



S I M O N K U N T A

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2018

**Kunnanhallitus 26.3.2019
Kunnanvaltuusto 13.5.2019**

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	6
3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	7
3.2.5. Kunnan henkilöstö	10
3.2.6. Ympäristöasiat	11
3.2.7. Muut ei-taloudelliset asiat	12
3.2.8. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	12
3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	12
3.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä	13
3.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	15
3.4.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	15
3.4.2. Toiminnan rahoitus	16
3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset	17
3.6. Kokonaistulot ja –menot	20
3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous	21
3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	21
3.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus	21
3.7.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	21
3.7.4. Arvio tulevasta kehityksestä	22
3.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	22
3.7.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	24
3.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	28
3.8.1. Asiaa koskeva sääntely	28
3.8.2. Tilikauden tuloksen käsittely	28
3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	28
4. Talousarvion toteutuminen	29
4.1. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	29
4.1.1. Tulosalueiden toimintakertomukset	29
4.1.1.1. Keskushallintopalvelut	29
4.1.1.2. Sosiaali- ja terveyspalvelut	37
4.1.1.3. Sivistyspalvelut	42
4.1.1.4. Tekniset palvelut	55
4.2. Kuntakonserni	63
4.2.1. Tavoitteiden toteutuminen	63
4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	66
4.3.1. Käyttötalouden toteutuminen	67
4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen	69
4.3.3. Investointien toteutuminen	71
4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen	75
4.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	76
5. Tilinpäätöslaskelmat	79
5.1. Tilinpäätöslaskemia koskevat säännökset ja ohjeet	79
5.2. Kunnan tuloslaskelma	80
5.3. Kunnan rahoituslaskelma	81
5.4. Kunnan tase	82
5.5. Konsernilaskelmat	84
6. Liitetiedot	88
6.1. Tilinpäätöksen liitetiedot	88
7. Allekirjoitukset ja merkinnät	104

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 kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti kaavoihin. Liitetietojen antamisessa noudatetaan kuntajaoston antamaa yleisohjetta.

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

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

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

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

2. Tilinpäätösasiakirjat

Tilinpäätös

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

Tasekirja

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

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

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

Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

3. Toimintakertomus

3.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

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

3.2. Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

3.2.1. Kunnanjohtajan katsaus

Valtakunnallisesti päättynyt vuosi oli sote-maakunta-uudistuksen ja taloudellisen kasvun aikaa. Työllisyysilanne parani myös Simossa. Työttömyys alentui edellisen vuoden 11,5 %:n työttömyysasteesta 10,7 %:iin.

Sipilän hallituksen vuonna 2016 aloittaman sote-maakunta-uudistuksen valmistelu jatkui vuoden 2018 aikana vaiherikkaana ja päättyi 8.3.2019 Sipilän hallituksen eroon. Lakimuutosten perustustailliset ongelmat muodostuivat kuitenkin liian suuriksi juuri valinnanvapauden osalta ja lakipaketit niin laajoiksi, että hallituksella sekä valiokunnilla loppui aika asioiden eteenpäin viemiseksi. Kuluvaan kevään aikana käytävien eduskuntavaiheen jälkeen uusi hallitus viitoittaa jälleen kerran ainakin sote-uudistuksen uusia askelmerkkejä. Tällä hetkellä vaikuttaa tahtotilana olevan siirtää päättäneen valmistelun keskeiset aiheet jatkotyöstämistä varten. Kuntien talouden tasapainon kannalta soten siirtäminen ”leveämmille hartioille” olisi toivottavaa.

Sote-asiat ovat olleet keskiössä myös Simon kunnassa ja Meri-Lapissa vuonna 2018. Simon, Kemin, Tornion ja Keminmaan valtuustot päättivät 13.11.2017 yhteisyrityksen perustamisesta Mehiläisen ryhmittymän kanssa. Kunnat allekirjoittivat 15 vuotisen palvelusopimuksen ja osakassopimuksen 22.12.2017 sen jälkeen kun sote-maakunta vastuuministereiltä oltiin saatu tieto, että Lapin sote-selvityksen (Rask ja Manninen) mukaiseen Länsi-Pohjan sairaanhoitopiiriin asemaa vahvistavaan lakimuutokseen ei ollut valmiutta eikä halukkuutta. Mehiläinen Länsi-Pohja Oy yhteisyrityksen haltuunottoprojekti aloitettiin suunnitelmien mukaisesti vuoden alusta ja toiminnot siirtyivät 18.6.2018 alkaen Mehiläiselle. Simon kunta on siirtänyt kuntoutuksen ja erikois-sairaanhoidon yhteisyritykseen. Muiden sote-palvelujen osalta kunta jatkaa edelleen yhteistyötä Oulunkaaren kuntayhtymän kanssa normaalisti.

Vuoden 2018 tilinpäätös muodostui tulokseltaan alijäämäiseksi. Alijäämän määrä putosi 562 000 euroon, kun talousarviossa olimme varautuneet 112 000 euron alijäämään. Kahden edellisen vuoden ylijäämäisten tulos-
ten jälkeen näin suuri alijäämä on ollut pysähdyttävä. Käyttötalouspuolella ylitykset aiheutuivat sote-
menoista: erikoissairaanhoidon kului yhteensä 5,40 milj. euroa, mikä oli 0,67 milj. euroa edellisvuotta
enemmän. Lisäksi perhepalveluiden toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 0,32 milj. euroa . Vuonna 2017
sote-kustannuksissa tuli puolestaan säättöjä talousarvioon verrattuna.

Verotuloissa aiheutui koko kuntasektorille merkittävä notkahdus, kun kuntaryhmän osuutta verotuloista pu-
dotettiin merkittävästi loppuvuonna ja tilitysjärjestelmää muutettiin. Valtakunnantason vaikutusarvioita kun-
tiin mm. kiky:n osalta jouduttiin korjaamaan, kunnille epäedulliseen suuntaa. Simossa kunnallisverotulot ro-
mahtivat 9,99 milj. euroon, mikä oli lähes 0,50 milj. euroa edellisvuotta vähemmän ja vastaa noin yhden kun-
nalisveroprosentin tuottoa. Tätä alenemaa paikkasi 37 tuulivoimalasta saatu, ensimmäistä kertaa voimalai-
tosprosentilla tilitetty, 0,88 milj. euron kiinteistöverotulo. Kiinteistöverotuloja kertyi 1,62 milj. euroa, mikä oli
0,50 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Kokonaisuutena verotuloja kertyi 11,95 milj. euroa, mikä on 7 tuhat-
ta euroa edellisvuotta vähemmän ja likimain vuoden 2016 tasoa.

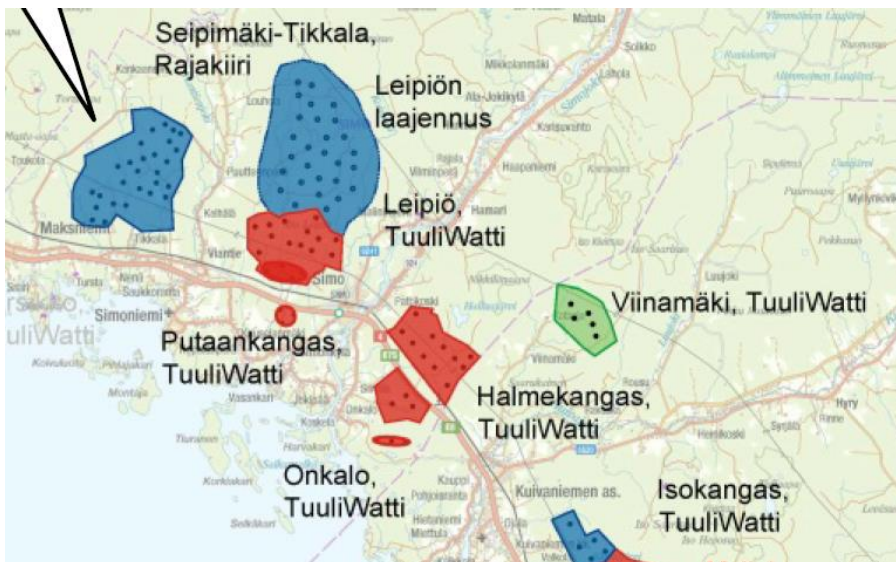
Simon kuntatalouden tasapainottamista vaikeuttaa valtionosuuksien edelleen jatkuva väheneminen. Vuoden 2018 valtionosuudet olivat 8,39 milj. euroa, mikä on 0,35 milj. euroa edellisvuotta vähemmän ja peräti 0,77

milj. vähemmän kuin vuonna 2016. Vuodelle 2019 valtionosuudet putoavat edelleen 0,47 milj. euroa eli yhden kunnallisveroprosentin verran. Tätä kehitystä emme mitenkään voi pitää oikeudenmukaisena!

Verorahoitus (= valtionosuudet + verotulot) oli vuonna 2018 yhteensä 20,34 milj. euroa, mikä on 0,36 milj. euroa edellisvuotta vähemmän, mikä puolestaan oli 0,33 milj. euroa vuotta 2016 vähemmän. Yhtälö on pienelle kunnalle vaikea, sillä sopeuttavien toimenpiteiden valikoima on kovin vähäinen.

