminta

Simossa on yksi kalasatama Karsikossa ja viisi venesatamaa. Satamatoimintaan sisältyy Karsikon huolto-rakennuksen kunnossapito, satama-alueiden ja laitureiden kunnossapito sekä veneväylien merkitseminen ja kunnossapito. Venepaikkoja on kaikkiaan 320. Satamatoimintaa tullaan kehittämään suunnitelmallisesti eritasoisena.

### Jätehuolto

Ongelmajätteiden vastaanottoa on kotitalouksien osalta Onkalonperän vastaanottoa. Ongelmajätteet toimitetaan edelleen ongelmajätteidenkäsittelylaitokselle. Ongelmajätteiden keräystä tehostetaan. Erilaisilla jätteenkeräystempauksilla pyritään saamaan koko kunnan alueelta ylimääräiset jätteet pois. Neuvottelut Simon kunnan ja Kiertokaari Oy:n yhteistyöstä ovat meneillään.

Kunnanvaltuuston päätöksellä kunta on siirtänyt jätehuollon tehtävät Oulun Jätehuolto Liikelaitoksen, nykyiseltä nimeltään Kiertokaari Oy, tehtäväksi 1.1.2012 alkaen. Sopimuksen mukaisesti polttokelpoinen jäte kuljetetaan Oulun Ruskon jätekeskukselle tai Laanilan ekovoimalaitokselle. Simon kunnassa on käytössä kunnan järjestämä jätteen kuljetus ja keräys. Kunta on kilpailuttanut jätteen keräyksen ja kuljettamisen, jota hoitaa Verdis Oy, sopimus on voimassa 31.12.2025 saakka 3 vuoden optiolla.

Hyötykeräyspisteet ovat siirtyneet Suomen Pakkauskierrätys Rinki Oy:n vastuulle 1.1.2016 alkaen. Hyötykeräyspisteet sijaitsevat Asemakylällä kauppojen pihalla sekä Maksniemessä kioskin vieressä. Suunnitelmakaudella Kuusakoski Oy noutaa rautaromun ja akut. Ekokem Oy hakee jäteöljyn. Encore Ympäristöpalvelut Oy:n kanssa on sopimus paperinkeräyksestä. Varsinaisen rautaromun keräyskampanjat on järjestetty joka vuosi. Kunta on hankkinut puristavan muovinkeräysastian Asemakylän hyötykeräyspisteeseen, jossa sijaitsee myös Rinki Oy:n kartonkipuristin.

### Kaukolämpö

Kaukolämpöyksikön energiaa myydään yksityisille kiinteistöille kunnan verkosta. Verkostoon on liitetty 23 kiinteistöä, verkosta on irrotettu Hammasrivi, Viranhaltijaintalo ja Työmiehenkuja 14. Verkoston yhteispituus on noin 3 km.

Kunta ostaa energian Simon Hakeosuuskunnalta vuonna 2021 uusitun sopimuksen mukaisesti ja varavoi-malaitos on valmistunut vuonna 2022. Suunnitelman mukainen kaukolämpöverkosto on toteutunut. Energian hankintasopimuksen mukainen tilauskanta on toteutunut. Suunnitelman mukaisesti kaukolämpöverkkoon on liitetty julkiset rakennukset ja rivitaloja asemakaava-alueelta. Suunnitelmakaudella selvitetään kaukolämpöverkoston laajentamismahdollisuus.

Suoritteet	TP2021	TA2022	TA2023	TS2024	TS2025
Menot € / asukas	197,68	239,29	515,10	204,76	204,76

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
TOIMINTATUOTOT/TULOT	759 941	553 000	547 700	556 200	564 900
TOIMINTAKULUT	-838 729	-587 000	-608 900	-614 600	-619 900
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-78 789	-34 000	-61 200	-58 400	-55 000
TILIKAUDEN TULOS	-110 498	-75 900	-87 300	-102 261	-98 861

## Kiinteistö- ja muut palvelut

### Kunnossapitopalvelut

Kunnossapitotiimi hoitaa kaikkien kunnan kiinteistöjen sekä myyntipalveluna Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistönhoitotehtävät. 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 toimii 6 henkilöä sekä 2-5 työllistettyä/määräaikaista. Kunnan kiinteistönhuolto vastaa kunnan omista kiinteistöistä esim. terveyskeskuksesta.

