



S I M O N K U N T A

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2019

**Kunnanhallitus 30.3.2020
Kunnanvaltuusto 15.6.2020**

Sisällys

1. Tilinpäätössäännökset	1
2. Tilinpäätösasiakirjat	1
3. Toimintakertomus	2
3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset	2
3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa	2
3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus	2
3.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	4
3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	7
3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
3.2.5. Kunnan henkilöstö	12
3.2.6. Ympäristöasiat	13
3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat	14
3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	14
3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	14
3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä	15
3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
3.4.2. Toiminnan rahoitus	19
3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset	20
3.6. Kokonaistulot ja –menot	23
3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous	24
3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	24
3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus	24
3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	24
3.7.4. Arvio tulevasta kehityksestä	25
3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	25
3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	27
3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	32
3.8.1. Asiaa koskeva sääntely	32
3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely	32
3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	32
4. Talousarvion toteutuminen	33
4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	33
4.1.1. Tulosalueiden toimintakertomukset	33
4.1.1.1. Keskushallintopalvelut	33
4.1.1.2. Sosiaali- ja terveyspalvelut	41
4.1.1.3. Sivistyspalvelut	47
4.1.1.4. Tekniset palvelut	60
4.2. Kuntakonserni	68
4.2.1. Tavoitteiden toteutuminen	68
4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	71
4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen	72
4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen	74
4.3.3. Investointien toteutuminen	77
4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen	82
4.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	83
5. Tilinpäätöslaskelmat	86
5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet	86
5.2. Kunnan tuloslaskelma	87
5.3. Kunnan rahoituslaskelma	89
5.4. Kunnan tase	90
5.5. Konsernilaskelmat	92
6. Liitetiedot	97
6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot	97
7. Allekirjoitukset ja merkinnät	111

1. Tilinpäätössäännökset

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

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

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

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

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

2. Tilinpäätösasiakirjat

Tilinpäätös

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

Tasekirja

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

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

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

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

3. Toimintakertomus

3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

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

3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus

Päättynyt vuosi 2019 on ollut tapahtumarikas. Keväällä oli eduskuntavaalit ja Eu-vaalit. Suomessa oli viisi hallitusta: kolme varsinaista eli Sipilän, Rinteen hallitukset ja Marinin edelleen istuva hallitus ja näiden välissä kaksi toimitusministeristöä. Meri-Lappi sai tauon jälkeen oman ministerin. Katri Kulmuni toimi Rinteen hallituksessa elinkeinoministerinä ja Marinin hallituksessa valtiovarainministerinä. Ilmastoasiat ja ilmastohuolet nousivat aivan uudelle tasolle – ehkäpä jopa liian korkealle, mikä aiheutti osalle ihmisiä jo ns. ilmastoahdistusta. Kiky-tuntien käsittely eri työehtosopimuksissa kulminoitui ensimmäisissä liittoneuvotteluissa keskeiseksi kysymykseksi. Kuntien sopimukset ovat katkolla 31.3.2020. Työttömyys aleni koko vuoden ja loppuvuodesta ilmeni osalla aloista jo työvoimapulaa. Kansantalouden luvut kuitenkin osoittivat jo kasvun olevan tasaantumassa ja käännettä kohti taantuvampaa suhdannesykliä. Työllisyystilanne parani myös Simossa. Työttömyys alentui edellisen vuoden 10,7 %:n työttömyysasteesta 9,6 %:iin.

Sipilän hallituksen laajalla rintamalla valmisteleva sote-maakunta-uudistus päättyi 8.3.2019 Sipilän hallituksen eroon. Rinteen hallitus aloitti sote-uudistuksen valmistelun maakuntapohjaisena ja Marinin hallitus jatkoi samalla linjalla. Ensimmäisenä ratkaistiin Uudenmaan sote-kuviot ja muun maan osalta on aloitettu valmistelut vuoden 2020 alussa. Kuntien talouden tasapainon ja ennustettavuuden kannalta sote-uudistus on saatava valmiiksi ja siirrettyä ”leveämmille hartioille”!

Yhteistyö Meri-Lapin Mehiläisen kanssa vakiintui vuoden 2019 aikana. Vuoden 2020 alussa saatiin kuntien kannalta myönteinen KHO:n päätös liittyen alv-kysymyksiin. Palvelusopimuksen tulkintaerot ovat edellyttäneet neuvotteluja ja niitä jatketaan edelleen. Simosta siirtyi yhteisyritykseen kuntoutus ja erikoissairaanhoidon. Muiden sote-palvelujen osalta jatkamme edelleen yhteistyötä Oulunkaaren kuntayhtymän kanssa normaalisti. Vuoden 2019 aikana on omistajaohjaus myös Oulunkaaren kanssa kirjattu perussopimukseen ja neuvottelukunta kokoontui jo kesällä ensimmäistä kertaa.

Vuoden 2019 tilinpäätös toteutui valitettavasti ennusteen mukaisena ja alijäämää painui 1,65 milj. euroon. Kulut ylittivät alkuperäisen talousarvion 1,42 milj. eurolla ja verotulot alittuivat 0,46 milj. euroa. Talousarviossa varauduimme 0,23 milj. euron alijäämään. Käyttötalospuolella merkittävimmät ylitykset aiheutuivat sote-menoista: Oulunkaaren (OUK) palkkaharmonisaation takautuvat kustannukset olivat 0,30 milj. euroa ja oma toiminta ylittyi myös nettona, erikoissairaanhoidon kustannukset nousivat yhteensä 5,59 milj. euroon, mikä oli vain 0,19 milj. euroa edellisvuotta enemmän, mutta ylitti talousarvion 0,49 milj. eurolla. OUK oman toiminnan tulos oli -7,85 milj. euroa ja ylitti talousarvion 0,60 milj. eurolla ja oli edellisvuotta 0,48 milj. euroa heikompi.

Verokortti/kokonaisveroprosentti-uudistus aiheutti koko kuntasektorille merkittävän verotulojen rytmihäiriön. Edellisvuonna tehtiin myös tilitysjärjestelmään muutoksia, jotka aiheuttivat samoin verotulojen notkahduksen. Kaksi vuotta peräkkäin rytmihäiriöitä verotuksessa ei ole vastuullista toimintaa. Simossa kunnallisverotulot kasvoivat 10,34 milj. euroon edellisvuoden 9,99 milj. eurosta. Kiinteistöverotulot, 1,65 milj. euroa, olivat edellisvuoden tasoa. Yhteensä verotuloja kertyi 12,34 milj. euroa, mikä oli 377 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän.

Simon kuntataloutta on vuodesta 2015 heikentänyt valtionosuuksien jatkuva väheneminen. Vuoden 2019 verotulojen romahdettua päätettiin kunnille palauttaa etupainotteisesti kiky-pidätyksiä yhteensä 238 milj. euroa. Tästä huolimatta Simon kunnan valtionosuudet olivat 267 tuhatta euroa edellisvuotta pienemmät, yhteensä 8,13 milj. euroa

Verorahoitus (= valtionosuudet + verotulot) oli vuonna 2019 yhteensä 20,47 milj. euroa, mikä on vain 120 tuhatta euroa edellisvuotta enemmän. Käyttötalouden sote-kustannukset puolestaan kasvavat aivan eri mittaluokassa. Yhtälö on pienelle kunnalle erityisen vaikea, sillä sopeuttavien toimenpiteiden valikoima on kovin vähäinen. Ilman mitään lisätuloja kuntataloutta on mahdoton tasapainottaa. Tuulivoiman lisärakentamisesta odotetaan tärkeitä kiinteistöverotuloja vuodelle 2022 tasapainottamaan taloutta.

Simon väkiluku on vähentynyt vuodesta 1993 lähtien. Vuoden 2019 lopussa väkiluku painui uudelle tuhatluvulle ollen 2990, mikä oli 63 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna. Lapsia syntyi vuonna 2019 kuntaamme 12. Edellisvuonna syntyi 14 lasta. Alkaneen vuoden helmikuussa kunnanvaltuusto hyväksyi 5.000 euron vauvarahan, jota maksetaan koeluontoisesti kolmen vuoden aikana syntyville lapsille viiden vuoden aikana 1.000 euroa vuodessa. Toivomme vauvarahan rohkaisevan nuoriamme perheen perustamisessa.

Puhtaita tuulia Simossa. Valtakunnalliset hinku-laskelmat osoittivat, että Simon kunta on Suomen ilmastoposiitivisin kunta! Kunnassa tuotetun tuulivoiman määrällä kompensoituna Simon kunnan asukaskohtaiset hiilidioksidipäästöt olivat v. 2018 suorastaan negatiiviset -2,6 tCO₂. Vuonna 2019 tuotannossa oli 37 voimalaa. Kesällä 2019 TuuliWatti Oy teki investointipäätöksen 28 voimalan rakentamisesta Sarvisuolle ja aloitti maatyöt. Voimaloiden on tarkoitus valmistua vuoden 2021 aikana. Rajakiiri Oy:n enintään 27 Seipimäki-Tikkalan tuulivoimalan osalta ei ole vielä tehty investointipäätöstä, mutta kaava on lainvoimainen, rakennusluvat myönnetty jo v. 2018 ja alustavia töitä on tehty. Uusia tuulivoimaloita on rakenteilla ja suunnitelmassa siis yhteensä vielä 55 kpl.

Kunnan yhtenä kärkihankkeena on ollut Simojoki-brändin vahvistaminen. Keväällä 2019 osallistuimme pitkän tauon jälkeen Erämessuille Ouluun. Kesäkuussa Arktiset vedet- ryhmä kävi kuvaamassa loistavan Simojoki-jakson ja sitä kautta jokiaarteemme maine kiirii edelleen. Vuonna 2019 jokeen nousi 3.750 lohta, mikä oli mittaushistorian toiseksi paras vuosi. Paras on ollut juhluvuotemme 2016, jolloin lohia nousi yli 5.100 kpl.

Kesällä alkoi noin vuoden kestävä mittava vt 4 remontti välillä Simoniemi-Maksniemi. Simoniemeen tulee eritasoliittymä ja välille rakennetaan ohituskaistapareja. Lukuisat sillat uhkasivat hankkeen jäävään vajaaksi rahojen puutteessa. Lähdimme valtuuston ja hallituksen puheenjohtajan kanssa 26.9. hakemaan puuttuvia tierahoja karvalakkilähetyksenä liikenneministeriöstä. Tehtävä onnistui ja puuttuvat tierahat lisättiin lisätalousarvioon. Työ jatkuu Karsikon ja Ranuantien puuttuvien risteysrahojen osalta. Simojoen nahkiaisat nousivat eduskuntaan 17.10. kera simolaisten puikulapottujen. Etappireitti Maaninkajärvi-Ylikärppä avattiin kunnostettuna 23.10.2019. Simon reserviläiset ja reserviupseereiden vapaaehtoiset hoitivat vaativan kunnostustyön. Sisukkaaksi simolaiseksi valittiin Simo-päivänä 28.10. Helena Hamari. Ensimmäistä kertaa järjestettiin kunnanjohtajan 4. lk-oppilaiden itsenäisyyspäivän vastaanotto Toivon tuvalla 5.12. Simosta on osallistunut vuodesta 2017 kaksi 4. lk oppilasta pääministerin vastaanotolle 5.12. Helsingissä.



Alkaneen vuoden 2020 tapahtumia on hallinnut Kiinan Wuhanista lähtenyt koko maailmaa koetteleva koronaepidemia. Suomen hallitus on todennut yhteistoiminnassa tasavallan presidentin kanssa 16.3.2020 Suomen olevan poikkeusoloissa koronavirustilanteen vuoksi ja valmiuslaki on saatettu 17.3.2020 voimaan. Ensimmäistä kertaa rauhan aikana. Hallitus on linjannut toimenpiteitä, joiden tarkoituksena on hidastaa koronavirustartuntojen leviämistä sekä suojella riskiryhmiä ja yli 70-vuotiaita. Linjaukset ovat kirjoitushetkellä voimassa ensi alkuun 13.4.2020 asti. Suomen rajat on suljettu, samoin useat muutkin valtiot. Matkustuskielto on voimassa, lennot pääsääntöisesti peruttu. Koululaiset siirtyivät etäopetukseen 18.3. ja käytännössä kaikki liikuntapaikat, opistot, juhlasalit on suljettu ja tapahtumat on peruttu. Yli 10 hengen tapahtumia ei saa järjestää. Julkisen sektorin työntekijät on määrätty etätööhön. Lapin laskettelukeskukset sulkeutuivat 23.3. ja ravintolat sekä baarit suljetaan yleisöltä 30.3. ja Uudellemaalle määrätään poistumiskieltoja. Pörssit ovat romahtaneet läpi maailman. Rahoituksen osalta tilanne on vakava. Kuntaliitto on nopeasti arvioinut kuntatalouden romahtavan 1,5 mrd eurolla: verotulot romahtavat ja sote-kulut kasvavat. Suomen hallitus on toiminut nopeasti ja linjannut erilaisia helpotuksia yritystoiminnalle ja sopinut yhteistyössä työmarkkinajärjestöjen kanssa helpotuksista. Lomautusten aalto on alkanut. Kuntasektorin tukipakettia odotetaan edelleen. Epidemian arvioidaan kestävän useita kuukausia ja suomalaisista noin 60 %:n sairastuvan. Epidemia riehuu pahimmin Italiassa ja Espanjassa. Vaikutukset maailman talouteen tulevat olemaan mittavat. Vuosi 2020 on alkanut äärimmäisen vakavissa merkeissä.

Poikkeustilan aikana korostuu lähimmäisistä välittäminen ja yhteisöllisyyden voima – sisukas simolaisuus. Elämme aivan uutta, vakavaa aikaa. Kunnan tehtävä on huolehtia ja järjestää kuntalaisten peruspalvelut asianmukaisesti ja huolehtia sote-asoiden toimivuudesta myös poikkeusoloissa. Tämä edellyttää meiltä kaikilta uudenlaista joustamista ja ohjeistuksen noudattamista. Esitän lämpimät kiitokseni rakentavasta ja tuloksellisesta yhteistyöstä päättyneen vuoden osalta sekä alkaneen poikkeusolojen vuoden osalta kaikille luottamushenkilöille ja Simon kunnan sekä Oulunkaaren henkilökunnalle.

3.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan johtoryhmä

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kunnassa toimii johtoryhmä, johon kuuluvat kunnanjohtaja ja palvelualuepäälliköt sekä työsuojelupäällikkö, elinkeinokoordinaattori ja varhaiskasvatusjohtaja ja edustaja Oulunkaarelta. Palvelualuepäällikköinä toimivat hallinto- ja talousosasto: hallintojohtaja Maria Vaittinen varalla kunnanjohtaja, sivistysosasto: sivistystoimenjohtaja Matti Poikela varalla vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala, tekninen osasto: teknisen toimen päällikkö Ilkka Soukka varalla kunnanjohtaja.

Kunnan tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat seuraavien toimielinten jäsenet ja niiden esittelijät:

Toimielin	Esittelijä
Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja Vivi Marttila
Keskusvaalilautakunta	Hallintojohtaja Maria Vaittinen
Sivistyslautakunta	Sivistystoimenjohtaja Matti Poikela Varhaiskasvatusjohtaja Irene Tarkiainen Vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala
Tekninen lautakunta	Teknisen toimen päällikkö Ilkka Soukka

LUOTTAMUSHENKILÖT**KUNNANVALTUUSTO: valtuusto 2017-2021**

Kunnanvaltuusto on kunnan ylin päättävä elin. Kuntavaalit pidettiin 9.4.2017 ja uusi valtuusto aloitti 1.6.2017. Valtuutettuja valittiin 17 kaudelle 2017 - 2021.

1.6.2017 alkaneen valtuustokauden puheenjohtajaksi on vuosittain valittu Martti Ruotsalainen (kesk.), 1. varapuheenjohtajaksi Lauri Vakkala (kesk.) ja 2. varapuheenjohtajaksi Leena Hiltula (kok.)

Valtuusto 1.6.2017 alkaen:

Eskola Ville, maantalousyrittäjä, Kesk.	Leskinen Tarja, erityisopettaja, Kesk
Halttu Eero, kunnossapitoasentaja, Vas.	Lämsä Seppo, koneasentaja, Vas
Hamari Helena, toimistosihteeri, Kesk.	Nurmela Lotta, erityisluokanopettaja, Kesk.
Hamari Helvi, terveydenhoitaja, Vas.	Ruotsalainen Martti, VM, Kesk.
Hiltula Leena, yrittäjä, Kok	Silvennoinen Jouko, eläkeläinen, Ps.
Kalmakoski Jouni, hitsaaja-levyseppä, Vas.	Simoska Raimo, sähköasentaja, eläkeläinen, Kesk
Korpikoski Terho, koneenrak.tekn, kone, laiteas, Ps.	*) Toivanen Sari, sairaanhoit., audionomi, SDP
Kumpuniemi Elina, maanviljelijä, Kesk.	Vakkala Lauri, erityisluokanopettaja, Kesk
Leinonen Tuomo, maantalousyrittäjä, Kesk.	

*) valtuusto myöntänyt eron 24.2.2020, tilalle nousee Esa Haapaniemi, SDP (sitoutumaton)

Paikat puolueittain	Suomen Keskusta (Kesk)	9
	Perussuomalaiset (Ps)	2
	Vasemmistoliitto (Vas)	4
	Kansallinen Kokoomus (Kok)	1
	<u>Suomen Sosialidemokraattinen Puolue (SDP)</u>	<u>1</u>
	Valtuuston jäsenmäärä yhteensä 1.6.2017 alkaen	17

KUNNANHALLITUS 1 – 5 / 2019

puheenjohtaja	Hamari Helena
varapuheenjohtaja	Hamari Helvi
jäsenet	Korpikoski Terho, Leskinen Tarja, Nurmela Lotta, Eskola Ville ja Halttu Eero

Paikat puolueittain	Suomen Keskusta	4
	Perussuomalaiset	1
	Vasemmistoliitto	2
Hallitus yhteensä		7

KUNNANHALLITUS 6 – 12 / 2019

puheenjohtaja	Hamari Helena
varapuheenjohtaja	Hamari Helvi
jäsenet	Böök Tuomo, Leinonen Tuomoa, Nurmela Lotta, Eskola Ville ja Halttu Eero

Paikat puolueittain	Suomen Keskusta	4
	Perussuomalaiset	1
	Vasemmistoliitto	2
Hallitus yhteensä		7

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

TARKASTUSLAUTAKUNTA 2017-2021

puheenjohtaja	Kalmakoski Jouni
varapuheenjohtaja	Silvennoinen Jouko
jäsenet	Onkalo Tuomo, Kyröläinen Irma, Veittikoski Niina

Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimii tilintarkastaja. Tilintarkastusyhteisönä toimi vuonna 2019 BDO Auditor Oy ja tilintarkastajana Tuula Roininen, JHTT.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2017-2021

puheenjohtaja	Nurmela Lotta
varapuheenjohtaja	Mäcklin Pertti
jäsenet	Heinikoski Kari, Vuorimaa Ilkka, Värttö Leena 1.6.2017-26.2.2018, Silvennoinen Eija 27.2.2018 alkaen

TEKNINEN LAUTAKUNTA 2017-5/2019

puheenjohtaja	Simoska Raimo
varapuheenjohtaja	Pertti Mäcklin
jäsenet	Rissanen Maritta, Kumpuniemi Elina, Marttila Tuomo, Ylikärppä Pirkko, Böök Tuomo
Kh:n edustaja	Halttu Eero

TEKNINEN LAUTAKUNTA 6/2019-2021

puheenjohtaja	Simoska Raimo
varapuheenjohtaja	Pertti Mäcklin
jäsenet	Rissanen Maritta, Kumpuniemi Elina, Marttila Tuomo, Ylikärppä Pirkko, Veli Martimo
Kh:n edustaja	Halttu Eero

SIVISTYSLAUTAKUNTA 2017-5/2019

puheenjohtaja	Leinonen Tuomo
varapuheenjohtaja	Alanaatu-Haapaniemi Leena
jäsenet	Veittikoski Anu, Puotiniemi Sami, Toivanen Sari, Kantola Lea, Lämsä Seppo
Kh:n edustaja	Leskinen Tarja 1.6.2017-31.7.2018 ja Ville Eskola 1.8.2018-31.5.2019

SIVISTYSLAUTAKUNTA 6/2019-2021

puheenjohtaja	Alanaatu-Haapaniemi Leena
varapuheenjohtaja	Veittikoski Anu
jäsenet	Vakkala Lauri, Puotiniemi Sami, Toivanen Sari, Kantola Lea, Lämsä Seppo
Kh:n edustaja	Ville Eskola 1.8.2018-31.5.2019, Tuomo Leinonen 1.6.2019 alkaen

3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviotietojen mukaan kuntatalouden yhteenlaskettu toimintakate oli vuonna 2019 noin -29,712 mrd. euroa. Toimintakate heikkeni 4,6 % edellisvuoteen verrattuna eli noin 400 milj. euroa edellisvuodesta. Kuntatalouden yhteenlaskettu vuosikate oli tilinpäätösarvioiden mukaan noin 2,289 mrd. euroa positiivinen. Vuosikate ei riittänyt kattamaan poistoja ja arvonalentumisia (noin 2,856 mrd. euroa) eikä nettoinvestointeja (noin 4,096 mrd. euroa). Kuntatalouden vuosikatteen heikkeneminen johtui ennen kaikkea kuntien vuosikatteen heikkenemistä (vähennystä 1,80 mrd. euroa).

Koko kuntatalouden tilikauden tulos oli tilinpäätöstietojen perusteella noin 205 milj. euroa negatiivinen, kun vuonna 2018 vastaava luku oli noin 120 milj. euroa ja vuonna 2017 noin 1,3 mrd. euroa.

Kuntatalouden nettoinvestoinnit olivat vuonna 2019 noin 4,1 mrd. euroa, josta peruskuntien osuus oli noin 2,81 mrd. euroa ja kuntayhtymien osuus noin 1,28 mrd. euroa. Vuoteen 2018 verrattuna nettoinvestoinnit kasvoivat noin 300 milj. euroa. Investointien kasvua selittää ennen kaikkea kuntayhtymien investointien kasvu, joka oli edellisvuoteen verrattuna lähes 240 milj. euroa. Kuntatalouden lainakanta kasvoi vuoden 2018 noin 19,5 mrd. eurosta vuoden 2019 aikana noin 21,8 mrd. euroon. Huomioitavaa kuntatalouden lainakannassa on se, että siitä on poistettu sisäiset lainat.

Syksyn 2019 kuntatalousohjelmaan verrattuna vuosikate toteutui hieman parempana kuin arvioitiin. Taustalla on toimintakatteen arvioitua pienempi toteutuminen sekä verorahoituksen hieman arvioitua suurempi kasvu. Myös koko kuntatalouden nettoinvestoinnit olivat hieman ennustetta pienemmät ja lainamäärä kasvoi arvioitua vähemmän.

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien talous heikkeni vuonna 2019 edellisvuoden tavoin: kuntien rahoituksen riittävyys heikkeni, lainakanta kääntyi kasvuun ja toimintakate heikkeni.

Kuntien vuosikate heikkeni noin 270 milj. euroa vuodesta 2018. Vuosikate jäi edellisvuoden tapaan alle poistotason ja nettoinvestointien. Kuntien nettoinvestoinneissa ja poistotasoissa ei koko maan tasolla tapahtunut suurta muutosta. Vuosikatteen heikennystä selittää toimintakatteen suuri kasvu. Ilman kuntien kunnallisverotulojen tilityksissä esiintyneitä maksatusvaikeuksia vuosikate olisi noussut lähelle vuoden 2018 vuosikatteen tasoa. Vuodelta 2020 vuodelle 2019 aikaistettu valtionosuuksien maksatus (240 milj. euroa) ei aivan riittänyt korvaamaan verotulojen siirtymistä.

Kun tarkastellaan vuosikatteen kehitystä kunnittaisen väestökehityksen mukaisesti, on havaittavissa varsin selkeä eriytyminen nopeasti kasvavien ja muiden kuntaryhmien välillä. Ainoastaan nopeasti kasvavissa kunnissa vuosikate on riittänyt viime vuosina poistojen kattamiseen samalla kun muut kuntaryhmät ovat jääneet selkeästi alle sen. Negatiivisen vuosikatteen kuntien lukumäärä kasvoi voimakkaasti. Negatiivisen vuosikatteen kuntia oli 56 vuonna 2019, kun vuonna 2018 niitä oli 43 ja vuonna 2017 vain 4.

Toimintakate heikkeni 4,1 % ja verorahoitus (verotulot ja valtionosuudet) 2,3 % vuodesta 2018. Toimintakatteen heikentymistä selittävät toimintakulujen voimakas kasvu, johon vaikuttaa oletettavasti suuri sosiaali- ja terveydenhoitomenojen kasvu, sekä toimintatulojen pienoinen väheneminen.

Vuonna 2019 kuntien verotulojen kehitys oli poikkeuksellista, kun kuntien verokertymää pienensivät tulorekisterin käyttöönotosta johtuneet ongelmat ja muutokset ennakonpidätystavassa. Näistä seikoista johtuen arviolta noin 250 miljoonaa euroa kunnallisveroja siirtyy tilittäväksi vuonna 2020. Verrattuna vuoteen 2018 sekä verotulojen että valtionosuuksien määrä kuitenkin hieman kasvoi.

Kuntien nettoinvestoinnit kasvoivat viime vuonna vain 1,0 %. Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2019 ja lainakannan kasvu on kiihtynyt aiempiin vuosiin verrattuna. Kasvua oli peräti 1,71 mrd. euroa eli noin 10 prosenttia. Lainakanta nousi noin 18,44 mrd. euroon eli 3 360 euroon/asukas.

Kemi-Tornio alue tuottaa Suomen viennistä noin 8 prosenttia. Teollisuuden ja kaupan investointien lasku näkyy alueella korkeana työttömyytenä ja kiihtyvänä muuttoliikkeenä. Työttömyysaste on laskenut Meri-Lapin alueella tasaisesti. Viime vuoden aikana työttömyyden lasku on Simossa tasoittunut. Työttömyys oli joulukuun 2019 lopussa 9,6 % ja Simon kunnassa oli Meri-Lapin pienin työttömyysprosentti.

Seuraavassa Simon sekä talousalueen muiden kuntien kehitys asukasluvun ja työttömyysasteen mukaan.

Asukasluku (31.12.)

Kunta	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos 2018- 2019
Simo	3 296	3 238	3 170	3 110	3 044	2 990	54
Tervola	3 239	3 196	3 099	3 069	3 063	3 007	56
Tornio	22 356	22 193	22 117	21 931	21 872	21 637	235
Kemi	21 920	21 756	21 602	21 256	21 024	20 737	287
Keminmaa	8 474	8 394	8 316	8 296	8 149	8 083	66
Yhteensä	59 288	58 777	58 304	57 662	57 152	56 454	698

Työttömyys

Kunta	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Muutos 2018-2019
Simo	19	16,8	15,7	11,5	10,7	9,6	-1,1
Kemi	22,3	20,2	18,7	16,8	15,1	15,0	-0,1
Keminmaa	15,9	16	14,3	12,2	14,8	9,7	-5,1
Tervola	20,7	18,7	17,2	16	13,4	12,8	-0,6
Tornio	17,7	17,5	15,8	12,8	11,3	10,8	-0,5
Lappi	17,3	17,2	15,9	13,4	11,6	11,1	-0,5

3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Simon asukasluku oli vuoden vaihteessa mukaan 2 990. Asukasluku on vähentynyt vuoden 2019 aikana 54 hengellä. Taloussuunnitelmassa tavoitteeksi oli asetettu väkiluvun pitäminen ennallaan. Väestönkehitys on jo pitkään jatkunut negatiivisena ja syntyvyys kunnan alueella on pientä.

Työttömyys pieneni vuoden 2019 aikana. Vuoden 2019 lopussa Simon työttömyysaste oli 9,6 % ja vuonna 2018 työttömyysaste oli 10,7 %, joten työllisyyskehitys on ollut myönteistä. Tällä hetkellä Simon työttömyys on Meri-Lapin seutukunnan pienin. Koko Lapin työttömyysaste oli 11,1 %, kun se edellisvuonna oli 11,6 %. Koko maan työttömyysaste oli 9,8 %, verrattuna vuodentakaisin 9,7 %.

Käyttötalouden toteutuneet ulkoiset toimintamenot vuonna 2019 olivat yhteensä 23 229 744 € euroa, mikä oli 355 779 euroa talousarviota enemmän. Suurimmat talousarvioylitykset olivat muiden palveluiden ostoissa

97 362 euroa ja aineiden ja tarvikkeiden ostoissa 102 991 euroa. Käyttötalousmenot kasvoivat 1 020 809 euroa eli kasvua oli 4,6 % edellisvuodesta.

Erikoissairaanhoidon käyttöön käytettiin 5 589 751 euroa ja talousarviossa erikoissairaanhoidon oli varattu 5 100 000, lisätalousarviossa erikoissairaanhoidon kohdistettiin 300 000 euroa lisää eli 5 400 000 euroa, joten erikoissairaanhoidon toteutui 189 751 euroa arvioitua suurempana. Erikoissairaanhoidon menot olivat 188 925 euroa eli 3,5 % edellisvuotta suuremmat. Perusterveydenhoitoon käytettiin 7 832 000 euroa ja kasvua oli 6,3 %.

Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä vuodesta 129 tuh. euroa eli 2,4 %. Asiakaspalveluiden ostot kasvoivat edellisestä vuodesta 23 tuh. euroa eli 0,17 %. Avustukset kasvoivat 52 tuh. euroa eli 13,6 %. Eniten kasvoivat lasten kotihoidontuki ja koulumatkatuki. Muut toimintakulut kasvoivat 44 tuh. euroa eli 21,8 %.

Toimintatuotot 2 070 505 € olivat 77 tuh € suuremmat kuin oli budjetoitu. Toimintatuotot pienenevät edellisestä vuodesta 179 250 euroa. Toimintakatteen muodostui -21 159 239 €, joka oli 1 200 059 € huonompi kuin edellisenä tilikautena.

Verotusjärjestelmää ja verotilityksiä on muutettu vuosien 2018 ja 2019 aikana, minkä vuoksi myös valtionvarainministeriöllä ja kuntaliitolla on ollut vaikeuksia verotuksen ennustamisessa. Kaiken kaikkiaan Simon kunnalle verotuloja kertyi yhteensä 12 338 408, mikä on 387 580 euroa enemmän kuin edellisvuonna. Vaikka Simon kunnan verotulot kasvoivat edellisvuodesta, niin verotulot toteutuivat 462 tuh euroa alkuperäistä talousarviota pienempänä.

Kunnallisverokertymä oli 10 337 825 €, mikä oli 349 715 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistövero saatiin 1 653 350 € eli 34 tuh. € enemmän kuin edellisenä vuonna. Tuulivoimalainvestoinnit vaikuttavat myönteisesti kiinteistöverokehitykseen. Yhteisövero saatiin 347 233 €, mikä on 4 000 euroa edellisvuotta enemmän.

Valtionosuuksia kunta sai 8 127 619 €. Valtionosuudet pienenevät 266 977 € eli 3 % vuodentakaisesta. Valtionosuusleikkaus on ollut Simon kunnalle erittäin suuri. Valtionosuusjärjestelmän vuoden 2015 muutoksen vaikutus on -249 euroa / asukas ja yhteensä -853 000 euroa. Koska vähennys oli suuri, toteutettiin se vaiheittain kolmen vuoden aikana. Valtionosuusleikkauksista viimein vuosi piti olla 2018, mutta leikkaukset näyttävät jatkuvan vuodesta toiseen ja olevan Simon kunnan näkökulmasta kohtuuttomia.