Simon väkiluku on vähentynyt vuodesta 1993 lähtien. Vuoden 2018 lopussa väkiluku oli 3044, mikä oli 66 henkilöä vähemmän kuin edellisvuonna. Luonnollinen väestönlisäys oli valitettavasti negatiivinen, -66 henkilöä. Lapsia syntyi vuonna 2018 kuntaamme 14. Edellisvuonna syntyi 17 lasta.

Simon kunta on profiloitunut tuulivoimakuntana. Vuonna 2018 tuotannossa oli TuuliWatti Oy:n 37 voimalaa. Valtuuston 6.2.2017 hyväksymä Rajakiiri Oy:n enintään 27 tuulivoimalan Seipimäki-Tikkalan kaava tuli valituksen rauettua lainvoimaiseksi vuoden 2018 lopussa. Valtuuston 26.2.2018 hyväksymä TuuliWatti Oy:n Leipiön laajennuksen yhteensä enintään 28 tuulivoimalan kaava on myös lainvoimainen, kun tehty valitus vedettiin jo keväällä pois. Uusia tuulivoimaloita on suunnitelmissa siis yhteensä vielä 55 kpl. Odotamme uusituvan energian valtakunnallisen kilpailutuksen tuloksia ja tuulivoimayhtiöiden investointipäätöksiä vielä vuoden 2019 aikana. Oheinen ote Rajakiiri Oy:n kaavamateriaalista kuvaa tuulivoimaloiden sijaintia ja tuotannon laajuutta.



Kunnan yhtenä kärkihankkeena on ollut Simojoki-brändin vahvistaminen. Keväällä 2018 valmistui Simojoki.com –sivusto yhteistyössä Nousulohen ja Metsähallituksen kanssa. Lohikalassa Simojokeella Peltsi– video on katsottu jo yli 87 000 kertaa! Hanketyö jatkuu vuoden Elinvoimaa Simojokesta” hankkeessa. Vuonna 2018 jokeen nousi lämpimästä ja vähävetisestä kesästä huolimatta yli 3 000 lohta.

Syyskuun alussa vietimme miellyttäviä avajaisia Toivon tuvalla kansalaishavien kera. Toivon tupa on kaivattu ja pyydetty simolaisten järjestöjen ja yhdistysten käyttöön kunnostettu vanha kirjasto/koulutalo. Olemme kovin ylpeitä tästä yhteisestä toimitilasta ja toivon, että tila pysyy aktiivisessa käytössä.

Karsikon teollisuusalueen kaavoitus valmistui syksyllä. Kaavassa ranta-alueet rajattiin teollisuusalueen ulkopuolelle. Simojoen yleiskaavan laatiminen eteni kaavoittajan vaihdoksen jälkeen ja kaava valmistuu tämän vuoden aikana.

Uudistettu kuntastrategia hyväksyttiin lokakuun valtuustossa ja strategian jalkautusta toteutetaan kuluvan vuoden aikana. Strategian mukaisesti haluamme olla ja olemme myös jatkossa ”sisukkaasti simolaisia!”

Esitän lämpimät kiitokseni rakentavasta ja tuloksellisesta yhteistyöstä luottamushenkilöille ja Simon kunnan sekä Oulunkaaren henkilökunnalle. Yhteistyöllä vastaamme sisukkaasti tuleviinkin haasteisiin!

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. Palvelualuepäällikköinä toimivat vuonna 2018 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 Sirpa Soikko 2018 asti Varhaiskasvatusjohtaja Irene Tarkiainen 2018 lähtien 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 puheenjohtaja toimii Martti Ruotsalainen (kesk.), 1. varapuheenjohtaja Lauri Vakkala (kesk.) ja 2. varapuheenjohtaja 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, toimistosihiteeri, 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.	

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 01 – 12 / 2018

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

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 2018 BDO Audiator Oy ja tilintarkastajana Tuula Roininen, JHTT.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 2017-2021

puheenjohtaja	Nurmela Lotta
varapuheenjohtaja	Mäcklin Pertti
jäsenet	Värtö Leena, Heinikoski Kari, Vuorimaa Ilkka

SIVISTYSLAUTAKUNTA 2017-2021

puheenjohtaja	Leinonen Tuomo
varapuheenjohtaja	Alanaatu-Haapaniemi Leena
jäsenet	Veittikoski Anu, Puotiniemi Sami, Toivanen Sari, Kantola Lea, Lämsä Seppo
Kh:n edustaja	Leskinen Tarja

TEKNINEN LAUTAKUNTA 2017-2021

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

3.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Manner-Suomen kuntien ilmoittamien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni 1,2 miljardia euroa vuonna 2018, eli yli kolmanneksen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätöksiin. Kuntien lainakanta kasvoi 3,8 prosenttia 16,7 miljardiin euroon. Tiedot ilmenevät Tilastokeskuksen kuntatalous neljännesvuosittain -tilastosta, jota varten kerättiin vuoden 2018 tilinpäätösarviotietoja kaikilta Manner-Suomen 295 kunnalta ja 134 kuntayhtymältä.

Vuoden 2018 tilinpäätösarviotietojen mukaan Manner-Suomen kuntien ulkoiset toimintakulut olivat 3,3 prosenttia edellisestä vuodesta suuremmat ja niitä oli yhteensä 36,9 miljardia euroa. Ulkoiset toimintatuotot kasvoivat 4,6 prosenttia 7,5 miljardiin euroon. Toimintakuluja ja -tuottoja kasvattivat osaltaan eräät kirjausmenetelyt kuntien ja kuntayhtymien välisissä palvelujen ostoissa. Toimintakate oli -29,1 miljardia euroa ja se heikkeni 3,4 prosenttia edellisen vuoden tilinpäätöksistä.

Manner-Suomen kuntien verotulot olivat tilinpäätösarvioiden mukaan yhteensä 22,3 miljardia euroa vuonna 2018. Ne vähenivät edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna 0,5 prosenttia. Valtionosuuksia kunnat saivat 8,5 miljardia euroa, ja ne vähenivät 0,6 prosenttia. Verotuloista ja valtionosuuksista muodostuva verorahoitus oli asukasta kohden 5 613 euroa. Kuntien yhteenlaskettu vuosikate pieneni edellisestä vuodesta 35,5 prosenttia ja oli 2,1 miljardia euroa. Vuosikate oli tilinpäätösarvioissa negatiivinen 38 kunnalla. Edellisenä vuonna vuosikate oli tilinpäätöstietojen mukaan negatiivinen neljällä kunnalla.

Kuntien arvioiden perusteella niiden yhteenlaskettu lainakanta vuoden 2018 lopussa oli 16,7 miljardia euroa. Asukasta kohden se oli 3 051 euroa. Lainakanta kasvoi vuotta aikaisemmasta ajankohdasta 3,8 prosenttia. Investointimenoja kunnilla oli vuoden aikana 3,6 miljardia euroa. Kasvua edellisvuodesta oli 3,4 prosenttia.

Manner-Suomen kuntayhtymien toimintakulut ilman sisäisiä eriä olivat vuonna 2018 tilinpäätösarvioiden mukaan 14,7 miljardia euroa. Ulkoisia toimintatuottoja oli 15,4 miljardia euroa. Toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta 8,3 prosenttia ja toimintatuotot 7,2 prosenttia. Vuosikate laski 15,1 prosenttia ja oli 0,6 miljardia euroa.

Kuntayhtymien yhteenlaskettu lainakanta oli vuotta 2018 koskevissa tilinpäätösarvioissa 3,9 miljardia euroa, joka oli 11,4 prosenttia enemmän kuin edellisen vuoden tilinpäätöstiedoissa. Investointimenot kasvoivat 2,1 prosenttia 1,2 miljardiin euroon.

Kuntaliitto tiedotti 13.2.2019 kuntien alustavien tilinpäätöstietojen pohjata kuntatalouden ajautuneen kriisiin: Kuntatalous näyttää vuoden 2018 tilinpäätösarvioiden valossa hälyttävän synkältä. Tulos painui vuonna 2018 negatiiviseksi 196:ssa eli peräti noin kahdessa kolmasosassa kunnista, kun vuotta aiemmin miinusmerkisiä tuloksia oli 55 kunnassa.

Tilinpäätösarviot kertovat, että verotulot ja valtionosuudet tippuivat vuonna 2018. Samaan aikaan kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat yli 3 prosenttia. Valtaosa menojen kasvusta tulee materiaalien ja palvelujen ostoista. Henkilöstömenot kasvoivat varsin maltillisesti. Isoin yksittäinen tekijä kuntatalouden heikentymisessä on kilpailukyky sopimus, joka kohtelee kuntakenttää ankarammin kuin yrityksiä. Vaikka tällä hallituskaudella tavoiteltiin kuntatalouden vahvistamista, niin todellisuudessa kuntien tehtävät ovat olleet yhä voimakkaassa myllerryksessä ja rahoitusta on vähennetty.

Kuntien ja kuntayhtymien velka kasvoi viime vuonna miljardilla eurolla. Kuntien velkataakka kasvoi reilut kolme prosenttia, mutta kuntayhtymien velka kiri lukuisten sairaalahankkeiden vuoksi yli 11 prosenttia. Yhteensä kuntatalouden velka on asettumassa noin 19,4 miljardiin euroon, mikä pitää velkaantumisen ennallaan suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Syömävelkaan jouduttiin turvautumaan jopa 38 kunnassa, kun vuotta aiemmin vuosikate oli pakkasella vain neljässä kunnassa.