### Siivouspalvelut

Kiinteistöjen siivouksesta vastaa siivoustiimi. Siivoustiimi vastaa Aseman tulevan yhtenäiskoulun, yläkoulu/lukion, Maksniemen koulun, aamupäivä- ja iltapäiväkerhotilojen, virastotalon, Toivon Tuvan, Palvelutalo Kiikanpalon, TK avopuolen, Aseman kuntosalin, Urheilukentän pukuhuoneiden, Simoniemen kalasataman, Malinin toimintakeskuksen, kirjaston, ja teknisen osaston varastojen siivouksesta.

Yhden tiimissä työskentelevän laitoshoitajan toimenkuvaan kuuluu siivoustyön ohjaustehtävät. Siivottavaa alaa on n. 13.800 m<sup>2</sup>, minkä lisäksi tiimi hoitaa mahdollisuuksien mukaan myös ”keikkaluonteisia” töitä esim. kunnan vuokraamiin kiinteistöihin ja muihin tiloihin. Siivoustyön mitoitus tullaan tarkistamaan hankintakaudella.

Siivoustiimissä työskentelee kahdeksan henkilöä. Lisäksi Virtatiimiltä ostetaan siivouspalvelua.

### Liikenneväylät

Kaavateiden talvikunnossapito, harjaukset, valaisinhuollot, pumppaamojen huollot ja pientareiden niitotyöt hoidetaan ostopalveluna yksityisiltä yrittäjiltä. Nykyinen palvelutaso säilytetään. Liikenneturvallisuutta parannetaan uusimalla päällysteitä, asettamalla/vaihtamalla liikenteenohjauslaitteita, teemmällä näkemäraivauksia.

Liikenneturvallisuustyöryhmä kokouksissaan käsittelee kunnan liikenneturvallisuutta lisääviä asioita ja tekee aloitteita eri viranomaisille liikenneturvallisuuden parantamiseksi.

Rakennetut kaavatiet pyritään päällystämään pääsääntöisesti vuoden päästä rakentamisesta pois lukiin Leuannokka, jossa päällystystyöt tehdään 2026.

Kunnan omistuksessa olevien liikenneväylien ja liikunta-alueiden valaistusten palamisaikojen ohjaukset on siirretty Rantakairan Sähkö Oy:ltä kunnan kiinteistönhoitajien vastuulle.

## Puistot ja muut yleiset alueet

Leikkikenttien varusteet huolletaan, niitä lisätään ja tarvittavin osin uusitaan. Ympäristön ja yleisten alueiden viihtyisyyttä parannetaan ja viheralueita hoidetaan. Kantolanharjun, Marostenmäen sekä Ylikärpän koulun leikkikentät ovat poistuneet käytöstä.

## 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.

Metsätiloja pyritään karsimaan myymällä pienet palstat sekä mahdolliset alueiden vuokraamiset mahdollistetaan käytön perusteella.

Suoritteet	TP2021	TA2022	<b>TA2023</b>	TS2024	TS2025
Menot € / asukas	422,36	400,61	<b>444,55</b>	437,10	440,72

	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
<b>TOIMINTATUOTOT/TULOT</b>	<b>959 165</b>	<b>1 005 400</b>	<b>1 004 900</b>	<b>1 016 300</b>	<b>1 027 900</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 278 500</b>	<b>-1 328 023</b>	<b>-1 460 486</b>	<b>-1 483 900</b>	<b>-1 507 300</b>
<b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>	<b>-319 336</b>	<b>-322 623</b>	<b>-455 586</b>	<b>-467 600</b>	<b>-479 400</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-493 604</b>	<b>-480 123</b>	<b>-738 886</b>	<b>-632 470</b>	<b>-644 270</b>

## INVESTOINTISUUNNITELMA

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>INVESTOINNIT</b>					
Menot	-2 414 885	-7 985 000	-8 840 000	-1 690 000	-980 000
Tulot	340 459	730 000	200 000	60 000	60 000
Netto	-2 074 426	-7 255 000	-8 640 000	-1 630 000	-920 000

Taulukko: Simon kunnan investoinnit yhteenveto

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>YLEISHALLINTO</b>					
Menot	-231 420	-97 000	-140 000	-80 000	-80 000
Tulot	91 869	560 000	200 000	60 000	60 000
Netto	-139 551	463 000	60 000	-20 000	-20 000