Vuoden 2019 investointimenot olivat 1 318 160 € ja investointitulot olivat 145 506 €. Investointien nettomeno oli 1 172 654 €. Suurimmat investointikohteet olivat päiväkodin remontti 436 677 €, sekä Simon liikunta-alueiden remontti 241 255 €, sekä teollisuusalueen laajentamiseen ja maanostoihin käytettiin 141 266 €. Kaavateiden rakentamiseen käytettiin 41 642 euroa, asfaltointiin 54 035 euroa, kaavateiden valaistukseen 59 030 euroa.

Kunnan konserniyhtiöistä Simon Vuokratalot Oy kärsii muuttoliikkeestä, sillä yhtiön asunnoista on vuoden aikana 36 % ollut tyhjillään. Käyttöaste on huonompi kuin aikaisempina vuosina. Myös Simon Vesihuolto Oy:n tulokseen muuttoliike vaikuttaa.

Olellaiset toiminnalliset muutokset

Maakunta ja sote-uudistuksen eteenpäin vieminen jatkui vuoden 2019 aikana. Oulunkaaren kautta Simo osallistuu sekä Lapin että Pohjois-Pohjanmaan sote-valmisteluun. Sote-uudistusta ennakoitujen Meri-Lapin alueelle perustettiin jo vuonna 2018 Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:n erikoissairaanhoidon palveluiden turvaamiseksi alueella. Mehiläinen Länsi-Pohjan Oy aloitti toimintansa 18.6.2018 ja Simon osalta yhteisyritys tuottaa erikoissairaanhoidon ja kuntoutuksen palvelut.

Simon kunta hankkii perusterveydenhuollon palvelut Oulunkaaren kuntayhtymältä, jolle sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuu siirrettiin 1.1.2011 alkaen. Samassa yhteydessä myös taloushallinto, palkanlaskenta ja ICT-toiminnot siirtyivät Oulunkaaren kuntayhtymän tuotettavaksi. Kuntayhtymän palvelukseen siirtyi 84 vakituista työntekijää ja perusturvalautakunta lakkautettiin 1.1.2011 alkaen.

Syksystä 2015 asti toiminut yksityinen päiväkotitiimi ilmoitti lopettavansa toiminnan vuoden 2019 loppuun mennessä.

Simon kunta panostaa uusiutuviin energiaratkaisuihin ja Simon kunnan alueella avattiin uusi 27 tuulivoimalan tuulivoimapuisto kesällä 2017. Eduskunnan päätös ottaa tuulivoimalat mukaan voimalaitosverotuksen piiriin tasapainottaa muuten epäoikeudenmukaisia valtionosuusleikkauksia. Vuonna 2018 tuulivoimat siirtyivät yleisen kiinteistöveron piiristä voimalaitosveron piiriin, mikä tuo entisestään lisätuloja Simon kunnalle. Lisätuulivoimaloiden sekä TuuliWatti Oy:n että Rajakiiri Oy:n kaavoituspäätökset saivat lainvoiman vuoden 2018 aikana ja uusille tuulivoimaloille on jo myönnetty rakennusluvat ehdollisina. Tuulivoimarakentaminen on edennyt vuoden 2019 aikana.

Maaseutulautakunta lakkautettiin 1.3.2011 alkaen, koska maaseutuhallinnon tehtävät siirtyivät Tervolan kunnan hoidettaviksi Kemi-Tornio alueella. Eläinlääkintätoimi ja ympäristöterveydenhoito siirtyivät vuoden 2014 alusta Tornion kaupungin hoidettavaksi isäntäkuntamallilla. Simon eläinlääkärien vastaanotto jatkuu edelleen Simossa. Seudullisen joukkoliikenneviranomaisen tehtävät liitettiin myös Tornion kaupungin hoitamaan Meri-Lapin ympäristöterveys- ja joukkoliikennejaostoon. Kuntien yhteinen seutulogistikko on toiminut vuodesta 2016 alkaen.

Talouden epävarmuustekijöinä tulevaisuudessa ovat verotulojen kehittyminen, valtionosuudet, toimintamenojen ja tulojen sekä henkilöstömenojen toteutuminen. Sote-kustannusten kasvuun liittyy erityisen paljon huolta. Sote-uudistuksen eteneminen maakuntapohjalta kiireisellä aikataululla koronaepidemian vallitessa luo epävarmuutta kunnan toiminnan ja tulevaisuuden suunnitteluun.

Merkittävimmät toiminnan kehittämishankkeet

Vuoden 2018 aikana Simon kunnassa uusittiin kotisivut. Simon kunta on lisännyt sosiaalisen median käyttöä viestinnässä uuden Kuntalain ohjeen mukaisesti. Kunnan Facebook-sivut otettiin käyttöön vuonna 2017 ja tiliä seuraa 483 henkilöä. Instagram-tili otettiin käyttöön vuonna 2019 ja sillä on peräti 566 seuraajaa. Viestintä siirtyy vahvasti sosiaalisen median kanaviin ja Simon kunta julkaisi 23.9.2019 sosiaalisen median käyttöohjeen työntekijöilleen ja luottamushenkilöille noudatettavaksi.

Oulunkaari ja siihen kuuluvat kunnat ovat kehittäneet johdon raportointia ja kehittämistyö jatkui vuonna 2019. Vuoden 2019 loppupuolella pääkäyttäjät perehtyivät uuteen Dynasty 10 tiedonhallintajärjestelmään, joka otetaan Simon kunnassa käyttöön vuoden 2020 aikana. Dynastia käytetään muun muassa kokousasioiden ja pöytäkirjojen laatimiseen.

Simon kunta pyrkii omalta osaltaan tukemaan yrittäjyyttä ja hyvinvointia kunnan alueella. Elinkeinokoordinaattori tarjoaa ohjausta yritystoimintaa harkitseville kuin jo yrittäjänä toimiville. Talkootyöllä kunnostetut laavut ovat sekä matkailijoiden että simolaisten vapaassa käytössä. Kesällä 2018 kunnostettu

Simoniemen uimaranta-alue luo hyvät puitteet elinkeinoille. Simoniemen alueen kehittämissuunnittelu on aloitettu 2019.

Seudullista yhteistyötä on jatkettu pääosin Kemi-Tornio alueen kehittämiskeskuksen puitteissa. Viime vuonna kehittämiskeskuksen työ painottui toiminnan uudistamiseen kuntien välisen yhteistyön esteiden poistamiseksi sekä luottamuksen ja avoimuuden lisäämiseksi. Aluekehityksen seudullisessa johtoryhmässä on linjattu yhteistä näkemystä alueen kehittämistarpeista.

Vuosina 2018 ja 2019 merkittävintä edunvalvontatyötä on tehty VT4 remonttiin liittyen. Valtatie 4 tietyöt ovat olleet Simon kunnan alueella käynnissä vuoden 2019 aikana ja näkyneet selvästi kaikille kuntalaisille ja muille tiellä liikkujille. Tiesuunnitelmiin on pyritty vaikuttamaan monissa eri tahoissa. Myönteistä media huomiota sai myös Simon ”karvahattulähetystö”, joka vieraili ministeriössä 26.9.2019. Ilman aktiivista vaikuttamistyötä tieremontti olisi toteutunut huomattavasti pienemmässä muodossa. Risteysturvallisuutta, valaistusta, hirviaitojen ja ohituskaistojen määrää on onnistuttu lisäämään aktiivisen vaikuttamistyön ansiosta. Esimerkiksi Maksniemessä viimeiset 800 m olisi jäänyt korjaamatta ilman simolaista sisukkuutta.

Simon kunnan toimintaympäristö on monitahoinen käsittäen oman kunnan sisällä tapahtuva kehittämisen, Meri-Lapin kuntien seutuyhteistyön, Oulunkaaren kuntien välisen kehitystyön, maakunnallisen vaikuttamistyön ja valtakunnan tason edunvalvonnan.

3.2.5. Kunnan henkilöstö

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Kunnassa toimii johtoryhmä, johon kuuluvat kunnanjohtaja ja palvelualuepäälliköt sekä työsuojelupäällikkö ja kutsuttuina elinkeinokoordinaattori ja varhaiskasvatusjohtaja ja Oulunkaaren edustus. Palvelualuepäällikköinä toimivat keskushallintopalveluissa: hallintojohtaja Maria Vaittinen varalla kunnanjohtaja, sivistyspalveluissa: sivistystoimen johtaja Matti Poikela varalla vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala, teknisissä palveluissa: tekninen johtaja Ilkka Soukka varalla kunnanjohtaja. Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2019 oli 113 henkilöä.

Toimintayksikkö	Vakituiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto	6	3	3	12	9
Varhaiskasvatus	17	7	1	25	24
Opetustoimi	38	10		48	48
Kirjastoimi	2	1		3	3
Kansalaisopisto		1		1	1
Vapaa-aikatoimi	2	2		4	4
Tekninen toimi	1	1		2	2
Kiinteistöpalvelut	17	3	1	21	20
Rakennustarkastus	2			2	2
YHTEENSÄ	85	28	5	118	113

Kunnan vakituisen henkilöstön määrä on lisääntynyt yhdellä henkilöllä. Määräaikaisten määrä on vähentynyt 4 henkilöllä. Työllistettyjen määrä on lisääntynyt yhdellä henkilöllä. Henkilöstön kokonaismäärä on vähentynyt yhteensä 3 henkilöllä. Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli 51.

Vakituisen henkilökunnan ikärakenne:

Ikä	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Alle 30-vuotta	1	1	2	3	3	15	2
30-39-vuotta	17	17	19	20	19	22	16
40-49-vuotta	13	13	15	12	14	17	10
50-59-vuotta	42	42	44	44	42	53	43
60-64-vuotta	24	22	14	12	9	12	13
65 ja yli	3	1	0	0	1	1	1
Yhteensä	100	96	94	91	88	120	85

Sairauspoissaolot	2015	2016	2017	2018	2019
Työpäivä	1 433	971	843	1030	653
Työtunnit	10 747	7 283	6323	7725	4898
Henkilöstökorvaukset	47 330	49 900	30 800	38 689	48 184

Työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta annetun lain mukaisesti kunnassa on toiminut yhteistyötoimikunta, johon kuuluu sekä työnantajan että työntekijöiden edustajia. Yhteistyötötoimikunta toimii myös työsuojelutoimikuntana.

Henkilökunnan työssä jaksamista on tuettu toimintavuonna työterveyshuollon toimenpitein sekä työnantajan puoleksi kustantamalla uimahallilipuilla ja ilmaisilla kuntosalivuoroilla. TYKY-kuntoiluseteli, joka otettiin käyttöön vuoden 2011 lopulla, käy liikunta- ja kulttuuripalveluiden maksamiseen.

3.2.6. Ympäristöasiat

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

Kunta on varautunut tilinpäätöksissään Malinin kaatopaikan sulkemiseen 350 000 euron pakollisella varauksella. Vastaavasti entinen Kuivaniemen kunta nykyisin lin kunta on myös varannut pakollisella varauksella 200 000 €, josta osa on Malinin kaatopaikan sulkemiseen ja lin kunnan tekniseen johtajaan on oltu yhteydessä ja ilmoitettu mahdollisesta sulkemishankkeesta. Kohteelle on tehtävä peittosuunnitelma, joka hyväksytetään molemmilla osapuolilla sekä Lapin ELY-keskuksella. Suunnitelman teettäminen ja rakentaminen kilpailutetaan teknisen osaston toimesta v. 2020 maaliskuun aikana.

Kunta on 1.1.2012 alkaen siirtänyt ns. täyden palvelun yhteistyönä jätelaissa määrätty jätehuollon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuolto liikelaitoksen vastuulle. Oulun kaupunki on yhtiöittänyt Oulun Jätehuolto liikelaitoksen ja Oulun Jätehuolto Oy (100 % Oulun kaupungin omistus) on aloittanut toimintansa 1.1.2015. Vuoden 2015 loppupuolella alkoivat kuntaneuvottelut liikelaitokselta palvelut hankkineiden muiden kuntien mahdollisesta liittymisestä Oulun Jätehuolto Oy. Simon kunta ei lähtenyt perustettavan yhtiön osakkaaksi. Tämä voi edellyttää kunnalta päätöksiä, miten jatketaan. Vaihtoehtona selvitettiin myös Perämeren Jätehuoltoon liittymistä, jossa on mukana muut Meri-Lapin kunnat.

Simon kunnalla on jätteiden kuljetussopimus voimassa v. 2020 toukokuun loppuun Urbaser Oy nimisellä yrityksellä. Yhdyskuntajätteen piiriin kuuluvat liittyjät jakaantuvat seuraavasti: ok-asujat 1117 kpl, rivitalot 230 kpl ja loma-asukkaat 354 kpl. Uusi kilpailutus toteutetaan maaliskuun 2020 aikana ja sopimuksen kesto on 1.6.2020-31.12.2025. Jätettä on kuljetettu Ouluun poltettavaksi yhteensä noin 600 tonnia. Paperinkeräys suoritetaan Encore ympäristöpalvelut yhtiön kautta ja sopimuksen on voimassa 9.2.2020 saakka, jonka jälkeen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana. Muovinkeräyspiste avattiin Simossa v. 2019.

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

Simon kunnan alueella on Maksniemessä pohjavesialueita, joiden tarkkailu ja muu siihen liittyvä ohjeistus, kuten rakennuslupa on tulevat ehdo,t tai muu maarakennustoiminta on ohjeistettu MRL:n mukaan.

Kiinteistöillä, jotka eivät ole liittyneet tai ei ole mahdollista jyv piiriin, on yleensä normaalit jätevesikaivot, joiden tyhjennyksen hoitavat yksityiset yritykset. Ongelmana on edelleen, ettei kunnan alueella ole tyhjennyspaikkaa ja tämä tarkoittaa kohtuuttoman suuria maksuja asukkaille sekä isoä ympäristöriskiä eli tyhjennyksiä voi tapahtua suoraan luontoon, josta seurauksena voi olla terveysriski. Ympäristövalvonnan tulee tehdä jatkossa yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kautta ja tiedottaa asiasta julkisesti.

3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat

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

3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä perustuu joulukuussa hyväksyttyyn talousarvioon vuodelle 2020 sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2021-2022. Kuntatalouden näkökulmasta tuleva kehitys on hyvin haasteellinen.

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Toimintakate	-19 959 181	-21 159 239	-19 800 000	-20 360 900	-20 700 000
Vuosikate	331 028	-737 944	880 000	730 000	1 430 000
Ylijäämä/Alijäämä	-562 074	-1 653 923	-260 000	-170 000	530 000
Kertynyt ylijäämä taseessa	2 303 425	649 502	389 502	219 502	749 502
Lainakanta e/as	1 534	1 589	1 600	1 600	1 600

Valtionosuusjärjestelmän muutos on heikentänyt oleellisesti Simon kunnan tulopohjaa. Muutoksen vaikutus v. 2014 tasossa on -249 euroa/asukas ja yhteensä -853.000 euroa, jonka vaikutus on kokonaisuudessa tullut voimaan vuonna 2018. Sote-kulut ovat olleet jo vuosia kantokykyyn nähden raskaat ja kustannusten kasvu kunnan näkökulmasta hallitsematonta.

Simon kunnanhallitus perusti 12.12.2014 § 290 taloustyöryhmän, jonka tehtävänä on ollut laatia ehdotus talouden tasapainottamistoimenpiteistä. Uusi kunnanhallitus on jatkanut taloustyöryhmän työtä- Tuulivoimaloiden rakentaminen Simoon sekä tuulivoimaloiden ottaminen voimalaitosverotuksen piiriin on toistaiseksi auttanut tasapainottamaan muuten kohtuutonta valtionosuusleikkauksia. Simon kunta aikoo jatkossakin panostaa uusiutuviin energiamuotoihin. Taloustyöryhmän linjausten mukaisesti kunta on aktiivisesti myynyt tarpeettomia kiinteistöjään ja asunto-osakkeita.

Seuraavien vuosien aikana erityisesti sote-uudistuksen toteutumiseen liittyvä epävarmuus aiheuttaa epävarmuutta kuntatalouteen.

3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

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

Suunnitelmakaudella kunnan toiminnoissa joudutaan sopeutumaan väestömäärän supistumisesta johtuviin tulojen menetyksiin ja palvelurakenteiden väistämättömiin muutostarpeisiin. Väestön ikärakenteen muuttuessa, vanhusväestön määrän kasvaessa ja oppilasmäärien pienentyessä palveluiden painopistettä tullaan siirtämään hoito- ja hoivapalveluihin. Lähipalveluiden järjestäminen edellyttää tulevaisuudessa monimuotoista, laajaa ja tiivistä yhteistyötä naapurikuntien ja yksityisten palveluntuottajien kanssa erityisesti erityisosaamista vaativien palveluiden hankkimisessa.

Taloudelliset riskit koskevat yleistä talouskehitystä ja verotulojen sekä valtionosuuksien kasvun kääntymistä negatiiviseksi. Mikäli kunnan suunnitellut investoinnit joudutaan rahoittamaan pääosin velkarahalla, lisääntyy kunnan lainamäärä ja lainahoitokustannukset merkittävästi lyhyellä aikavälillä. Tämä tuo merkittävän rahoituksellisen riskin. Korkotaso on tällä hetkellä historiallisen alhaalla.

Tietojärjestelmien keskittäminen sekä palveluiden siirtyminen entistä enemmän tietoverkkoihin aiheuttaa erityishaasteita tietojärjestelmien toimivuudelle sekä entistä suurempaa riippuvuutta ulkopuolisista toimijoista. Tietojärjestelmien kustannukset kasvavat tulevaisuudessa eikä vastaavaa säästöä ole mahdollista saada aikaiseksi muualla. Lisäksi tietojärjestelmien päivittäminen ja uusien järjestelmien hankinta kuormittaa henkilöstöä.

Suhdannevaihtelut näkyvät Simossa samalla lailla kuin koko maassa. Alueen vientipainotteinen teollisuus on kärsinyt maailmantalouden kriisistä voimakkaasti. Yritysten lomautukset ja irtisanomiset heijastuvat kunnan taloustilanteeseen voimakkaasti mm. verotulojen vähentymisenä, sosiaali- ja terveystalouden kustannusten kasvulla ja muuttoliikkeellä.

Rahoitusriskit

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

Kunnan lainakanta on 31.12.2019 yhteensä 4,75 milj. euroa. Tilinpäätöshetkellä ei ollut lyhytaikaisia kassalainoja käytössä. Asukaskohtainen lainamäärä 1 534 euroa/asukas on pienentynyt edellisvuodesta 255 euroa/asukas. Pitkäaikaista lainaa nostettaessa on korkoriskiä pyritty vähentämään eri korkoperusteilla. Lainat ovat euromääräisiä, joten niihin ei liity valuuttariskiä. Uutta lainaa nostettiin 1 000 000 euroa ja vanhoja lainoja lyhennettiin 1 014 000 euroa.

Vahinkoriskit

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

3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä

Kunnassa on käytössä valtuuston 24.2.2014 / § 8 hyväksymä sisäisen valvonnan ohje.

Sisäinen valvonta on kunnan omaa valvontaa. Sisäisen valvonnan toimenpiteiden tavoitteena on tuloksellisuuden ylläpitäminen, kunnan toiminnan tehostaminen ja parantaminen sekä kirjanpidon, palkanlaskennan, maksuliikenteen ja tietojärjestelmien luotettavuuden varmistaminen. Sisäisen valvonnan tavoitteena on myös erehdysten, virheiden sekä väärinkäytösten ennaltaehkäisy ja toteaminen sekä kunnan varojen huolellisen hoidon turvaaminen.

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

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

- tarkastuslautakunta
- tilintarkastajat
- sisäinen valvonta.

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

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

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

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

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

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

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

Vuoden 2019 aikana sisäistä valvontaa on toteutettu tarkastuslautakunnan toimenpiteillä ja tilintarkastajayhteisön tilintarkastustoiminnalla. Kunnan talouden toteutuminen on raportoitu kunnanhallitukselle ja lautakunnille kolmen kuukauden välein. Valtuustolle on esitetty vuodelle 2019 asetettujen taloustavoitteiden toteutumista huhtikuun, kesäkuun ja elokuun 2019 tilanteesta. Toimintakertomuksessa 2019 esitetään yhteenvedona koko vuoden tilanne. Talousarvion toteutumisen seurannassa ja raportoinnissa noudatetaan kunnanhallituksen antamia ohjeita. Seuranta suoritetaan säännöllisesti kaikilla tulosalueilla. Hallintokunnat ovat selvittäneet omaa sisäisen tarkastuksen menettelyä toimintakertomuksessaan. Oulunkaaren kuntayhtymä raportoi kuukausittain toiminnastaan.

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

3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 071	2 250
TOIMINTAKULUT	-23 230	-22 209
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 159	-19 959
VEROTULOT	12 338	11 951
VALTIONOSUUDET	8 128	8 395
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-45	-55
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	19	20
Korkokulut	-64	-75
Muut rahoituskulut	0	0
VUOSIKATE	-738	331
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914	-893
SATUNNAISET ERÄT	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 652	-562
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	-2	0
Poistoeron muutos	0	0
Varausten muutos	0	0
Rahastojen muutos	0	0
Varausten lisäys	0	0
Varausten vähennys	-2	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 654	-562
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Tuloveroprosentti	22	22
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	8,9	10,1
Vuosikate/Poistot, %	-81	37
Vuosikate, €/asukas	-247	109
Asukasmäärä 31.12.	2 990	3 044

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla.

Toimintakate ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet). Simon kunnan -21 159 milj. euron toimintakate on edellisvuoden toimintakatetta 1 200 059 euroa huonompi. Verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu määrä on 20,466 milj. euroa on vuonna 2019, mikä on 120 603 euroa edellisvuotta enemmän.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on yksi keskeisimmistä kuntatalouden tunnusluvuista arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Vuoden 2019 vuosikate on negatiivinen 738 tuh. €. Vuosikatteen pitäisi olla positiivinen ja sen pitäisi riittää kattamaan suunnitelman mukaiset poistot, mitkä Simon kunnassa oli 914 tuh. €.

Vuosikatteen oikeaa tasoa voidaan arvioida myös vertaamalla vuosikatetta poistoihin. Kun tunnusluvun arvo on 100 oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävä, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Simon kunnan vuoden 2019 vuosikate/poistot oli -81, mikä ei ole riittävä taso. Edellisen vuoden tunnusluku oli 37.

Asukaskohtaisen vuosikatteen tulisi olla muutaman vuoden tarkastelujaksolla keskimäärin samansuuruinen kuin keskimääräinen investointitaso asukasta kohden. Asukaskohtainen vuosikate vuonna 2019 oli -248 €/asukas.

Tilikauden tulos on alijäämäinen -1 653 923 euroa, mikä on tilikaudelle kuuluvien jaksotettujen tulojen ja menojen erotus ja joka negatiivisena pienentää kunnan omaa pääomaa.

3.4.2. Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-738	331
Arvon alentumiset	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Tulo-rahoituksen korjauserät	-4	-35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1318	-845
Rahoitusosuudet investointimenoihin	76	26
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	69	97
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 915	-426
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1014	-864
Lyhytaikaisten lainojen muutos	100	0
Oman pääoman muutokset	-2	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	125	1503
Rahoituksen rahavirta	209	639
Rahavarojen muutos	-1 705	213
Rahavarat 31.12.	339	2 044
Rahavarat 1.1.	2 044	1 831

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v., 1000 €	-486	503
Investointien tulo-rahoitus, %	53	40
Lainanhoitokate	-0,7	0,4
Kassan riittävyys, pv	5	31
Asukasmäärä	2 990	3 044

Rahoituslaskelma osoittaa, miten kunnan menot on rahoitettu. Varsinaisen toiminnan ja investointien positiivinen kassavirta osoittaa kuinka paljon on käytettävissä lainojen lyhennyksiin ja rahoitus- ja vaihto-omaisuuden lisäyksiin. Vuonna 2019 varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on 1,915 milj. euroa negatiivinen. Negatiivinen kassavirta tai erittäin niukka positiivinen kassavirta on osoitus rahoitustarpeesta, joka on katettava joko lainojen lisäyksellä tai vapauttamalla rahoitus- ja vaihto-omaisuuteen sitoutunutta pääomaa.

Investointien tulo-rahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta ja lainanlyhennysten yhteismäärästä on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tämä tunnusluku on 53 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Tunnusluvun arvo on hyvä, jos se on pysyvästi yli 2. Simon kunnan tunnusluku 2019 on -0,7.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän laskut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Kassavaroihin on laskettu rahoitusomaisuuteen merkityt lyhytaikaiset sijoitukset, talletukset ja maksuliikennetilien varat. Vuodenvaihteen tilanteessa rahavarat olivat 339 tuh. euroa ja maksuvalmius oli 5 päivää.

Tulo-rahoituksen riittävyys

Tulojen riittävyyttä tulee arvioida myös rahoitusnäkökulmasta. Vuosikatetta eli rahoitustulosta suhteutetaan investointeihin ja lainan lyhennyksiin. Vuosien 2006-2013 tilinpäätöksissä kunnan vuosikatteet olivat positiivisia, vuonna 2014 negatiivinen ja vuosina 2015 - 2017 jälleen positiivisia. Vuosina 2018-2019 tehtiin alijäämäisiä tuloksia ja alijäämästä johtuen tunnusluvut ovat edellisvuotisia heikommat.

3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019	2018
	1000 €	1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	15 850	15 591
I Aineettomat hyödykkeet	118	23
1. Aineettomat oikeudet	25	23
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	13 901	13 737
1. Maa- ja vesialueet	1 861	1 726
2. Rakennukset	8 946	9 049
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 873	2 646

4. Koneet ja kalusto	137	137
5. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	85	179
III Sijoitukset	1 831	1 831
1. Osakkeet ja osuudet	1 500	1 500
2. Muut lainasaamiset	320	320
3. Muut saamiset	10	10
B Toimeksiantojen varat	0	0
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Muut toimeksiantojen varat		
C Vaihdevastat	720	2 406
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0
2. Ennakkomaksut	0	0
II Saamiset	381	362
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
1. Myyntisaamiset	0	0
2. Lainasaamiset	0	0
3. Muut saamiset	0	0
4. Siirtosaamiset	148	164
Lyhytaikaiset saamiset	381	362
1. Myyntisaamiset	135	119
2. Lainasaamiset	59	35
2. Muut saamiset	40	44
3. Siirtosaamiset	148	164
III Rahat ja pankkisaamiset	339	2 044
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>16 570</u>	<u>17 997</u>
VASTATTAVAA	2019	2018
A OMA PÄÄOMA	8 953	10 607
I Peruspääoma	8 304	8 304
II Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 303	2 865
III Tilikauden yli-/alijäämä	-1 654	-562
B Pakolliset varaukset	558	560
1. Konserniavustusvaraus		
2. Pakollinen varaus/Jäteasema	0	0
3. Pakollinen varaus/Alijäämän kattaminen	0	0
4. Pakollinen varaus/Työhyvinvointi	0	
C Toimeksiantojen pääomat	3	2
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	3	2
D Vieras pääoma	7 056	6 827

I Pitkäaikainen	3 823	3 837
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	229
2. Lainat julkisyhteisöiltä	3 786	3 571
3. Saadut ennakot	0	0
4. Muut velat	36	36
II Lyhytaikainen	3 233	2 990
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	229	229
2. Lainat julkisyhteisöiltä	734	634
3. Saadut ennakot	54	66
4. Ostovelat	472	431
5. Muut velat	107	89
6. Siirtovelat	1 637	1 540
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>16 570</u>	<u>17 997</u>

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	54	59
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17	30
Velat ja vastuut % käyttötuloista	7	30
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	650	2 303
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	217	757
Lainakanta 31.12, 1 000 €	4 671	4 671
Lainakanta 31.12. €/asukas	1 534	1 534
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	330	330
Asukasmäärä	2 990	3 044

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäimellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 % :n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alhaisempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Simon kunnan omavaraisuusaste vuonna 2018 oli 59 %. Vuonna 2019 omavaraisuusaste oli 54 %. Omavaraisuusaste on hieman heikentynyt vuodentakaisesta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus ja poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus % on 17 %. Talousvaikeuksista huolimatta Simon kunnalla on pieni velkamäärä. Kunnalla on kertynyttä ylijäämää 650 tuh. euroa tulevien vuosien liikkumavaraksi.

Simon kunnan lainakanta 2019 tilinpäätöksessä on 4,75 milj. euroa. Asukaskohtainen lainamäärä on 1 589 euroa.

3.6. Kokonaistulot ja –menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT v. 2019

TULOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	2 071	8,70
Verotulot	12 338	51,84
Valtionosuudet	8 128	34,15
Korkotuotot	0	
Muut rahoitustuotot	19	0,08
Satunnaiset erät	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	76	0,32
Käyttöomaisuuden myyntitulot	69	0,29
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1000	4,20
Lyhytaikaisten lainojen muutos	100	0,42
Oman pääoman lisäykset	0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	23 801	100,00

MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	23 230	90,63
Korkokulut	64	0,25
Muut rahoituskulut	0	0,00
Satunnaiset kulut	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	4	0,02
+/- Pakollisten varausten muutos	-2	-0,01
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	0	0,00
Investoinnit		
Käyttöomaisuus investoinnit	1318	5,14
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1014	3,96
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	2	0,01
Oman pääoman vähennykset	2	0,01
Kokonaismenot yhteensä	25 632	100,00

Kokonaistulojen ja –menojen laskelmaan yhdistetään kunnan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Laskelma osoittaa, että toimintakulujen osuus kokonaismenoista oli 90,63 % (2018 93,13 %) ja vastaavasti toimintatuottojen osuus vain 8,7 % (2018 17,06 %). Verotulojen osuus oli 51,84 % (2018 48,32 %) ja valtionosuuksien 34,15 % (2018 33,94 %).

3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Simon kunnan konsernitilinpäätökseen vuodelta 2019 sisältyy Simon kunnan oman tilinpäätöksen lisäksi kunnan omistamien yhtiöiden Simon Vuokratalot Oy ja Simon Vesihuolto Oy sekä Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin, Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian, Kolpeneen palvelukeskuksen, Lapin Liitto, Oulunkaaren kuntayhtymien ja Meri-Lapin Kuntapalvelut liikelaitoskuntayhtymän tilinpäätökset.

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

Kunnan konsernitilinpäätökseen on yhdistetty osakkuusyhteisö Simon Turvejaloste Oy.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	
Muut yhtiöt		
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	6	
Osakkuusyhteisöt	1	
Muut omistusyhteisyydet		
Yhteensä	9	0

3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin toimintaa ohjataan kunnanvaltuuston hyväksymällä konserniohjeella. Konserniohje hyväksyttiin kunnanvaltuustossa joulukuussa 2009 ja ohje on ollut voimassa vuoden 2010 alusta.

Konserniohjeiden mukaisesti kunnanhallitus on nimennyt edustajat tytäryhteisöjen yhtiökokouksiin ja antanut tarvittaessa kunnan edustajille toimiohjeet kunnan kannan ottamiseksi tärkeimpiin asioihin. Kunnanhallitus on myös antanut ohjeita yhtiöiden hallitusten jäsenten ja tilintarkastajien valinnasta.

Tytäryhtiöiden kanssa on käyty syksyllä 2018 talousarvioneuvottelut konsernijohtoon toimesta.