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 ollut Simossa tasoittunut. Työttömyys oli joulukuun 2018 lopussa 0,8 % pienempi kuin vuoden 2017 lopussa.

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

Asukasluku (31.12.)

Kunta	2014	2015	2016	2017	2018	Muutos 2017-2018
Simo	3 296	3 238	3 170	3 110	3 044	-66
Tervola	3 239	3 196	3 099	3 069	3 063	-6
Tornio	22 356	22 193	22 117	21 931	21 872	-59
Kemi	21 920	21 756	21 602	21 256	21 024	-232
Keminmaa	8 474	8 394	8 316	8 296	8 149	-147
Yhteensä	59 288	58 777	58 304	57 662	57 152	-510

Työttömyysaste (31.12.)

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

3.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Simon asukasluku oli vuoden vaihteessa mukaan 3 044. Asukasluku on vähentynyt vuoden 2018 aikana 59 hengellä. Taloussuunnitelmassa tavoitteeksi oli asetettu väkiluvun pitäminen ennallaan. Väestönkehitys on jo pitkään jatkunut negatiivisena ja syntyvyys kunnan alueella on pientä.

Työttömyys pieneni vuoden 2018 aikana. Vuoden 2018 lopussa Simon työttömyysaste oli 10,7 % ja vuonna 2017 työttömyysaste oli 11,5 %, joten työllisyyskehitys on ollut myönteistä. Tällä hetkellä Simon työttömyys on Meri-Lapin seutukunnan pienin. Koko Lapin työttömyysaste oli 11,6 %, kun se edellisvuonna oli 13,4 %. Koko maan työttömyysaste oli 9,7 %, verrattuna vuodentakaisin 11,2 %.

Käyttötalouden toteutuneet ulkoiset toimintamenot vuonna 2018 olivat yhteensä 24 179 446 € euroa, mikä oli 176 277 euroa talousarviota enemmän. Suurimmat talousarvioylitykset olivat muiden palveluiden ostoissa 461 322 euroa. Käyttötalousmenot kasvoivat 1 488 516 euroa eli kasvua oli 6,6 % vuodesta 2017. Erikoissairaanhoidon käyttöön käytettiin 5 400 826 euroa ja talousarviossa erikoissairaanhoidon oli varattu 5 100 000 euroa,

joten erikoissairaanhoidon toteutui 300 826 euroa arvioitua suurempana. Erikoissairaanhoidon menot vuonna 2018 olivat 674 775 euroa eli 14,3 % edellisvuotta suuremmat. Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä vuodesta 130 tuh. euroa eli 2,5 %. Asiakaspalveluiden ostot kasvoivat edellisestä vuodesta 836 tuh. euroa eli 6,5 %. Avustukset vähenivät hieman, 6 tuh. euroa eli 1,6 % ja muut toimintakulut vähenivät 27 tuh. euroa eli 2,8 %.

Toimintatuotot 2 249 755 € olivat 425 865 € suuremmat kuin oli budjetoitu, ja täten toimintakatteen muodostui -19 959 181 €, joka oli 1 194 309 € huonompi kuin edellisenä tilikautena. Toimintatuotot kasvoivat edellisestä vuodesta 294 197 euroa.

Verotusjärjestelmää muutettiin vuoden 2018 aikana. Niin kutsuttu verotuksen rytmihäiriö yhdessä kitysopimuksen kanssa aiheuttivat kunnille merkittäviä veromenetyksiä vuonna 2018. Veromenetykset kohdistuivat erityisesti kunnallisverokertymään. Kunnallisveroja kertyi 9 988 110 €, mikä oli 494 507 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Simon kunnan osalta kiinteistöverotulot tasoittivat kunnallisveron notkahdusta. Kiinteistövero saatiin 1 619 133 € eli 501 179 € enemmän kuin edellisenä vuonna. Tuulivoimalainvestoinnit vaikuttavat myönteisesti kiinteistöverokehitykseen. Yhteisöveroja saatiin 13 996 € vähemmän kuin edellisenä tilikautena eli 343 585 €. Kaiken kaikkiaan Simon kunnalle verotuloja kertyi yhteensä 11 950 828, mikä on 419 172 euroa vähemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa ja 19 172 euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa. Väkiluvun pieneneminen vaikuttaa laskevasti myös verokertymään.

Valtionosuuksia kunta sai 8 394 596 €. Valtionosuudet pienenevät 350 991 € eli 4 % 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 näyttävä jatkuvan vuodesta toiseen ja olevan Simon kunnan näkökulmasta kohtuuttomia. Käynnissä olevalle talousarviovuodelle 2019 valtionosuusleikkaus on 415 000 euroa.

Vuoden 2018 investointimenot olivat 798 608 € ja investointitulot olivat 122 909 €. Investointien nettomeno oli 675 698 €. Suurimmat investointikohteet olivat vanhan kirjastokiinteistön remontointi kuntalaisten yhteiseksi tilaksi ja järjestötaloksi 183 019 €, sekä Simon yläasteen remontti, jonka nettoinvestointimeno oli 129 966 €, sekä kunnan omien kiinteistöjen kunnostaminen, johon käytettiin 64 692 €. Kaavateiden asfaltointiin käytettiin 42 133 euroa ja veneväylien kunnossapitoon 60 100 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-uudistus ovat aiheuttaneet eniten liikehdintää kunta-alalla vuonna 2018. Yhdessä muiden Meri-Lapin kuntien kanssa Simon kunnanvaltuusto päätti perustaa 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. Samoin maaseutulausakunta lakkautettiin 1.3.2011 alkaen, koska maaseutuhallinnon tehtävät siirtyivät Tervolan kunnan hoidettaviksi Kemi-Tornio alueella.

Varhaiskasvatukseen liittyen kunnassa aloitti syksyllä 2015 ensimmäinen yksityinen päiväkotitiimi, jossa on 19 päivähoitopaikkaa.

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.

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. Maakunta ja sote-uudistus tuovat edelleen epävarmuutta kunnan toimintaan ja tulevaisuuden suunnitteluun.

Merkittävimmät toiminnan kehittämishankkeet

Vuoden 2018 aikana Simon kunnassa otettiin käyttöön uudet kotisivut. Simon kunta lisää sosiaalisen median käyttöä viestinnässä uuden Kuntalain ohjeen mukaisesti. Oulunkaari ja siihen kuuluvat kunnat ovat kehittäneet johdon raportointia ja kehittämistyötä jatkuu vuonna 2019.

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.

Vuoden 2018 aikana on vahvistunut maakunnallinen valmistelu ja Simon kunnan viranhaltijat ja luottamushenkilöt ovat olleet mukana uuden maakunnan valmistelussa. Simon kunnan toimintaympäristö onkin 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 osastopäälliköt sekä työsuojelupäällikkö ja kutsutuina elinkeinokoordinaattori ja varhaiskasvatusjohtaja. Osastopäällikköinä toimivat v. 2018 hallinto- ja talousosasto: hallintojohtaja Maria Vaittinen varalla kunnanjohtaja, sivistysosasto: sivistystoimen johtaja Matti Poikela varalla vapaa-aikatoimenjohtaja Soile Vakkala, tekninen osasto: tekninen johtaja Ilkka Soukka varalla kunnanjohtaja. Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12.2017 oli 116 henkilöä.

Toimintayksikkö	Vakituiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
Keskushallinto	6	6	1	13	12
Varhaiskasvatus	16	4		20	20
Opetustoimi	40	10	2	52	50
Kirjastoimi	2	1		3	3
Kansalaisopisto		1		1	1
Vapaa-aikatoimi	2	3		5	5
Tekninen toimi	1	1		2	2
Kiinteistöpalvelut	15	6	1	22	21
Rakennustarkastus	2			2	2
YHTEENSÄ	84	32	4	120	116

Kunnan vakituisen henkilöstön määrä on vuoden aikana vähentynyt 4 henkilöllä. Määräaikaisten määrä on lisääntynyt 8 henkilöllä. Työllistettyjen määrä on vähentynyt 9 henkilöllä. Henkilöstön kokonaismäärä on vähentynyt yhteensä 5 henkilöllä. Vakituisen henkilöstön keski-ikä oli 49 vuotta 7 kk.

Vakituisen henkilökunnan ikärakenne:

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

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

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

Henkilökunnan työssä jaksamista on tuettu toimintavuonna työterveyshuollon toimenpitein sekä työnantajan puoleksi kustantamalla uimahallilipulla 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 hyväksytty peittosuunnitelma, joka hyväksytetään molemmilla osapuolilla sekä Lapin ELY-keskuksella. Suunnitelman teettäminen kilpailutetaan teknisen osaston toimesta v. 2019.

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 ole lähtenyt perustettavan yhtiön osakkaaksi. Tämä vaatii kunnalta päätöksen vuoden 2019 aikana, miten jatketaan. Vaihtoehtona on myös Perämeren Jätehuollon piiriin, jossa on mukana muut Meri-Lapin kunnat.

Simon kunnalla on jätteiden kuljetussopimus voimassa v. 2019 loppuun Urbaser Oy nimisellä yrityksellä. Yhdyskuntajätteen piiriin kuuluu liittyjiä, jotka jakaantuvat ok-asujat 1117 kpl, rivitalot 230 kpl ja loma-asukkaat 354 kpl. Jätettä on kuljetettu Ouluun poltettavaksi yhteensä 589,3 tonnia. Paperinkeräys suoritetaan Encore ympäristöpalvelut yhtiön kautta ja sopimuksen on voimassa 9.2.2020 saakka, jonka jälkeen sopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana.