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit yhteenveto

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>YLEISHALLINTO</b>					
<b>Atk:n kehittäminen</b>					
Menot	-6 000	-30 000	-20 000	-30 000	-30 000
<b>Netto</b>	<b>-6 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>
Kuvaus				Ohjelmistohankintoja	
<b>Maan ostot</b>					
Menot	-225 000	-50 000	-100 000	-50 000	-50 000
Tulot	91 869	560 000	200 000	60 000	60 000
<b>Netto</b>	<b>-133 131</b>	<b>510 000</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>YH-Osakkeet</b>					
Menot	-420	-17 000	-20 000		
<b>Netto</b>	<b>-420</b>	<b>-17 000</b>	<b>-20 000</b>		
Kuvaus			2025: Omistusjärjestelyt ja tytäryhtiön perustaminen		

Taulukko: Yleishallinnon investoinnit

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TEKNISET PALVELUT</b>					
Menot	-1 951 982	-1 633 000	-1 400 000	-1 310 000	-900 000
Tulot	248 590	170 000	0	0	0
Netto	-1 703 392	-1 463 000	-1 400 000	-1 310 000	-900 000

Taulukko: Teknisen toimen investoinnit yhteenveto

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>TOIMITILAPALVELUT</b>					
<b>TTP-Liikekiinteistöt</b>					
Tulot	144 676				
<b>Netto</b>	<b>144 676</b>				
<b>Kunnanvirasto</b>					
Menot		-45 000	-50 000	-50 000	-350 000
<b>Netto</b>		<b>-45 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-350 000</b>
Kuvaus				Ulkovuorauksen korjaukset	
<b>TEKNINEN TOIMI</b>					
<b>Yhteinäiskoulun viemä- röinti</b>					
Menot		-150 000	-370 000		
<b>Netto</b>		<b>-150 000</b>	<b>-370 000</b>		
Kuvaus			Sahatien vesi- ja viemärijohdon uusiminen		
<b>Yhtenäiskoulun piha- alue</b>					
Menot			-500 000		
<b>Netto</b>			<b>-500 000</b>		
Kuvaus		Yhtenäiskoulun piha-alueen suunnittelu ja rakennuttaminen			
<b>Kaavateiden rakentami- nen</b>					
Menot	-40 000	-190 000			
<b>Netto</b>	<b>-40 000</b>	<b>-190 000</b>			
<b>Kaavateiden asfaltointi</b>					
Menot	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	
<b>Netto</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	
<b>TET-Kaavateiden valais- tus ja viitoitus</b>					
Menot	-10 000	-20 000	-20 000	-10 000	
<b>Netto</b>	<b>-10 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-10 000</b>	
Kuvaus				Pyörätiet (v.2025)	
<b>Maisemointi, julkiset ra- kenteet</b>					
Menot		-110 000	-20 000	-150 000	
<b>Netto</b>		<b>-110 000</b>	<b>-20 000</b>	<b>-150 000</b>	
Kuvaus		Aseman keskusta-alueen aluesuunnittelu ja toteutus: suunnittelu v.2025 ja to- teutus v.2026			
<b>Kunnat omat kiinteistöt</b>					
Menot	-25 084	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
<b>Netto</b>	<b>-25 084</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>
<b>Kaukolämpölaitos</b>					
Menot		-90 000			
<b>Netto</b>		<b>-90 000</b>			
Kuvaus			Koulun putki toiselle puolelle tielle		