3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Simon Vuokratalot Oy:n taloudellinen asema on hieman heikentynyt päättyneen vuoden aikana. Kunta on hoitanut vuoden 2007 alusta yhtiön isännöinnin ja kirjanpidon. Yhtiö on vapaaehtoisessa velkasaneerauksessa. Asuntojen käyttöaste putosi edellisvuoden 62,0 %:sta keskimäärin 61,02 %:iin. Kunta on kattanut alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneet alijäämät (82 249,88 €) Valtiokonttorin

velkasaneeraus päätöksen mukaisesti. Vuokratilojen haasteena on jatkuva alhainen käyttöaste. Yhtiölle vuonna 2007 myönnetyn rajoitusakordin osalta Valtiokonttori antoi purkavan päätöksen syksyllä 2015, josta yhtiö valitti Pohjois-Suomen hallinto-oikeuteen 16.12.2016. Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden Valtiokonttorin purkupäätöstä valitettiin korkeimpaan hallinto-oikeuteen helmikuussa 2018. Yhtiön, Kuntaliiton sekä yhtiön asianajajan näkemyksen mukaan purkupäätökselle ei ollut laillisia perusteita. Korkein hallinto-oikeus on antanut päätöksen 30.1.2020 jonka mukaan Valtiokonttorin 2015 ja 2016 antamat päätökset eivät sisällä KHO:n käsityksen mukaan ratkaisua, jonka perusteella akordoidut pääomat tulisi palauttaa lainojen 1207-11110 (ylikärppä) ja 1300-630 (alaniemi) pääomiin, vaan kyse on vain Valtiokonttorin kannanotosta asiassa.

Simon Vesihuolto Oy: n siirtoviemäri Maksniemestä Rytikariin valmistui 2011. Simon Vesihuolto Oy:lle kunnan antamaa 50.000 euron konsernilainaa on lyhennetty 25.000 eurolla. Yhtiön haasteena on laaja toiminta-alue sekä vähäinen uusien liittyjien määrä. Lisäksi vt. 4 hanke aiheuttaa lisäkustannuksia yhtiölle.

3.7.4. Arvio tulevasta kehityksestä

Simon kunnan taloutta on tasapainotettu viimeisten vuosien aikana. Kunnan kannalta valtionosuusleikkaukset ovat olleet erittäin rajua ja ne ovat haastaneet kuntatalouden voimakkaasti sopeutumaan. Valtionosuusjärjestelmän vuoden 2015 muutoksen vaikutus on -249 euroa / asukas ja yhteensä -853 000 euroa. Koska vähennys oli suuri, toteutettiin se vaiheittain kolmen vuoden aikana. Valtionosuusleikkauksista viimein vuosi piti olla 2018, mutta leikkaukset näyttävä jatkuvan vuodesta toiseen ja olevan Simon kunnan näkökulmasta kohtuuttomia. Vuodelle 2019 valtionosuusleikkaus on 415 000 euroa. Vuoden 2019 valtionosuusmaksatuksen kokonaissummaa nostaa ns. kiky-palautus.

Valtionosuusleikkauksien voidaan arvioida jatkuvan tulevina vuosina. Suomen kuntien talous on tällä hetkellä erittäin heikko. Vuosien 2018 ja 2019 alijäämäiset tilinpäätökset näkyvät kuntien toiminnassa tulevina vuosina. Sote aiheuttaa kunnille epävarmuutta ja rasittaa kuntataloutta kestävämmällä tavalla.

Tuulivoimarakentaminen on ollut merkittävässä roolissa tasapainottamaan valtionosuusleikkauksia ja uusin päätös tuulivoimaloiden voimalaitosverotuksesta mahdollistaa kunnan normaalin toiminnan. Ilman tuulivoimarakentamista kunta olisi joutunut miettimään muita sopeuttamistoimenpiteitä.

Sosiaali- ja terveyspalvelut ostetaan kunnan ulkopuolelta Oulunkaaren kuntayhtymältä, erikoissairaanhoidon tuottaa 18.6.2018 alkaen Mehiläinen Länsi-Pohja Oy, mielenterveys- ja ensihoitopalvelut tuottaa edelleen Länsi-Pohjan sairaanhoitopiiri. Sosiaali- ja terveyspalveluiden vuosia jatkunutta kustannusten kasvua yritetään pysäyttää. Toimintaa on tehostettu ja kehitetty niin Oulunkaaren kuntayhtymässä kuin Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:ssä sekä Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymässä.

Tulevaisuuden kannalta merkittävä taloudellinen haaste muodostuu pienenevästä väkimäärästä ja yhtä aikaa ikääntyvästä väestöstä. Lasten ja työikäisten määrä pienenee Simon kunnassa, mikä muodostaa taloudellisen haasteen. Luonnollisesti Simon kunnan ja lähikuntien elinkeinoelämän menestys vaikuttaa siihen, että kuntaan jää asumaan ja muuttaa työikäisiä ihmisiä.

3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Simon kunnan konserniohjeet on kunnanvaltuusto hyväksynyt 14.12.2009.

Kunnanvaltuusto hyväksyy tytäryhtiöiden tavoitteet talousarvion yhteydessä. Kunnanvaltuusto seuraa kunkin konserniyhteisön toimintaa sen vuotuisen toimintasuunnitelman ja talousarvion sekä tilinpäätöksen kautta.

Kunnanhallituksen tehtävänä on ohjata ja valvoa Simo-konsernin taloutta ja toimintaa ja tehdä tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia yhteisön hallitukselle havaitsemiensa epäkohtien hoitamiseksi. Kunnanhallitus valvoo

myös siitä, että konserniyhteisöjen valvonta on järjestetty. Kunnanhallitus on valinnut yhtiökokousedustajat sekä nimennyt ja ohjeistanut kunnan edustajat yhteisöjen toimielimiin. Konsernijohto on käynyt tytäryhtiöiden kanssa konsernineuvotteluja, joissa on linjattu konsernin talousarviotavoitteita sekä muutoin keskusteltu yhtiöiden tärkeimmistä tavoitteista ja haasteista.

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

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

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

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

Konserniyhteisöt ovat raportoineet konserniohjeiden mukaisesti kunnan johtoa.

3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot/tulot	23 850	23 631
Toimintakulut/menot	-44 842	-43 194
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		
Toimintakate/jäämä	-20 992	-19 564
Verotulot	12 338	11 951
Valtionosuudet	8 405	8 395
Käyttökate	-250	782
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	6	7
Muut rahoitustuotot	20	20
Korkokulut	-71	-103
Muut rahoituskulut	-16	-2
Rahoitustuotot ja kulut	-61	-78
VUOSIKATE	-310	704
Poistot käyttöomaisuudesta	-1 367	-1 335
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	3
TILIKAUDEN TULOS	-1 677	-628
Tilinpäätössiirrot	-4	-1
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 681	-629
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	53	55
Vuosikate/Poistot, %	23	53
Vuosikate, euroa/asukas	-104	231
Asukasmäärä	2990	3 044

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	-310	704
Satunnaiset erät		3
Myyntituotot/-tappiot	-2	-35
Tulorahoituksen korjauserät	33	68
Tulorahoitus	-276	775
Investointien rahavirta		
Investoinnit		
Investointimenot	-1 717	-1 046
Rahoitusosuudet investointimenoihin	108	49
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	70	105
Investoinnit	-1 538	-892
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 815	-117
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		0
Antolainasaamisten vähennykset		1
Antolainojen muutokset		1
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 127	270
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 261	-1 113
Lyhytaikaisten lainojen muutos	87	-6
Lainakannan muutokset	-47	-849
Oman pääoman muutokset	-155	-16
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1	-8
Vaihto-omaisuuden muutos	-2	2
Pitkäaikaisten saamisten muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-341	404
Korottomien velkojen muutokset	681	510
Muut maksuvalmiuden muutokset	338	908
Rahoitustoiminnan kassavirta	136	44
Rahavarojen muutos	-1 679	-73
Kassavarat 31.12.	2 015	3 632
Kassavarat 1.1.	3 694	3 705
Kassavarojen muutos	-1 679	-73

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	1 051	2 341
Investointien tulorahoitus, %	19 %	71 %
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-11 %	33 %
Lainanhoitokate	-0,18	0,66
Kassan riittävyys pv	15	29

Konsernin tase ja sen tunnusluvut

Omavaraisuus-% mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämäisten tulosten sietokykyä ja konsernin kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 % :n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta. Simon kuntakonsernin omavaraisuus vuonna 2019 oli 32 % (vuonna 2018 on 37 %). Simon kuntakonsernin lainakanta on vuoden 2019 päättyessä 10,39 milj. euroa (2018 10,2 milj. €). Kuntakonsernilla on lainoja 3 476 €/as.

SIMON KUNTA KONSERNI

01.01.- 31.12.

	2019 tuh euroa	2018 tuh euroa
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	73	82
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	99	8
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	172	90
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	2 231	2 093
RAKENNUKSET	11 879	12 075
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 875	2 649
KONEET JA KALUSTO	302	277
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 097	2 236
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKI	327	303
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 712	19 634
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	90	102
MUUT LAINASAAMISET		
MUUT SAAMISET	10	10
SIJOITUKSET	100	113
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 984	19 836
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	60	75
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	413	329
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	473	404
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	56	55
VAIHTO-OMAISUUS	56	55

SAAMISET		
PITKÄAIK. SAAMISET		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
LAINASAAMISET		
PITKÄAIK. SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	1 823	1 436
LAINASAAMISET	34	10
MUUT SAAMISET	171	167
SIIRTOSAAMISET	399	440
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 427	2 053
SAAMISET	2 427	2 053
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	5	5
RAHOITUSARVOPAPERIT	5	5
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 015	3 627
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 503	5 739
VASTAAVAA	24 960	25 979

SIMON KUNTA KONSERNI	2019	2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8 304	8 304
MUUT OMAT RAHASTOT	137	137
EDELLESTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 125	1 796
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-1 683	-629
OMA PÄÄOMA	7 883	9 609
VÄHEMMISTÖOSUUDET	34	34
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	43	45
PAKOLLISET VARAUKSET		
POTILASVAHINKOVARAUKSET	393	355
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	583	560
PAKOLLISET VARAUKSET	976	915
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA		
VALTION TOIMEKSIANNOT	60	86
LAHOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	5	8
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	415	319
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	480	412
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	6 436	6 750
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	321	320
SAADUT ENNAKOT	1	3
MUUT VELAT	1 710	1 729
PITKÄAIKAINEN	8 469	8 803
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSI	1 578	1 407
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	349	74

OSTOVELAT	1 777	1 625
MUUT VELAT	190	170
SIIRTOVELAT	2 183	2 917
LYHYTAIKAINEN	7 076	6 193
VIERAS PÄÄOMA	15 544	14 996
VASTATTAVAA	24 960	25 979

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste %	32 %	37 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	35 %	34 %
Kertynyt ylijäämä 1000 €	-558	1 136
Kertynyt ylijäämä €/asukas	-187	373
Konsernin lainakanta 1000 €	10 394	10 281
Konsernin lainat €/asukas	3 476	3 378
Lainat ja vuokravastuut 1000 €	10 820	10 747
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	3 619	3 530
Konsernin lainasaamiset 1000 €	90	102
Kunnan asukasmäärä	2990	3 044

3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

3.8.1. Asiaa koskeva sääntely

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

3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Vuodelta 2019 laadittu tilinpäätös osoittaa tilikaudelta alijäämää 1 653 923,45 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden alijäämä siirretään taseen yli/alijäämätilille.

3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Valtionosuusleikkaukset tulevat todennäköisesti jatkumaan ja vaikuttamaan kuntatalouteen negatiivisesti. Vuoden 2019 tilinpäätös oli alijäämäinen ja vuoden 2020 talousarvio on laadittu alijäämäiseksi. Kunnan taseessa on vuoden 2019 tilinpäätöksen jälkeen ylijäämää 650 tuh. euroa. Kunnan talous ei ole tasapainossa ja kunnanhallituksen nimeämä taloustyöryhmä jatkaa työskentelyään vuoden 2020 aikana.

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

4.1.1. Tulosalueiden toimintakertomukset

4.1.1.1. Keskushallintopalvelut

Toimielin: Tarkastuslautakunta
 palvelualue: Keskushallintopalvelut
 Kustannuspaikka: Tilintarkastus

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-5 748	-5 716	-9 045	3 328	0	3 328
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-5 748	-5 716	-9 045	3 328	0	3 328

Toiminta-ajatus:

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

Tavoitteet 2019:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuonna 2018 kunnan uudeksi tilintarkastusyhteisöksi valittiin BDO Finland ja vastuulliseksi tarkastajaksi Tuula Roininen. Tarkastuspäiviä oli 7 vuonna 2019. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 7 kertaa vuoden 2019 aikana. Hallintosäännön mukaisesti tarkastuslautakunnan jäsenten määrä on viisi. Kunnanhallituksen nimeämät sisäiset tarkastajat ovat tarkastaneet kuntaa ja antaneet kunnanhallitukselle tarkastuksesta raportin.

Toimielin: Keskusvaalilautakunta
 palvelualue: Keskushallintopalvelut
 Kustannuspaikka: Vaalit

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-6 992	-20 356	-8 550	-11 806	0	-11 806
Toimintatulot	5 500	20 357	10 881	9 476	0	9 476
Netto (toimintakate)	-1 492	1	2 331	-2 330	0	-2 330

Toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunnan toimita-ajatuksena on huolehtia vaalien järjestämisestä.

Tavoitteet 2019:

Eduskunta- ja europarlamenttivaalien toteuttaminen vuonna 2019.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vaaliorganisaation muodostavat kunnan keskusvaalilautakunta, 3 vaalilautakuntaa ja vaalitoimikunta.

Toimintavuonna pidettiin eduskunta- ja europarlamenttivaalit.

Simon kunnassa on 2 600 äänioikeutettua.

Suoritteet	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019
Äänioikeutetut	2638	2600	2600
Menot €/äänioikeutettu	2,97	2,69	3,29
Menot €/asukas	2,52	2,30	2,86

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Tulosalue: Hallinto- ja talouspalvelut

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-839 790	-871 947	-918 926	-46 979	-5 517	-41 462
Toimintatulot	194 753	41 570	215 107	173 537	137 000	36 537
Netto (toimintakate)	-645 037	-830 377	-703 819	126 558	131 483	-4 925

Toiminta-ajatus:

Hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen toiminta-ajatuksena on luoda Simosta taloudellisesti ja tehokkaasti tuotetuin laadukkain palveluin, viihtyisän asumisen ja vireän yrittämisen maaseutukunta. Hallinto- ja talouspalvelut ovat tulosalue, joka koostuu seuraavista kustannuspaikoista: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, taloustoimi, palkanlaskenta, henkilöstöhallinto, atk-palvelut, muu yleishallinto, vammaistoimikunta, kunnallisveroitus, joukkoliikenne, tiedotustoiminta, kansainväliset suhteet, oikeuden hoito ja turvallisuus, henkilöstötoimikunta sekä yleiset henkilöstöasiat. Osa kustannuspaikoista esitellään seuraavassa erikseen.

Tavoitteiden toteutuminen:

Simon kunnan palvelujen kysyntä on kasvanut erityisesti sote-puolella. Kasvaneeseen kysyntään on vastattu palveluja lisäämällä, mikä näkyy kunnan talousarvion sote-kuluissa merkittävänä kasvuna. Simon kunta kykenee tarjoamaan asukkailleen laadukkaat palvelut ja viihtyisän asumisen.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanvaltuusto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-28 331	-28 929	-26 045	-2 884	0	-2 884
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-28 331	-28 929	-26 045	-2 884	0	-2 884

Toiminta-ajatus:

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

Tavoitteet 2019:

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2019 aikana 6 kertaa ja käsitteli 85 asiaa. Valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet saatiin pääosin toteutettua. Kunnanvaltuuston iltakoulussa 13.5.2019 ELY:n ja Väyläviraston edustaja esittelijät suunnitelmia VT4 parannukseen liittyen. Lapin hankinta-asiamies piti hankintainfon 9.9.2019. Kunta ja aluekehityspäivät pidettiin Torniossa 24. – 25.9.2019. Oulunkaari esitteli soten ajankohtaisia asioita valtuustolle loppuvuodesta sekä marraskuun että joulukuun kokousten yhteydessä 11.11.2019 ja 9.12.2019. Meri-Lapin kunnille yhteinen Kehittämiskeskuksen järjestämä seutufoorumi pidettiin 20.2.2019 Kemissä ja se käsitteli kaivosteollisuutta.

Simon kunta tarjoaa asukkailleen laadukkaat palvelut, viihtyisän asumisympäristön ja hyvän pohjan vireällä yritystoiminnalle. Kunnan talous on kuitenkin painunut valtionosuusleikkauksista ja verotusuudistuksesta johtuen alijäämäiseksi ja kunnan talouden tasapainottaminen ei ole onnistunut tarkasteluvuonna 2019. Kuitenkin valtuuston hyväksymät uudet tuulivoimakkaavat ja tuulivoimarakentaminen tuo Simon kuntaan lisätuloja vuodesta 2022 eteenpäin ja usko tulevaisuuteen on vahva.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanhallitus

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-271 148	-294 071	-303 119	-9 048	-5 517	-3 531
Toimintatulot	20 173	600	309	-291	0	291
Netto (toimintakate)	-250 975	-293 471	-302 810	-9 339	-5 517	-3 240

Toiminta-ajatus:

Kunnanhallituksen toiminta-ajatuksena on kunnan talouden ja hallinnon johtaminen.

Tavoitteet 2019:

- Talouden tervehdyttäminen 2019 – 2020
- talouden saaminen tasapainoon niin, että lainamäärä ei kasva
- vuosikate positiivinen
- kertyvä alijäämä saadaan katettua
- palvelutuotannon tehostaminen
- laadun säilyttäminen ja tuottavuuden parantaminen

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallitus kokoontui vuoden aikana 15 kertaa ja käsitteli 359 asiaa. Hyvin toimivaa yhteistyötä on jatkettu naapurikuntien, työvoima- ja muiden viranomaisten sekä järjestöjen kanssa. Talouden tervehdyttämistavoite ei ole onnistunut. Kunnan vuosikate on negatiivinen 737 944 euroa. Heikkoa taloudellista tilannetta kuvaa, se että tilikausi 2019 jäi alijäämäiseksi 1,654 miljoonaa euroa, mikä heikentään taseen ylijäämän tilannetta. Palvelutuotantoa ei ole kyetty tehostamaan sote-puolella toivotulla tavalla. Sote-kustannukset ovat kunnan merkittävin haaste.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Taloustoimi

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-229 172	-256 227	-231 407	-24 820	0	-24 820
Toimintatulot	4 078	6 000	5 099	901	0	901
Netto (toimintakate)	-225 094	-250 227	-226 309	-23 919	0	-23 919

Toiminta-ajatus

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

Tavoitteet 2019

Asianhallintajärjestelmää kehitetään. Taloustoimi huolehtii kunnanvaltuustossa ja hallituksessa päätettävien asioiden valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Osasto tuottaa kunnanvaltuuston sekä -hallituksen kokousasiakirjat ja huolehtii talous-, palkka- ja henkilöstöasioista, kirjanpidosta sekä kunnan keskusarkistosta ja asiakirjahallinnosta. Tulosalue vastaa talousarviosta ja kunta-suunnittelusta, tietojenkäsittelyn kehittämisestä ja ylläpidosta ja kunnan puhelinkeskuksesta.

Tavoitteiden toteutuminen

Talousarvio, tilinpäätös sekä toimintakertomus ovat valmistuneet ajallaan samoin kuin kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen asiakirjat. Kunnanhallitukselle ja valtuustolle on raportoitu säännöllisesti talousarvion toteutumisesta. Esimies-alaiskeskustelut on käyty vuosittain. Kunnan taloushallinto, palkanlaskenta ja ICT-toiminnot on hankittu Oulunkaaren kuntayhtymältä vuodesta 2011 alkaen.

Vuosien 2018 ja 2019 talousarvio on laadittu Opiferus-järjestelmän uuden talousarvio-ohjelmiston avulla. Luottamushenkilöiden Dynasty extranet sähköisen kokoushallintajärjestelmä on otettu käyttöön kunnanhallituksessa tammikuussa 2018. Vuoden 2019 aikana kunnanhallituksen esityslistat on jaettu kunnanhallituksen jäsenille sähköiseen järjestelmään, minkä on poistanut tulostamisen, postittamisen ja sähköpostin kuormittamisen. Vuoden 2019 aikana valmisteltiin uuteen Dynasty 10 järjestelmään siirtymistä.

Luottamushenkilöiden uusi palkkiosääntö astui voimaan vuoden 2019 alussa.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Elinkeinoelämän kehittäminen

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-87 028	-127 850	-87 775	40 076	0	40 076
Toimintatulot	120	0	1 846	1 846	0	1 846
Netto (toimintakate)	-86 908	-127 850	-85 928	41 922	0	41 922

Toiminta-ajatus

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

Tavoitteet 2019

Elinkeinoelämän kehittäminen:

- Simojoen kalastusmatkailun kehittäminen, matkailijamäärien lisääminen, viipymän pidentäminen
- kunnan ja yrittäjien välisen yhteistyön kehittäminen
- uusien ja nykyisten yrittäjien neuvonta
- yritystoimintaan soveltuvan maa-alueen hankinta kunnalle
- tuulivoimaan panostaminen

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallituksen asettama elinkeinojen kehittämisen työryhmä jatkoi elinkeinopoliittisten asioiden käsittelyä ja kunnan ja yrittäjien yhteistyön vahvistamista. Simon kunnassa työskentelee määräaikainen elinkeinokoordinaattori, joka tukee yritystoiminnan kehittämistä ja uusien yritysten perustamista. Simoon on perustettu v. 2019 kolmetoista yritystä. Yrityksiä Simon kunnassa on 156 ja lisäksi maatiloja 54.

Kunta sai runsaasti julkisuutta Simojoen matkailupalvelujen kehittämiseen liittyen – kalastusalan lehtiartikkeleissa sekä sosiaalisessa mediassa – kärkenä Peltsin lohikalassa Simojoella Youtube-materiaalit. Arktiset vedet –ohjelman Simojoki-jakso pyöri valtakunnan televisiossa viisi kertaa.

Kunta toteutti Simojoen investointihankkeen, jossa jokivarren infraa kunnostettiin Simojoen elinkeinollisten toimintaedellytysten parantamiseksi. Lupatulot kasvoivat huomattavasti. Majoituskapasiteettia on noin 170 vuodepaikkaa.

Teollisuusalueen laajentaminen on edennyt vuoden 2019 aikana ja kunta on ostanut maata nykyisen aseman teollisuusalueen jatkoksi. Alue sijaitsee ihan VT4 vieressä ja se on hyvä paikka yrittämiseen. Teollisuusalueen laajentamisen asiaa jatketaan seuraavassa vaiheessa alueen kaavoituksen käynnistämällä.

Kunta on ollut mukana selvittämässä tuulivoimalle sopivia alueita kunnan alueelta. Vuonna 2017 kuntaan valmistui 14 voimalaa. Kaikkiaan tuulivoimaloita on vuoden 2018 lopussa 37 kpl, joiden vuosituotanto yhteensä 425 gigawattituntia. Vuonna 2018 voimalat siirtyivät yleisen kiinteistöveron piiristä voimalaitosveron piiriin, mikä tuo lisätuloja Simon kunnalle. Vuoden 2018 aikana saivat sekä TuuliWatti Oy:n 28 voimalan että Rajakiiri Oy:n 27 voimalan tuulivoimayleiskaavat lainvoiman. Tuulivoimaloiden rakennusluvut on myönnetty vuoden 2018 aikana jo etukäteen ehdollisena. Tuulivoimaloiden rakentaminen alkoi vuonna 2019.

Matkailun kehittämisessä ja markkinoinnissa on tehty yhteistyötä Meri-Lapin matkailu Oy:n puitteissa. Kunta osallistui aktiivisesti Kemi-Tornio alueen kehittämiskeskuksen elinkeinopoliittiseen kehittämistyöhön. Alueellista yhteistyötä on tehty Yrityssuomi-ryhmässä. Ryhmä valitsee vuosittaiset alueelliset painopistealueet sekä käsittelee kehittämiskysymyksiä noin kahden kuukauden välein. Ryhmään kuuluvat elinkeinojen kehitystehtävissä toimivat henkilöt Meri-Lapin alueelta.

Yritysneuvonnalliset palveluiden toteutus on tapahtunut elinkeinokoordinaattorin toimesta. Kunnalla on sopimus Team Botnian Oy:n kanssa yritysneuvontapalvelujen käyttömahdollisuudesta. Kunta on ollut mukana Peräpohjolan Leader ry:n toiminnassa.

Suoritteet	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Tp 2019
Toiminnan menot €	-94 627	-85 101	-87 028	-87 775
Työttömyysaste	15,7	11,5	10,7	9,6
Yritykset	160	129	136	156
Menot €/asukas	30,43	27,36	28,59	29,36

Toimielin: Maaseutulautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Maaseututoimen hallinto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-41 376	-34 934	-32 999	1 935	0	1 935
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-41 376	-34 934	-32 999	1 935	0	1 935

Tavoitteiden toteutuminen:

Maaseututoimen toiminta-ajatuksena on tukea Simon maatalouden elinvoimaisuutta ja monimuotoisuutta. Se huolehtii maaseutuelinkeinojen ohjaamisesta ja suunnitelmallisesta kehittämisestä valtion viranomaisten edellyttämien toimenpiteiden mukaisesti.

Maaseututoimen tavoitteena on tukitietojen tallennusten ja maksatusten määrääjoissa pysyminen, yrityskoon suurentaminen tuotantoalan ja eläinmäärien suhteen, tilakauppojen edistäminen, tuotannollisten investointien lisääminen ja tilojen yhteistoiminnan edistäminen esimerkiksi koneyhteistyöllä, maaseudun työpaikkojen säilyminen ja kehittyminen sekä tukihakemuskoulutuksia maaseutuyrittäjille

Vuoden 2019 aikana tukien maksatusajat pysyivät hyvinä. Toimivien tilojen määrä pysyi ennallaan. Toimivia maatiloja oli 54. Tukihakemuskoulutuksia ei pidetty, koska tukiohjeistus ei muuttunut. Alle 40 vuotiaita tuottajia oli 11 tilalla.

Suoritteet	Tp 2015	Tp 2016	Tp 2017	Tp2018	Tp2019
Toimivat maatilat	53	53	56	56	54
- kasvitiloja	34	33	36	38	36
- lypsytaloja	12	10	10	7	7
- lihatiloja	3	4	3	4	4
- lammastiloja	4	6	7	7	7
Menot €/tila	766	743	690	739	611
Menot €/asukas	13	12	12	14	11

Toimielin: Kunnanhallitus
 Palvelualue: Keskushallintopalvelut
Tulosalue: Työllistäminen

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-270 389	-348 444	-264 453	83 991	-1 839	85 830
Toimintatulot	86 900	86 000	79 103	-6 897	0	-6 897
Netto (toimintakate)	-183 489	-262 444	-185 350	77 094	-1 839	78 933

Toiminta-ajatus:

Kunnan työllistämisen tavoitteena on yhdessä sidosryhmien kanssa pienentää kunnan työttömyyttä ja pitää kela-sakkomaksojen määrä kohtuullisena. Tavoitteena on työllistää keskimäärin 10 henkilöä kuukaudessa. Kaikille yhdeksäsluokkalaisille tarjotaan kesätyöseteli, jolla nuoret voivat työllistyä yrityksiin, julkiselle sektorille, järjestöihin ja yhdistyksiin.

Työpajatoiminta 2019:

Simon työpaja toiminta on aikaisempina vuosina keskittynyt nuoriin. Kunnanhallitus perusti työpajan ohjausryhmän työpajatoiminnan kehittämiseksi ja laajentamiseksi. Työpajatoiminnan työmuotoina on puutyöt, terveelliset elämäntavat, erilaisuuden kohtaaminen, suvaitsevaisuuden lisääminen, työnhaku, cv:n laatiminen, tiedon jakaminen, arjenhallinnan tukeminen, rahan käyttö, ympäristökasvatus sekä paljon muuta. Yhteistyötä tehdään eri hallintokuntien sekä Oulunkaaren eri hankkeiden esim. Työtakomo ja Lähde - taiteesta voimaa -hankkeiden kanssa.

Työpajan hankkeelle ”Vierivä kivi ei sammaloidu 2018” AVI myönsi avustusta 28 000 euroa. Työpajan kehittämisohjaaja toimii etsivän nuorisotyöntekijän työparina koskien etsivän asiakkaita sekä kuntouttavan / työkokeilussa olevia asiakkaita. Työpajatoiminta on saanut Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionapukelpoisuuden 29.6.2017, jota ilman ei ole mahdollista hakea valtionavustusta. Työpajalle laaditaan uusi hanke kaudelle 2019.

Työpaja osallistuu eri ryhmien liikuntapäiviin, koululaisten ryhmäyttämisiin sekä lähes kaikkiin vapaa-aikatoimen järjestämiin tapahtumiin vapaa-aikatoimenjohtajan apuna. Työpajatoiminta on tärkeä osa kunnan työllisyyden hoitoa ja työmuotoina ovat palkkatuettu työ, kuntouttava työtoiminta, työkokeilu / -harjoittelu, tet-jaksot sekä oppilaitosten kanssa tehtävä yhteistyö. Ohjausryhmä kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnassa on toiminut määräaikainen työsuunnittelija vuoden 2019 ajan. Niin sanottuja Kela-sakkomaksuja kertyi vuoden 2019 aikana 64 920 euroa (65 879 euroa v. 2018). Sakkomaksut ovat pysyneet hyvin hallinnassa. Työllisyystilanne on vuoden 2019 aikana parantunut hieman. Vuoden 2019 lopussa työttömyysaste oli 9,6 %, kun se edellisvuonna oli 10,7 %.

Kunta on työllistänyt kuukausittain keskimäärin 7 henkilöä kunnan eri hallintokuntiin pääosin avustaviin tehtäviin. Kesätyöseteleitä jaettiin viime vuonna 40 kappaletta. Näistä 8 käytettiin kunnan omissa yksiköissä.

Simon työpajatoiminnan työmuotoina ovat jatkuneet puutyöt, terveelliset elämäntavat, erilaisuuden kohtaaminen, suvaitsevaisuuden lisääminen, työnhaku, cv:n laatiminen, tiedon jakaminen, arjenhallinnan tukeminen, rahankäyttö, ympäristökasvatus sekä paljon muuta. Yhteistyötä on tehty eri hallintokuntien ja Oulunkaaren eri hankkeiden esim. Lähde-taiteesta voimaa- hankkeen kanssa.

Simon työpajalle AVI myönsi avustusta 30 000 €. Työpajan kehittämisohjaaja on toiminut etsivän nuorisotyöntekijän työparina koskien etsivän asiakkaita sekä kuntouttavan/työkokeilussa olevia asiakkaita. Työpajatoiminnalle on myönnetty Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionapukelpoisuus 29.6.2017, jota ilman ei ole mahdollista hakea valtionavustusta. Työpaja on osallistunut eri ryhmien liikuntapäiviin, koululaisten ryhmäytymisiin sekä lähes kaikkiin vapaa-aikatoimen järjestämiin tapahtumiin vapaa-aikatoimenjohtajan apuna.

Simon työpajalle laaditusta työpajan palvelunkuvauksesta käy ilmi, millä kaikilla tavoilla voi tulla valmentautujaksi työpajalle: palkkatuettu työ, kuntouttava työtoiminta, työkokeilu, sosiaalinen kuntoutus, sosiaalihuoltolain mukainen avotyö sekä koulutus sopimus. Ohjausryhmä on kokoontunut kerran 2019. Simon työpajalla valmentautujia oli vuoden 2019 aikana oli 7. Valtaosa valmentautujista ohjautui pajalle sosiaali- ja terveystoimien kautta. Valtakunnallisen työpajayhdistyksen työpajatoiminnan opinnollistaminen hankkeen myötä työpajalle laadittiin oppimisympäristön tunnistaminen 1.8.2018 hyväksyttyihin tutkinnonperusteisiin perustuen. Simon työpajalla tunnistettavat ja tunnustettavat tutkinnot ja tutkinnon osat ovat Puuteollisuuden perustutkinnon 2018 mukaan; puutuotevalmistuksessa toimiminen (kokonaan) ja puupintojen pintakäsittely (kokonaan).