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

Simon kunnan alueella on Maksniemessä pohjavesialueita, joiden tarkkailu ja muu siihen liittyvä ohjeistus kuten rakennuslupa-alueen tulevat ehdot tai muu maarakennustoiminta on ohjeistettu MRL:n mukaan. Kiinteistöillä, jotka eivät ole liittyneet tai ei ole mahdollista jvv piiriin on yleensä normaalit jätevesikaivot ja niiden tyhjennykset tuotetaan yrityksillä, jotka hoitavat jätteen tyhjennykset. Ongelmana on edelleen, ettei kunnan alueella ole tyhjennyspaikkaa ja tämä tarkoittaa kohtuuttoman suuria maksuja asukkaille sekä isoa ympäristöriskiä eli tyhjennyksiä voi tapahtua suoraan luontoon, josta seurauksena voi olla terveysriski. Tämän korjaamiseksi on meneillään suunnittelu, jossa suunnitellaan tyhjennysmahdollisuutta paineviemäriin ja kiinteän jätteen kompostointia.

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 2018 sekä taloussuunnitelmaan vuosille 2019-2020. Kuntatalouden näkökulmasta tuleva kehitys on hyvin haasteellinen.

1000 euroa	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintakate	-19 959 181	-20 024 640	-19 800 000	-19 800 000
Vuosikate	331 028	637 360	880 000	880 000
Ylijäämä/Alijäämä	-562 074	-233 250	0	150 000
Kertynyt ylijäämä taseessa	2 303 425	2 070 175	2 070 175	2 220 175
Lainakanta e/as	1 534	1 564	1 613	1 875

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. Lisäksi kunnan taloutta rasittaa mm. työllistämisen osalta kunnille samoin vuoden 2015 alusta säilytetty kasvanut vastuu yli 300 pv ja yli 700 pv työttömänä olleiden henkilöiden ns. sakkomaksumista.

Simon kunnanhallitus on perustanut 12.12.2014 § 290 taloustyöryhmän, jonka tehtävänä on laatia ehdotus talouden tasapainottamistoimenpiteistä. 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 maakunta- ja sote-uudistus aiheuttavat epävarmuutta kuntatalouteen ja kuntakokonaisuuteen.

3.2.9. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

Arvioitavat toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluja ja lainsäädännön muutoksia. Pätevistä lääkäreistä sekä 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 31.12.2018 yhteensä 4,67 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 valuutariskiä. Uutta lainaa ei ollut tarpeen nostaa vuonna 2018 ja vanhoja lainoja lyhennettiin 893 000 euroa.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä on pyritty vähentämään vakuutuksin. Vakuutukset on kilpailutettu yhdessä Länsi-Pohjan keskussairaalan hankintapalveluiden kanssa. Omaisuusriskivakuutukseen on valittu 2 000 euron omavastuuosuus. Vakuutettavat kohteet tarkastetaan vuosittain yhdessä vakuutusyhtiön edustajan ja rakennustarkastajan kanssa. Kunnan järjestämissä tilaisuuksissa mahdollisesti tapahtuva vahinko varten on otettu erillinen kunnan vapaaehtoinen tapaturmavakuutus. Koululaisten vahingot on vakuutettu lakisääteisesti. Kunta otti keväällä 2015 julkisyhteisöjen vastuu- ja oikeusturvavakuutuksen 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 erehdyksen, virheiden sekä väärinkäytösten ennaltaehkäisy ja toteaminen sekä kunnan varojen huolellisen hoidon turvaaminen.

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

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

- tarkastuslautakunta
- tilintarkastajat
- sisäinen valvonta.

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

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

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

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

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

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

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

Kesällä 2017 käyttöön otettu johdon tietojärjestelmä Opiferus tarjoaa esimiesten käyttöön uuden, helpon talouden seurantarjestelmän. Samoin kustannustietoisuus lisääntyy. Talousarvio laadittiin myös uudella järjestelmällä.

Vuoden 2018 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 2018 asetettujen taloustavoitteiden toteutumista huhtikuun, kesäkuun ja elokuun 2018 tilanteesta. Toimintakertomuksessa 2018 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

	2 018	2 017
	1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 220	3 926
TOIMINTAKULUT	-24 179	-22 691
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 959	-18 765
VEROTULOT	11 951	11 958
VALTIONOSUUDET	8 395	8 746
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-55	-58
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot	20	23
Korkokulut	-75	-81
Muut rahoituskulut	-47	0
VUOSIKATE	331	1 881
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-893	-893
SATUNNAISET ERÄT	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-562	988
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET	0	0
Poistoeron muutos	0	0
Varausten muutos	0	0
Rahastojen muutos	0	0
Varausten lisäys	0	0
Varausten vähennys	0	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-562	988
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Tuloveroprosentti	22	22
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	17,5	9,9
Vuosikate/Poistot, %	37	211
Vuosikate, €/asukas	109	605
Asukasmäärä 31.12.	3 044	3 110

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

Toimintakate ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella (verotulot ja valtionosuudet). Simon kunnan -19.959 milj. euron toimintakate on edellisvuoden toimintakatetta 1 194 308 euroa huonompi. Verotulojen ja valtionosuuksien yhteenlaskettu määrä on 20,3 milj. euroa on vuonna 2018, mikä on 358 315 euroa edellisvuotta vähemmän.

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 2018 vuosikate on positiivinen 331 tuh. € (v. 2017 1,881 milj. €), mutta se ei riittänyt kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja 893 101 €.

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 2018 vuosikate/poistot oli 37, mikä ei ole riittävä taso. Edellisen vuoden tunnusluku oli 211.

Asukaskohtaisen vuosikatteen tulisi olla muutaman vuoden tarkastelujaksolla keskimäärin samansuuruinen kuin keskimääräinen investointitaso asukasta kohden. Asukaskohtainen vuosikate vuonna 2018 oli 109 €/asukas.

Tilikauden tulos on alijäämäinen -562 073 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				
	2018	2017	2016	
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	331	1 881	1 526	
Arvon alentumiset	0	0	0	
Satunnaiset erät	0	0	0	
Tulo-rahoituksen korjauserät	-35	0	-42	
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-845	-852	-957	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	26	112	16	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	97	25	161	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-426	1 166	704	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	
Antolainasaamisten vähennykset	0	25	0	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	1 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-864	-864	-979	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-40	-75	
Oman pääoman muutokset	0	30	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	1503	-339	-247	
Rahoituksen rahavirta	639	-1 188	-301	
Rahavarojen muutos	213	-21	402	
Rahavarat 31.12.	2 044	1 831	1 852	
Rahavarat 1.1.	1 831	1 852	1 450	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017	2016
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v., 1000 €	503	646	-614
Investointien tulorahoitus, %	40	254	162
Lainanhoitokate	0,4	2,1	1,5
Kassan riittävyys, pv	31	30	29
Asukasmäärä	3 044	3 110	3 169

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 2018 varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta on 0,43 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 tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta ja lainanlyhennysten yhteismäärästä on rahoitettu tulorahoituksella. Tämä tunnusluku on 40 %.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Tunnusluvun arvo on hyvä, jos se on pysyvästi yli 2. Simon kunnan tunnusluku 2018 on 0,4.

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 kassavarat olivat 2,04 milj. euroa ja maksuvalmius oli 31 päivää.

Tulorahoituksen riittävyys

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

3.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT	2018 1000 €	2017 1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	15 591	15 726
I Aineettomat hyödykkeet	23	61
1. Aineettomat oikeudet	23	61
2. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	13 737	13 793
1. Maa- ja vesialueet	1 726	1 737
2. Rakennukset	9 049	8 708
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 646	2 735
4. Koneet ja kalusto	137	121
5. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	179	493

III Sijoitukset	1 831	1 872
1. Osakkeet ja osuudet	1 500	1 541
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 Vaihduvat vastaavat	 2 406	 2 793
I Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0
2. Ennakkomaksut	0	0
 II Saamiset	 362	 962
Pitkäaikaiset saamiset	0	0
1. Myyntisaamiset	0	0
2. Lainasaamiset	0	0
3. Muut saamiset	0	0
4. Siirtosaamiset	164	708
Lyhytaikaiset saamiset	362	962
1. Myyntisaamiset	119	133
2. Lainasaamiset	35	58
2. Muut saamiset	44	63
3. Siirtosaamiset	164	708
 III Rahat ja pankkisaamiset	 <u>2 044</u>	 <u>1 831</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>17 997</u>	<u>18 519</u>
 VASTATTAVAA	 2018	 2017
 A OMA PÄÄOMA	 10 607	 11 169
I Peruspääoma	8 304	8 304
II Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 865	1 877
III Tilikauden yli-/alijäämä	-562	988
 B Pakolliset varaukset	 560	 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	 3
1. Valtion toimeksiannot	0	0
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	3	3
 D VIERAS PÄÄOMA	 6 827	 6 786
I Pitkäaikainen	3 837	4 701
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	229	459
2. Lainat julkisyhteisöiltä	3 571	4 205

3. Saadut ennakot	0	0
4. Muut velat	36	36
II Lyhytaikainen	2 990	2 086
1. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	229	229
2. Lainat julkisyhteisöiltä	634	634
3. Saadut ennakot	66	61
4. Ostovelat	431	681
5. Muut velat	89	82
6. Siirtovelat	1 540	398
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>17 997</u>	<u>18 519</u>

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	59	61
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	30	30
Velat ja vastuut % käyttötuloista	30	30
Kertynyt ylijäämä, 1000 €	2 303	2 865
Kertynyt ylijäämä, €/asukas	757	921
Lainakanta 31.12, 1 000 €	4 671	5 564
Lainakanta 31.12. €/asukas	1 534	1 789
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	330	330
Asukasmäärä	3 044	3 110

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 2017 omavaraisuusaste oli 61 %. 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 tulo-rahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus-% on pysynyt ennallaan ollen 30 %. Kunnalla on kertynyt ylijäämää 2,303 milj. euroa tulevien vuosien liikkumavaraksi.