Veneväylät	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Menot	-219 032	-400 000	-30 000	-20 000	
Tulot	103 914	100 000			
<b>Netto</b>	<b>-115 118</b>	<b>-300 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 000</b>	
Kuvaus				2025: Väylien merkintä	
<b>Karsikon kaavamuutos</b>					
Menot	-3 080	-20 000	-20 000		
<b>Netto</b>	<b>-3 080</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>		
<b>Aggregaatteja 2 kpl</b>					
Menot		-20 000	-30 000	-20 000	
<b>Netto</b>		<b>-20 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-20 000</b>	
Kuvaus		Aggregaatteja hankitaan 1-2 kpl/suunnitteluvuosi			
<b>Onkalon varastoalue</b>					
Menot		-30 000	-10 000	-150 000	
<b>Netto</b>		<b>-30 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-150 000</b>	
Kuvaus		v.25 piha-alue ja v.26 varastorakennus			
<b>Liikennepuisto</b>					
Menot		-85 000			
Tulot		65 000			
<b>Netto</b>		<b>-20 000</b>			
<b>Hittikan kaavatiestö</b>					
Menot		-50 000	-50 000	-150 000	-500 000
<b>Netto</b>		<b>-50 000</b>	<b>-50 000</b>	<b>-150 000</b>	<b>-500 000</b>
Kuvaus		Hittikan kaavatiestö suunnittelu, lisäksi hankkeistus (EAKR) selvitetään			
<b>Virkala Valtionvirastotalo</b>					
Menot			-60 000		
<b>Netto</b>			<b>-60 000</b>		
Kuvaus				Hissiremontti	
<b>TK:n sähköautojen pikalatausasema</b>					
Menot			-40 000		
<b>Netto</b>			<b>-40 000</b>		
Kuvaus			Terveyskeskuksen sähköautojen pikalatausasema		
<b>Teknisen kuljetusvälineet</b>					
Menot	-25 926		-50 000		
<b>Netto</b>	<b>-25 926</b>		<b>-50 000</b>		
Kuvaus				Uusi pieni pyöräkone	
<b>Simonrinteen investoinnit</b>					
Menot	-48 305				
<b>Netto</b>	<b>-48 305</b>				
<b>Simojoen yleiskaava</b>					
Menot	-1 580				
<b>Netto</b>	<b>-1 580</b>				



<b>VT4 linjojen siirto</b>	<b>TP2023</b>	<b>TA2024</b>	<b>TA2025</b>	<b>TS2026</b>	<b>TS2027</b>
Menot	-96 518				
<b>Netto</b>	<b>-96 518</b>				
<b>Malini</b>					
Menot		-50 000			
<b>Netto</b>		<b>-50 000</b>			
Kuvaus				24: Ampumarata ja toimintakeskuksen alue	
<b>Yhdystie Saarenrantaan</b>					
Menot	-8 604	-250 000		-250 000	
<b>Netto</b>	<b>-8 604</b>	<b>-250 000</b>		<b>-250 000</b>	
Kuvaus					Vuodelle 2026
<b>Teknisen koneet ja laitteet</b>					
Menot		-33 000	-20 000		
Tulot		5 000			
<b>Netto</b>		<b>-28 000</b>	<b>-20 000</b>		
Kuvaus				Traktoriaura ja mönkijäaura	
<b>Teollisuusalue Asemanseutu</b>					
Menot	-10 533				
<b>Netto</b>	<b>-10 533</b>				
<b>Leuannokka</b>					
Menot	-1 306 987		-20 000	-320 000	
<b>Netto</b>	<b>-1 306 987</b>		<b>-20 000</b>	<b>-320 000</b>	
Kuvaus					Virkistysalue v.25 ja kaavatien kantava kerros ja asfaltointi (v.2026)
<b>Sänkeläntien kaavoitus</b>					
Menot	-7 633				
<b>Netto</b>	<b>-7 633</b>				
<b>VT4 Visualisointi</b>					
Menot	-108 700				
<b>Netto</b>	<b>-108 700</b>				
<b>Yläasteen ja lukion uusiokäyttösuunnitelma</b>					
Menot			-20 000	-100 000	
<b>Netto</b>			<b>-20 000</b>	<b>-100 000</b>	
Kuvaus					Yläasteen ja lukion uusiokäytön suunnittelu

**Taulukko: Teknisen toimen investoinnit**

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>					
Menot	-231 483	-6 255 000	-7 300 000	-300 000	0
Tulot	0	0	0	0	0
<b>Netto</b>	<b>-231 483</b>	<b>-6 255 000</b>	<b>-7 300 000</b>	<b>-300 000</b>	<b>0</b>