Suoritteet	Tp 2016	Tp 2017	Tp2018	Ta2019	Tp2019
Työllistämisen henkilöstömenot	193 218	221 956	165 290	220 000	161 107
Työllistetyt keskim./kk	13	10	8	8,5	7
Työttömyysaste	15,7	11,5	10,7	11,1	9,6
Menot €/asukas	60	71	54	60	88

Toimielin: Meri-Lapin ympäristölautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Eläinlääkintähuolto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-95 632	-99 468	-89 463	10 005	0	10 005
Toimintatulot	12 854	10 000	12 854	2 854	0	2 854
Netto (toimintakate)	-82 778	-89 468	-76 610	12 858	0	12 858

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

Toimielin: Meri-Lapin ympäristölautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Ympäristöterveydenhuolto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-19 010	-31 480	-31 480	0	0	0
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-19 010	-31 480	-31 480	0	0	0

4.1.1.2. Sosiaali- ja terveystaloudet

Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2019

Kuntayhtymän johtajan katsaus

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut kymmenen vuotta jäsenkuntiensa Lin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalouksien järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston palvelut vuodesta 2009 lähtien. Elinkeinojen kehittämistoiminta kuntayhtymän tuottamana päättyi vuonna 2019.

Kuntayhtymän omistajayhteistyötä tiivistettiin vuoden 2019 aikana. Perussopimuksen päivityksen myötä perustettiin omistajaohjauksen neuvottelukunta. Omistajayhteistyöhön liittyen sovittiin strategian päivityksestä kevään 2020 aikana. Nyt voimassa oleva kuntayhtymän strategia päivitettiin vuonna 2016. Kuntayhtymän visio on mielekäs elämä kotona. Strategisiksi tavoitteiksi on määritelty laaja-alainen hyvinvointi, alueellinen vaikuttavuus ja osallisuus. Keinoina strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi on hyvinvointityön yhdyspinnat ja yhdessä tekeminen, omasta ja lähipiiristä hyvinvoinnista ja turvallisesta arjesta huolehtiminen sekä lähipalvelut. Digitaaliset palvelut turvaavat osaltaan arjen sujuvuutta. Digipalvelujen kehittämistyö on jatkunut tiiviisti ja digikummin työn tueksi perustettiin digituutori-verkosto. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vastuullinen omatoimisuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategiassa on huomioitu kansalliset linjaukset sote-uudistuksen tavoitteisiin liittyen.

Kuntayhtymän kehittämistyötä on jatkettu kehittäminen kuuluu kaikille –toimintamallin mukaisesti. Erityisryhmien osallisuutta vahvistettiin kulttuurihyvinvointityön kehittämistoimin ja LÄHDE-hankkeelle haettiin jatkoa. Lapsiperheiden kehittämistyötä tehtiin edelleen Lape-hankkeen puitteissa. Perhe- ja terveystalouksien yhteiskehittämisen tuloksena syntyi nuorten mielen tuki –toimintamalli. Palvelujärjestelmän kehittämistyötä tehtiin myös tiiviisti kansallisissa verkostoistoissa esimerkkinä Opetushallituksen koordinoima vaativan erityisen tuen VIP-verkosto, jossa palveluja kehitetään sivistys- ja sotepalvelujen sekä erikoissairaanhoidon kanssa yhdessä. Lastensuojelun systeeminen toimintamalli on jo vakiintunut osaksi perhepalvelujen palvelujärjestelmää. Ikäihmisten palveluissa jatkettiin palvelujärjestelmän kehittämistyötä ja terveystalouksissa on turvattu hoidon jatkuvuutta ja on edistetty suositusten mukaista hoidon porrastusta. Pohjois-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin koordinoima Sote-ICT-, tietojohdaminen ja hoito- ja palveluketjujen kehittämisen hanke käynnistyi vuoden 2019 loppupuolella. Maakunnan kuntien ja sote-organisaatioiden yhteinen hanketyö hyödynnetään kansallisen sote-uudistuksen jatkovalmisteluissa.

Vuoden 2019 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla ylijäämäinen 96.454,74 euroa. Sosiaali- ja terveystalouksien nettokulut kasvoivat vuoden 2018 tilinpäätökseen verrattuna 4,6 %, erikoissairaanhoidon nettomenot pienenevät 0,1 % ja oman toiminnan nettokulut kasvoivat 7,2 %. Oman toiminnan nettokustannukset kasvoivat kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa (vaihteluväli +2,9 % - +10,4 %) vuoteen 2018 verrattuna. Erikoissairaanhoidon kustannusten osalta kunnittainen vaihteluväli oli -10,1 % - +4,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Sosiaali- ja terveystalouksien oman toiminnan menot kasvoivat noin 4,7 miljoonaa euroa, ja erikoissairaanhoidon kustannukset pienenevät 25.000 euroa. Oman toiminnan kustannukset nousivat henkilöstökuluissa sekä palvelutarpeiden kasvun myötä palvelujen ostoissa perhepalvelujen vammais- ja lastensuojelupalveluissa sekä vanhus- ja terveystalouksissa. Henkilöstökulujen nousuun vaikutti hoitoalan työntekijäjärjestöjen kanssa tehty sovintosopimus palkkaharmonisaatioon liittyen ja tämä kustannusvaikutus vuodelle 2019 oli yhteensä 1.802.000 euroa.

Kuntatalouden haasteet heijastuvat Oulunkaarelle mm. ikääntyvän väestön palvelutarpeiden kysynnän kasvun myötä. Ostopalvelujen kysyntää kasvattaa erityistä tukea tarvitsevien kuntalaisten palvelutarpeet. Väestön palvelutarpeiden kasvu edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua. Yhtymähallituksen nimeämä talouden tasapainotustyöryhmä on koostanut työsuunnitelman mukaisen talouden tasapainotusohjelman, jossa kuvataan mm. tasapainotustyön tavoitteet, mittarit ja kehittämisprojektien tiekartta.

Terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen yhteistyö kuntien kanssa on oleellista kustannusten kasvun hillinnän näkökulmasta pitkällä tähtäimellä. Palvelujen järjestämissopimusten laadinnassa on kuntien kanssa huomioitu terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen strategisten tavoitteiden yhteensovittaminen. Pohjois-Pohjanmaan liiton koordinoimana laadittiin maakunnallinen hyvinvointisopimus hyvinvointitoimijoiden verkoston yhteistyönä. Sote-uudistuksen valmistelu jatkuu edelleen. Kuntapalvelutoimiston työssä ovat näkyneet tulorekisterin käyttöönotto ja palkkaharmonisoinnin aiheuttamien saatavien laskentatyöt. Oulunkaaren työterveys Oy aloitti toimintansa vuoden 2020 alussa.

Lämmin kiitos Oulunkaaren väelle ja yhteistyökumppaneille vuodesta 2019.

Leena Pimperi-Koivisto
kuntayhtymän johtaja

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 96.454,74 euroa. Tilikauden ylijäämä jätetään yli-/alijäämättilille ja otetaan huomioon vuoden 2021 Hallinnon ja Elinkeinopalvelujen ennakkolaskutuksen yhteydessä.

Kuntaosuuslaskelma

Kunta	Asukkaat		Vuoden 2019 lopulliset osuudet	Ennakot	Ylijäämä yhteensä
	1.1.2019	%			
Ii	9 862	37,26	276 109,58	312 420,00	36 310,42
Pudasjärvi	7 990	30,19	223 698,59	254 017,00	30 318,41
Simo	3 045	11,50	79 346,02	86 176,00	6 829,98
Utajärvi	2 702	10,21	75 648,76	86 773,00	11 124,24
Vaala	2 869	10,84	80 324,31	92 196,00	11 871,69
Yhteensä	26 468	100,00	735 127,26	831 582,00	96 454,74

Kuntien osuudet yli- ja alijäämistä

Kunta	2012	2017	2018	2018	2019	Yhteensä
	Lomapalkkavelan lisäys	Ylijäämä	Sosiaali- ja terveystoimen alijäämä	Hallinnon ja elinkeinojen ylijäämä	Ylijäämä	
Ii	-473 002,56	38 495,29	-38 495,29	16 620,09	36 310,42	-420 072,05
Pudasjärvi	-485 431,99	47 135,47	-47 135,47	25 396,23	30 318,41	-429 717,35
Simo	-187 150,90	16 587,80	-16 587,80	5 008,92	6 829,98	-175 312,00
Utajärvi	-194 181,28	15 311,70	-15 311,70	9 579,47	11 124,24	-173 477,57
Vaala	-190 233,27	16 363,64	-16 363,64	-1 285,19	11 871,69	-179 646,77
Yhteensä	-1 530 000,00	133 893,90	-133 893,90	55 319,52	96 454,74	-1 378 225,74

Vuoden 2012 lomapalkkavelan lisäyksen käsittelystä on Yhtymävaltuustossa päätetty seuraavaa:
YhtValt§ 16 29.5.2013

Lomapalkkajaksotukseen liittyvä edellisten tilikausien alijäämä 1.530.000 euroa jaetaan laskennallisesti kuntien vastuiksi oman pääoman suhteessa. Alijäämä laskutetaan jäsenkunnilta, mikäli kuntayhtymän omistuksessa tapahtuu muutoksia.

Tilikauden 2017 tulos oli ylijäämäinen 133.893,90 euroa. Ylijäämä jätettiin edellisten tilikausien yli-/alijäämättilille ja käytettiin vuonna 2018 hallituksen sekä valtuuston päätöksen mukaisesti työn vaativuuden arvioinnin perusteella määritettyyn palkkojen harmonisointiin. Tämän käsittelyn vuoksi sosiaali- ja terveystoimen tuotannon tulos vuonna 2018 oli alijäämäinen 133.893,90 euroa. Hallinnon ja Elinkeinopalveluiden tilikauden tulos oli ylijäämäinen 55.319,53 euroa. Ylijäämä jätettiin yli-/alijäämättilille ja otetaan huomioon vuoden 2020 Hallinnon ja Elinkeinopalvelujen ennakolaskutuksen yhteydessä. Koko Oulunkaaren tilikauden tulos vuonna 2018 oli alijäämäinen 78.574,37 euroa.

Kuntapalvelutoimiston tuotanto

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut tuotettiin lille, Pudasjärvelle, Simolle, Utajärvelle, Vaalalle ja Oulunkaaren kuntayhtymälle. Lisäksi kunnille myytiin erillisten sopimusten mukaisesti palkka- ja eläkeasiamiespalveluja. Henkilöstöpalveluissa laskutusperusteena oli toimintolaskenta.

Vuoden 2019 merkittävimpiä haasteita olivat tulorekisterin käyttöönotto ja palkkaharmonisoinnin aiheuttamien saatavien laskentatyöt. Nämä aiheuttivat myös talousarvion ylittymisen lisäresurssoinnin ja ylitöiden vuoksi.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003201 Henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT	599 178,75	657 937,00		657 937,00	696 325,90	38 388,90	105,8
TOIMINTAKULUT	-599 178,75	-657 937,00		-657 937,00	-692 286,93	34 349,93	105,2
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	4 038,97	4 038,97	
023201 Työllistäminen/henkilöstöpalvelut							
TOIMINTATUOTOT					1 280,72	1 280,72	
TOIMINTAKULUT					-5 319,69	5 319,69	
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ					-4 038,97	4 038,97	
00003210 Henkilöstöpalvelut yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	599 178,75	657 937,00		657 937,00	697 606,62	39 669,62	106,0
TOIMINTAKULUT	-599 178,75	-657 937,00		-657 937,00	-697 606,62	39 669,62	106,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Talouspalvelut

Oulunkaaren Talouspalvelut vastaa Oulunkaaren ja jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Simon, Utajärven ja Vaalan taloustehtävien hoidosta. Työtehtäviin kuuluvat kirjanpito, laskutus, reskontrien hoito, maksuliikenne sekä perintä yhteistyössä perintätoimiston kanssa. Kustannukset jaetaan Oulunkaaren ja jäsenkuntien kesken tuotteistamisen perusteella. Talousarvioon myynti arvioitiin 66 % kunnille ja 34 % Oulunkaaren omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 680.694,60 euroa ja lopullinen osuus 650.114,83 euroa, eli palautusta kunnille syntyi 30.579,77 euroa.

Vuonna 2019 Talouspalveluissa on pyritty varmistamaan riittävä resurssi ja henkilöstön osaamisen kehittäminen. Säännöllisiä Kuntapalvelutoimiston infoja on pidetty vuoden aikana useita ja Talouspalveluiden osiot ovat painottuneet työtä helpottaviin sähköisiin työvälineisiin, mm. Rondon ja Taloussuunnitteluun. Opiferus Taloussuunnittelu on otettu käyttöön kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa ja loppuvuodesta Rondon otettiin käyttöön sähköinen tosietkierto. Talouspalveluissa on myös valmistauduttu vuoden 2021 alusta alkavaan automaattiseen talousraportointiin kartuttamalla tietämystä ja testaamalla tietojen lähettämistä. Raportointiin liittyvä kehitystyö jatkuu vuoden 2020 aikana.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003202 Talouspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	965 362,51	1 065 759,00		1 065 759,00	1 012 202,36	-53 556,64	95,0
TOIMINTAKULUT	-965 362,51	-1 065 759,00		-1 065 759,00	-1 012 202,36	-53 556,64	95,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää loppukäyttäjien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.300 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien päätelaitteiden määrä kasvoi hieman vuoteen 2018 verrattuna tuoden mukanaan lisenssikustannuksia.

Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2019 Oulunkaaren kuntayhtymän, lin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2019 merkittävimpiä tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä olivat käyttäjien monikanavatunnistautumisen sekä päätelaitteiden keskitetyn hallinnan käyttöönotot sekä O365 tuoteperheestä Teams- työryhmäohjelmiston käyttöönotto. Vuoden 2020 aikana käyttöikänsä päähän tulevat palvelimet ovat aiheuttaneet kasvavia huoltotoimenpiteitä.

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003203 Tietopalvelut							
TOIMINTATUOTOT	1 686 329,59	1 746 769,00		1 746 769,00	1 782 545,16	35 776,16	102,0
TOIMINTAKULUT	-1 686 329,59	-1 746 769,00		-1 746 769,00	-1 782 545,16	35 776,16	102,0
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
003804 KUNIT							
TOIMINTATUOTOT	14 441,68						
TOIMINTAKULUT	-14 441,68						
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00						
00003000 Seudullinen kuntapalvelutoimisto							
TOIMINTATUOTOT	3 265 312,53	3 470 465,00		3 470 465,00	3 492 354,14	21 889,14	100,6
TOIMINTAKULUT	-3 265 312,53	-3 470 465,00		-3 470 465,00	-3 492 354,14	21 889,14	100,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Simon palvelutuotanto

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2018	ALKUPERÄINEN TA 2019	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2019	TP 2019	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ- %
Simon perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	482 577,66	435 958,00		435 958,00	463 960,08	28 002,08	106,4
TOIMINTAKULUT	-2 741 180,10	-2 467 967,00	-22 732,00	-2 490 699,00	-2 658 070,85	167 371,85	106,7
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-939 938,48</i>	<i>-962 771,00</i>	<i>-22 732,00</i>	<i>-985 503,00</i>	<i>-923 742,59</i>	<i>-61 760,41</i>	<i>93,7</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-1 096 987,33</i>	<i>-987 054,00</i>		<i>-987 054,00</i>	<i>-1 147 295,83</i>	<i>160 241,83</i>	<i>116,2</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 258 602,44	-2 032 009,00	-22 732,00	-2 054 741,00	-2 194 110,77	139 369,77	106,8
Rahoitustuotot ja -kulut					-242,83	242,83	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 258 602,44	-2 032 009,00	-22 732,00	-2 054 741,00	-2 194 353,60	139 612,60	106,8
Simon terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	708 770,66	596 733,00		596 733,00	800 709,19	203 976,19	134,2
TOIMINTAKULUT	-2 915 970,37	-3 109 203,00	-141 506,00	-3 250 709,00	-3 283 273,41	32 564,41	101,0
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-1 618 068,38</i>	<i>-1 782 400,00</i>	<i>-141 506,00</i>	<i>-1 923 906,00</i>	<i>-1 941 402,00</i>	<i>17 496,00</i>	<i>100,9</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-868 148,62</i>	<i>-901 948,00</i>		<i>-901 948,00</i>	<i>-926 334,50</i>	<i>24 386,50</i>	<i>102,7</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 207 199,71	-2 512 470,00	-141 506,00	-2 653 976,00	-2 482 564,22	-171 411,78	93,5
Rahoitustuotot ja -kulut					-7 598,57	7 598,57	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 207 199,71	-2 512 470,00	-141 506,00	-2 653 976,00	-2 490 162,79	-163 813,21	93,8
Simon vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	731 485,41	746 152,00		746 152,00	779 527,24	33 375,24	104,5
TOIMINTAKULUT	-3 632 039,01	-3 445 847,00	-141 762,00	-3 587 609,00	-3 934 636,38	347 027,38	109,7
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-2 541 823,14</i>	<i>-2 365 245,00</i>	<i>-141 762,00</i>	<i>-2 507 007,00</i>	<i>-2 739 509,44</i>	<i>232 502,44</i>	<i>109,3</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-585 268,43</i>	<i>-568 847,00</i>		<i>-568 847,00</i>	<i>-663 943,67</i>	<i>95 096,67</i>	<i>116,7</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 900 553,60	-2 699 695,00	-141 762,00	-2 841 457,00	-3 155 109,14	313 652,14	111,0
Rahoitustuotot ja -kulut					-8 125,95	8 125,95	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 900 553,60	-2 699 695,00	-141 762,00	-2 841 457,00	-3 163 235,09	321 778,09	111,3
Simon oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	1 922 833,73	1 778 843,00		1 778 843,00	2 044 196,51	265 353,51	114,9
TOIMINTAKULUT	-9 289 189,48	-9 023 017,00	-306 000,00	-9 329 017,00	-9 875 980,64	546 963,64	105,9
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 099 830,00</i>	<i>-5 110 416,00</i>	<i>-306 000,00</i>	<i>-5 416 416,00</i>	<i>-5 604 654,03</i>	<i>188 238,03</i>	<i>103,5</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-2 550 404,38</i>	<i>-2 457 849,00</i>		<i>-2 457 849,00</i>	<i>-2 737 574,00</i>	<i>279 725,00</i>	<i>111,4</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 366 355,75	-7 244 174,00	-306 000,00	-7 550 174,00	-7 831 784,13	281 610,13	103,7
Rahoitustuotot ja -kulut					-15 967,35	15 967,35	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 366 355,75	-7 244 174,00	-306 000,00	-7 550 174,00	-7 847 751,48	297 577,48	103,9
Simon esh ja muut ulkop. palveluostot							
TOIMINTATUOTOT					205,00	205,00	
TOIMINTAKULUT	-5 400 825,79	-5 100 000,00		-5 100 000,00	-5 589 955,81	489 955,81	109,6
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-5 400 825,79</i>	<i>-5 100 000,00</i>		<i>-5 100 000,00</i>	<i>-5 589 955,81</i>	<i>489 955,81</i>	<i>109,6</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 400 825,79	-5 100 000,00		-5 100 000,00	-5 589 750,81	489 750,81	109,6
SIMO YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	1 922 833,73	1 778 843,00		1 778 843,00	2 044 401,51	265 558,51	114,9
TOIMINTAKULUT	-14 690 015,27	-14 123 017,00	-306 000,00	-14 429 017,00	-15 465 936,45	1 036 919,45	107,2
<i>Henkilöstökulut</i>	<i>-5 099 830,00</i>	<i>-5 110 416,00</i>	<i>-306 000,00</i>	<i>-5 416 416,00</i>	<i>-5 604 654,03</i>	<i>188 238,03</i>	<i>103,5</i>
<i>Palvelujen ostot</i>	<i>-7 951 230,17</i>	<i>-7 557 849,00</i>		<i>-7 557 849,00</i>	<i>-8 327 529,81</i>	<i>769 680,81</i>	<i>110,2</i>
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 767 181,54	-12 344 174,00	-306 000,00	-12 650 174,00	-13 421 534,94	771 360,94	106,1
Rahoitustuotot ja -kulut					-15 967,35	15 967,35	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 767 181,54	-12 344 174,00	-306 000,00	-12 650 174,00	-13 437 502,29	787 328,29	106,2

Oulunkaaren kuntayhtymässä palveluseteli on käytössä yhtenä palvelun tuottamismuotona tehostetussa asumispalvelussa, kotihoidossa ja sen tukipalveluissa sekä vammaispalveluiden henkilökohtaisessa avussa. Palveluseteliyrittäjiä on saatu lisää, mutta määrä ei vielä vastaa asiakastarvetta.

Perhepalveluissa määrärahat ylittyivät erityisesti lastensuojelun sijaishuollossa ja vammaispalveluissa.

Lasten ja perheiden palveluiden muutosohjelman (LAPE) mukaisesti perhekeskustoimintaa on kehitetty aktiivisesti. Perhekeskustoiminnan kehittämiseksi toimintamallina on Tuen polku –malli, joka korostaa varhaista puuttumista ja jokaisen lasten ja perheiden parissa toimivan roolia. Yhteistyötä eri toimijoiden välillä tulee edelleen tehostaa perhekeskustoiminnan mukaisesti.

Lastensuojelussa toimitaan systemisen toimintamallin mukaisesti. Systemisessä toimintamallissa asiakasperheen kanssa työskennellään tiiviissä moniammatillisessa yhteistyössä. Systemisen työotteen mukainen toiminta vaatii perhekeskustoiminnalta aktiivista Tuen polku –mallin hyödyntämistä.

Perheneuvola- ja koulupsykologipalveluiden tuottamisessa oli vuoden aikana haasteita, ja palvelut tuotettiin ostopalveluina. Psykologivakanssia ei ole saatu täytettyä useista rekrytointiyrityksistä huolimatta.

Perhe- ja sosiaalipalveluissa sosiaalipäivystystapausten määrät ovat kasvaneet viime vuodesta jonkin verran. Syksyllä 2018 hätäkeskuksen käyttöön otettu ERICA-järjestelmä on edelleen nostanut sosiaalipäivystyksen määriä. ERICA-järjestelmän käyttöönoton yhteydessä on määritetty, että se hälyttää automaattisesti sosiaalipäivystystä ennakoivasti myös sellaisissa hälytystapauksissa, joissa aikaisemmin ei ole hälytystä tullut.

Terveyspalveluissa hoitohenkilökuntaa on saatu hyvin rekrytoitua etenkin vakituisiin toimiin, mutta ajoittain on ollut haasteita saada etenkin sairaanhoitajia määräaikaisiin sijaisuuksiin. Lääkärihenkilöstön pysyvyys on vakiintunut. Toiminnallisesti vuosi on mennyt järjestämissopimuksen mukaisesti.

Vuodeosaston käyttöprosentti on ollut matalahko ja tämän seurauksena tehtiin loppuvuodesta rakenteellisia muutoksia siirtämällä kaksi intervallipaikkaa vanhuspalveluiden puolelle.

Digitaalisten ja etäyhteyksiä hyödyntävien palvelutuotteiden käyttöä on jatkettu entiseen tapaan ja lisäksi vuoden aikana otettiin Oulunkaarella käyttöön Cobas IT –järjestelmä, joka on mahdollistaa erilaisten laboratoriolaitteiden osalta tutkimustulosten siirtymisen potilastietojärjestelmään viivakoodinlukijoita hyödyntäen. Tätä toiminnallisuutta tullaan hyödyntämään Simossa osastohoidon osalta vuoden 2020 aikana erilaisten vieritestienä tehtävien laboratoriotulosten osalta.

Lainsäädäntöön perustuvaa työterveyshuollon yhtiöittämistä on valmisteltu tiiviisti vuoden 2019 aikana ja työterveyshuolto irtaantuu omaksi yhtiökseen alkuvuodesta 2020. Pääomistajina perustettavassa yhtiössä toimivat Oulunkaaren jäsenkunnat.

Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin alueella aloitti kesällä 2018 toimintansa Mehiläinen Länsi-Pohja Oy. Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin alueen erikoissairaanhoidon tuottaminen siirtyi tämän muutoksen myötä Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:lle. Simon kunnan tekemän ulkoistussopimuksen perusteella Oulunkaaren Simon alueen kuntoutuspalvelut siirtyivät kyseisen yrityksen hoidettaviksi. Tämän ulkoistuksen myötä on kuluneen vuoden aikana ollut erilaisia haasteita. Esimerkiksi sopimusten tulkintaepäselvyyksien vuoksi on välillä estynyt kuntalaisten pääsy röntgentutkimuksiin.

Simon terveyspalveluiden hyvää toimintakatetta selittää arvioitua suuremmat asiakasmaksutuotot. Simon terveysasemalle on tullut lisää terveysaseman vaihtajia ympäristökunnista.

Kotihoidon ja asumispalveluiden asiakkaiden palvelutarpeet ovat muuttuneet sairaanhoidollisempaan suuntaan ja sairaanhoidollista osaamista on vahvistettu. Rakennemuutoksen myötä kotihoitoa toimii ympärivuorokautisesti.

4.1.1.3. Sivistyspalvelut

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

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

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

Tavoitteet:

Tavoitteena on taloudelliset ja tehokkaat koulutoimen tukipalvelut.

Hallinnossa työskentelee 0,6 henkilöä. Koulutoimen hallinnon toimistosihteerin virka on yhdistetty Simon koulun ja Simon lukion koulusihteerin virkaan. Simon koulun rehtorin työstä 25 % kuuluu sivistystoimenjohtajan tehtävien hoitoon. Varhaiskasvatus kuuluu kokonaisuudessaan sivistyslautakunnan alaisuuteen.

Talous €	Ed.vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-54 652	-58 003	-52 135	-5 868	0	-5 868
Toimintatulot			8 153	8 153	0	8 153
Netto (toimintakate)	-54 652	-58 003	-43 982	-14 021	0	-14 021

Tavoitteiden toteutuminen:

Koulutoimen tukipalvelut on tuotettu keskitetysti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Hallinnossa on työskennellyt 0,6 henkilöä. Sivistyslautakunnan kokouksia on ollut vuoden aikana 7 ja käsiteltyjä pykälää 106. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 562.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
menot €/asukas	18	17	17
lautakunnan kokouksia	10	11	7

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Perusopetus

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

Taloussuunnitelma 2019-2021

Simon kunnassa annetaan lukuvuonna 2019-20 perusopetusta kahdella koululla: Simon koululla (luokat 1-9) ja Maksniemen koululla (luokat 1-6). Perusopetuksen kehittämistyötä jatketaan ottaen huomioon strategiset linjaukset ja uuden perusopetuksen opetussuunnitelman vaatimukset. Uusi vuonna 2016 käyttöön otettu

perusopetuksen opetussuunnitelma on käytössä kaikilla vuosiluokilla. Opetussuunnitelman edellyttämää opettajien täydennyskoulutusta toteutetaan omissa koulutuksissa hyödyntäen opetushallituksen, yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen opetustarjontaa sekä seudullisena yhteistyönä.

Toiminnan tavoitteet

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

Toiminta- ja kehittämisperiaatteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

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

Kerhotoimintaa kehitetään edelleen osana koulutyötä.

Turvataan riittävät resurssit yleis- ja erityisopetukseen.

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

Koulujen tietoteknisiä valmiuksia kehitetään.

Kelpoisuusehdot täyttävien opettajien määrä pyritään pitämään mahdollisimman suurena.

Eri oppiaineiden opetuksessa hyödynnetään kunkin opettajan vahvuuksia.

Opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan hyödyntäen opetushallituksen, aluehallintoviranomaisen, yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen ilmaisia koulutuksia. Lisäksi haetaan valtion tarjoamia hankerahoituksella toteutettavia koulutuksia. Jatketaan digitutor-toimintaa hankerahoituksen turvin.

Osallistutaan maakunnalliseen Paraskoulu-hankkeeseen.

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

Painopistealueet:

Pedagogiikan ja oppimisympäristöjen kehittäminen vastaamaan uuden opetussuunnitelman vaatimuksia.

Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden kehitystä tuetaan kolmiportaisen tuen keinoin.

Kodin ja koulun yhteistyötä kehitetään. Koulukiusaamiseen suhtaudutaan ratkaisuhakuisesti ja kiusaamisen ehkäisemisessä sovelletaan KiVa-koulu –ohjelmaa, jossa luodaan toimintamalli siihen puuttumiseen.

Kouluviihtyvyyttä pyritään parantamaan sisätilojen kalusteita ja tekniikkaa uusimalla sekä kehittämällä koulujen piha-alueita virikkeellisiksi niin, että ne mahdollistavat monipuolisen liikunnan harrastamisen välitunneilla ja kouluajan ulkopuolisina aikoina. Kunnan koulut ovat mukana liikkuva koulu-hankkeessa.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-3 317 297	-3 212 287	-3 325 488	113 201	0	113 201
Toimintatulot	87 836	81 000	115 823	-32 823	0	-32 823
Netto(toimintakate)	-3 229 461	- 3 131 287	-3 209 664	78 377	0	78 377

Tavoitteiden toteutuminen

Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat päättötodistuksen ja sijoituivat toisen asteen koulutukseen. Opetusta annettiin Maksniemen ja Simon kouluilla. Esiopetus järjestettiin päiväkodeissa.

Riittävä opetustuntimäärä ja oikea resursointi takasivat järkevät ja toimivat opetusryhmät ja opetuksen laadun. Opetukseen käytettiin tunteja seuraavasti: Simon koulu 452, Maksniemen koulu 168.

Opettajien jatko- ja täydennyskoulutuksissa samoin kuin VESO-koulutuksissa pääpaino oli uuden opetussuunnitelman toteuttamiseen tähtäävissä koulutuksissa, ainekohtaisissa koulutuksissa, pedagogisissa täydennyskoulutuksissa, opetusalan valtakunnallisilla ja alueellisilla koulutuspäivillä sekä terveyden edistämisessä. Toiminnassa huomioitiin uusien turvallisuus- ja pelastusmääräysten vaatimukset. Syyslukukaudella 2019 uusi opetussuunnitelma laajeni koskemaan kaikkia vuosiluokkia. Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen yhteistyötä jatkettiin esim. opettajien ja tilojen yhteiskäyttöä lisäämällä. Toiminnassa pyrittiin toteuttamaan uuden perusopetuslain mukaista yhtenäisen perusopetuksen muotoa. Simon kunnan perusopetuksessa toimi yhteensä 34 opettajaa.

Painopistealueet:

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

Sisäinen valvonta

Toiminnan tuloksellisuus näkyy vuosittain oppilaiden sijoittumisessa jatkokoulutukseen. Perusopetusta toteutetaan toimivalla kouluverkolla, muodollisesti kelpoisilla opettajilla ja riittävällä opetustuntiresurssilla. Taloushoidossa noudatetaan kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät sivistyslautakunta on valinnut kokouksessaan 14.2.2019 ja 2.5.2019. Hankinnat on suoritettu kunnanhallituksen antaman päätöksen mukaisesti. Koulunjohtaja ja rehtorit ovat hankkineet kirjalliset tarjouspyynnöt ja tehneet hankintapäätökset pienistä hankinnoista. Hankintapäätökset on toimitettu tiedoksi koulutoimistoon.