Simon kunnan lainakanta 2018 tilinpäätöksessä on 4,7 milj. euroa, mikä on 894 tuh. euroa vähemmän kuin edellisenä vuotena. Asukaskohtainen lainamäärä on 1 534 euroa.

3.6. Kokonaistulot ja –menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT v. 2018

TULOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	4 220	17,06
Verotulot	11 951	48,32
Valtionosuudet	8 395	33,94
Korkotuotot	0	
Muut rahoitustuotot	20	0,08
Satunnaiset erät	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	26	0,11
Käyttöomaisuuden myyntitulot	97	0,39
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	25	0,10
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0,00
Oman pääoman lisäykset	0	0,00
Kokonaistulot yhteensä	24 734	100,00
MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta		
Toimintakulut	24 179	93,13
Korkokulut	75	0,29
Muut rahoituskulut	0	0,00
Satunnaiset kulut	0	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00
+/- Pakollisten varausten muutos	0	0,00
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	0	0,00
Investoinnit		
Käyttöomaisuus investoinnit	845	3,25
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	864	3,33
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,00
Oman pääoman vähennykset	0	0,00
Kokonaismenot yhteensä	25 963	100,00

Kokonaistulojen ja –menojen laskelmaan yhdistetään kunnan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat. Laskelma osoittaa, että toimintakulujen osuus kokonaismenoista oli 93,13 % (2017 91,77 %) ja vastaavasti toimintatuottojen osuus vain 17,06 % (2017 8,93 %). Verotulojen osuus oli 48,32 % (2017 52,06 %) ja valtionosuuksien 33,94 % (2017 28,07 %).

3.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

3.7.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Simon kunnan konsernitilinpäätökseen vuodelta 2018 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	3
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	1	
Muut yhtiöt		4
Osuuskunnat		1
Yhdistykset		
Säätiöt		
Kuntayhtymät	6	
Osakkuusyhteisöt	1	
Muut omistusyhteisyydet		
Yhteensä	9	8

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 68,7 %:sta keskimäärin 62 %:iin. Kunta on kattanut alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneet alijäämät (75.620,03 e) Valtiokonttorin velkasaneerauspäätöksen mukaisesti. Vuok-

ratalojen 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 tukevasta päätöksestä on haettu valituslupaa korkeimpaan hallinto-oikeuteen helmikuussa 2018. Yhtiön, Kuntaliiton sekä yhtiön asianajajan näkemyksen mukaan purkupäätökselle ei ole laillisia perusteita.

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.

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. Tuulivoimalarakentaminen 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 taloudelliseen 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 konsernineuvottelut, joissa on linjattu konsernin talousarviotavoitteita sekä muutoin keskusteltu yhtiöiden tärkeimmistä tavoitteista ja haasteista.

Lautakunnat seuraavat toimialaansa kuuluvan konserniyhteisön toimintaa ja raportoivat siitä konsernijohtolalle. 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 isännöitsijä-

nä ja 1.3.2016 alkaen 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

	2018 1 000 €	2017 1 000 €
Toimintatuotot/tulot	23 631	22 199
Toimintakulut/menot	-43 194	-40 386
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		
Toimintakate/jäämä	-19 564	-18 187
Verotulot	11 951	11 958
Valtionosuudet	8 395	8 746
Käyttökate	782	2 517
 Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	7	6
Muut rahoitustuotot	20	27
Korkokulut	-103	-116
Muut rahoituskulut	-2	-2
Rahoitustuotot ja kulut	-78	-86
 VUOSIKATE	704	2 431
 Poistot käyttöomaisuudesta	-1 335	-1 335
Satunnaiset tuotot ja kulut	3	-4
 TILIKAUDEN TULOS	-628	1 092
Tilinpäätössiirrot	-1	-6
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-629	1 086

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	55	55
Vuosikate/Poistot, %	53	183
Vuosikate, euroa/asukas	231	784
Asukasmäärä	3 044	3 110

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Vuosikate	704	2 438
Satunnaiset erät	3	-4
Myyntituotot/-tappiot	-35	0
Tulorahoituksen korjauserät	68	37
Tulorahoitus	775	2 471
Investointien rahavirta		
Investoinnit		
Investointimenot	-1 046	-1 059
Rahoitusosuudet investointimenoihin	49	112
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	105	25
Investoinnit	-892	-922
Toiminnan ja investointien rahavirta	-117	1 550
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	
Antolainasaamisten vähennykset	1	
Antolainojen muutokset	1	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	270	18
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 113	-1 123
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6	-43
Lainakannan muutokset	-849	-1 147
Oman pääoman muutokset	-16	8
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8	4
Vaihto-omaisuuden muutos	2	3
Pitkäaikaisten saamisten muutokset		
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	404	-568
Korottomien velkojen muutokset	510	500
Muut maksuvalmiuden muutokset	908	-67
Rahoitustoiminnan kassavirta	44	-1 207
Rahavarojen muutos	-73	343
Kassavarat 31.12.	3 632	3 705
Kassavarat 1.1.	3 705	3 362
Kassavarojen muutos	-73	343
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	2 341	2 224
Investointien tulorahoitus, %	51	258
Pääomamenojen tulorahoitus, %	56	118
Lainanhoitokate	0,66	2,06
Kassan riittävyys pv	29	32

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 2018 oli 37 % (vuonna 2017 on 39 %). Simon kuntakonsernin lainakan- ta on vuoden 2018 päättyessä 10,2 milj. euroa (2017 9,35 milj. €). Kuntakonsernilla on lainoja 3 354 €/as.

SIMON KUNTA KONSERNI

01.01.- 31.12.

	2018 1 000 €	2017 1 000 €
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	82	120
MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	8	8
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	90	129
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	2 093	2 104
RAKENNUKSET	12 075	11 935
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 649	2 739
KONEET JA KALUSTO	277	283
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 236	2 351
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKI	303	553
AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 634	19 965
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	102	153
MUUT LAINASAAMISET		1
MUUT SAAMISET	10	10
SIJOITUKSET	113	164
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 836	20 257
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VALTION TOIMEKSIANNOT	75	32
MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	329	348
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	404	379
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS		
AINEET JA TARVIKKEET	55	57
VAIHTO-OMAISUUS	55	57
SAAMISET		
PITKÄAIK. SAAMISET		
Muut pitkäaikaiset saamiset		
LAINASAAMISET		
PITKÄAIK. SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYYNTISAAMISET	1 436	1 036
LAINASAAMISET	10	33
MUUT SAAMISET	167	177
SIIRTOSAAMISET	440	1 083
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 053	2 330

SAAMISET	2 053	2 330
RAHOITUSARVOPAPERIT		
OSAKKEET JA OSUUDET	5	0
RAHOITUSARVOPAPERIT	5	0
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 627	3 705
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 739	6 091
VASTAAVAA	25 979	26 728

SIMON KUNTA KONSERNI	2018	2017
	1 000 €	1 000 €

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8 304	8 304
MUUT OMAT RAHASTOT	137	136
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 796	747
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-629	1 086
OMA PÄÄOMA	9 609	10 272
VÄHEMMISTÖOSUUDET	32	32
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	16	12
PAKOLLISET VARAUKSET		
POTILASVAHINKOVARAUKSET	355	267
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	560	560
PAKOLLISET VARAUKSET	915	827
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMA		
VALTION TOIMEKSIANNOT	86	37
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	8	10
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	319	348
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	412	395

VIERAS PÄÄOMA

PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	6 750	7 868
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	320	330
SAADUT ENNAKOT	3	0
MUUT VELAT	1 729	1 698
PITKÄAIKAINEN	8 803	9 897
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSI	1 407	1 127
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
SAADUT ENNAKOT	74	67
OSTOVELAT	1 625	1 902
MUUT VELAT	170	226
SIIRTOVELAT	2 917	1 972
LYHYTAIKAINEN	6 193	5 293
VIERAS PÄÄOMA	14 996	15 190
VASTATTAVAA	25 979	26 728

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
Omavaraisuusaste %	37	39
Suhteellinen velkaantuneisuus %	34	35
Velat ja vastuut käyttötuloista %	35	38
Kertynyt ylijäämä 1000 €	1 167	1 833
Kertynyt ylijäämä €/asukas	384	589
Konsernin lainakanta 1000 €	10 210	9 350
Konsernin lainat €/asukas	3 354	3 006
Konsernin lainasaamiset 1000 €	10	11
Kunnan asukasmäärä	3 044	3 110

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 2018 laadittu tilinpäätös osoittaa tilikaudelta alijäämää 562 073,66 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden alijäämä siirretään yli/alijäämätilille.