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit yhteenveto

	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
<b>SIVISTYSPALVELUT</b>					
<b>SIVISTYSTOIMI</b>					
<b>STT-Maksniemen pv-koti</b>					
Menot	-1 535	-35 000			
<b>Netto</b>	<b>-1 535</b>	<b>-35 000</b>			
<b>ST-Maksniemen koulu</b>					
Menot		-120 000	-100 000	-300 000	
<b>Netto</b>		<b>-120 000</b>	<b>-100 000</b>	<b>-300 000</b>	
Kuvaus				Sadevesiohjaus ja katoksen kunnostus (v.2025)	
<b>Aseman uusi koulu</b>					
Menot	-144 752	-6 000 000	-6 100 000		
<b>Netto</b>	<b>-144 752</b>	<b>-6 000 000</b>	<b>-6 100 000</b>		
Kuvaus				Yhtenäiskoulun rakentaminen v.2024-2025	
<b>Aseman uusi koulu, kalustaminen</b>					
Menot			-1 000 000		
<b>Netto</b>			<b>-1 000 000</b>		
Kuvaus				Yhtenäiskoulun kalustaminen	
<b>Liikunta-alueet</b>					
Menot	-14 065	-60 000	-80 000		
<b>Netto</b>	<b>-14 065</b>	<b>-60 000</b>	<b>-80 000</b>		
Kuvaus				V.25 Malinin-Asema liikuntareitti ja katvealueiden valaistus	
<b>Sivistystoimen pieninvestoinnit</b>					
Menot	0	-20 000	-20 000		
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>-20 000</b>	<b>-20 000</b>		
<b>Sivistystoimen väistötila</b>					
Menot		-20 000			
<b>Netto</b>		<b>-20 000</b>			
<b>Tiitiäisen päiväkot</b>					
Menot	-71 132				
<b>Netto</b>	<b>-71 132</b>				

Taulukko: Sivistystoimen investoinnit

## SIMON KONSERNI

### Osakeyhtiöt omistusosuus yli 50 % (ns. tytäryhtiöt)

Omistusosuudet %

Simon Vuokratalot Oy	100 %
Simon Vesihuolto Oy	78,95 %

### Kuntayhtymät (vähemmistöosuudet)

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	1,99 %
Lapin liitto kuntayhtymä	1,98 %


















### Kunnan muut osakeomistukset

Kiinteistö Oy Simon Liikekeskus	11,0 %
Rantakairan Sähkö Oy	4,97 %
Länsipohjan Hevosurheilukeskus Oy	0,65 %
Osuuskunta metsäliitto	
Kuntien Tiera Oy	0,11 %
Kemin Digipolis Oy	0,625 %
Oulunkaaren työterveyshuolto Oy	10,99 %
Asunto Oy Pajatie	13,73 %
Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy	12,00 %
Monetra Oulu Oy	
LapIt Oy	
House of Lapland Oy	

## TAVOITTEET KUNTAYHTYMILLE

Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia jatkaa toimintaansa. Lappia toiminnassa korostetaan yhteistyön tekemistä alueen muiden oppilaitosten kuten ammattikorkeakoulujen ja yliopiston kanssa. Lisäksi Simon kunnan suuntaan yhteistyö Simon peruskoulun, lukion, nuorisotyön sekä työllistämispalveluiden kanssa on tärkeää.

## HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Nimi	Koodi	Resurssit	HTV
 SIMON KUNTA	00000010	128	110,664
 KESKUSHALLINTOPALVELUT	00001000	6	5,850
 Hallinto- ja talouspalvelut	00001300	4	3,850
 Elinkeinotoimi	00001400	1	1,000
 Työllistäminen	00001600	1	1,000
 SIVISTYSPALVELUT	00003000	89	77,916
 Sivistystoimen hallinto	00003100	3	0,930
 Perusopetus	00003200	53	37,747
 Lukiokoulutus	00003300	18	9,632
 Aikuisopetus	00003500	1	0,150
 Kirjasto- ja kulttuuritoimi	00003600	4	3,250
 Vapaa-aikatoimi	00003700	5	3,457
 Varhaiskasvatus	00003800	24	22,750
 TEKNISET PALVELUT	00006000	34	26,898
 Tekninen toimi	00006100	2	1,800
 Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut	00006200	5	3,450
 Kiinteistö- ja muut palvelut	00006600	28	21,648

## TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITEASETTELU JA TALOUSARVIOTIEDOT

### Tytäryhteisöjen tavoiteasettelu

Uuden kuntalain 115 §:n mukaan kunnan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Tavoitteet laaditaan tytäryhteisöille, joissa kunnalla on osake-enemmistö.