Talousarvion toteutumamaraportti on käsitelty sivistyslautakunnan kokouksissa 2.5.2019, 26.9.2019, 21.11.2019 ja 13.12.2018. Kouluille toteutumamaraportteja on lähetetty noin neljä kertaa vuodessa ja kustannuksia seurataan kuukausittain.

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

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Peruskouluja	2	2	2
peruskoulun oppilaita	329,5	320	324
menot €/oppilas	10 068	10 038	10 263
menot €/asukas	1 090	1 033	1 092

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Lukiokoulutus

Toiminta-ajatus

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

opintojenohjaukseen lukiokoulutuksessa kiinnitetään huomiota. Syksyllä 2012 aloittanut Simon lukion aikuislinja jatkaa toimintaansa.

Lukiossa on 63 varsinaista opiskelijaa ja 5 kaksoistutkintoa suorittavaa opiskelijaa.

Toiminnan tavoitteet

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

Keinot tavoitteiden saavuttamiseksi

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

Opinto-ohjaukseen varataan riittävät resurssit. Asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi eri oppiaineisiin pyritään saamaan kelpoiset opettajat ja opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan. Koulutuksessa keskitytään erityisesti Peda.net-oppimisalustan käyttöön, digitaaliseen ylioppilastutkintoon liittyviin asioihin ja uuteen opetussuunnitelmaan liittyviin asioihin.

Maksuttomat kurssikirjat kurssikirjalainaamon muodossa, pätevät opettajat, luokkien ajanmukainen varustus ja kattava kurssitarjonta ovat keinoja pitää opiskelijamäärä nykyisellä tasolla. Syksyllä 2018 toteutetut edut (ilmainen kannettava tietokone ja koulumatkatuki vähintään 5 kilometrin päässä asuville) pyritään säilyttämään jatkossakin. Lukion järjestämät kulttuuri- ja liikuntapäivät sekä oppilaskunnan hallituksen järjestämät tempaukset ja muut tapahtumat lisäävät opiskelijoiden yhteisöllisyyttä ja viihtyvyyttä. Luokkien kalusteita uusitaan ergonomian parantamiseksi. Syksyllä 2009 aloitettua Kuivaniemeltä aamulla tulevien opiskelijoiden tilauskuljetusta jatketaan myös vuonna 2019.

Painopistealueet:

Simon lukion kilpailukyky oppimistulosten, opiskelijamäärien ja opiskelijoiden viihtyvyyden kannalta

Tehokas opintojenohjaus

Opettajien täydennyskoulutus

Digitaaliseen ylioppilastutkintoon valmistautuminen

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

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-765 199	-779 071	-839 008	59 937	0	59 937
Toimintatulot	17 916	5 500	33 472	-27 972	0	-27 972
Netto (toimintakate)	-747 283	-773 571	-805 536	31 965	0	31 965

Tavoitteiden toteutuminen

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

Simon lukion ensimmäisen vuosikurssin aloitti syksyllä 2019 yhteensä 22 varsinaista opiskelijaa ja kaksi yhdistelmästudion suorittajaa. Lukion kurssikirjasto, jonka ansiosta uudet opiskelijat saavat käyttöönsä maksuttomat kurssikirjat, on osaltaan saanut opiskelijat valitsemaan lukiokseen juuri Simon lukion. Syksyllä 2019 aloittaneet opiskelijat saivat käyttöönsä myös ilmaiset kannettavat tietokoneet. Yli 5 kilometrin päässä koululta asuville lukiolaisille maksettiin koulumatkatukea. Lukion varsinaisten opiskelijoiden määrä oli tammikuussa 61 ja syyskuussa 65 opiskelijaa.

Opettajat ovat osallistuneet mm. seuraavien aihepiirien koulutukseen: Suomen lähilukioyhdistyksen kehittämisseminaari, ylioppilastutkintokoulutus, Lukiloki-koulutus, uskonnon opettajien liiton koulutus, valtakunnalliset lukiopäivät, Lapin LUKE-verkoston tilaisuudet sekä Vastuullista johtamista – yhdessä - koulutus. Lisäksi Erasmus+-hankkeen rahoittamana on käyty Job shadowing –matkoilla Itävallassa ja Islannissa sekä täydennyskoulutuskursseilla Firenzessä.

Kolme Simon lukion opiskelijaa siirtyi vuoden 2019 aikana opiskelemaan ammatilliseen koulutukseen. Yksi opiskelija lopetti lukio-opinnot hankalien kulkuyhteyksien vuoksi. Yksi opiskelija keskeytti opinnot väliaikaisesti.

Kevään ylioppilaat kirjoittivat kaksi ainetta, joissa oli vähintään 10 kokeesta. Sekä äidinkielellä että englannissa tulos oli valtakunnan keskiarvoa huonompi. Simon lukio sijoittui YLE:n (4 pakollista ainetta) vertailuissa sijalle 361. Syksyn 2019 ylioppilaskokeissa keskipitkän oppimäärän ruotsi oli ainoa koe, johon osallistui yli 10 kokeesta. Tulos oli valtakunnan keskiarvoa heikompi.

Sisäinen valvonta

Toiminnan tehokkuutta arvioidaan vertaamalla ylioppilaskirjoitusten tuloksia muiden lukioiden tuloksiin. Erilaisten lukiovertailujen tuloksia hyödynnetään kehittämissuunnitelmissa. Riittävät resurssit opinto-ohjaukseen takaavat sen, että opiskelijat eivät keskeytä lukio-opintojaan ennen ylioppilastutkintoa. Taloudenhoidossa noudatetaan kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät sivistyslautakunta on valinnut kokouksessaan 14.2.2019. Opetusmenojen kustannuksia seurataan kuukausittain.

Säännöllisesti pidetyissä opettajainkokouksissa ja esimies-alaiskeskusteluissa käsitellään koulun ilmapiiriä, työjärjestelyitä ja työssä jaksamista. Opettajien täydennyskoulutuksesta on huolehdittu.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
lukion oppilaita	61,5	63	63
lukion menot €/oppilas	12 442	12 366	13 317
lukion tulot €/oppilas	291		531
lukion menot €/asukas	251	250	276

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kansalaisopiston opetustoiminta / Kivalo-opisto

Tavoitteet:

Huolehditaan siitä, että opiskelijat ovat tyytyväisiä saamaansa ja maksamaansa opetukseen.

Opetusympäristöt pyritään pitämään vähintään tyydyttävänä, opetuksen taso hyvänä ja opetusjärjestelyt sujuisivat jouhevasti.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-84 493	-90 000	-90 477	477	0	477
Toimintatulot					0	
Netto (toimintakate)	-84 493	-90 000	-90 477	477	0	477

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuonna 2019 Simossa opetustunteja toteutui 3 413 eli saman verran kuin edellisenä vuonna. Brutto-opiskelijoita (henkilö voi olla useammalla kurssilla) oli 1387 ja näistä miesten osuus 276 henkilöä. Simossa nousi sekä kurseilla käyneiden henkilöiden kokonaismäärä ja että myös miesten osuus. Suurimmat kävijäryhmät ovat lapset, työssä käyvät ja eläkeläiset. Simon osuus koko opiston tuntimäärästä on 14 %.

Siitäkin huolimatta, että tuntitoteuma on pysynyt edellisen vuoden tasolla, Simoon tuli loppulaskelman perusteella palautusta 26 441 €, kun vuonna 2018 palautus oli 8342 €. Tämä johtuu koko opiston kulujen laskusta ja toisaalta tulojen kasvusta. Tulot koostuvat hankerahoista, asiakkailta perittävistä maksuista, myyntipalvelusta ja kuntien maksamista osuuksista sekä valtionosuudesta.

Palautteet Simon opetuksesta ovat olleet positiivisia ja opisto on pystynyt toteuttamaan simolaisten toiveita kurssien suhteen. Tilaongelmat ovat välillä nousseet esille. Tiloja on vähän ja, jos joku tila on remontissa tai muussa käytössä, on korvaavien tilojen kanssa välillä ollut huolta. Asiat ovat ratkenneet kuitenkin positiivisesti.

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Pääkirjasto

Toiminta-ajatus:

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

Tavoitteet:

Simon pääkirjasto toimii ajanmukaisissa, esteettömissä ja viihtyisissä tiloissa virastotalolla. Kirjastotoimessa työskentelee 2,6 työntekijää. Pääkirjasto on avoinna 5 päivänä viikossa. Maksniemessä kirjastopalvelut hoitaa lukutupa, joka on avoinna kahtena päivänä viikossa. Pääsääntöisesti kirjastot ovat avoinna yhteensä 46 tuntia/viikko. Sijojokivarren kirjastopalvelut hoidetaan ostopalveluna Ranuan kirjastoautolta.

Simon kirjasto kuuluu Lapin kirjastoon, jolla on yhteinen asiakas- ja aineistorekisteri sekä kirjastojärjestelmä Koha. Simon kirjasto osallistuu yhdessä Meri-Lapin kirjastojen kanssa seutuyhteistyönä kotiseututietokannan Lasmarkin kokoamiseen ja ylläpitämiseen.

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

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

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-161 374	-202 899	-192 038	-10 861	0	-10 861
Toimintatulot	2 213	1 200	2 412		0	1212
Netto (toimintakate)	-159 161	-201 699	-189 626	-12 073	0	-12 073

Vuoden 2019 aikana aineistohankintoja tehtiin yhteensä 961 kpl, joista kirjoja oli 864 kpl. Muuta aineistoa, kuten elokuvia, äänikirjoja, musiikkia hankittiin yhteensä 97 kpl. Aineistohankinnat vähenivät vuoteen 2018 verrattuna -41,5 %. Kirjastoaineistohankinnat olivat 24 927 euroa, eli 8,2 euroa asukasta kohden.

Simon pääkirjasto oli avoinna 5 päivänä viikossa yhteensä 33 viikkotuntia. Lisäksi Maksniemen lukutupa oli vuonna 2019 avoinna maanantaisin klo 11 - 18 ja tiistaisin klo 9 - 15. Maksniemen Lukutupa oli suljettuna koulujen lomien ajan. Aukiolotunteja oli vuonna 2019 yhteensä 2 140 tuntia.

Kirjaston kokonaislainaus vuonna 2019 oli 30 059. Lainaus nousi vuoden takaisesta 9,1 %. Maksniemen lukutuvan lainaus vuonna 2019 oli 2 362 lainaa. Lainoja Ranuan kirjastoautosta Simojokivarren pysäkeillä tehtiin 337 kappaletta.

E-aineistojen käyttö ja lainaus lisääntyivät vuonna 2019: e-kirjoja lainattiin yhteensä 378 kertaa ja e-lehtiä luettiin 872 kertaa.

Kirjaston kotipalvelu toimi aktiivisesti ja sen piirissä oli 12 asiakasta.

Kirjasto järjesti Kiikanpalon palvelutalolla kuukausittain lukuhetken ja vanhusten päivätoimintaryhmissä käytiin vuoden aikana 6 kertaa. Päivätoiminta vieraili kirjastolla lisäksi 2 kertaa.

Kirjasto järjesti kunnan lapsille ja nuorille tapahtumia ja muuta toimintaa. Kirjasto tarjosi päiväkodeille ja kouluille kirjastovierailuja, satutunteja sekä kirjavinkkausta. Lukudiplomi tarjottiin molemmille alakouluille.

Vuonna 2019 kirjasto järjesti 81 erilaista tapahtumaa, joihin osallistui yhteensä 1 665 henkilöä. Tapahtumia olivat erilaiset teemapäivät, kirjastovierailut, keskustelutilaisuudet, satutuokiot, lukulemmikki-tilaisuudet sekä eri ikä ryhmille suunnatut tehtävät.

Kirjastonkäytön opetusta, tiedonhaun opetusta sekä muita käyttäjäkoulutuksia järjestettiin yhteensä 23 kappaletta, joihin osallistui 347 henkilöä. Käyttäjäkoulutukseen käytettiin aikaa noin 31 tuntia.

Kirjaston henkilökunta kouluttautui yhteensä 18 henkilötyöpäivän verran.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Kirjoja/asukas	9,2		9,2
Kirjastoaineistohankinnat €/asukas	9,9		8,2
Kirjastoaineistolainat	27 555	36 000	30 059
Lainastoiminta/asukas	8,9	10	9,9
Menot €/asukas	52	67	63

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kulttuuritoimi

Tavoitteet:

Erilaiset tilaisuudet; konsertit, näyttelyt, pitäjäjuhlat, teatteriesitykset, vierailut ja eri vuodenaikoihin liittyvät juhlapäivät sekä muut tapahtumat. Kulttuuritarjonnassa huomioidaan lapset ja nuoret tarjoamalla tapahtumia koulupäivien aikana; konsertit ja teatteriesitykset. Meri-Lapin jousikvartetin konsertteja järjestetään vuoden aikana kunnan alueella eri paikoissa. Pahnilan museotoiminta jatketaan kesällä niin, että museo avataan juhannuksen jälkeen ja pidetään avoinna viikonloppuisin elokuun puoleen väliin saakka. Museo-opas palkataan tuolle ajanjaksolle ja navettakahviosta vastaa kyläyhdistys. Museolla esitellään kotiseutuhistoriaa paikkakuntalaisille ja matkailijoille. Tehdään yhteistyötä Meri-Lapin alueen eri kulttuuritoimijoiden kanssa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kulttuurilain mukaisesti on edistetty kulttuuria osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa. Vuoden 2019 aikana eri kulttuuritapahtumiin osallistui n. 4 400 henkilöä. Järjestöjen käyttöön ja kunnan tilaisuuksiin avattu Toivon tupa on ollut monien tapahtumien järjestämispaikka; Simo-päivän juhla, Meri-Lapin jousikvartetin konsertit, Kansallinen veteraanipäivän juhla ja itsenäisyyspäivän juhla, 4lk:n kunnanjohtajan itsenäisyyspäivänjuhla sekä eri järjestöjen varaamat kerhopäivät ja kokouspäivät. Nahkiaismarkkinat keräsivät eniten yleisöä, 1500 kävijää kahden päivän aikana. Pahnilan museo avattiin 9.6 ja pidettiin avoinna la/su aina 11.8 saakka. Historiasymposium järjestettiin Viantiejoen kylätalolla ja aiheena oli "Venäjä, Venäjä, Venäjä". Kulttuuritoimen vuosiavustuksia myönnettiin yhteensä 1 200 euroa. Kulttuuritoimen painopistealueet ovat; kotiseutuhistoria, kulttuurikohteet ja kulttuurimaisemat sekä eri kulttuuritilaisuudet.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintatulot	-230	-300	0	300	0	300
Toimintamenot	-32 392	-33 912	38 089	4 177	0	4 177
Netto (toimintakate)	-32 162	-33 612	-38 089	4 177	0	4 177

Suoritteet	Ta 2019	Toteutunut
Menot €/asukas	11,34	12,74
Tulot €/asukas	0,10	0,00

Toimielin: Sivistyslautakunta
 Palvelualue: Sivistyspalvelut
Kustannuspaikka: Musiikkiopisto

Musiikkiopisto

Länsi-Pohjan musiikkitoimen yhteislautakunnan toimialaan kuuluu huolehtia laissa (402/87) ja asetuksessa (692/87) valtionosuutta 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 opiskeli lukuvuonna 2019 yhteensä 14 simolaista opiskelijaa viikkotuntimäärän ollessa 17,33.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-26 411	-35 000	-22 270	12 729	0	12 729
Toimintatulot					0	0
Netto (toimintakate)	-26 411	-35 000	-22 270	12 729	0	12 729

Toimielin: Sivistyslautakunta
 Palvelualue: Sivistyspalvelut
Tulosalue: Vapaa-aikatoimi

Toiminta-ajatus:

Vapaa-aikatoimen tavoitteena on tuottaa tasapuolisesti kuntalaisille peruspalveluja, tarjoamalla monipuolisia ennalta ehkäiseviä ja kehittäviä vapaa-aikapalveluja kannustaen terveelliseen ja osallistuvaan elämäntapaan. Liikuntapalveluiden painopistealueina ovat terveys- ja kuntoliikunta, lähiliikuntapaikkojen kunto ja varustus sekä toimintojen kehittäminen tasapuolisesti koko kunnan alueella. Nuorisopalveluiden painopistealueina ovat syrjäytymisen ehkäisy, terveelliset elämäntavat ja nuorison yhteisöllisyyden tukeminen.

Tavoitteet:

Erilaiset liikunta-/ koulutustapahtumat ja mahdollisuudet liikunnan harrastamiselle sekä avustaminen erilaisten toimintojen ylläpitämisessä. Yhteistyötä paikallisten eri liikuntajärjestöjen/-seurojen kanssa kehitetään niin, että varataan määräraha (10 000€) liikuntakerhojen vetäjän palkkaukseen yhteistyössä Simon Kirin kanssa. Kunta tarjoaa näin ilmaisen liikuntaharrastuksen varhaiskasvatukseen ja perusopetuksen lapsille. Liikuntatoimen vastuu tilaajaorganisaationa ja teknisen toimen tuottajaorganisaationa kehittyy, yhteistyössä liikunta-alueiden perusparannukset sekä avustusten hakeminen. S-monitoimikentän rakentaminen Maksniemen koulun pihaan. Kunnossa Kaiken Ikä-ohjelma yli 40-vuotiaille ja kunnan työntekijöiden TYKY-toiminta. Liikuntaseurojen vuosiavustukset ja yhteiset koulutukset/tapahtumat. Hankintoina yleisurheilun korkeushyppypatja keväälle 2018.

Aktivoidaan nuoria omaehtoiseen toimintaan, kehitetään nuorisotiedotusta ja nuorisoneuvoston toimintaa ja sekä tarjotaan opiskelijoille työharjoittelupaikkoja/nuorisotakuu. Nuorisojärjestöjen vuosiavustukset ja yhteiset koulutukset/tapahtumat. Jatketaan yhteistyötä Kemin, Keminmaan, Tornion, Tervolan ja Haaparannan liikunta- ja nuorisotoimien kanssa. Palkataan määräaikainen vapaa-aikaohjaaja. Etsivän nuorisotyötoiminnan

jatkaminen osana kunnan nuorisotyötä. Järjestetään nuorisotila- ja yökahvilatoimintaa nuorisotiloilla. Kehitetään harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä seurakunnan ja eri järjestöjen kanssa. Suunnitella nuorten työpajatoiminta ja toteuttaa vuosittaisten kehittämissuunnitelmien mukaisesti. Aamu- ja iltapäiväkerhotoiminnan koordinointi. Ehkäisevän päihdetyön koordinoitua ja ennalta ehkäisevä toiminta/ hyvinvointikertomustyö. Vapaa-aikatoimen palveluksessa on 2 työntekijää vakituisessa työsuhteessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2019 aikana erilaisiin vapaa-aikatoimen tapahtumiin (nuoriso, liikunta, KKI+ muut) osallistui yhteensä n. 3 600 kävijää. Erilaisia tapahtumia ja toimintaa oli paljon ja niiden järjestämisessä otettiin huomioon erikaiset kuntalaiset, kuntaan laaditut eri vuosien hyvinvointikertomukset sekä toimintasuunnitelmat. suunnitelma. Määräaikaisen vapaa-aikatoimenohjaajan palkkausta jatkettiin 2019. "Simon Etsivä nuorisotyölle" myönnettiin hankerahaa 27 500€ ja näin jatkettiin 2012 aloitettua etsivää nuorisotyötoimintaa. Etsivän nuorison yhteistyökumppaneita ovat olleet nuorten työpaja, koulut, järjestöt/yhdistykset, eri viranomaiset, kunnan eri työryhmät. Yökahvilatoimintaa järjestettiin 16 kertaa yhteistyössä seurakunnan ja eri yhdistysten/seurojen kanssa. Tarjottiin lapsille ja nuorille Sporttiparkki ja vähän varttuneemmille "Kunnon Mummola" sekä "Suomi Mies". Yhdistettiin koululaisten ja kunnan hiihdon/yleisurheilun pitäjänmestaruuskilpailut onnistuneesti. AVI myönsi vähävaraisten lasten ja nuorten liikunnan harrastamisen tukemiseen 3000€. Nuorisotoimen vuosiavustuksia myönnettiin 4 400€, liikuntatoimen vuosiavustuksia 7 000€ ja nuorten urheilijoiden stipendejä yhteensä 300€.

Sisäinen valvonta

Taloudenhoidossa on noudatettu kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät on sivistyslautakunta valinnut kokouksessaan 14.02.2019. Hankinnat on suoritettu kunnanhallituksen antaman päätöksen mukaisesti. Vapaa-aikatoimenjohtaja on hankkinut kirjalliset tarjouspyynnöt ja tehnyt hankintapäätökset pienistä hankinnoista. Talousarvion käyttömenojen toteutumavertailu on käsitelty sivistyslautakunnan kokouksissa 2.5, 26.9, 21.11. Sivistyslautakunta on kokoontunut 7 kertaa vuoden 2019 aikana. Vapaa-aikapalveluiden toiminnan tehokkuutta on mitattu eri tapahtumilla sekä kävijämäärillä niissä.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintatulot	42 497	39 200	47 885	8 685	0	8 685
Toimintamenot	-260 950	-266 606	- 267 067	461	0	461
Netto (toimintakate)	-218 453	-227 406	-219 182	8 224	0	8 224

Suoritteet	Ta 2019	Toteutunut
Menot €/asukas	89,16	89,32
Tulot €/asukas	13,11	16,01
Lautakunnan kokoukset		7

Toimielin: Sivistyslautakunta
 Palvelualue: Sivistyspalvelut
Tulosalue: Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

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

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

Tavoitteet:

Tavoitteena on tarjota riittävästi, laadukasta ja turvallista varhaiskasvatusta ajanmukaisissa ja turvallisissa kasvu- ja oppimisympäristöissä. Varhaiskasvatuksen kehittämisessä huomioidaan lasten ja perheiden tarpeet mahdollisuuksien mukaan. Varhaiskasvatusta toteutetaan hoitajan omassa kodissa sekä tarpeen mukaan lasten kotona tapahtuvassa perhepäivähoidossa, Ylikärpän ryhmäperhepäiväkodissa, Maksniemen vuoro-osastolla sekä Simon, Maksniemen päiväkodeissa ja Simon päiväkodin yhteydessä olevassa Revontulet-osastossa.

Yhteistyötä tehdään lasten vanhempien, eri varhaiskasvatusmuotojen, sosiaali- ja terveystoimen, koulun, neuvolan, perheneuvolan, liikuntatoimen ja seurakunnan kanssa. Toimitaan aktiivisesti oman kunnan moniammatillisissa tiimeissä.

Työntekijöiden ammattitaidon kehittymistä ja työssä jaksamista tuetaan tarpeen mukaisen koulutuksen avulla sekä ohjaamalla oman kunnan ylläpitämiseen. Osallistutaan seudullisiin varhaiskasvatusalan koulutuksiin ja kehittämistilaisuuksiin.

Esiopetukseen tulevien lasten lukumäärä vaihtelee, mikä vaikuttaa tarvittavien esiopetusryhmien määrään. Esiopetusta järjestetään Simon ja Maksniemen päiväkodeissa ja tarvittaessa niiden yhteydessä erillisissä ryhmissä. Toimintakaudelle 2020-21 esiopetusryhmiä tarvitaan tämänhetkisen tiedon mukaan kaksi. Esiopetusryhmiin palkataan tarvittaessa henkilökohtainen avustaja tai ryhmäavustaja.

Lasten erityistuen tarpeeseen pyritään vastaamaan varhaiskasvatustilain mukaisesti.

Erityslasterhanopettajan toimi on täytetty määräaikaista tammikuusta 2019 alkaen.

Erityslasterhanopettaja koulutetaan oman työnsä ohessa varhaiserityislasterhanopettajaksi ja valmistuu kesällä 2020.

Maksniemen vuorohoidon tarve on kasvanut ilta- ja viikonloppupainotteiseksi. Viime vuonna henkilökunnan tarve on ollut voimakkaasti kasvava. Vuorohoidon lapset ovat 1-3 vuotiaiden päiväkotilasten ryhmässä ja jatkavat iltahoidossa samoissa tiloissa koko hoidon tarpeen. Myös viikonloppu- ja yöhoito järjestyy samoissa tiloissa. Simon päiväkotia aloitti viime elokuussa remontoitu sekä asianmukaisissa, terveissä ja turvallisissa oppimisympäristöissä. Elokussa 2020 myös Simon päiväkotia tulee alle 3 vuotiaiden lapsiryhmä. Tällä suunnitelmakaudella varhaiskasvatuksen henkilökuntaa eläköitynee yksi.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-1 164 508	-1 229 292	-1 304 283	74 991	0	74 991
Toimintatulot	88 849	82 000	81 694	426	0	426
Netto (toimintakate)	-1 075 658	-1 229 292	-1 222 589	75 297	0	75 297

Tavoitteiden toteutuminen:

Varhaiskasvatusta on voitu tarjota hoitotarpeen mukaan lain säätämässä määrääjassa. Toiminnan toteuttamisessa ja kehittämisessä on huomioitu vanhempien toiveet mahdollisuuksien mukaan.

Varhaiskasvatusta on järjestetty Simon ja Maksniemen päiväkodeissa sekä ryhmäperhepäiväkodeissa. Hoidossa olevien lasten määrä on vaihdellut kuukausittain.

Uusi varhaiskasvatuslaki astui voimaan 1.9.2018 (540/2018) ja siihen liittyvä varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty yhdessä seutukunnallisesti vuonna 2019. Varhaiskasvatussuunnitelma eli vasu tehdään jokaisesta lapsesta kerran vuodessa ja se on asiakirja, joka säilytetään koko varhaiskasvatusajan lapsen hoitopaikassa.

Joulukuussa 2019 Simon päiväkodissa oli 21 lasta ja Maksniemen päiväkodissa 42 lasta. Esiopetusryhmiä oli kolme, joista kaksi ryhmää toimi päiväkodeissa ja yksi erillisessä ryhmässä koulun tiloissa. Esikoululaisten määrä oli syksyllä 2019 Simon päiväkodissa 13 ja Maksniemen päiväkodissa 14.

Perhepäivähoidossa oli joulukuussa 2019 kahdeksan lasta. Maksniemen ryhmäperhepäiväkodissa järjestettiin vuorohoitoa iltaisin ja viikonloppuisin. Vuorohoitoa tarvitsevia lapsia oli joulukuussa viisi.

Yksityisen päiväkotitiitiäisen toiminta loppui 20.12.2019. Hoitopaikkoja oli 16 paikkaa yli 3 –vuotiaille ja 8 paikkaa alle 3 –vuotiaille. Vuonna 2019 yksityisen päivähoidon palveluseteliin käytettiin 144 970 €. Palvelusetelitä myönnettiin joulukuussa 2019 24:lle lapselle. Kaikki päiväkodin lapset sijoitettiin 1.1.2020 alkaen Simon päiväkodin alaiseen toimintaan ja henkilöstö niin halutessaan samoin. Kiinteistö vuokrattiin kunnalle toiminnan jatkuvuuden vuoksi.

Varhaiskasvatuksessa on käytössä ProConsona –ohjelma, jolla tehdään lasten sijoitus- ja maksupäätökset, päiväkohtaiset kirjaukset ja laskutus. Vuoden 2019 aikana Opetushallitus ohjeisti omalla päätöksellään, että jokainen kunta ottaa käyttöön 30.4.2019 mennessä varhaiskasvatuksen tietovaranto Vardan. Tämä järjestelmä ja määräys on tullut maksamaan kunnalle yli puolet enemmän kuin mitä olimme TA2019 varanneet Atk-palveluihin.

Moniammatillista yhteistyötä jatkettiin koulun, lasten vanhempien, liikuntatoimen, vapaa-aikatoimen, neuvolan, sosiaali- ja terveystoimen, mielenterveystyön ja seurakunnan kanssa. Varhaiskasvatuksen edustaja on kuulunut liikenneturvallisuustyöryhmään, terveyden edistämisen (HYTE) sekä Lapset keskiössä-moniammatilliseen työryhmään. Toivon kahvila, joka on suunnattu Simon lapsiperheille, aloitti toimintansa joulukuussa 2019. Toiminnassa on mukana kunta ja järjestöt.

Työntekijöiden ammattitaitoa ja työssä jaksamista on tuettu järjestämällä tarpeenmukaista koulutusta. Varhaiskasvatuksen henkilöstöä on osallistunut Vakas –hankkeeseen liittyviin koulutuksiin mm. perhepäivähoidon kehittämispäiviin, Karvi-kansallinen arviointikoulutus-, Varhaiskasvattaja 2019-koulutustapahtuma, Lapset puheeksi- koulutus, Pohjoisen Suomen varhaiskasvatuksen sekä esi- ja alkuopetuksen päiviin ja Loisto-kehittämisverkoston järjestämiin seutukunnallisiin tapahtumiin.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Simon päiväkodin hoitopäivät	3845	3800	4046
Kustannus €/hoitopäivä	41	44	43
Maksniemen päiväkodin hoitopäivät	3504	3800	5499
Kustannus €/hoitopäivä	50	53	37
Perhepäivähoitopäivät	5361	6800	3350
Kustannus €/hoitopäivä	73	67	133
Yksityinen päiväkotitiimi Tiitiäinen hoitopäivät	3480		
Kustannus €/hoitopäivä palvelusetelillä	40		
Esiopetuspäivät	6375	6200	7267
Kustannus €/esikoulupäivä	36	38	30

4.1.1.4. Tekniset palvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Tekninen toimi

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

Tavoitteet:

Suunnitelmakauden rakennuttamistavoitteet:

- Jätehuollon kilpailutus ja toteutus v. 2020-2025
- Aitaukset; Maksniemen päiväkotia ja aseman urheilukenttä
- Pappilan maalaus
- Malinin toimintakeskuksen kattomateriaalin uusiminen
- Simojoen yleiskaava
- Simoniemen uimarannan kehittäminen
- Jokirinteen kiinteistön kattoremontti
- Pihatien korjaus ja muutos kaavatietä
- Simon ala-asteen sisäilmaseurantalaitteet
- Simon koulujen liikuntapaikkojen uudistaminen Aseman koululla (mm. yleisurheilu paikkojen teko)

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

Sisäinen valvonta teknisessä toimessa

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

Sopimuksiin liittyvä vakuuksien valvonta toteutuu arkistovastaavien toimesta. Sopimuksiin liittyvät vanhentuneet vakuudet palautetaan.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-207 448	-179 734	-175 150	- 4 585	0	-4 585
Toimintatulot	52 839	44 500	55 077	-10 576	0	-10 576
Netto (toimintakate)	-154 609	-135 234	-120 074	-15 161	0	-15 161

Tavoitteiden toteutuminen:

Kertomusvuonna tekninen lautakunta kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 136 asiaa. Teknisen johtajan viranhaltijapäätöksiä tehtiin 30.

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

Kunta myi toimistopalveluja Simon Vesihuolto Oy:lle, josta saadaan tuloa 11 643 €/vuosi.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	60,93	68,15
Tulot €/asukas	14,62	18,09
Kaavateitä km	21,5	21,5

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Rakennusvalvonta/Viranomaispalvelut

Toiminta-ajatus: Tuottaa ympäristö, joka on simolaisille turvallinen, terveellinen ja viihtyisä.

Tavoitteet:

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

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

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

Valvontatoimi hoitaa yhdessä teknisen toimen kanssa Simon Vesihuolto Oy:n toimistopalvelut. Valvontatoimi myy Simon Vuokratalot Oy:lle ostopalveluina isännöinnin, asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon. Simon Vuokratalot Oy:llä on 106 asuntoa liikevaihdon ollessa noin 430.000 €. Valvontatoimi hoitaa myös kunnan omistamien asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon tehtävät. Valvontatoimessa työskentelee 2 henkilöä, joista 1 hoitaa päätoimisesti asuntovuokrausasioita.