3.8.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Valtionosuusleikkaukset tulevat todennäköisesti jatkumaan ja vaikuttamaan kuntatalouteen negatiivisesti. Vuoden 2018 tilinpäätös oli alijäämäinen ja vuoden 2019 talousarvio on laadittu alijäämäiseksi. Kunnan ta-
seessa on vuoden 2018 tilinpäätöksen jälkeen ylijäämää 2,303 milj. euroa eli 757 euroa / asukas. Kunnan talous ei ole tasapainossa ja kunnanhallituksen nimeämä taloustyöryhmä jatkaa työskentelyään vuoden 2019 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	-6 786	-6 779	-5 748	1 031	0	1 031
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-6 786	-6 779	-5 748	1 031	0	1 031

Toiminta-ajatus:

Tarkastuslautakunta vastaa kunnan ulkoisesta valvonnasta. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päättävät 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 2018:

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 2018. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 5 kertaa vuoden 2018 aikana. Hallintosäännön mukaisesti tarkastuslautakunnan jäsenten määrä on viisi. Kunnanhallituksen nimeämät sisäiset tarkastajat ovat tarkastaneet kunnan ja antaneet kunnanhallitukselle tarkastuksesta raportin.

Toimielin: Keskusvaalilautakunta
 palvelualue: Keskushallintopalvelut
 Kustannuspaikka: Vaalit

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-7 828	-9 568	-6 992	2 576	0	2 576
Toimintatulot	0	10 000	5 500	-4 500	0	-4 500
Netto (toimintakate)	-7 828	432	-1 492	-1 924	0	-1 924

Toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunnan toiminta-ajatuksena on huolehtia vaalien järjestämisestä.

Tavoitteet 2018:

Presidentinvaalien toteuttaminen keväällä 2018 sekä eduskunta- ja europarlamenttivaalien valmistelu vuodelle 2019.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vaaliorganisaation muodostavat kunnan keskusvaalilautakunta, 3 vaalilautakuntaa ja vaalitoimikunta. Toimintavuonna pidettiin presidentinvaalit sekä aloitettiin eduskunta- ja europarlamenttivaalien valmistelu. Simon kunnassa on 2 640 äänioikeutettua.

Suoritteet	Tp 2016	Tp 2017	Tp 2018	Ta 2019	Ts 2020	Ts 2021
Äänioikeutetut	0	2638	2400	2400	2400	2400
Menot €/äänioikeutettu	0	2,97	2,91	2,97	0	2,97
Menot €/asukas	0	2,52	2,3	2,4	0	2,4

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Tulosalue: Hallinto- ja talouspalvelut

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-865 313	-878 299	-839 790	38 509	0	38 509
Toimintatulot	162 973	38 970	194 753	155 783	0	155 783
Netto (toimintakate)	-702 340	-839 329	-645 037	194 292	0	194 292

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, kunnallisverotus, joukkoliikenne, tiedotustoiminta, kansainväliset suhteet, oikeuden hoito ja turvallisuus, henkilöstötoimikunta sekä yleiset henkilöstöasiat. Osa kustannuspaikoista esitellään seuraavassa erikseen

Tavoitteiden toteutuminen:

Valtuuston asettamat taloudelliset tavoitteet, sillä vuosikate 331 028 euroa oli huomattavasti suurempi kuin mitä tavoitteeksi oli asetettu 48 631 euroa. Tilikauden 2018 tulos on 562 073 euroa alijäämäinen. Muutetussa talousarviossa alijäämän määrä oli 829 929 euroa. Taseeseen kertynyt ylijäämä pienenee 2,3 miljoonaan euroon.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanvaltuusto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-26 034	-27 006	-28 331	-1 325	0	-1 325
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-26 034	-27 006	-28 331	-1 325	0	-1 325

Toiminta-ajatus:

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

Tavoitteet 2018:

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 2018 aikana 6 kertaa ja käsitteli 84 asiaa. Valtuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet saatiin pääosin toteutettua. Kunnanvaltuusto osallistui Meri-Lapin seutufoorumiin 7.5.2018. Aiheena oli Lapin maakuntauudistus ja Meri-Lappi maakunnan toisena maakuntakeskuksena. Oulunkaari esitteli vammaispalveluita 15.5.2018. Valtuuston iltakoulu kuntastrategiaan liittyen järjestettiin 19.9.2018 ja valtuusto hyväksyi 1.10.2018 uuden kuntastrategian. Valtuuston sote-esittely pidettiin 10.12.2018. Kunnan talouden toiminnallinen tulos oli lähtökohtiin verrattuna hyvä. Sosiaali- ja terveystalouksissa tapahtui merkittävimpiä toiminnan ja talouden ylityksiä vuoden 2018 aikana.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Kunnanhallitus

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-312 267	-301 043	-271 148	29 895	0	29 895
Toimintatulot	2 442	4 000	20 173	16 173	0	16 173
Netto (toimintakate)	-309 825	-297 043	-250 975	46 068	0	46 068

Toiminta-ajatus:

Kunnanhallituksen toiminta-ajatuksena on kunnan talouden ja hallinnon johtaminen.

Tavoitteet 2018:

Talouden tervehdyttäminen 2018 – 2020:

- talouden saaminen tasapainoon niin, että lainamäärä ei kasva
- vuosikate positiivinen
- kertyvä alijäämä saadaan katettua

Palvelutuotannon tehostaminen:

- laadun säilyttäminen ja tuottavuuden parantaminen

Kuntastrategia valmistuu vuoden loppuun mennessä.

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

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallitus kokoontui vuoden aikana 14 kertaa ja käsitteli 335 asiaa. Hyvin toimivaa yhteistyötä on jatkettu naapurikuntien, työvoima- ja muiden viranomaisten sekä järjestöjen kanssa. Kuntastrategia saatiin valmiiksi vuoden 2018 aikana ja valtuusto hyväksyi sen 1.10.2018.

Talouden tervehdyttämistavoite toteutui vain osin vuonna 2018: vuosikate on positiivinen 331 028 euroa, lainakanta on alentunut. Heikkoa taloudellista tilannetta kuvaa, se että tilikausi 2018 jäi alijäämäiseksi 562 074 euroa.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Taloustoimi

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-224 095	-244 772	-229 172	15 599	0	15 599
Toimintatulot	0	0	4 078	4 078	0	4 078
Netto (toimintakate)	-224 095	-244 722	-225 094	19 677	0	19 677

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 2018

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.

Johdon raportointijärjestelmä Opiferus on otettu käyttöön syksyllä 2017. Vuosien 2018 ja 2019 talousarvio on laadittu Opiferus-järjestelmän uuden talousarvio-ohjelmiston avulla. Luottamushenkilöiden Dynasty extranet sähköisen kokoushallintajärjestelmän käyttöönottoa on valmisteltu loppuvuonna 2017 ja järjestelmä on otettu käyttöön kunnanhallituksessa tammikuussa 2018.

Luottamushenkilöiden palkkiosäätö on päivitetty ja valtuusto on sen hyväksynyt 01.10.2018. Uusi palkkiosäätö astuu voimaan vuoden 2019 alussa.

Toimielin: Kunnanhallitus

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Elinkeinoelämän kehittäminen

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-85 102	-103 700	-87 028	16 672	0	16 672
Toimintatulot	40	0	120	120	0	120
Netto (toimintakate)	-85 062	-103 700	-86 908	16 792	0	16 792

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 2018

Elinkeinoelämän kehittäminen:

- yrityskoordinaattorin palkkaaminen määräajaksi
- nykyisten yritysten toimintaedellytysten kehittäminen
- yritysten määrän lisääminen ja 10 -15 uuden työpaikan luominen vuosittain

Kunnanhallituksen asettama elinkeinojen kehittämisen työryhmä jatkaa elinkeinopoliittisten hankkeiden toteuttamista.

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnanhallituksen asettama elinkeinojen kehittämisen työryhmä jatkoi elinkeinopoliittisten hankkeiden toteuttamista. Simon kunnassa työskentelee määräaikainen elinkeinokoordinaattori, joka tukee yritystoiminnan kehittämistä ja uusien yritysten perustamista. Syyskuun lopun rekisteröintitietojen mukaan Simoon oli perustettu v. 2018 seitsemän yritystä. Yrityksiä Simon kunnassa on 136 ja lisäksi maatalousyrittäjät.

Kunta sai runsaasti julkisuutta Simojoen matkailupalvelujen kehittämiseen liittyen – kalastusalan lehtiartikkelissa sekä sosiaalisessa mediassa – kärkenä Peltsin lohikalassa Simojoella Youtube-materiaalit.

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

Kunta on mukana useissa alueellisissa elinkeinoprojekteissa, joilla alueen elinkeinoelämää pyritään kehittämään. 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.

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	Ta 2019	Ts2020	Ts2021
Toiminnan menot €	-94 627	-85 101	-87 028	-103 700	-103 700	-103 700
Työttömyysaste	15,7	11,5	10,7	8,0	8,0	8,0
Yritykset	160	129	136	136	136	136
Menot €/asukas	30,43	27,36	28,59	34	34	34

Toimielin: Maaseutulautekunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Maaseututoimen hallinto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-38 621	-40 100	-41 376	-1 276	0	-1 276
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-38 621	-40 100	-41 376	-1 276	0	-1 276

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 määräajoissa 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 2018 aikana tukien maksatusajat pysyivät hyvinä. Toimivien tilojen määrä pysyi ennallaan. Toimivia maataloja oli 56. Tukihakemuskoulutuksia ei pidetty, koska tukiohjeistus ei muuttunut. Alle 40 vuotiaita tuottajia oli 10 tilalla.