### Kunnanvaltuusto asettaa seuraavat tavoitteet

#### SIMON VESIHUOLTO OY

TAVOITTEET	MITTARIT
Yhtiön talous ja toiminta pysyy tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositulos, toiminnan tulo
Vesi- ja jätevesikuution kokonaishinta on kohtuullinen asiakkaille ja pyritään lähestymään keskimääräisiä hintoja	Valtak. keskiarvo 2024 , €/m <sup>3</sup> , sis. alv Simo, 2024: Suomi: vesi: 2,01 vesi 1,93 jätevesi 3,14 jätevesi 3,23
Verkostohäiriöiden ja vuotovesien määrä vähenee ja käyttökatkosten määrä minimoidaan	Puhtaan veden jakelukatkokset (yli 1 tunti) 2022: 2 kpl, 2023: 0 kpl

#### SIMON VUOKRATALOT OY

TAVOITTEET	MITTARIT
Yhtiön talous ja toiminta saadaan tasapainoon	Tilinpäätös, osavuositulos, toiminnan tulos
Vuokra-taso pysyy kilpailukykyisellä tasolla	Keskimääräinen vuokra e/m <sup>2</sup> /kk
Vuokra-asuntojen laatu säilyy kohtuullisena	Vuokrausaste, korjausinvestointitaso
Asuntojen käyttöaste yli 75 %	Käyttöaste %

## SIMON VESIHUOLTO OY

Yhteisön nimi:	SIMON VESIHUOLTO OY				
Yhteisön toiminta-ajatus:	Simon Vesihuolto Oy:n tehtävänä on toimittaa asiakkailleen riittäväällä paineella hyvälaatuista vesijohtovettä sekä huolehtia jätevesien johtamisesta ja käsittelystä vesiensuojelun vaatimukset ja kestävän kehityksen periaatteet huomioon ottaen				
Yhteisön tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet	hyvänlaatuisen veden turvaaminen asiakkaille häiriötön jäteveden siirto jätevedenpuhdistamolle yhtiön talouden ja toiminnan tasapaino.				
Yhteisön tuloslaskelma-arvio e	TP 2023	TA 2024	<b>TA 2025</b>	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	610043	625000	<b>658400</b>	670000	680000
Liiketoiminnan muut tuotot	1093				
Materiaalit ja palvelut	268783	234980	<b>260400</b>	213500	224600
Henkilöstökulut	142147	147160	<b>216470</b>	216500	216400
Poistot	157414	150500	<b>159500</b>	159000	159000
Liiketoiminnan muut kulut	94284	88260	<b>76260</b>	76000	76000
Liikevoitto	-51493	4100	<b>-54230</b>	5000	4000
Rahoitustuotot ja -kulut	-5539	- 4100	<b>- 7600</b>	- 5000	-4000
Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-57032	0	<b>-61830</b>	0	0
Tilinpäätössiirrot					
Verot		0	<b>0</b>	0	0
Tilikauden tulos	-57032	0,00	<b>-61830</b>	0	0
Tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet vuonna 2025-2027:	hyvänlaatuisen veden turvaaminen asiakkaille häiriötön jäteveden siirto jätevedenpuhdistamolle yhtiön talouden ja toiminnan tasapaino				
Tärkeimmät investoinnit vuonna 2025-2027:	Vedenottamotonttien aitaaminen, JV-pumppaamoiden sähkökeskusten uusiminen 1/vuosi, verkostojen peruskorjaussuunnitelma Asemalle, valvontakamerat vedenottamoille				
Yhteisöä ja sen toimintaa kuvaavia tietoja ja tunnuslukuja: mm.	TP 2023	TA 2024	<b>TA 2025</b>	TS 2026	TS 2027
Peruspääoma/osakepääoma	149 997	149 997	<b>149 997</b>	149 997	149 997
Edellisten tilikausien voitto/tappio	124673	67641	<b>67641</b>	5811	5811
Tilikauden tulos	- 57032	0	<b>- 61830</b>	0	0
Muut oman pääoman erät	0	0	<b>0</b>	0	0
Liittymismaksut (palautuskelp.)	1 569 874	1 569 874	<b>1 569 874</b>	1 569 874	1 569 874
Muu pitkäaikainen vieras pääoma (sis. lyhennysosuudet)	242346	179338	<b>154506</b>	129674	104842
Simon kunnan omistusosuus	78,95	78,95	<b>78,95</b>	78,95	78,95
Simon kunnan äänivalta	78,95	78,95	<b>78,95</b>	78,95	78,95
Hallituksen puheenjohtaja	Tuomo Leinonen				
Hallituksen jäsenet	Antti Jääрни, Helvi Hamari, Tarja Leskinen, Tuomo Marttila, Markku Tervonen				
Toimitusjohtaja	Ilkka Soukka				