Uudistetaan rakennus- ja jätehuolto määräykset sekä päivitetään rakennusvalvonta maksut vastaamaan nykypäivää.

Mittaustoiminta

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

Kaavoitus

Simon kunnassa on osayleiskaavat Asemalla, Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä ja Maksniemessä sekä Merenrannikon osayleiskaava. Kunta on käynnistänyt Simojoen yleiskaavan päivittämisen. vastaamaan tämän päivän vaatimuksia. Tuulivoimaosayleiskaavat Seipimäen ja Tikkalan alueelle sekä Leipiön tuulivoimapuiston laajennus ovat valmistuneet.

Simon kunnassa on vahvistettu asemakaava Asemakylässä ja Maksniemessä. Vapaita tontteja on yhteensä 40 kpl, joista Asemakylässä 16 kpl ja Maksniemessä 12 kpl. Simoniemen Kantolanharjun yleiskaava-alueella on vapaita tontteja 12 kpl.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-125 127	-160 687	-167 104	6 416	0	6 416
Toimintatulot	173 097	58 600	22 626	35 974	0	35 974
Netto (toimintakate)	47 970	-102 087	-144 478	42 391	0	42 391

Tavoitteiden toteutuminen:

Hakemusten käsittelyn yhteydessä annetun neuvonnan ja ohjauksen, lausuntojen pyytämisen ja antamisen sekä katselmusten suorittamisen vaatima työmäärä oli huomattava. Rakennus-, toimenpide- ja maisematyölupia myönnettiin yhteensä 72 kpl, toimenpideilmoituksia hyväksyttiin 6 kpl. Lautakunta teki 5 poikkeamislupapäätöstä.

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

Tavoitteiden toteutuminen yleiskaavoitus

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

Simojoen yleiskaavan päivittäminen on ehdotusvaiheessa.

Tavoitteiden toteutuminen asemakaavoitus

Maksniemen asemakaavan muutostyö johtuen vt4 suunnitelmista valmistui. Asemanseudun asemakaavan pienet muutokset (Työmiehenkuja ja VP-kortteli) valmistuivat.

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

Suoritteet:	Ta	Toteutunut
Myönnetty rakennus- ja toimenpideluvat	100	72
Suoritetut katselmuksset, kirjatut	230	71
Menot €/asukas	52,79	54,9

Toimielin: Tekninen lautakunta
 palvelualue: Tekniset palvelut
Tulosalue: Palo- ja pelastustoimi

Vuoden 2004 alusta palo- ja pelastustoimi siirtyi alueelliseen pelastustoimeen Lapin liiton alaisuuteen. Kuntayhtymä on vuokrannut kunnalta pelastustoimen hoitamiseen tarvittavat tilat.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-391 447	-391 750	-342 388	-49 361	0	-49 361
Toimintatulot	84 870	84 500	85 924	-1 423	0	-1 423
Netto (toimintakate)	-306 576	-307 250	-256 464	-50 785	0	-50 785

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	128,7	112,48

Toimielin: Tekninen lautakunta
 palvelualue: Tekniset palvelut
Tulosalue: Toimitilapalvelut

Tavoitteet:

Tavoitteena on tuottamattomien kiinteistöjen myynti ja kiinteistökustannusten alentaminen. Kaikki kiinteistöt ovat siirtyneet teknisen toimen alaisuuteen. Kiinteistömenot ovat pysyneet ennallaan.

Suunnitelmakauden aikana kiinteistöjen myyntitoimintaa jatketaan. Kiinteistöjen myynnin kautta käyttömenot saadaan myös alenemaan. Tehokkaalla energiankulutuksen seuraamisella ja investoimalla energiatehokkaisiin ratkaisuihin saadaan myös käyttökuluja pienenemään.

Liikuntapaikat

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

Malininkankaalla on 5 km:n kuntorata, Palokankaalla 3 km kuntorata, Ylikärpässä n. 1 km kuntorata ja Maksniemessä 6,3 km:n kuntorata Kemin rajalle, josta se jatkuu n. 5 km Kemiin. Lisäksi on yhdyslatu asemalta – Maliniin n. 5 km. Hiihtolatujen ylläpito hoidetaan kunnan omalla latukoneella. Huoltorakennukset ovat Aseman keskuskentällä ja Maksniemen urheilukentällä.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös		Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-1 576 405	-1 531 930	-1 641 696		109 774	0	109 774
Toimintatulot	1 871 035	1 826 580	1 808 510		18 070	0	18 070
Netto (toimintakate)	294 630	294 650	166 814		127 845	0	127 845

Tavoitteiden toteutuminen:

Suunnitelmakaudella myytiin paritalokiinteistö (lääkäritalo) sekä 1 osakehuoneisto.

Kunnanviraston ilmastoinnin korjaaminen ja Kesätorin p-alueen investointi eivät toteutuneet.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	503,26	539,32
Tulot €/asukas	600,06	594,12
Kiinteistöjä m ³		106718
Kustannukset €/m ³		15,38
Metsänmyyntitulot		8438

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Liiketoiminta

Tavoitteet:

Satamatoiminta

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

Jätehuolto

Ongelmajätteiden vastaanottopaikkana on kotitalouksien osalta Onkalonperän vastaanottopaikka. Ongelmajätteet toimitetaan edelleen ongelmajätteidenkäsittelylaitokselle. Ongelmajätteiden keräystä tehostetaan. Erilaisilla jätteenkeräystempauksilla pyritään saamaan koko kunnan alueelta ylimääräiset jätteet pois.

Vuoden 2019 suunnitelmassa on Malinin kaatopaikan sulkeminen. Sulkemiskustannuksiin on varaus Simon ja lin kunnan taseessa.

Kunnanvaltuuston päätöksellä kunta on päättänyt siirtää jätehuollon tehtävät Oulun Jätehuolto Liikelaitoksen, nykyiseltä nimeltään Kiertokaari Oy, tehtäväksi 1.1.2012 alkaen. Sopimuksen mukaisesti polttokelpoinen jäte ryhdytään kuljettamaan Oulun Ruskon jätekeskukselle tai Laanilan ekovoimalaitokselle. Simon kunnassa on käytössä kunnan järjestämä jätteen kuljetus ja keräys. Kunta on kilpailuttanut jätteen keräyksen ja kuljettamisen, jota hoitaa vuoden 2015 alusta HFT Network Oy, nimi muuttunut välillä RenoNorden Oy:ksi ja Urbaser Oy:ksi. Nykyistä sopimusta Urbaser Oy:n kanssa on jatkettu optiolla 31.5.2020 saakka.

Kiertokaari Oy:n vastuulla olleet hyötykeräyspisteet ovat siirtyneet Suomen Pakkauskierrätys Rinki Oy:n vastuulle 1.1.2016 alkaen. Hyötykeräyspisteet sijaitsevat Asemakylällä K-kaupan ja Sale-kaupan pihalla ja Maksniemessä kioskin vieressä. Suunnitelmakaudella Kuusakoski Oy noutaa rautaromun ja akut. Ekokem Oy hakee jäteöljyn. Suomen Paperinkeräys Oy:n kanssa on sopimus paperinkeräyksestä. Varsinainen rautaromun keräyskampanja on järjestetty joka toinen vuosi.

Kaukolämpö

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

Kunta ostaa energian Simon Hakeosuuskunnalta kesällä 2003 tehdyn sopimuksen mukaisesti. Suunnitelman mukainen verkosto on toteutunut. Energian hankintasopimuksen mukainen tilauskanta on toteutunut. Suunnitelman mukaisesti kaukolämpöverkkoon on liitetty julkiset rakennukset ja rivitaloja asemakaava-alueelta. Suunnitelmakaudella selvitetään kaukolämpöverkoston laajentamismahdollisuus. Selvityksen kohteena on laajenemissuunta, -suunnat, yksittäisten kiinteistöjen liittyminen ja niiden vaikutus energiasopimukseen sekä energiamaksuihin.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-492 566	-465 317	-509 528	44 215	0	44 215
Toimintatulot	495 731	516 900	510 090	6 810	0	6 810
Netto (toimintakate)	3 165	51 583	562	51 025	0	51 025

Tavoitteiden toteutuminen:

Satamatoiminnot hoidettiin suunnitelmien mukaisesti. Karsikon kalasataman laituri uusittiin.

Valtuuston päätöksen mukaisesti koko kunta saaristoa lukuun ottamatta on jätehuollon toiminta-alueita. Jätehuollon piirissä on n. 950 kiinteistöä. Jätteiden keräilyä kunnassa hoiti vuoden 2015 alusta RenoNorden Oy nyt nimeltään Urbaser Oy, sopimus on jatkettu optiolla vuoden 2020 toukokuun loppuun. Hyötyjäteasema ja pienimuotoinen seka- ja ongelmajätteen keräyspaikka sijaitsee kunnan varastoalueella Onkalonperällä, joka olisi tarkoitus saada 4-H ylläpitämäksi valtuuston päätöksen mukaan. Kierrätyspisteet ovat käytössä Asemakylällä ja Maksniemessä. Asemalle hankittiin muovinkeräyssäiliö.

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

Simon kunnan ja Oulun Jätehuollon yhteistyösopimuksella Simon kunta on siirtänyt jätelaissa kunnalle määrätyt jätehuollon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuollolle.

Simon Hakeosuuskunnalta on ostettu lämpöenergiaa yhteensä 6047 MWh. Omien kiinteistöjen lisäksi kunta on tehnyt sopimuksen Koy Simon Liikekeskuksen, Seurakunnan, Koy Simon Osuuspankin, Koy Simon Säästöpankkitalon, K. Hekkanen Oy:n, Koy Simon Kiikanpalon, Simon Sotaveteraanien asuntosäätiön rivitalojen ja Meri-Lapin Varhaiskasvatus Oy:n (Päiväkotitiitiäinen) sekä Rakennus ja Saneeraus Tuomo Böök Ky:n kanssa lämmön toimittamisesta em. kiinteistöille.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	152,86	167,39
Tulot €/asukas	169,81	167,57
Jättemaksutulot € / asukas		39,20
Lämmön osto €/v	338 096	404 909
Ostettu energia MWh		6047
Ulkopuolisille myyty energia		1744
Ostettu MWh-energi hinta €		52,52
Lämmönmyynti tulot/v ulkopuoliset + omat	374 000	375 174
Kalahallit		2
Tulot		4 783
Venepaikkoja		377
Venepaikkatulot		10 816

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Kiinteistö- ja muut palvelut

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-1 003 952	-930 731	-986 013	55 283	0	55 283
Toimintatulot	959 499	850 900	948 253	-97 353	0	-97 353
Netto (toimintakate)	-44 453	-79 831	-37 760	-42 069	0	-42 069

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	305,76	323,92
Tulot €/asukas	279,53	311,52
Leikkipaikat	9	9
Uimarannat	2	2

Tavoitteet:

Kunnossapitopalvelut

Kunnossapitotiimi hoitaa kaikkien kunnan kiinteistöjen sekä myyntipalveluna Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistönhoitotehtävät, josta tuloja kertyy n. 24 000 €/vuosi. Kunnossapitotiimi vastaa esimerkiksi Oulunkaaren sosiaali- ja terveyspalveluiden kiinteistöjen kiinteistönhuollosta. 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 7 henkilöä + 1 työllistetty ja 3 määräaikaista sekä 2 koululaista kesällä 2020.

Siivouspalvelut

Kiinteistöjen siivouksesta vastaa perustettu siivoustiimi. Siivoustiimi vastaa Aseman alakoulun, yläkoulu/lukion-, Maksniemen koulun, virastotalon, Viranhaltijaintalon, kirjaston, terveyskeskuksen vastaanottotilojen, Mäntylän, Kiikanpalon ja teknisen osaston varastojen siivouksesta.

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

Liikenneväylät

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

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

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

Puistot ja muut yleiset alueet

Leikkikenttien varusteet huolletaan, lisätään ja tarvittavin osin uusitaan. Ympäristön ja yleisten alueiden viihtyisyyttä parannetaan ja viheralueita hoidetaan.

Maa- ja metsätilat

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnan suurimmat kiinteistöt ovat pääosin reaaliaikaisessa valvonnassa, mutta kulutusseurannan tehostamista tarvitaan. Kunnossapitopalvelujen nettokustannukset jaetaan hallintokunnille.

Kunnossapitopalvelujen myyntituloja kertyy vuosittain noin 40 000 €.

Kunnossapitopalvelut on hoidettu kunnossapitotiimillä. Tiimin tehtävänä on yhteisesti vastata kunnan kiinteistöjen kunnossapidosta, kenttien ja latujen hoidosta, sekä tie- ja katualueista. Tiimiin kuuluu tällä hetkellä 10 henkilöä. Koulukeskuksen iltavalvojan tehtävät hoidetaan kunnossapitotiimin toimesta.

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

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

4.2. Kuntakonserni

4.2.1. Tavoitteiden toteutuminen

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

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

Simon Vuokratalot Oy

Talous €	Ed.TP	TP
Tulot yhteensä	461 789	467 491
Menot yhteensä	-457 176	-469 128
Kate	4 613	-1 637

Suoritteet	Ed.TP	TP
Lainakanta	3 242 934	3 018 778
Rahoituskulut	24 875	10 908
Vuokra €/as m ²	7,74	7,83
Asuntojen käyttöaste %	62,00	61,02

SIMON VUOKRATALOT OY		
TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositulos, toiminnan tulos	-1 637
Vuokra-taso pysyy kilpailukykyisellä tasolla	Keskimääräinen vuokra e/m ² /kk	7,83
Vuokra-asuntojen laatu säilyy kohtuullisena	Vuokrausaste, korjausinvestointitaso	61,02%
Asuntojen käyttöaste yli 75 %	Käyttöaste %	61,02%

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

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen jälkeen

Asuntojen kuntoa on parannettu teettämällä neljään huoneistoon kylpyhuoneiden remontit, sekä kahteen huoneistoon saunan korjaustyö. Keittiöiden uusimistyö tehtiin kahteen huoneistoon, joista toiseen uusittiin myös makuuhuoneen kaapistot. Muut asuntoihin kohdistuvat korjaustoimenpiteet olivat pienimuotoisempia tai kohdistuivat tiettyihin rakennusosiin. Tilikauden aikana hankittiin, jääpakastinkaappeja 5 kpl sekä lattialiesiä 5 kpl.

Korjausrakentaminen

Ranuantie 261 rivitalokohteiden huopakattojen huolto ja paikkaus, sekä useiden eri rivitalokohteiden huoneistojen pintakäsittelyt.

Tulevat tapahtumat 2020

Kiinteistöjen osalta olemme suunnitelleet korjattavaksi seuraavaa: Alaniemen katto, osin tehty 2019, Simonkylän ja Vaajatie katot. Toteutus tehdään vaiheittain rahavarojen mukaan. Normaalit maalaus, pesuhuone, keittiöremontit tehdään tarpeen vaatiessa. Simoniemen piha-alueen muutostyö, jossa keskipihalta poistetaan viheralue, jolloin alueen talvikunnossapito helpottuu ja selkeytyy.

Alaniemen tuvat Ranuantie 261 ja Ylikärpän rivit Ranuantie 484

Rivitalokohteet ovat olleet myynnissä koko Suomea kattavassa kiinteistövälityksessä osoitteessa www.huutokaupat.com. Kohteita ei ole myyty, koska saadut tarjoukset olivat hyvin alhaiset niiden tasearvoihin nähden. Kohteet laitetaan myyntiin kiinteistönvälityksen kautta.

Purkuakordin kirjaus Heinätie 7 (rakennukset on purettu 10.6.2014)

Valtiokonttori on myöntänyt purkuakordin aravalainan (nro 1207- 95810) pääomasta 171 200,40 euroa. Purkuakordi on 60 % ja yhteensä 102 720,24 euroa. Purkuakordin täytäntöönpano on kuitenkin ollut sidottu lainojen 1207-111110 (ylikärppä) ja 1300-6630 (alaniemi) rajoitusakordipäätöksiin. Koska näihin päätöksiin on liittynyt epäselvyyksiä, on lainalle 1207-95810 (Heinätie 7) myönnetyn purkuakordinkin kirjanpitoon kirjaaminen aikaisempiin tilinpäätöksiin jäänyt odottamaan KHO:n asiaan antamaa ratkaisua. Heinätie 7 purkuakordi 102 720,24 euroa on kirjattu taseeseen velan vähennykseksi ja oman pääoman lisäykseksi.

Akordit Ylikärppä ja Alaniemi. Korkeimman hallinto-oikeuden päätös.

Valtiokonttori ilmoitti 23.10.2015 tekemällään päätöksellä purkavansa Simon Vuokratalot Oy:lle myönnetyn yhteensä 276.856,13 euron suuruisen rajoitusakordin. Akordi on myönnetty 21.3.2007 Ylikärpän rivit ja Alaniemen tuvat nimisten kohteiden valtiokonttorilainoille. Rajoitusakordipäätöksen purkamisperusteluina valtiokonttori ilmoittaa, että akordin kohteita ei ole saatu myytyä ja kohteet ovat edelleen vuokra-asutokäytössä. Simon Vuokratalot Oy on vaatinut oikaisua viimeksi mainittuihin päätöksiin. Valtiokonttori on 27.5.2016 päättänyt muuttaa 23.10.2015 tekemiään päätöksiä siten, että yhtiölle annetaan yhden vuoden määräaika kohteiden myymiseen. Mikäli kohteita ei ole määräajassa myyty, akordoidut pääomat palautetaan lainoille 1207-111110 (ylikärppä) ja 1300-6630 (alaniemi) 14.6.2017 lukien.

Simon Vuokratalot Oy on Helsingin hallinto-oikeuteen 8.8.2016 saapuneessa valituksessaan vaatinut, että Valtiokonttorin aiempi päätös (21.3.2007) rajoitusakordien hyväksymisestä jää voimaan. Helsingin hallinto-oikeus on siirtänyt asian Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden käsiteltäväksi. Pohjois-Suomen hallinto-oikeus on 18.1.2018 hylännyt Simon Vuokratalot Oy:n valituksen. Pohjois-Suomen hallinto-oikeus jatkaa kohteiden myymiselle tai käyttötarkoituksen muutokselle asetettua määräaika 31.12.2018 asti. Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden päätöksestä on jätetty valituslupahakemus ja valitus Korkeimmalle hallinto-oikeudelle, johon on saatu KHO:n päätös 30.1.2020. Valtiokonttorin 2015 ja 2016 antamat päätökset eivät sisällä KHO:n käsityksen mukaan ratkaisua, jonka perusteella akordoidut pääomat tulisi palauttaa lainojen 1207-111110 (ylikärppä) ja 1300-6630 (alaniemi) pääomiin, vaan kyse on vain Valtiokonttorin kannanotosta asiassa.

Käyttöaste

Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 39/106:sta ja käyttöaste oli 63,21 %. Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 61,02 %. Asuntojen käyttöaste oli huonompi kuin edellisenä vuonna, jolloin se oli keskimäärin 62,0 %.

Simon kunta on kattanut alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän (82.249,88 €) Valtiokonttorin velkasaneeraus päätöksen mukaisesti.

Vakuutukset

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

Simon Vesihuolto Oy

	Ed. Tp	Tp
Tulot yhteensä	603 405	613 728
Menot yhteensä	-569 816	-588 668
Tulos	33 589	25 060

Suoritteet	Ed. Tp	Tp
Pitkäaikainen vieraspääoma	1 986 565	1 883 091
Rahoituskulut	4 772	3 795
Vesimaksu €/m ³	1,55	1,55
Jätevesimaksu €/m ³	2,64	2,64
Veden toimitukset m ³	108 679	107 061

SIMON VESIHUOLTO OY		
TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositarkastus, toiminnan tulos	+ 25 060 €
Vesi- ja jätevesikuution kokonaishinta on kohtuullinen asiakkaille ja pyritään lähestymään keskimääräisiä hintoja	Valtakunnallinen keskiarvo, €/m ³ , sis. alv vesi: 1,69 jätevesi: 2,79	Simon Vesihuolto Oy €/m ³ , sis. alv vesi: 1,55 jätevesi: 2,64
Verkostohäiriöiden ja vuotovesien määrä vähenee ja käyttökatkosten määrä minimoidaan	Puhtaan veden jakelukatkokset (yli 1 tunti) lkm	4 kpl

Simon kunta omistaa yhtiöstä 78,95 %.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Perämaan vedenottamorakennus valmistui. Haarainkankaan ja Väyrysen uudet vedenottamorakennukset valmistuivat ja ottamot liitettiin kaukokäyttövalvomoon. Ahmamaan vedenottamon huoltotielle asennettiin rummut yhteistyössä Tornatorin kanssa.

Vesijohdon suunnittelu välillä Montajankuja – Ratatie toteutettiin. Vesijohtoverkoston vuotoja korjattiin 6 kpl.

Tilikaudella saneerattiin Ykkösvalinnan jätevesipumppaamo sekä SLP2 uuden kaivon kansiston asennus. Viemäriverkoston muovisia linjakaivoja korjattiin 10 kpl. Viemäriverkoston korjauksia suoritettiin 1 kpl ja tukosten avauksia 5 kpl.

Vt4- rakentamistyöt välillä Maksniemi – Viantie alkoivat ja siitä johtuvia linjojen siirtoja aloitettiin. Tiealueella sijaitsevien johtojen ja laitteiden siirtokustannusten jaosta on sovittu Simon kunnan ja Lapin ELY-keskuksen kanssa.

Olenaiset tapahtumat tilikauden jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä 2020

Uuden vedenottamon (Perämaa) pumppaamo asennetaan ja ja vedenottamo otetaan käyttöön v. 2020. Vedenottamolle on haettava ympäristölupa Pohjois-Suomen aluehallintovirastolta.

Tulevalla tilikaudella toteutetaan vesijohdon suunnittelu välille välille vt4 – Simon seurakuntakeskus – Sahatien ja Taavetintien risteys (vanha valurautaputki).

Käyttömaksuja päätettiin korottaa 1.4.2020 lukien. Veden uusi käyttömaksu (sis. alv 24%) on 1,61 €/m³ ja jäteveden 2,73 €/m³. Yleinen hintatason nousu nostaa laitoksen kustannuksia, kun taas samaan aikaan vähentyvä vedenkulutus pienentää tuloja. Korotuksilla varaudutaan myös peruskorjaus- ym. investointien riittävään tulorahoitukseen. Investointien rahoitukseen joudutaan ottamaan myös lainaa.

4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Talous- ja toimintasuunnitelmassa 2019-2021 sitovuustasot valtuustoon nähden ovat seuraavat:

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot ovat bruttositovia palvelualueiden tasolla. Investointiosan määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia investointikohteittain. Ao. toimielimet hyväksyvät omien investointikohteidensa menot.

Rahoitusosassa valtuusto on hyväksynyt kokonaismenot ja tulot. Jos tavoite hyväksytään talousarvioon, se sitoo valtuustoa alempia viranomaisia samalla tavoin kuin määräraha.

Palvelualueitasolla tai investointikohteittain talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarvion muutosten esittämisvelvollisuus koskee sekä määrärahoja että tavoitteita. Määrärahan korotuksen tai tuloarvion alentamisen yhteydessä joudutaan arvioimaan myös toimintaa koskevien tavoitteiden muutostarvetta. Esimerkiksi säästö päätöksen yhteydessä on arvioitava, ovatko asetetut tavoitteet oikeassa suhteessa muutettuihin määrärahoihin ja tuloarvioihin.

Myös tulosalueen nettomäärärahan korottamista tai nettotuloarvion alittamista koskeva muutospäätös on tehtävä valtuustossa riippumatta siitä, aiheutuuko poikkeama arvioitua suuremmista bruttomenoista vai arvioitua pienemmistä bruttotuloista

Talousarviomuutokset on pyrittävä tekemään välittömästi, kun muutostarve on tiedossa.

4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen 2019

SIMON KUNTA	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 993 327	0	1 993 327	2 070 504,53	77 177,53
TOIMINTAKULUT	-22 017 965	-856 000	-22 873 965	-23 229 743,95	-355 779,21
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638	-856 000	-20 880 638	-21 159 239,42	-278 601,68
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	-43 420,04
TILIKAUDEN TULOS	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 651 973,63	-32 725,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 653 923,45	-34 675,71
KESKUSHALLINTOPALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	187 927	0	187 927	162 939,98	-24 987,02
TOIMINTAKULUT	-13 959 746	-856 000	-14 815 746	-15 009 833,47	-194 087,43
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 771 819	-856 000	-14 627 819	-14 846 893,49	-219 074,45
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-63 130	0	-63 130	-16 725,56	46 404,44
TILIKAUDEN TULOS	6 827 051	-1 386 000	5 441 051	5 557 676,70	116 625,74
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 827 051	-1 386 000	5 441 051	5 555 726,88	114 675,92
PERUSTURVA	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	0	0	0	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	0	0	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
SIVISTYSPALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	215 200	0	215 200	307 177,04	91 977,04
TOIMINTAKULUT	-5 252 413	0	-5 252 413	-5 338 863,24	-86 449,78
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 037 213	0	-5 037 213	-5 031 686,20	5 527,26
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-15 700	0	-15 700	-13 924,46	1 775,54
TILIKAUDEN TULOS	-5 052 913	0	-5 052 913	-5 045 610,66	7 302,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 052 913	0	-5 052 913	-5 045 610,66	7 302,80
TEKNISET PALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 590 200	0	1 590 200	1 600 387,51	10 187,51
TOIMINTAKULUT	-2 564 405	0	-2 564 405	-2 693 533,11	-129 127,87
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-974 205	0	-974 205	-1 093 145,60	-118 940,36
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-791 780	0	-791 780	-883 380,02	-91 600,02
TILIKAUDEN TULOS	-1 765 985	0	-1 765 985	-1 976 525,54	-210 540,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 765 985	0	-1 765 985	-1 976 525,54	-210 540,30

Käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen ja sisäinen 2019

SIMON KUNTA	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 785 107	137 000	3 922 107	4 068 351,08	146 244,08
TOIMINTAKULUT	-23 809 745	-993 000	-24 802 745	-25 227 590,50	-424 845,76
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638	-856 000	-20 880 638	-21 159 239,42	-278 601,68
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	-43 420,04
TILIKAUDEN TULOS	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 651 973,63	-32 725,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 653 923,45	-34 675,71
KESKUSHALLINTOPALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	187 927	137 000	324 927	330 694,98	5 767,98
TOIMINTAKULUT	-14 012 546	-863 356	-14 875 902	-15 082 426,35	-206 524,31
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 824 619	-726 356	-14 550 975	-14 751 731,37	-200 756,33
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-63 130	0	-63 130	-16 725,56	46 404,44
TILIKAUDEN TULOS	6 774 251	-1 256 356	5 517 895	5 652 838,82	134 943,86
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 774 251	-1 256 356	5 517 895	5 650 889,00	132 994,04
PERUSTURVA	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	0	0	0	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	0	0	0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-241 400	0	-241 400	-187 514,13	53 885,87
SIVISTYSPALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	215 200	0	215 200	307 177,04	91 977,04
TOIMINTAKULUT	-5 921 393	-103 900	-6 025 293	-6 135 770,24	-110 476,78
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 706 193	-103 900	-5 810 093	-5 828 593,20	-18 499,74
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-15 700	0	-15 700	-13 924,46	1 775,54
TILIKAUDEN TULOS	-5 721 893	-103 900	-5 825 793	-5 842 517,66	-16 724,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 721 893	-103 900	-5 825 793	-5 842 517,66	-16 724,20
TEKNISET PALVELUT	TA2019	muutos	TA+muutos	TOT2019	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 381 980	0	3 381 980	3 430 479,06	48 499,06
TOIMINTAKULUT	-3 634 405	-25 744	-3 660 149	-3 821 879,78	-161 730,54
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-252 425	-25 744	-278 169	-391 400,72	-113 231,48
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-791 780	0	-791 780	-883 380,02	-91 600,02
TILIKAUDEN TULOS	-1 044 205	-25 744	-1 069 949	-1 274 780,66	-204 831,42
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 044 205	-25 744	-1 069 949	-1 274 780,66	-204 831,42

4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen

Tuloslaskelma ulkoiset luvut

	TA2019	TA muutos	TA+muutos	TOT2019	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 993 327	0	1 993 327	2 070 504,53	104 %	77 177,53
MYYNITUOTOT	419 800	0	419 800	526 196,41	125 %	106 396,41
MAKSUTUOTOT	208 900	0	208 900	153 282,54	73 %	-55 617,46
TUET JA AVUSTUKSET	192 157	0	192 157	220 941,76	115 %	28 784,76
VUOKRATUOTOT	1 156 500	0	1 156 500	1 128 141,88	98 %	-28 358,12
MUUT TUOTOT	15 970	0	15 970	41 941,94	263 %	25 971,94
MYNNIN OIKAISUERÄT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKULUT	-22 017 965	-856 000	-22 873 965	-23 229 743,95	102 %	-355 779,21
Henkilöstökulut	-5 419 378	0	-5 419 378	-5 463 203,59	101 %	-43 825,67
Palveluiden ostot	-15 150 983	-856 000	-16 006 983	-16 104 344,24	101 %	-97 361,64
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-877 644	0	-877 644	-980 634,75	112 %	-102 991,05
AVUSTUKSET	-375 084	0	-375 084	-435 167,09	116 %	-60 083,09
Avustukset kotitalouksille	-244 340	0	-244 340	-248 576,76	102 %	-4 236,76
Avustukset yhteisöille	-124 744	0	-124 744	-182 390,33	146 %	-57 646,33
Avustukset liikelaitoksille	-6 000	0	-6 000	-4 200,00	70 %	1 800,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-194 877	0	-194 877	-246 394,28	126 %	-51 517,76
Vuokrat	-73 432	0	-73 432	-93 544,11	127 %	-20 111,83
Muut toimintakulut	-121 444	0	-121 444	-152 850,17	126 %	-31 405,93
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638	-856 000	-20 880 638	-21 159 239,42	101 %	-278 601,68
VEROTULOT	12 800 000	-530 000	12 270 000	12 338 408,24	101 %	68 408,24
VALTIONOSUUDET	7 925 000	0	7 925 000	8 127 619,00	103 %	202 619,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-63 000	0	-63 000	-44 731,41	71 %	18 268,59
Korkotuotot	1 000	0	1 000	0,00	0 %	-1 000,00
Muut rahoitustuotot	17 000	0	17 000	19 012,88	112 %	2 012,88
Korkokulut	-80 000	0	-80 000	-63 705,07	80 %	16 294,93
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-1 000	-39,22	4 %	960,78
VUOSIKATE	637 362	-1 386 000	-748 638	-737 943,59	99 %	10 694,15
POISTOT JA						
ARVONALENNUKSET	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	105 %	-43 420,04
Suunnitelman mukaiset poistot	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	105 %	-43 420,04
Arvonalentumiset	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 651 973,63	102 %	-32 725,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 653 923,45	102 %	-34 675,71

Tuloslaskelma sisäiset ja ulkoiset luvut

	TA2019	TA muutos	TA+muutos	TOT2019	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 785 107	137 000	3 922 107	4 068 351,08	104 %	146 244,08
MYYNтитUOTOT	1 446 400	137 000	1 583 400	1 761 432,96	111 %	178 032,96
MAKSUTUOTOT	208 900	0	208 900	153 282,54	73 %	-55 617,46
TUET JA AVUSTUKSET	192 157	0	192 157	220 941,76	115 %	28 784,76
VUOKRATUOTOT	1 921 680	0	1 921 680	1 890 751,88	98 %	-30 928,12
MUUT TUOTOT	15 970	0	15 970	41 941,94	263 %	25 971,94
MYNNIN OIKAISUERÄT	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TOIMINTAKULUT	-23 809 745	-993 000	-24 802 745	-25 227 590,50	102 %	-424 845,76
Henkilöstökulut	-5 419 378	0	-5 419 378	-5 463 203,59	101 %	-43 825,67
Palveluiden ostot	-16 177 583	-993 000	-17 170 583	-17 339 512,79	101 %	-168 930,19
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-877 644	0	-877 644	-980 702,75	112 %	-103 059,05
AVUSTUKSET	-375 084	0	-375 084	-435 167,09	116 %	-60 083,09
Avustukset kotitalouksille	-244 340	0	-244 340	-248 576,76	102 %	-4 236,76
Avustukset yhteisöille	-124 744	0	-124 744	-182 390,33	146 %	-57 646,33
Avustukset liikelaitoksille	-6 000	0	-6 000	-4 200,00	70 %	1 800,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-960 057	0	-960 057	-1 009 004,28	105 %	-48 947,76
Vuokrat	-838 612	0	-838 612	-856 154,11	102 %	-17 541,83
Muut toimintakulut	-121 444	0	-121 444	-152 850,17	126 %	-31 405,93
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 024 638	-856 000	-20 880 638	-21 159 239,42	101 %	-278 601,68
VEROTULOT	12 800 000	-530 000	12 270 000	12 338 408,24	101 %	68 408,24
VALTIONOSUUDET	7 925 000	0	7 925 000	8 127 619,00	103 %	202 619,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-63 000	0	-63 000	-44 731,41	71 %	18 268,59
Korkotuotot	1 000	0	1 000	0,00	0 %	-1 000,00
Muut rahoitustuotot	17 000	0	17 000	19 012,88	112 %	2 012,88
Korkokulut	-80 000	0	-80 000	-63 705,07	80 %	16 294,93
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-1 000	-39,22	4 %	960,78
VUOSIKATE	637 362	-1 386 000	-748 638	-737 943,59	99 %	10 694,15
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	105 %	-43 420,04
Suunnitelman mukaiset poistot	-870 610	0	-870 610	-914 030,04	105 %	-43 420,04
Arvonalentumiset	0	0	0	0,00	0 %	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 651 973,63	102 %	-32 725,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-233 248	-1 386 000	-1 619 248	-1 653 923,45	102 %	-34 675,71

Verotulojen erittely

	TA2019	Muutos	TA+muutos	TOT2019	%	Poikkeama
VEROTULOT	12 800 000	-530 000	12 270 000	12 338 408,24	101 %	68 408,24
Kunnallisvero	10 800 000	-500 000	10 300 000	10 337 825,48	100 %	37 825,48
Kiinteistövero	1 630 000	0	1 630 000	1 653 349,59	101 %	23 349,59
Osuus yhteisöverosta	370 000	-30 000	340 000	347 233,17	102 %	7 233,17

Valtionosuuksien erittely

	TA2019	Muutos	TA+muutos	TOT2019	%	Poikkeama
VALTIONOSUUDET	7 925 000	0	7 925 000	8 127 619,00	103 %	202 619,00
Yleinen valtionosuus	7 970 000	0	7 970 000	8 090 579,00	102 %	120 579,00
Sivistystoimen vos	-45 000	0	-45 000	37 040,00	-82 %	82 040,00

4.3.3. Investointien toteutuminen

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2019 talousarviossa investointiosan määrärahat ja tuloarviot hankkeittain tai hankeryhmittäin sitoviksi. Ohessa investointien toteutumista tarkastellaan hankkeittain.