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

Toimielin: Kunnanhallitus
 Palvelualue: Keskushallintopalvelut
 Tulosalue: Työllistäminen

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-361 650	-357 098	-270 389	86 708	0	86 708
Toimintatulot	86 961	80 000	86 900	6 900	0	6 900
Netto (toimintakate)	-274 689	-277 098	-183 489	93 608	0	93 608

Toiminta-ajatus:

Kunnan työllistämisen tavoitteena on yhdessä sidosryhmien kanssa pienentää kunnan työttömyyttä. Tavoitteena on työllistää keskimäärin 10 henkilöä kuukaudessa. Koululaisille tarjotaan 35 kesätyöpaikkaa.

Tavoitteet 2018:

- työttömyysasteen alentaminen, sakkolistan pienentäminen
- työllistämistoimenpiteet toteutetaan päivitettävän työllistämissuunnitelman mukaisesti
- määräaikaisen työsuunnittelijan palkkaaminen
- Nuorten työpajatoiminnan työmuotoina jatkuvat puutyöt, terveelliset elämäntavat, erilaisuuden kohtaaminen, suvaitsevaisuuden lisääminen, työnhaku, cv:n laatiminen, tiedon jakaminen, arjenhallinnan tukeminen, rahankäyttö, ympäristökasvatus sekä paljon muuta.
- Yhteistyötä tehdään eri hallintokuntien sekä Oulunkaaren kuntayhtymän sekä Meri-Lapin alueella toimivien esim. Miehin juttu -hankkeen kanssa.
- Työpajan kehittämisohjaaja toimii etsivän nuorisotyöntekijän työparina koskien etsivän asiakkaita sekä kuntouttavan / työkokeilussa olevia asiakkaita.
- Työpajalle laaditaan uusi hanke.
- Työpaja osallistuu joulumyyjäisiin, eri ryhmien liikuntapäiviin, koululaisten ryhmäytämisiin sekä lähes kaikkiin vapaa-aikatoimen järjestämiin tapahtumiin vapaa-aikatoimenjohtajan apuna.
- Työpajatoiminta on tärkeä osa kunnan työllisyyden hoitoa ja työmuotoina ovat palkkatuetty työ, kuntouttava työtoiminta, työkokeilu / -harjoittelu, tet-jaksot sekä oppilaitosten kanssa tehtävä yhteistyö. Ohjausryhmä kokoontuu vähintään kaksi kertaa.
-

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnassa on toiminut määräaikainen työsuunnittelija vuoden 2018 ajan. Niin sanottuja Kela-sakkomaksuja kertyi vuoden 2018 aikana 65 879 euroa (104 789 euroa v. 2017). Säästö syntyi yli 39 000 euroa. Työllisyystilanne on vuoden 2018 aikana parantunut hieman. Vuoden 2018 lopussa työttömyysaste oli 10,7 %, kun se edellisvuonna oli 11,5 %.

Kunta on työllistänyt kuukausittain keskimäärin 8 henkilöä kunnan eri hallintokuntiin pääosin avustaviin tehtäviin. Kesällä työllistettiin kahdeksi viikoksi 36 koululaista.

Nuorten 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. Työtakomo ja Lähde-taiteesta voimaa- hankkeiden kanssa.

Työpajan hankkeelle ”Vierivä kivi ei sammaloidu” AVI myönsi avustusta 28 000 €. 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 liikunta-

päiviin, koululaisten ryhmäyttämisiin sekä lähes kaikkiin vapaa-aikatoimen järjestämiin tapahtumiin vapaa-aikatoimenjohtajan apuna.

Työpajatoiminta on tärkeä osa kunnan työllisyyden hoitoa ja työmuotoina ovat olleet palkkatuettu työ, kuntouttava työtoiminta, työkokeilu, tet-jaksot sekä oppilaitosten kanssa tehtävä yhteistyö. Ohjausryhmä on kokoontunut kerran 2018, lisäksi pidettiin työllistämisen työpaja. Simon työpajalla vuoden 2018 aikana oli 10 nuorta valmentautujaa ja yhteensä valmentautujia oli 19. Valtaosa valmentautujista ohjautui pajalle sosiaali- ja terveystoimien kautta. Simon työpaja on mukana valtakunnallisen työpajayhdistyksen työpajatoiminnan opinnollistaminen-hankkeessa, Lapista työpajoja on kaikkiaan neljä tässä hankkeessa. Hankkeessa fokuksena on erityisesti opinnollistamisen alkuvaiheessa olevien pajojen toiminnan kehittäminen ja yhteistyötahojen löytäminen. Lisäksi luodaan pohjaa pajojen ja koulutuksen järjestäjien alueelliselle yhteistyösopimukselle.

Suoritteet	Tp 2016	Tp 2017	Ta 2018	Tp2018	Ta2019
Työllistämisen henkilöstömenot	193 218	221 956	222 538	165 290	220 000
Työllistetyt keskim./kk	13	10	8,5	8	8,5
Työttömyysaste	15,7	11,5	11,1	10,7	11,1
Menot €/asukas	60	71	72	54	60

Toimielin: Meri-Lapin ympäristölautakunta

Palvelualue: Keskushallintopalvelut

Kustannuspaikka: Eläinlääkintähuolto

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-86 360	-95 000	-95 632	-632	0	-632
Toimintatulot	12 853	12 850	12 854	4	0	4
Netto (toimintakate)	-73 506	-82 150	-82 778	-628	0	-628

Eläinlääkintätoimi siirtyi 1.1.2014 Tornion kaupungin hoitaman Meri-Lapin ympäristölautakunnan alaisuuteen. Eläinlääkärin toimitilat siirtyivät kunnanviraston sivusiipeen 2013. Simon eläinlääkäri toimii Simon tiloissa. Kemian 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	-32 160	-31 500	-19 010	12 490	0	12 490
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Netto (toimintakate)	-32 160	-31 500	-19 010	12 490	0	12 490

4.1.1.2. Sosiaali- ja terveystalvet

Oulunkaaren kuntayhtymän tilinpäätös 2018

Kuntayhtymän johtajan katsaus

Oulunkaaren kuntayhtymä on vastannut yhdeksän vuotta jäsenkuntiensa lin, Pudasjärven, Utajärven ja Vaalan sosiaali- ja terveystalvetjen järjestämisestä ja tuottamisesta. Simon kunta liittyi kuntayhtymän jäseneksi vuoden 2011 alusta. Kuntayhtymä on tuottanut myös seudullisen kuntapalvelutoimiston talvet vuodesta 2009 lähtien sekä elinkeinojen kehittämistoimintaa alueen yrityksille. Lisäksi Oulunkaaren kuntayhtymällä on aluekehittämiseen liittyviä tehtäviä.

Kuntayhtymän strategia päivitettiin vuonna 2016 ja se on voimassa vuoteen 2020 saakka. Visiomme 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 lähipiirin hyvinvoinnista ja turvallisesta arjesta huolehtiminen sekä lähipalvelut. Digitaaliset talvet turvaavat osaltaan arjen sujuvuutta. Digitalvetjen kehittämistyön tukena on kuntayhtymän digikummi. Arvojamme ovat yhdessä tekeminen, vastuullinen omatoimijuus sekä rohkea kehittäminen. Kuntayhtymän strategiassa on huomioitu kansalliset linjaukset sekä sote- ja maakuntauudistuksen alueellisen valmistelun muutosvisiosta johdetut linjaukset.

Kuntayhtymän kehittämistyö on nivoutunut maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelun kansallisiin ja alueellisiin tavoitteisiin. Kulttuurihyvinvoinnin edistämisen tavoitteita jatkoi vuonna 2017 käynnistynyt LÄHDE-hanke. Palvelujärjestelmän sisällöllistä uudistumista osaltaan vauhdittivat hallituksen kärkihankkeet mm. lapsiperheiden Lape-hanke ja ikäihmisten I & O kärkihanke. Lastensuojelun kehittämistyössä on pilotoitu kansallisesti edistettyä systeemisen lastensuojelun toimintamallia. Terveystalvetuissa on turvattu hoidon jatkuvuutta ja on vahvistettu lähipalvelujen osaamista ja suositusten mukaista hoidon porrastusta.

Vuoden 2018 tilinpäätös on koko kuntayhtymän tasolla alijäämäinen 78.574 euroa. Sosiaali- ja terveystalvetjen nettokulut kasvoivat vuoden 2017 tilinpäätökseen verrattuna 4,9 % (edellisen vuoden nettokulujen pienennys oli 2,6 %), erikoissairaanhoidon nettomenot kasvoivat 0,6 % ja oman toiminnan nettokulut 7,4 %. Oman toiminnan nettokustannukset kasvoivat kaikissa Oulunkaaren jäsenkunnissa (vaihteluväli +5,5 % - +9,5 %) vuoteen 2017 verrattuna. Erikoissairaanhoidon kustannusten osalta kunnittainen vaihteluväli oli -4,6 % - +14,3 % edelliseen vuoteen verrattuna. Sosiaali- ja terveystalvetjen oman toiminnan menot kasvoivat noin 4,9 miljoonaa euroa, ja erikoissairaanhoidon kustannukset n. 300.000 euroa. Koko sosiaali- ja terveystalvetjen tuotannon kustannukset nousivat 5,2 miljoonaa euroa, kun ne edellisenä vuonna pienenisivät 3,6 miljoonaa euroa. Oman toiminnan kustannukset nousivat henkilöstökuluissa sekä palvelutarpeiden kasvun myötä talvetjen ostoissa perhepalvelujen vammais- ja lastensuojelupalveluissa sekä terveystalvetjen talvetuissa. lin osalta kustannusten nousuun vaikutti Jakkukylän osakuntaliitos.