Merkittävät / poikkeukselliset tapahtumat	Vesiyhtiön liittymämaksut muuttuivat 1.1.2015 alkaen arvonlisäverollisiksi. Liittymät ovat muutoksen jälkeen siirtokelpoisia (ei palautuskelpoisia). Kirjanpidollinen käsittely muuttui siten, että liittymämaksut kirjataan tuloksi, eikä enää velaksi taseeseen. Yhteistyö Kemin Vesi Oy:n kanssa on toiminut syyskuusta 2010 alkaen.
Yhtiön hallituksen käsittely	24.10.2024

## SIMON VUOKRATALOT OY

Yhteisön nimi:	SIMON VUOKRATALOT OY				
Yhteisön toiminta-ajatus:	Laadullisesti hyvien asuntojen tarjoaminen vuokra-asuntoa tarvitseville.				
Yhteisön tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet vuonna 2024:	Käyttöasteen pitäminen vähintäänkin nykyisellä tasolla.				
Yhteisön tuloslaskelma-arvio e	TP 2023	TA 2024	<b>TA 2025</b>	TS 2026	TS 2027
Kiinteistön tuotot	543 669	503 405	<b>529 330</b>	529 330	529 330
Muut kiinteistön tuotot	4 242				
Kiinteistön hoitokulut	-348 627	-350 611	<b>-368 855</b>	-367 753	-367 753
Käyttökate/hoitokate	199 284	152 791	<b>160 475</b>	161 577	161 577
Poistot	-143 486	-142 597	<b>-142 597</b>	-142 597	-142 597
Rahoitustuotot- ja kulut	5 640	-10 160	<b>-18 980</b>	-18 980	-18 980
Voitto/tappio ennen tilinp.siirtoja	50 158	37	<b>-1 102</b>	0	0
Tilinp.siirrot	0	0	<b>0</b>	0	0
Tilikauden voitto/tappio	50 158	37	<b>-1 102</b>	0	0
Tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet vuonna 2025-2027:	Käyttöasteen nostaminen, kunnossapito ja valvonta.				
Tärkeimmät korjaushankkeet vuonna 2025-2027:	Lukkarilantie 1 ja 2 ja rivitalokohteiden maalaus. Ilvestie 3 vesivahinkotalon uudelleen rakentamien asumiskäyttöön.				
Yhteisöä ja sen toimintaa kuvaavia tietoja ja tunnuslukuja: mm.	TP 2023	TA 2024	<b>TA 2025</b>	TS 2026	TS 2027
Peruspääoma/osakepääoma	504 592	504 592	<b>504 592</b>	504 592	504 592
Muut rahastot	113 434	113 434	<b>113 434</b>	113 434	113 434
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-424 289	-374 131	<b>-374 094</b>	0	0
Tilikauden tulos	50 158	37	<b>-1 102</b>	0	0
Pitkäaikainen vieras pääoma (sis. lyhennysosuudet) 2025-2027	2 382 568	2 251 009	2 117 559	1 985 066	1 859 754
Simon kunnan omistusosuus	100 %	100 %	<b>100 %</b>	100 %	100 %
Simon kunnan äänivalta	100 %	100 %	<b>100 %</b>	100 %	100 %
Hallituksen puheenjohtaja Hallituksen jäsenet Toimitusjohtaja	Tuomo Marttila Eero Halttu, Maiju Tihinen Sampo Mäkelä				
Merkittävät / poikkeukselliset tapahtumat	Simon Vuokratalot Oy on anonut Asumisen rahoitus- ja kehittämisselityksestä lupaa saada muuttaa Ilvestie 5, asunnot C5, C6, C7 pysyvästi kehitysvammaisten työ- ja päivätoimintatiloiksi. ARA on myöntänyt 4.5.2021 yllä yksilöidylle kohteelle luvan käyttö-tarkoituksen muutokseen 30.9.2024 saakka (Dnro ARA-05.01.03-2021-22). Jatkoa on anottu heinäkuussa 2024, mutta asia on vielä käsittelyssä ARAlla (käsittelyaika 2-5kk). Vuokra-asuntoja on yhteensä 103 kpl, joista on tyhjiä (11/24) 30 kpl. Käyttöaste 76,9 %.				
Yhtiön hallituksen käsittely	8.11.2024				