1.1.2019 - 31.12.2019	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009002 YH-ATK:n kehittäminen					
Oma rakentaminen					
Inv./Palvelut			0,00	-4000,00	4000,00
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-4000,00	4000,00
Muut investointimenot					
Inv./Käyttöomaisuuden osto	-25000,00		-25000,00	-5096,33	-19903,67
Inv./Muut menot			0,00	-12384,66	12384,66
Muut investointimenot	-25000,00	0,00	-25000,00	-17480,99	-7519,01
INVESTOINTIMENOT	-25000,00	0,00	-25000,00	-21480,99	-3519,01
NETTOMENO	-25000,00	0,00	-25000,00	-21480,99	-3519,01
009003 TTP-Maan ostot					
Muut investointimenot					
Inv./Käyttöomaisuuden osto	-100000,00	-42000,00	-142000,00	-141266,00	-734,00
Muut investointimenot	-100000,00	-42000,00	-142000,00	-141266,00	-734,00
INVESTOINTIMENOT	-100000,00	-42000,00	-142000,00	-141266,00	-734,00
Käyttöomaisuuden myynti					
Inv./Käyttöomaisuuden myynti	5000,00		5000,00	18000,00	-13000,00
Käyttöomaisuuden myynti	5000,00	0,00	5000,00	18000,00	-13000,00
INVESTOINTITULOT	5000,00	0,00	5000,00	18000,00	-13000,00
NETTOMENO	-95000,00	-42000,00	-137000,00	-123266,00	-13734,00
009008 YH-Osakkeet					
Muut investointimenot					
Inv./Käyttöomaisuuden osto	-5000,00		-5000,00		-5000,00
Muut investointimenot	-5000,00	0,00	-5000,00		-5000,00
INVESTOINTIMENOT	-5000,00	0,00	-5000,00	0,00	-5000,00
Käyttöomaisuuden myynti					
Inv. /Käyttöomaisuuden myynti			0,00	7206,00	-7206,00
Käyttöomaisuuden myynti	0,00	0,00	0,00	7206,00	-7206,00
INVESTOINTITULOT	0,00	0,00	0,00	7206,00	-7206,00
NETTOMENO	-5000,00	0,00	-5000,00	7206,00	-12206,00
009016 TTP-Kunnanvirasto					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-20000,00	16496,00	-3504,00	-2482,02	-1021,98
Muut investointimenot	-20000,00	16496,00	-3504,00	-2482,02	-1021,98
INVESTOINTIMENOT	-20000,00	16496,00	-3504,00	-2482,02	-1021,98
NETTOMENO	-20000,00	16496,00	-3504,00	-2482,02	-1021,98
009024 Aseman ala-aste					
Oma rakentaminen					

1.1.2019 - 31.12.2019	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
Inv./Palvelut			0,00	-23715,56	23715,56
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-23715,56	23715,56
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-50000,00		-50000,00	-29360,00	-20640,00
Inv./Muut menot			0,00	-60,23	60,23
Muut investointimenot	-50000,00	0,00	-50000,00	-29420,23	-20579,77
INVESTOINTIMENOT	-50000,00	0,00	-50000,00	-53135,79	3135,79
NETTOMENO	-50000,00	0,00	-50000,00	-53135,79	3135,79
009032 ST-Päiväkoti					
Oma rakentaminen					
Inv./Hlöstömenot			0,00	-8351,14	8351,14
Inv./Tarvikkeet			0,00	-19131,60	19131,60
Inv./Palvelut			0,00	-14839,84	14839,84
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-42322,58	42322,58
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-500000,00	63000,00	-437000,00	-389563,82	-47436,18
Inv./Muut menot				-4790,32	4790,32
Muut investointimenot	-500000,00	63000,00	-437000,00	-394354,14	-42645,86
INVESTOINTIMENOT	-500000,00	63000,00	-437000,00	-436676,72	-323,28
NETTOMENO	-500000,00	63000,00	-437000,00	-436676,72	-323,28
009042 VAT-Liikunta-alueet					
Oma rakentaminen					
Inv./Hlöstömenot			0,00	-25053,41	25053,41
Inv./Tarvikkeet			0,00	-62435,10	62435,10
Inv./Palvelut			0,00	-20210,00	20210,00
Inv./Muut menot			0,00	-1736,00	1736,00
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-109434,51	109434,51
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-200000,00	-94496,00	-294496,00	-143296,87	-151199,13
Inv./Muut menot			0,00	-28523,67	28523,67
Muut investointimenot	-200000,00	-94496,00	-294496,00	-171820,54	-122675,46
INVESTOINTIMENOT	-200000,00	-94496,00	-294496,00	-281255,05	-13240,95
Rahoitusosuudet investointeihin					
Inv./Rah.osuudet valtiolta	80000,00		80000,00	40000,00	40000,00
Rahoitusosuudet investointeihin	80000,00	0,00	80000,00	40000,00	40000,00
INVESTOINTITULOT	80000,00	0,00	80000,00	40000,00	40000,00
NETTOMENO	-120000,00	-94496,00	-214496,00	-241255,05	26759,05
009050 TET-Kaavateiden rakentaminen					
Oma rakentaminen					
Inv./Tarvikkeet			0,00	-5300,93	5300,93
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-5300,93	5300,93
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-50000,00		-50000,00	-36341,34	-13658,66
Muut investointimenot	-50000,00	0,00	-50000,00	-36341,34	-13658,66
INVESTOINTIMENOT	-50000,00	0,00	-50000,00	-41642,27	-8357,73
NETTOMENO	-50000,00	0,00	-50000,00	-41642,27	-8357,73

1.1.2019 - 31.12.2019	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009051 TET-Kaavateiden asfaltointi					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-50000,00		-50000,00	-54035,20	4035,20
Muut investointimenot	-50000,00	0,00	-50000,00	-54035,20	4035,20
NETTOMENO	-50000,00	0,00	-50000,00	-54035,20	4035,20
09052 TET-Kaavateiden valaistus ja viitoitus					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-60000,00		-60000,00	-59030,00	-970,00
Muut investointimenot	-60000,00	0,00	-60000,00	-59030,00	-970,00
INVESTOINTIMENOT	-60000,00	0,00	-60000,00	-59030,00	-970,00
NETTOMENO	-60000,00	0,00	-60000,00	-59030,00	-970,00
009055 TET-Kunnan omat kiinteistöt					
Oma rakentaminen					
Inv./Tarvikkeet			0,00	-447,57	447,57
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-447,57	447,57
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-60000,00		-60000,00	-57337,09	-2662,91
Muut investointimenot	-60000,00	0,00	-60000,00	-57337,09	-2662,91
INVESTOINTIMENOT	-60000,00	0,00	-60000,00	-57784,66	-2215,34
Käyttöomaisuuden myynti					
Inv./Käyttöomaisuuden myynti				44000,00	-44000,00
Käyttöomaisuuden myynti	0,00	0,00	0,00	44000,00	-44000,00
INVESTOINTITULOT	0,00	0,00	0,00	44000,00	-44000,00
NETTOMENO	-60000,00	0,00	-60000,00	-13784,66	-46215,34
009062 TET-Karsikon kalasatama					
Oma rakentaminen					
Inv./Tarvikkeet			0,00	-4800,52	4800,52
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-4800,52	4800,52
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-104000,00		-104000,00	-72083,55	-31916,45
Muut investointimenot	-104000,00	0,00	-104000,00	-72083,55	-31916,45
INVESTOINTIMENOT	-104000,00	0,00	-104000,00	-76884,07	-27115,93
Rahoitusosuudet investointeihin					
Inv./Rah.osuudet valtiolta	36000,00		36000,00	36300,00	-300,00
Rahoitusosuudet investointeihin	36000,00	0,00	36000,00	36300,00	-300,00
INVESTOINTITULOT	36000,00	0,00	36000,00	36300,00	-300,00
NETTOMENO	-68000,00	0,00	-68000,00	-40584,07	-27415,93
009070 TET-Veneväylät					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-10000,00		-10000,00		-10000,00
Inv./Muut menot			0,00	-962,54	962,54
Muut investointimenot	-10000,00	0,00	-10000,00	-962,54	-9037,46
INVESTOINTIMENOT	-10000,00	0,00	-10000,00	-962,54	-9037,46
Rahoitusosuudet investointeihin					

1.1.2019 - 31.12.2019	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
Inv./Rah.osuudet valtiolta	5000,00		5000,00		5000,00
Rahoitusosuudet investointeihin	5000,00	0,00	5000,00		5000,00
INVESTOINTITULOT	5000,00	0,00	5000,00		5000,00
NETTOMENO					
009092 TTP-Kesätori					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-16000,00		-16000,00		-16000,00
Muut investointimenot	-16000,00	0,00	-16000,00	0,00	-16000,00
INVESTOINTIMENOT	-16000,00	0,00	-16000,00	0,00	-16000,00
NETTOMENO	-16000,00	0,00	-16000,00	0,00	-16000,00
009093 SIV-Sivistystoimen pieninv.					
Oma rakentaminen					
Inv./Tarvikkeet			0,00	-23696,25	23696,25
Inv./Palvelut			0,00	-1780,00	1780,00
Inv./Muut menot			0,00	136,25	-136,25
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-25340,00	25340,00
Muut investointimenot					
Inv./Käyttöomaisuuden osto			0,00	-12890,54	12890,54
Inv./Muut menot	-40000,00		-40000,00		-40000,00
Muut investointimenot	-40000,00	0,00	-40000,00	-12890,54	-27109,46
INVESTOINTIMENOT	-40000,00	0,00	-40000,00	-38230,54	-1769,46
NETTOMENO	-40000,00	0,00	-40000,00	-38230,54	-1769,46
009095 Simojoen yleiskaava					
Muut investointimenot					
Inv./Muut menot			0,00	587,23	-587,23
Muut investointimenot	0,00	0,00	0,00	587,23	-587,23
INVESTOINTIMENOT	0,00	0,00	0,00	587,23	-587,23
NETTOMENO	0,00	0,00	0,00	587,23	-587,23
009096 Simoniemen uimaranta					
Oma rakentaminen					
Inv./Tarvikkeet			0,00	-10662,72	10662,72
Inv./Palvelut			0,00	-15412,00	15412,00
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-26074,72	26074,72
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-65000,00		-65000,00	-12753,65	-52246,35
Inv./Muut menot			0,00	-8800,00	8800,00
Muut investointimenot	-65000,00	0,00	-65000,00	-21553,65	-43446,35
INVESTOINTIMENOT	-65000,00	0,00	-65000,00	-47628,37	-17371,63
NETTOMENO	-65000,00	0,00	-65000,00	-47628,37	-17371,63
009097 VT4 linjojen siirto					
Oma rakentaminen					
Inv./Palvelut			0,00	-6015,00	6015,00
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-6015,00	6015,00
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-10000,00		-10000,00		-10000,00

1.1.2019 - 31.12.2019	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
Inv./Muut menot			0,00	-238,48	238,48
Muut investointimenot	-10000,00	0,00	-10000,00	-238,48	-9761,52
INVESTOINTIMENOT	-10000,00	0,00	-10000,00	-6253,48	-3746,52
NETTOMENO					
009099 Malinin toimintakeskus					
Muut investointimenot					
Inv./Rakennuttaminen	-15000,00	15000,00	0,00		0,00
Muut investointimenot	-15000,00	15000,00	0,00		0,00
INVESTOINTIMENOT	-15000,00	15000,00	0,00	0,00	0,00
NETTOMENO	-15000,00	15000,00	0,00	0,00	0,00
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Oma rakentaminen	0,00	0,00	0,00	-247451,39	247451,39
Muut investointimenot	-1380000,00	-42000,00	-1422000,00	-1070709,08	-351290,92
INVESTOINTIMENOT	-1380000,00	-42000,00	-1422000,00	-1318160,47	-103839,53
Käyttöomaisuuden myynti	5000,00	0,00	5000,00	69206,00	-64206,00
Rahoitusosuudet investointeihin	121000,00	0,00	121000,00	76300,00	44700,00
INVESTOINTITULOT	126000,00	0,00	126000,00	145506,00	-19506,00
NETTOMENO	-1254000,00	-42000,00	-1296000,00	-1172654,47	-123345,53

4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen	TA 2019	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	637 360	-1 386 000	-748 640	-737 944	10 696
Satunnaiset erät				0	0
Tulorahoituksen korjauserät				-3 800	-3 800
Investointien rahavirta					
Investointimenot -	-1 380 000	-42 000	-1 422 000	-1 318 160	103 840
Rahoitusosuudet investointeihin +	121 000		121 000	76 300	-44 700
Pysyvien vastaavien luovutustulot +	5 000		5 000	69 206	64 206
Toiminta ja investoinnit, netto	-616 640	-1 428 000	-2 044 640	-1 910 598	134 042
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys -	-100 000		-100 000	0	100 000
Antolainasaamisten vähennys +	100 000		100 000	0	-100 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys +	1 000 000		1 000 000	1 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähenys -	-900 000		-900 000	-1 013 739	-113 739
Lyhytaikaisten lainojen lisäys +	0	600 000	600 000	0	-600 000
Lyhytaikaisten lainojen vähennys -	0	-600 000	-600 000	0	600 000
Oman pääoman muutokset				0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset				122 960	122 960
Rahoitustoiminnan muutos	100 000	0	100 000	109 221	9 221
Vaikutus maksuvalmiuteen	-516 640	-1 428 000	-1 944 640	-1 801 377	143 263

4.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa

B = bruttositovuus valtuustoon nähden

B = bruttositovuus lautakuntaan nähden

	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
KÄYTTÖ TALOUSOSA											
Keskushallinto- palvelut	B	-14 012 543	-863 356	-14 875 899	-15 082 426	206 527	187 927	137 000	324 927	330 695	-5 768
Tarkastustoimi	B	-5 716		-5 716	-9 045	3 329	0	0	0	0	0
Vaalit	B	-20 357		-20 357	-8 550	-11 807	20 357	0	20 357	10 881	9 476
Hallinto- ja talous palvelut	B	-871 946	-5 517	-877 463	-918 926	41 463	41 570	137 000	178 570	215 107	-36 537
Elinkeinotoimi	B	-157 849		-157 849	-110 435	-47 414	30 000	0	30 000	12 750	17 250
Maaseututoimi	B	-46 934		-46 934	-32 999	-13 935	0	0	0	0	0
Työllistäminen	B	-348 443	-1 839	-350 282	-264 453	-85 829	86 000	0	86 000	79 103	6 897
Yhteistoiminta alue	B	-12 430 350	-856 000	-13 286 350	-13 534 825	248 475	0		0	0	0
Ostopalvelut muilta	B	-130 948		-130 948	-120 943	-10 005	10 000		10 000	12 854	-2 854
Rahoitustoimi	B	0		0	-82 250	82 250	0		0	0	0
Perusturva	B	-241 400	0	-241 400	-187 514	-53 886	0	0	0	0	0
Perhepalvelut	B	-11 000		-11 000	-11 339	339	0	0	0	0	0
Vanhuspalvelut	B	-51 700		-51 700	-26 274	-25 426	0	0	0	0	0
Terveyspalvelut	B	-178 700		-178 700	-149 901	-28 799	0	0	0	0	0
Sivistyspalvelut	B	-5 921 395	-103 900	-6 025 295	-6 135 770	110 475	215 200	0	215 200	307 178	-91 978
Sivistystoimen hallinto	B	-58 003	-5 517	-63 520	-52 135	-11 385	0		0	8 153	-8 153
Perusopetus	B	-3 212 287	-60 684	-3 272 971	-3 325 488	52 517	81 000	0	81 000	115 824	-34 824
Lukiokoulutus	B	-779 071	-9 195	-788 266	-839 008	50 742	5 500	0	5 500	33 472	-27 972
Aikuisopetus	B	-120 842	-2 758	-123 600	-97 255	-26 345	6 000	0	6 000	17 738	-11 738
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	B	-260 811	-7 356	-268 167	-250 534	-17 633	1 500	0	1 500	2 412	-912
Varhaiskasvatus	B	-1 229 292	-12 873	-1 242 165	-1 304 283	62 118	82 000	0	82 000	81 694	306
Vapaa-aikatoimi	B	-261 089	-5 517	-266 606	-267 067	461	39 200	0	39 200	47 885	-8 685
Tekniset palvelut	B	-3 634 392	-25 744	-3 660 136	-3 821 879	161 743	3 381 980	0	3 381 980	3 430 480	-48 500
Tekninen toimi	B	-176 057	-3 678	-179 735	-175 150	-4 585	44 500	0	44 500	55 077	-10 577
Rakennusvalvonta	B	-155 170	-5 517	-160 687	-167 104	6 417	58 600	0	58 600	22 626	35 974
Palo- ja pelastustoimi	B	-391 750		-391 750	-342 388	-49 362	84 500	0	84 500	85 924	-1 424
Toimitilapalvelut	B	-1 524 565	-7 356	-1 531 921	-1 641 696	109 775	1 826 580	0	1 826 580	1 808 510	18 070
Liiketoiminta	B	-465 313		-465 313	-509 528	44 215	516 900	0	516 900	510 090	6 810
Kiinteistö- ja muut palvelut	B	-921 537	-9 193	-930 730	-986 013	55 283	850 900	0	850 900	948 253	-97 353
Yhteensä		-23 809 730	-993 000	-24 802 730	-25 227 589	424 859	3 785 107	137 000	3 922 107	4 068 353	-146 246

Tuloslaskelmaosa

	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TULOS LASKELMA OSA											
Verotulot	B						12 800 000	-530000	12 270 000	12 338 408	-68 408
Valtion osuudet	B						7 925 000	0	7 925 000	8127619	-202 619
Korkotulot	B						1 000		1 000	0	1 000
Muut rahoitustulot	B						17 000		17 000	19 013	-2 013
Korkomenot	B	-80 000		-80 000	-63 705	-16 295			0		0
Muut rahoitusmenot	B	-1 000		-1 000	-39	-961			0		0
Satunnaiset erät	B			0		0			0		0
Yhteensä		-81 000	0	-81 000	-63 744	-17 256	20 743 000	-530 000	20 213 000	20 485 040	-272 040

Rahoitusosa

	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
RAHOITUS OSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B	100 000		100 000	0	100 000			0		0
Antolainasaamisten vähennys	B			0		0	100 000		100 000	0	100 000
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik. lainojen lis.	B			0		0	1 000 000		1 000 000	1 000 000	0
Pitkäaik. lainojen väh.		900 000		900 000	1 013 739	-113 739			0		0
Lyhytaik. lainojen lis.		0		0		0		600 000	600 000	0	600 000
Lyhytaik. lainojen väh.			600 000	600 000	0	600 000					
Oman pääoman muutokset				0	1 950	-1 950			0		0
Vaikutus maksuvalmiuteen				0	0	0			0	124 550	-124 550
Yhteensä		1 000 000	600 000	1 600 000	1 015 689	584 311	1 100 000	600 000	1 700 000	1 124 550	575 450

Investointiosa

INVESTOINTI OSA	Sitovuus 1) N/B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Alkup. TA	TA muutos	TA muut. jälkeen	Toteuma	Poikkeama
ATK:n kehittäminen		-25000		-25000	-21481	-3519			0		0
Maan ostot	B	-100000	-42000	-142000	-141266	-734	5000		5000	18000	-13000
Osakkeet	B	-5000		-5000		-5000			0	7206	-7206
Kunnanvirasto	B	-20000	16496	-3504	-2482	-1022	0		0		0
Aseman ala-aste	B	-50000		-50000	-53136	3136	0		0	0	0
Päiväkoti	B	-500000	63000	-437000	-436677	-323	0		0	0	0
Liikunta-alueet	B	-200000	-94496	-294496	-281255	-13241	80000		80000	40000	40000
Kaavateiden rakent	B	-50000	0	-50000	-41642	-8358	0		0	0	0
Kaavateiden asfaltointi	B	-50000	0	-50000	-54035	4035	0		0	0	0
Kaavateiden valaistus ja viitoitus	B	-60000		-60000	-59030	-970	0		0		0
Kunnan omat kiinteistöt	B	-60000	0	-60000	-57785	-2215	0	0	0	44000	-44000
Karsikon kala- satama	B	-104000	0	-104000	-76884	-27116	36000	0	36000	36300	-300
Veneväylät	B	-10000	0	-10000	-963	-9037	5000	0	5000	0	5000
Kesätori	B	-16000		-16000		-16000			0		0
Sivistystoimen pieninvestoinnit	B	-40000	0	-40000	-38231	-1769	0	0	0	0	0
Simojoen yleis- kaava	B	0	0	0	587	-587	0	0	0	0	0
Simoniemen uimaranta	B	-65000	0	-65000	-47628	-17372	0	0	0	0	0
VT4linjojen siirto	B	-10000	0	-10000	-6253	-3747	0	0	0	0	0
Malinin toimintakeskus	B	-15000	15000	0		0			0		0
Yhteensä		-1380000	-42000	-1422000	-1318161	-103839	126000	0	126000	145506	-19506

5. Tilinpäätöslaskelmat

5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet

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

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

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

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

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

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

5.2. Kunnan tuloslaskelma

Tuloslaskelma (ulkoiset)

	2019	2018
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 070 504,53	2 249 754,53
MYYNTITUOTOT	526 196,41	494 250,94
MAKSUTUOTOT	153 282,54	320 663,28
TUET JA AVUSTUKSET	220 941,76	201 797,59
VUOKRATUOTOT	1 128 141,88	1 155 665,18
MUUT TUOTOT	41 941,94	77 377,54
MYYNNIN OIKAISUERÄT	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-23 229 743,95	-22 208 935,04
Henkilöstökulut	-5 463 203,59	-5 334 621,82
Palkat ja palkkiot	-4 182 062,78	-4 076 538,02
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 720 085,16	-3 658 632,79
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-516 813,78	-485 785,89
Aktivoidut palkat ja palkkiot	28 490,00	0,00
Henkilöstökorvaukset/korjauserät	26 346,16	67 880,66
Henkilösivukulut	-1 281 140,81	-1 258 083,80
Eläkekulut	-1 152 594,95	-1 135 783,10
Muut henkilösivukulut	-128 545,86	-122 300,70
Palveluiden ostot	-16 104 344,24	-15 388 886,65
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-980 634,75	-900 038,21
AVUSTUKSET	-435 167,09	-383 010,83
MUUT TOIMINTAKULUT	-246 394,28	-202 377,53
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 159 239,42	-19 959 180,51
VEROTULOT	12 338 408,24	11 950 828,33
VALTIONOSUUDET	8 127 619,00	8 394 596,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-44 731,41	-55 216,27
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	19 012,88	19 751,53
Korkokulut	-63 705,07	-74 921,28
Muut rahoituskulut	-39,22	-46,52
VUOSIKATE	-737 943,59	331 027,55
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 030,04	-893 101,21
Suunnitelman mukaiset poistot	-914 030,04	-893 101,21
Arvonalentumiset	0,00	0,00
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 651 973,63	-562 073,66
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE	-1 949,82	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 653 923,45	-562 073,66

Tuloslaskelma (sisäiset ja ulkoiset)

	2019	2018
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 068 351,08	4 220 264,99
MYYNTITUOTOT	1 761 432,96	1 699 581,40
MAKSUTUOTOT	153 282,54	320 663,28
TUET JA AVUSTUKSET	220 941,76	201 797,59
VUOKRATUOTOT	1 890 751,88	1 920 845,18
MUUT TUOTOT	41 941,94	77 377,54
MYYNNIN OIKAISUERÄT	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-25 227 590,50	-24 179 445,50
Henkilöstökulut	-5 463 203,59	-5 334 621,82
Palkat ja palkkiot	-4 182 062,78	-4 076 538,02
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 720 085,16	-3 658 632,79
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-516 813,78	-485 785,89
Aktivoidut palkat ja palkkiot	28 490,00	0,00
Henkilöstökorvaukset/korjauserät	26 346,16	67 880,66
Henkilösivukulut	-1 281 140,81	-1 258 083,80
Eläkekulut	-1 152 594,95	-1 135 783,10
Muut henkilösivukulut	-128 545,86	-122 300,70
Palveluiden ostot	-17 339 512,79	-16 594 217,11
Asiakaspalveluiden ostot	-13 775 770,16	-13 752 565,69
Muiden palveluiden ostot	-3 563 742,63	-2 841 651,42
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-980 702,75	-900 038,21
Ostot tilikauden aikana	-980 702,75	-900 038,21
Varastojen lisäys/vähennys	0,00	0,00
AVUSTUKSET	-435 167,09	-383 010,83
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 009 004,28	-967 557,53
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 159 239,42	-19 959 180,51
VEROTULOT	12 338 408,24	11 950 828,33
VALTIONOSUUDET	8 127 619,00	8 394 596,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-44 731,41	-55 216,27
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	19 012,88	19 751,53
Korkokulut	-63 705,07	-74 921,28
Muut rahoituskulut	-39,22	-46,52
VUOSIKATE	-737 943,59	331 027,55
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-914 030,04	-893 101,21
Suunnitelman mukaiset poistot	-914 030,04	-893 101,21
Arvonalentumiset	0,00	0,00
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 651 973,63	-562 073,66
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSE	-1 949,82	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 653 923,45	-562 073,66

5.3. Kunnan rahoituslaskelma

	2019	2018
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVEST		
6315 TULORAHOITUS		
6321 VUOSIKATE -12	-737.943,59	331.027,55
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		
6331 MYyntIVOITOT/ -TAPPIOT	-1.850,14	-34.730,13
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-3.799,96	-34.730,13
6315 TULORAHOITUS	-741.743,55	296.297,42
6350 INVESTOINNIT		
6355 KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-1.318.160,47	-844.776,63
6360 RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTE	76.300,00	26.100,00
6365 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntITULO		
6366 KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS. MYY	69.206,00	96.809,40
6365 KÄYTTÖOMAISUUDEN MYyntITULO	69.206,00	96.809,40
6350 INVESTOINNIT	-1.172.654,47	-721.867,23
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVEST	-1.914.398,02	-425.569,81
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LIS	1.000.000,00	
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH	-1.013.739,47	-863.796,00
6468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUU	99.943,47	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	86.204,00	-863.796,00
6470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-1.949,83	
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE		
6481 TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄ	-530,00	-300,00
6485 LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MU	-18.228,31	599.362,40
6486 KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK.	143.313,68	904.094,98
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSE	124.555,37	1.503.157,38
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	208.809,54	639.361,38
6490 KASSAVAROJEN MUUTOS	-1.705.588,48	213.791,57
6500 KASSAVARAT 31.12	338.788,69	2.044.377,17
6501 KASSAVARAT 1.1.	2.044.377,17	1.830.585,60
6502 KASSAVAROJEN MUUTOS	-1.705.588,48	213.791,57

5.4. Kunnan tase

	2019	2018
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	24.904,45	23.095,95
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	93.376,00	
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	118.280,45	23.095,95
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	1.861.402,82	1.725.992,70
RAKENNUKSET	8.945.610,76	9.048.618,30
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2.872.595,64	2.645.665,70
KONEET JA KALUSTO	136.611,90	136.951,40
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	85.204,78	179.367,26
AINEELLISET HYÖDYKKEET	13.901.425,90	13.736.595,36
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	1.500.103,99	1.500.430,94
MUUT LAINASAAMISET	320.027,15	320.027,15
MUUT SAAMISET	10.400,00	10.400,00
SIJOITUKSET	1.830.531,14	1.830.858,09
PYSYVÄT VASTAAVAT	15.850.237,49	15.590.549,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	134.611,89	118.931,23
LAINASAAMISET	58.500,00	35.000,00
MUUT SAAMISET	39.585,01	43.891,26
SIIRTOSAAMISET	148.182,27	164.041,89
LYHYTAIKAISET SAAMISET	380.879,17	361.864,38
SAAMISET	380.879,17	361.864,38
RAHAT JA PANKKISAAMISET	338.788,69	2.044.377,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT	719.667,86	2.406.241,55
VASTAAVAA	16.569.905,35	17.996.790,95

	2019	2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8.303.799,48	8.303.799,48
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.303.425,19	2.865.498,85
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-1.653.923,45	-562.073,66
OMA PÄÄOMA	8.953.301,22	10.607.224,67
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	558.201,07	560.150,90
PAKOLLISET VARAUKSET	558.201,07	560.150,90
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	2.374,06	2.904,06
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2.374,06	2.904,06
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA		229.253,47
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	3.786.481,00	3.570.967,00
MUUT VELAT	36.486,00	36.486,00
PITKÄAIKAINEN	3.822.967,00	3.836.706,47
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	229.253,47	229.310,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	734.486,00	634.486,00
SAADUT ENNAKOT	53.908,77	66.480,52
OSTOVELAT	471.564,72	430.653,35
MUUT VELAT	106.648,28	89.334,52
SIIRTOVELAT	1.637.200,76	1.539.540,46
LYHYTAIKAINEN	3.233.062,00	2.989.804,85
VIERAS PÄÄOMA	7.056.029,00	6.826.511,32
VASTATTAVAA	16.569.905,35	17.996.790,95

5.5. Konsernilaskelmat

Simon kuntakonsernin laskelmiin on yhdistelty myös osakkuusyhteisö Simon Turvejaloste. Konsernilaskelmissa ei ole eliminoitu Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistöveroja, sen vähäisen merkityksen vuoksi.

Konsernin tuloslaskelma / ulkoinen

	2019	2018
3000 TULOSLASKELMA		
3010 TOIMINTATUOTOT/TULOT	23 849 808,42	23 630 625,48
3500 TOIMINTAKULUT/MENOT	-44 841 968,52	-43 194 342,18
3600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-20 992 160,10	-19 563 716,70
3601 VEROTULOT	12 338 408,24	11 950 828,33
3610 VALTIONOSUUDET	8 404 761,16	8 394 596,00
3630 KÄYTTÖKATE	-248 990,70	781 707,63
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
3632 KORKOTUOTOT	6 200,37	7 079,06
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	19 956,85	19 751,53
3640 KORKOKULUT	-71 109,06	-102 049,28
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-15 896,08	-2 696,04
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-60 847,92	-77 914,73
3650 VUOSIKATE	-309 838,62	703 792,90
3652 POISTOT KÄYTTÖOMAISUUDESTA JA MUISTA	-1 367 490,38	-1 335 073,96
3660 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT		3 235,78
3680 TILIKAUDEN TULOS	-1 677 329,00	-628 045,28
3686 TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-3 668,35	-690,19
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-1 680 997,35	-628 735,47

Konsernin rahoituslaskelma

Ulkoinen

01.01.2019 - 31.12.2019

	2019	2018
6300 RAHOITUSLASKELMA		
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT		
6315 TULORAHOITUS		
6320 VUOSIKATE	-309 827,59	703 792,90
6325 SATUNNAISET ERÄT		3 235,78
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		
6331 MYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-1 850,14	-34 730,13
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	33 483,79	67 982,33
6315 TULORAHOITUS	-276 343,80	775 011,01
6350 INVESTOINNIT		
6355 KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	-1 716 526,73	-1 046 120,37
6360 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEIHIN	108 116,11	49 098,09
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYNTITULOT		
6366 KÄYTTÖMAISUUDEN VARS. MYNTITULO	70 136,87	105 216,93
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYNTITULOT	70 136,87	105 216,93
6350 INVESTOINNIT	-1 538 273,75	-891 805,35
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT	-1 814 617,55	-116 794,34
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS		872,31
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		872,31
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 126 996,51	269 595,24
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 260 951,48	-1 113 119,67
6468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	87 161,89	-5 802,77
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-46 793,08	-849 327,20
6470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-155 230,76	-15 665,74
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
6481 TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄOMAT	-799,72	-7 909,88
6482 VAIHTO-OMIAISUUDEN MUUTOS	-1 609,98	2 466,65
6485 LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	-340 935,47	403 553,40
6486 KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	681 434,49	509 838,69
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	338 089,32	907 948,86
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	136 065,48	43 828,23
6490 KASSAVAROJEN MUUTOS	-1 678 552,07	-72 966,11
6500 KASSAVARAT 31.12	2 015 291,66	3 627 176,51
6501 KASSAVARAT 1.1.	3 693 843,73	3 704 729,01
6502 KASSAVAROJEN MUUTOS	-1 678 552,07	-77 552,50

* Simon Turvejaloste Oy on yhdistelty ensimmäisen kerran kokonaisuudessaan konsernitilinpäätökseen, josta johtuen pankkitilin saldojen antama kassavarojen muutos ei täsmää toiminnoista tulevan rahaliikenteen kanssa.

Konsernitase ulkoiset

	2019	2018
0004 TASE		
4000 VASTAAVAA		
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	73 075,21	82 169,47
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	98 541,24	7 514,88
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	171 616,45	89 684,35
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET		
4101 MAA- JA VESIALUEET	2 230 982,00	2 093 171,88
4110 RAKENNUKSET	11 878 583,36	12 075 311,34
4130 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 875 097,78	2 648 685,05
4160 KONEET JA KALUSTO	302 258,36	277 412,29
4170 MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 097 483,39	2 235 949,28
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	327 198,66	303 472,19
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 711 603,55	19 634 002,03
4200 SIJOITUKSET		
4201 OSAKKEET JA OSUUDET	89 922,67	102 208,61
4230 MUUT LAINASAAMISET		1,14
4240 MUUT SAAMISET	10 400,00	10 400,00
4200 SIJOITUKSET	100 322,67	112 609,75
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	19 983 542,67	19 836 296,13
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT	60 063,38	75 159,16
4460 MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	412 993,86	328 745,11
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	473 057,24	403 904,27
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
4501 VAIHTO-OMAISUUS		
4502 AINEET JA TARVIKKEET	56 197,78	54 587,81
4501 VAIHTO-OMAISUUS	56 197,78	54 587,81
4600 SAAMISET		
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET		
4721 MYYNTISAAMISET	1 823 267,86	1 435 745,56
4750 LAINASAAMISET	33 554,07	10 000,00
4780 MUUT SAAMISET	171 190,54	167 192,19
4815 SIIRTOSAAMISET	398 789,08	439 954,96
4720 LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 426 801,55	2 052 892,71
4600 SAAMISET	2 426 801,55	2 052 892,71
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT		
4831 OSAKKEET JA OSUUDET	4 715,07	4 586,39
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	4 715,07	4 586,39
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET	2 015 291,66	3 627 176,51
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 503 006,06	5 739 243,42
4000 VASTAAVAA	24 959 605,97	25 979 443,82

	2019	2018
5000 VASTATTAVAA		
5001 OMA PÄÄOMA		
5002 PERUSPÄÄOMA	8 303 799,48	8 303 799,48
5015 MUUT OMAT RAHASTOT	137 020,90	137 470,52
5040 EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 125 094,80	1 764 964,27
5050 TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-1 683 160,13	-628 722,95
5001 OMA PÄÄOMA	7 882 755,05	9 577 511,32
5090 VÄHEMMISTÖOSUUDET	33 589,19	33 632,37
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
5101 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	42 693,15	45 349,53
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	42 693,15	45 349,53
5120 PAKOLLISET VARAUKSET		
5121 POTILASVAHINKO VARAUKSET	392 937,30	354 801,70
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	583 198,57	560 150,90
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	976 135,87	914 952,60
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
5301 VALTION TOIMEKSIANNOIT	60 063,38	85 860,19
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	5 207,89	7 632,50
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	414 710,37	318 612,33
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	479 981,64	412 105,02
5400 VIERAS PÄÄOMA		
5401 PITKÄAIKAINEN		
5410 LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	6 435 767,36	6 750 274,52
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	320 969,00	320 969,00
5440 SAADUT ENNAKOT	1 345,57	2 918,08
5460 MUUT VELAT	1 710 458,50	1 728 977,13
5401 PITKÄAIKAINEN	8 468 540,43	8 803 138,73
5500 LYHYTAIKAINEN		
5510 LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 578 326,07	1 407 126,72
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
5540 SAADUT ENNAKOT	348 647,39	73 949,09
5545 OSTOVELAT	1 776 553,20	1 624 961,50
5550 MUUT VELAT	189 600,26	169 650,77
5570 SIIRTOVELAT	3 182 783,72	2 917 066,17
5500 LYHYTAIKAINEN	7 075 910,64	6 192 754,25
5400 VIERAS PÄÄOMA	15 544 451,07	14 995 892,98
5000 VASTATTAVAA	24 959 605,97	25 979 443,82

6. Liitetiedot

6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot

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

1. Tilinpäätöksen liitetietoja koskevat säännökset ja ohjeet

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

2. Liitetietojen ryhmittely

Liitetiedot on ryhmitelty seuraavasti:

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

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

3. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

3.1. Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1	Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvotusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät			
	Pysyvät vastaavat			
	Pysyvien vastaavien arvostus			
	Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno- menoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poisto- suunnitelman mukaisesti.			
	Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelman mukaiset laskentaperusteet on esitetty tulos- laskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.			
	Jaksotusperiaatteet			
	Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao. tilikaudelle.			
	Vaihto-omaisuus			
	Vaihto-omaisuuden arvostus			
	Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno- menoon.			
	Rahoitusomaisuus			
	Rahoitusomaisuuden arvostus			
	Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno- tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.			
	Avustusten käsittely			
	Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintahintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty hyödykkeen hankintameno- tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.			
2	Tuloslaskelma on laadittu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamin ohjein. Liitetiedot on laadittu v. 2016 annetun yleisohjeen mukaisesti.			
3	Muutoksia taseen jaotteluun ei ole tilikaudella tehty.			
4	Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen ei ole tullu muutoksia.			
5	Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä			

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot			
	Toimintakertomuksen sivulla 18-19		
	laatimisperiaatteet		
	laatimisperiaatteen muutokset		
	selostus sellaisista muutoksista konsernin rakenteessa, jotka merkittävästi		
	vaikuttavat konsernitaseen vertailukelpoisuuteen		
	perusteltu selvitys, jos konserniliikkeen poistoaika on pidempi kuin viisi vuotta		
	Konsernitilinpäätöksen laajuus		
	Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty Simon kunnan oman tilinpäätöksen lisäksi		
	tytäryhtiöt Simon Vuokratalot Oy sekä Simon Vesihuolto Oy.		
	Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä,		
	omistusosuuden suhteessa. Osakkuusyhteisö Simon Turvejalosteen yhdistelymenetelmää		
	on tarkennettu vuonna 2019.		
	Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet		
	Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on		
	vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset		
	tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun		
	ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.		
	Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty pariarvomenetelmällä.		
	Vähemmistöosuudet		
	Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa		
	sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseesta.		
	Suunnitelmapoistojen oikaisu		
	Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten		
	hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo		
	on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöpoistojen oikaisuksi ja		
	aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseesta edellisten tilikausien		
	yli- tai alijäämän aikaisuksi.		
	Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot on siirretty vapaaseen omaan pääomaan.		
	Konsernitilinpäätöksessä on noudatettu samoja arvostus- ja jaksotusperiaatteita kuin		
	kunnan tilinpäätöksessä.		
	Kaikilla konserniin yhdistetyillä tytäryhtiöillä ja kuntayhtymillä sekä osakkuusyhtiöillä		
	on sama tilikausi.		
	Konserniin on yhdistelty Simon Turvejaloste Oy, joka on osakkuusyhteisö.		
	Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus		
	Vertailuvuoden 2018 tilinpäätös on muutettu vastaamaan konserniyhteisöjen		
	virallisia tilinpäätöksiä kirjanpito-ohjelmassa. Liitetietojen taulukot sisältävät		
	vertailuluvut vuoden 2018 vahvistetun tilinpäätöksen mukaisesti.		

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT				
Toimintatuotot kunnan määrittelemine tehtäväkokonaisuuksina				
Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
	Konserni		Kunta	
Vuosi	2019	2018	2019	2018
Yleishallinto	708 056,68	681 582,25	139 679,35	177 504,47
Sosiaali- ja terveyspalvelut	21 253 785,38	20 262 674,65	22 260,63	16 433,47
Opetus- ja kulttuuripalvelut	375 387,98	339 670,90	307 177,04	252 010,90
Yhdyskuntapalvelut	1 512 578,38	2 346 697,68	1 601 387,51	1 803 805,69
Muut palvelut	0,00			0,00
Toimintatuotot yhteensä	23 849 808,42	23 630 625,48	2 070 504,53	2 249 754,53
Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin				
Esim				
Verotulojen erittely				
	2019	2018		
Kunnan tulovero	10 337 825,48	9 988 110,30		
Osuus yhteisöveron tuotosta	347 233,17	353 584,60		
Kiinteistövero	1 653 349,59	1 619 133,43		
Muut verotulot	0,00	0,00		
Verotulot yhteensä	12 338 408,24	11 960 828,33		
Valtionosuudet eriteltyinä				
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus ja siirtymätasaus sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin				
Valtionosuuksien erittely				
			2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)			8 090 579,00	8 324 019,00
josta verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus			1 725 638,00	1 714 909,00
Järjestelmämuutoksen tasaus				
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			37 040,00	70 577,00
Opetustoimen valtionosuuden oikaisu			0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä			8 127 619,00	8 394 596,00
Konsernin valtionosuuksiin on kirjattu Koulutuskuntayhtymän Lappian valtionosuudet, kuntayhtymäosuuden suhteessa yhteensä 277.142,16 euroa.				
Palvelujen osto eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoon ja muiden palveluiden ostoihin				
Palvelujen ostojen erittely				
			2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot			13 775 770,16	13 752 565,69
Muiden palvelujen ostot			2 328 574,08	1 636 320,96
Kunnan palvelujen ostot yhteensä			16 104 344,24	15 388 886,65

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.				
Suunnitelman mukaiset poistoaajat ja -menetelmät				
Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen				
Poistomenetelmä Poistoaika (v tai %)				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta		
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta		
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta		
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta		
Muut	Tasapoisto	2 vuotta		
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet		Ei poistoaikaa		
Rakennukset				
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 vuotta		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta		
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta		
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta		
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta		
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto	15 vuotta		
Sillat, laiturit ja uimalat	Tasapoisto	10 vuotta		
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	15 vuotta		
Kaukolämpöverkosto	Tasapoisto	20 vuotta		
Sähkijohdot, ulkovalaisulaitteet	Tasapoisto	15 vuotta		
Puhelinverkko	Tasapoisto	10 vuotta		
Muut putki- ja kaapeliverkot	Tasapoisto	15 vuotta		
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak	Tasapoisto	10 vuotta		
Koneet ja kalusto				
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	5 vuotta		
Atk-laitteet	Tasapoisto	4 vuotta		
Muut koneet ja kalusto	Tasapoisto	3 vuotta		
Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 1000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.				
Ennen 1.1.2013 hankittujen hyödykkeiden poistoaikoja ei ole muutettu.				
Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista				
Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Jäteasema 1.1.	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Jäteasema 31.12.	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00
Alijäämän kattaminen 1.1.	180 150,90	180 150,90	180 150,90	180 150,90
Alijäämän kattaminen 31.12.	180 150,90	180 150,90	180 150,90	180 150,90
Työyhteisöhyvinvointi 1.1.	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Vähennys/Lisäys tilikaudella	-1 949,83	0,00	-1 949,83	0,00
Työyhteisöhyvinvointi 31.12.	28 050,17	30 000,00	28 050,17	30 000,00
Potilasvahinkovaraus 1.1.	354 137,10	265 793,83		
Potilasvahinkovaraus 31.12.	392 451,44	354 137,10		
Eläkevastuuvaraus 1.1.	664,60	840,79		
Eläkevastuuvaraus 31.12.	485,86	664,60		
Ympäristövastuuvaraus 1.1.	24 997,50	0,00		
Ympäristövastuuvaraus 31.12.	24 997,50	0,00		
Yhteensä	976 135,87	914 952,60	558 201,07	560 150,90
Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitosta ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista				

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot						
	Konserni		Kunta			
	2019	2018	2019	2018		
Muut toimintatuotot						
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	16 204,83	1 748,32	16 204,83	1 748,32		
Rakennusten myyntivoitot	0,00	34 987,52	0,00	34 339,60		
Muut myyntivoitot	7 185,84	19 004,49	6 879,05	19 004,49		
Myyntivoitot yhteensä	23 390,67	55 740,33	23 083,88	55 092,41		
Muut toimintakulut						
Maa-alueiden myyntitappio	0,00	69,89	0,00	69,89		
Muut myyntitappiot	21 233,74	30 437,12	21 233,74	20 362,28		
Myyntitappiot yhteensä	21 233,74	30 507,01	21 233,74	20 432,17		
Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvä erät						
Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely						
	Konserni		Kunta			
	2019	2018	2019	2018		
Satunnaiset tuotot	0,00	3 235,78				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	3 235,78	0,00	0,00		
Satunnaiset kulut	0,00	0,00				
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00		
Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä						
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely						
		2019	2018			
Osinkotuotot muista yhteisöistä		18 346,74	18 329,08			
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		0,00	0,00			
Yhteensä		18 346,74	18 329,08			
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT						
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot						
Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti						
Aineettomat hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot	Ennakko-maksut	Yhteensä		
Poistamaton hankintameno 1.1	23095,95		0	23095,95		
Lisäykset tilikauden aikana	21480,99	93376,00	0	114856,99		
Rahoitusosuudet				0		
Vähennykset				0		
Tilikauden poisto	19672,49			19672,49		
Poistamaton hankintameno 31.	24904,45	93376,00	0	118280,45		
Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- javesi-alueet	Rakennukset	Kiint. Rak. ja laitteet	Koneet kalusto	Enn.maksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	1725992,70	9048618,3	2645665,7	136951,40	179367,3	13736595,36
Lisäykset tilikauden aikana	159266,00	443491,78	562315,16	38230,54	0	1318160,47
Rahoitusosuudet		0	36300	0	0	36300
Vähennykset	23855,88	-10202,97		0	94162,48	107815,39
Tilikauden poisto		556702,29	299085,22	38570,04		914030,04
Poistamaton hankintameno 31.	1861402,82	8945610,76	2872595,64	136611,90	85204,78	13901425,90
Rahoitusosuuksissa eroa, koska kirjattu tulevalle kaudelle siirroiksi. Veneväylät jatkuvat 2020.						

Sijoitukset						
Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet		Muut laina- ja muut saam			
Hankintameno 1.1	1500430,94		320027,15			
Lisäykset tilikauden aikana	0					
Vähennykset tilikauden aikana	326,95					
Siirrot eri erien välillä						
Hankintameno 31.12.2019	1500103,99		320027,15			
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	1500103,99		320027,15			
Arvonlennukset						
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12	1500103,99		320027,15			
Omistuksia muissa yhteisöissä						
Omistukset muissa yhteisöissä						
			Kuntakonsernin osuus			
Tytäryhteisöt	kotipaikka	omistusosuus	Oma Po	Vieras PO		
Simon Vuokratalot Oy	Simo	100 %	81472,66	3086499,5	-1637,38	
Simon Vesihuolto Oy	Simo	78,95 %	256695,08	1647309,45	19784,61	
Omistukset kuntayhtymistä						
			Kuntakonsernin osuus			
Kuntayhtymä	kotipaikka	omistusosuus	Oma Po	Vieras PO		
Kemi-Tornion koulutuskuntayhtymä						
Lappia	Tornio	1,14	371520,17	60619,59	-4093,62	
Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Kemi	4,3223	268992,91	1205535,55	-79321,5	
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	Rovaniemi	1,25302	45143,21	124273,6	-2261,64	
Lapin Liitto	Rovaniemi	1,98	32650,27	80336,9	5796,95	
Meri-lapin Kuntapalvelut LLKY	Kemi	12	130499,14	89594,86	8622,66	
Oulunkaaren kuntayhtymä	li	12,232	-153584,68	1959555,18	11798,34	
Omistukset muista yhteisöistä						
			Kuntakonsernin osuus			
Osakkuusyhteisöt	kotipaikka	omistusosuus	Oma Po	Vieras PO		
Simon Turvejaloste Oy	Simo	33,33 %	47850,17	4187,58	6799,42	

Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteisöiltä					
Saamisten erittely					
		2019		2018	
		Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Myyntisaamiset		19 233,58		2 791,46
	Lainasaamiset	320 027,15	25 000,00	320 027,15	25 000,00
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset		0,00		0,00
	Yhteensä	320 027,15	44 233,58	320 027,15	27 791,46
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä					
	Myyntisaamiset	2 791,46	19 233,58	0,00	10 483,94
	Lainasaamiset	0,00			
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	0,00		1 080,00
	Yhteensä	2 791,46	19 233,58	0,00	11 563,94
Saamiset osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä					
	Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä		322 818,61	63 467,16	320 027,15	39 355,40
Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät					
Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2019	2018	2019	2018
Pitkäaikaiset siirtosaamiset					
	Menoennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
	Etukäteen maksetut vuokratulot				
	Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset					
	Tulojäämät				
	Soten saaminen		0,00		
	Kelan korvaukset työterveysh.	47 251,95	86 522,28	0,00	0,00
	EU-tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut tulojäämät	351 537,13	353 432,68	148 182,27	163 041,89
	Tulojäämät yhteensä	398 789,08	439 954,96	148 182,27	163 041,89
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	398 789,08	439 954,96	148 182,27	163 041,89
Vertailuluku 2018 on korjattu Kealan korvauksien osalta.					

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT					
Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana					
Oman pääoman erittely					
		Konserni		Kunta	
		2019	2018	2019	2018
Peruspääoma 1.1		8 303 799,48	8303799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
Lisäykset					
Vähennykset					
Peruspääoma 31.12		8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
Arvonkorotusrahasto 1.1					
Lisäykset					
Vähennykset					
Arvonkorotusrahasto 31.12		0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot					
Muut omat rahastot 1.1.		137 470,52	135 893,75		0,00
Siirrot rahastoon		1 513,54	0,00		
Siirrot rahastosta		1 963,16	1 576,77		
Vahinkorahaston pääoma 31.1		0,00	0,00		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12		137 020,90	137 470,52	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1		1 125 094,80	1 764 964,27	2 303 425,19	2 865 498,85
Pakollisen varauksen muutos				0,00	0,00
Edellisten tilikausien muutokset				0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä yht		1 125 094,80	1 764 964,27	2 303 425,19	2 865 498,85
Tilikauden yli-/alijäämä		-1 683 160,13	-628 722,95	-1 653 923,45	-562 073,66
Pyöritysero		0,00	0,00		
Oma pääoma yhteensä		7 882 755,05	9 577 511,32	8 953 301,22	10 607 224,67
Erittely poistoerosta					
Jos poistoeron muutokseen sisältyy verotussyistä tehtyä poistoeroa, on poistoeron muutos eriteltävä liitetiedoissa.					
Erittely poistoerosta		Konserni		Konserni	
		2019	2018		
Investointivaraukseen liittyvä poistoero					
Muu poistoero		12 705,37	16 193,82		
Poistoero yhteensä		12 705,37	16 193,82		
Taulukko korjattu vastaamaan konsernin poistoeroja, joita ei ole käsitelty yhdistelykirjauksissa.					

Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua					
Pitkääikaaiset velat	Erääntyy 1.1.2024 jälk	Erääntyy 1.1.2023 jälk			
	2019	2018			
Joukkovelkakirjalainat					
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00			
Lainat julkisyhteisöiltä	1 799 372,00	1 254 587,00			
Lainat muilta luotonantajilta					
Saadut ennakot					
Ostovelat					
Muut velat					
Siirtovelat					
Pitkääikaaiset velat yhteensä	1 799 372,00	1 254 587,00			
Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä					
Pakolliset varaukset					
	Konserni		Kunta		
	2019	2018	2019	2018	
Muut pakolliset varaukset					
Eläkevaraus	485,86	664,60			
Vahingonkorvausvaraus					
Varaus alijäämän kattamiseksi	180 150,90	180 150,90	180 150,90	180 150,90	
Työyhteisön hyvinvointi	28 050,17	30 000,00	28 050,17	30 000,00	
Ympäristövastuut	374 997,50	350 000,00	350 000,00	350 000,00	
Potilasvahinkovastuut (ky)	392 451,44	354 137,10			
Muut pakolliset varaukset yhteensä	976 135,87	914 952,60	558 201,07	560 150,90	
Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille sekä osakkuus ja muille omistusyhteisöille					
Vieras pääoma					
	2019		2018		
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	
Velat tytäryhteisöille					
Saadut ennakot		0,00		0,00	
Ostovelat		0,00		0,00	
Liittymisvelat ja muut velat		0,00		0,00	
Siirtovelat		0,00		0,00	
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	
Velat kuntayhtymille					
Saadut ennakot					
Ostovelat		0,00		0,00	
Liittymisvelat ja muut velat					
Siirtovelat		1 112 225,49		660 583,67	
Yhteensä	0,00	1 112 225,49	0,00	660 583,67	
Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille					
Saadut ennakot					
Ostovelat					
Liittymisvelat ja muut velat					
Siirtovelat					
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vieras pääoma yhteensä	0,00	1 112 225,49	0,00	660 583,67	

Muiden velkojen erittely					
Muiden velkojen erittely					
		Konserni		Kunta	
		2019	2018	2019	2018
Muut velat					
	Liittymismaksut, pal. kelp.	1 610 156,51	1 610 997,45	36 486,00	36 486,00
	Muut velat	100 301,99	117 979,68		
	Muut velat yhteensä	1 710 458,50	1 728 977,13	36 486,00	36 486,00
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät					
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat					
	Tuloennakot				
	Lomapalkkajakset	1 565 748,65	1 469 284,53	522 338,48	444 721,67
	Palkkojen ja henkilösivuk. jak	0,00	0,00	0,00	0,00
	Korkojakset	14 412,59	19 852,78	14 412,59	17 190,87
	Muut siirto velat	1 602 622,48	1 427 928,86	1 100 449,69	1 077 627,92
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 182 783,72	2 917 066,17	1 637 200,76	1 539 540,46
	Siirtovelat yhteensä	3 182 783,72	2 917 066,17	1 637 200,76	1 539 540,46
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot					
Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma					
Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä					
		Konserni		Kunta	
		2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut					
	Seuraavalla tilikaudella maks	39 022,52	39 310,60		
	Myöhemmin maksettavat	386 973,39	425 995,91		
	Yhteensä	425 995,91	465 306,51		
Leasingvastuut					
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	282 977,41	189 905,47	60 963,70	13 373,28
	Myöhemmin maksettavat	472 436,84	545 579,95	104 894,32	25 561,44
	Yhteensä	755 414,25	735 485,42	165 858,02	38 934,72
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.					
Konsernin leasingvastuut on laskettu omistusosuuksien mukaan. 2018 luvut korjattu.					

Kunnan antamat muut vastuusitoumukset (KPA 2:7,2§ 4-kohta)				
Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Takaussitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	2 603 022,28	2 603 022,28	2 542 510,08	2 542 510,08
Jäljellä oleva pääoma	707 057,00	841 236,68	707 057,00	841 236,68
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	180 512,20	60 512,20	120 000,00	0,00
Jäljellä oleva pääoma	126 051,22	10 085,35	120 000,00	0,00
Simon Sotaveteraanien Auntosäätiölle annettu takaus, Kunnanvaltuusto 10.6.2019 § 30. 120000 euroa				
Konserniin laskettu takaus Kiinteistö Oy Sairaalanrannan laina. 1.400.000 euroa 4,3223 % Vrt-luvut korjattu				
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
			2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			18 331 797,00	17 754 762,00
Kunnan osuus takausk.kattamattomista takausvastuista 31.12.				
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.			12 061,00	11 407,00
Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen				
Muut taloudelliset vastuut				
	Konserni		Kunta	
	2018	2017	2018	2017
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet				
Sopimukseen sis. lunastusveloitteet				
Sitoumukset avustuksiin				
Sopimukseen sis palautusvastuu				
Vuokravastuut				
Sopimusvastuu/investointi	360039,35	360039,35		
Sopimusvastuut yhteensä				
Johdannais sopimukset				
Valuuttatermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Korkotermiinit				
Käypä arvo				
Kohde-etuudet				
Arvonlisäveron palautusvastuut	13697,81	13697,81		
Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut				
Vuokratatol Oy / ST:n sopimus maalämmöstä.				
Mehiläisen kanssa tehty yhteistyösopimus SOTE-muutoksesta, 15 v.				
Kuntayhtymien alijäämät				
		2019	2018	
Oulunkaaren kuntayhtymä		187 150,90	187150,90	
Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin ky		343 524,76	296 517,12	
Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän alijäämän kattamissuunnitelman laatiminen jäsenkuntien kesken käynnissä. Vuoden 2018 alijäämä on korjattu oikeaksi.				
Vanhojen alijäämän kattamisesta tehty pakollinen varaus Oulunkaaren osalta.				

Henkilöstöä koskevat liitetiedot			
Henkilöstön lukumäärä			
Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2019	2018	
Yleishallinto	12	13	
Sosiaali ja terveystoimi	0	0	
Opetus - ja kulttuuritoimi	81	80	
Yhdyskuntapalvelut	2	2	
Muut palvelut	21	22	
Liiketoiminta	2	3	
Yhteensä	118	120	
Henkilöstökulut			
Henkilöstökulut	2019	2018	
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 463 203,59	5 334 621,82	
Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	33 404,55	23 274,03	
Henkilöstökulut yhteensä	5 496 608,14	5 357 895,85	
Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut puolueyhdistykselle			
	2019	2018	
Kansallinen Kokoomus	131,46	134,96	
Suomen Keskustapuolue	2 670,00	2 634,00	
Vasemmistoliitto	653,50	534,50	
Suomen Sos.dem.puolue	42,64	27,00	
Perussuomalaiset	282,00	327,00	
Yhteensä	3 779,60	3 657,46	
Tilintarkastuksen palkkiot eriteltyinä			
Tilintarkastajan palkkiot	2019	2018	
OY AUDIATOR AB			
Tilintarkastuspalkkiot	4 208,25	420,00	
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00	
Tarkastuslautakunnan sihteerin	840,00	420,00	
Muut palkkiot	0,00	0,00	
KPMG KUNTA OY			
Tilintarkastuspalkkiot	0,00	1 840,00	
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00	
Tarkastuslautakunnan sihteerin	0,00	460,00	
Muut palkkiot	0,00	0,00	
Yhteensä	5 048,25	3 140,00	
Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien henkilöiden ja yritysten väliset liiketoimet			
Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.			
Simossa maaliskuun 24. päivänä 2020			
Kaisa Vääräkangas			
palvelusihteerin			

7. Allekirjoitukset ja merkinnät

SIMON KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Vuoden 2019 tilinpäätöksen allekirjoitukset Kunnanhallitus

Simossa 30/3 2020

Helena Hamari
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Helvi Hamari
Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Tuomo Böök

Tuomo Leinonen

Eero Halttu

Tapani Kuusela

Lotta Nurmela

Vivi Marttila
Kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa ____/____ 2020

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Tuula Roininen, JHTT

8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt kirjanpito-asiakirjat v. 2019

Päiväkirja
 Pääkirja
 - ATK-tulosteina
 - Rondo-arkistossa
 Palkkakirjanpito
 Myyntireskontra
 Ostoreskontra
 Yleislaskutus
 Päivähoito
 Käyttöomaisuuskirjanpito
 - ATK-osakirjanpito
 Tasekirja
 - sidottu
 Tase-erittelyt

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

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

Rondo R8
 Sähköinen ostolaskujen käsittelyohjelma
 Sähköinen arkistointi

Pegasos palkat
 henkilöstöhallinto
 liittymä Pro Economicaan Premiumiin

Pro Consona varhaiskasvatus-ohjelma, pvhoito-laskutus
 liittymä Pro Economica Premiumiin

Maksuliikenne (Analyste)
 pankkiliikenne(lähetys, vastaanotto)
 liittymä Pro Economica Premiumiin

MD-Titania
 työvuorosunnitteluohjelma

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