Suomen talouden tuotanto lisääntyi vuonna 2018, mutta vuotta 2017 hitaammin. Vuonna 2018 BKT kasvoi 2,5 %. Vahvana jatkuva talouskasvu ja voimistunut työvoiman kysyntä nostivat vuoden 2018 työllisten määrän 2,5 % vuotta 2017 korkeammaksi ja työllisyysasteen 71,6 prosenttiin. Hyvä suhdannetilanne ja menojen kasvua hillitsevät toimet vahvistavat julkisen talouden tasapainon tuntumaan. Myös julkisen talouden velka suhteessa BKT:hen laskee lähivuosina. Julkinen talous alkaa kuitenkin vähitellen heikentyä 2020-luvun alkuvuosina, kun talouskasvu hidastuu ja sopeutustoimet päättyvät. Julkista taloutta heikentää väestön ikääntyminen, joka kasvattaa eläke-, talvet- ja hoivamenoja. Myös Oulunkaaren alueella ikääntyvä väestö lisää talvetjen tarvetta, joka edellyttää jatkuvaa palvelurakenteen tarkastelua.

Henkilöstökyselyn perusteella työhyvinvointi on kuntayhtymässä pysynyt hyvällä tasolla edellisvuosien tapaan. Kyselyn perusteella organisaation muutoskyky on hyvällä tasolla, työyksiköissä on yhteisöllisyyttä ja kehittäminen kuuluu kaikille –toimintamalli on laajasti juurtunut osaksi toimintaa. Pitkittävä sote-uudistus

aiheuttaa kuitenkin epävarmuutta ja uudistuksesta kaivataan konkreettista tietoa. Erityisesti oman työyksikön asiakastyön laatu arvioidaan hyväksi. Myös omistajaohjauksen arvioinnissa tulokset heijastavat epävarmuutta tuleviin maakunta- ja sote-uudistuksiin liittyen. Yleisen arvioinnin osalta luottamushenkilöt ovat tyytyväisimpiä talouden suunnitteluun ja ohjaukseen sekä vaikuttavaan kehittämistoimintaan. Myönteisimmät arviot ovat Oulunkaaren toimielimissä mukana olevilla luottamushenkilöillä. Myös kuntapalvelutoimiston toimintaan oltiin tyytyväisiä.

Tätä kirjoittaessa sote- ja maakuntauudistuksen etenemisen epävarma tilanne jatkuu. Vuonna 2018 olemme olleet tiiviisti mukana edistämässä alueellisia valmisteluja. Uudistuksen ympärillä vellova epävarmuus on heijastunut järjestämiskeskuksen työhön ja paikallisella tasolla käytyjä palvelujen järjestämisen neuvotteluja on ollut paljon mm. Meri-Lapin alueella. Samalla oman palvelutuotannon kehittämistoimintaa on viety eteenpäin järjestelmällisesti kohti asetettuja tavoitteita ja hoito- ja palvelutakuista huolehtien. Kuntapalvelutoimiston toimintaa on uudistettu ja vuoden 2019 alussa aloittaa toimintansa perustettu Oulunkaaren työterveys Oy. Kiitos kaikille vuodesta 2018.

Leena Pimper-Koivisto
kuntayhtymän johtaja

Kuntapalvelutoimiston tuotanto

Henkilöstöpalvelut

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

Talouspalvelut

Talouspalvelut tuotettiin vuonna 2018 Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kunnille, Pudasjärven kaupungille sekä Oulunkaaren omalle toiminnalle. Laskutusperusteena oli vuonna 2018 toimintolaskenta. Talousarvioon myynti arvioitiin 66 % kunnille ja 34 % Oulunkaaren omalle tuotannolle, ja laskutuksen toteuma oli tilinpäätöksessä 65 % kunnille ja 35 % omalle tuotannolle. Kuntien laskutusennakot olivat 605.982,24 euroa ja lopullinen osuus 614.417,15 euroa, eli lisälaskutusta kunnille syntyi 8.488,91 euroa.

Tietopalvelut

Kuntapalvelutoimiston Tietopalvelut-yksikön perustehtävä on turvata Oulunkaaren kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien tietoteknisen toimintaympäristön tarkoituksenmukainen toiminta. Palvelutuotanto käsittää lopputukien tuen lisäksi n. 7.000 käyttäjän, 4.200 päätelaitteen ja 50 palvelinkoneen sekä alueverkon muodostaman kokonaisuuden ylläpidon. Ylläpidettävien päätelaitteiden määrä pysyi lähes samana vuoteen 2017 verrattuna, mutta laitekannan rotaatio laski laitteiden keski-ikää vähentäen niihin kohdistuvia tukipyyntöjä. Tietopalveluita tuotettiin vuonna 2018 Oulunkaaren kuntayhtymän, Iin, Simon, Utajärven ja Vaalan kuntien sekä Pudasjärven kaupungin organisaatioille.

Vuoden 2018 merkittävimpiä tietopalveluiden toteuttamia kehittämistoimenpiteitä ovat olleet sähköisiin palveluihin liittyvät kehittämistoimet sekä palvelinkapasiteetin kasvattaminen, jolla on varmistettu tuotannon toiminta kasvaneessa ympäristössä.

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Oulunkaarne tilikauden 2017 tulos oli ylijäämäinen 133.893,90 euroa. Ylijäämä jätettiin edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille ja käytettiin vuonna 2018 hallituksen sekä valtuuston päätöksen mukaisesti työn vaativuuden arvioinnin perusteella määritettyyn palkkojen harmonisointiin. Vuoden 2018 talousarvioon ja käyttösuunnitelmaan tehtiin tarvittavat muutokset tarkan kustannuspaikkakohtaisen jaon valmistuttua. Tämän käsittelyn vuoksi sosiaali- ja terveystoimen tuotannon tulos vuonna 2018 on alijäämäinen 133.893,90 euroa. Hallinnon ja Elinkeinopalveluiden tilikauden tulos on ylijäämäinen 55.319,53 euroa. Ylijäämä jätetään yli-/alijäämätilille ja otetaan huomioon vuoden 2020 Hallinnon ja Elinkeinopalvelujen ennakkolaskutuksen yhteydessä. Koko Oulunkaaren tilikauden tulos vuonna 2018 on alijäämäinen 78.574,37 euroa.

Kuntaosuuslaskelma

Kunta	Asukkaat		2018 hallinnon ja elinkeinojen lopulliset osuudet	Hallinnon ja elinkeinojen ennakot	Hallinnon ja elinkeinojen yli-/alijäämä	Sosiaali- ja terveystoimen alijäämä	Alijäämä yhteensä
	1.1.2018	%					
Ii	9 966	37,06	302 243,91	318 864,00	16 620,09	-38 495,29	-21 875,20
Pudasjärvi	8 103	30,14	245 743,77	271 140,00	25 396,23	-47 135,47	-21 739,24
Simo	3 110	11,57	86 160,08	91 169,00	5 008,92	-16 587,80	-11 578,88
Utajärvi	2 768	10,29	83 946,53	93 526,00	9 579,47	-15 311,70	-5 732,23
Vaala	2 941	10,94	89 193,19	87 908,00	-1 285,19	-16 363,64	-17 648,83
Yhteensä	26 888	100,00	807 287,47	862 607,00	55 319,53	-133 893,90	-78 574,37

Kuntien osuudet yli- ja alijäämistä

Kunta	2012	2017	2018	2018	Yhteensä
	Lomapalkkavelan lisäys	Ylijäämä	Sosiaali- ja terveystoimen alijäämä	Hallinnon ja elinkeinojen ylijäämä	
Ii	-473 002,56	38 495,29	-38 495,29	16 620,09	-456 382,47
Pudasjärvi	-485 431,99	47 135,47	-47 135,47	25 396,23	-460 035,76
Simo	-187 150,90	16 587,80	-16 587,80	5 008,92	-182 141,98
Utajärvi	-194 181,28	15 311,70	-15 311,70	9 579,47	-184 601,81
Vaala	-190 233,27	16 363,64	-16 363,64	-1 285,19	-191 518,46
Yhteensä	-1 530 000,00	133 893,90	-133 893,90	55 319,53	-1 474 680,47

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.

Simon palvelutuotanto

KÄYTTÖTALOUS ULKOISET JA SISÄISET	TP 2017	ALKUPERÄINEN TA 2018	TA- MUUTOKSET	LOPULLINEN TA 2018	TP 2018	POIKKEAMA LOPULLISEEN TALOUSARVIOON	KÄYTTÖ %
Simon perhepalvelut							
TOIMINTATUOTOT	563 049,91	429 358,00		429 358,00	482 577,66	53 219,66	112,4
TOIMINTAKULUT	-2 501 345,33	-2 314 545,00	-7 520,00	-2 322 065,00	-2 741 180,10	419 115,10	118,0
Henkilöstökulut	-1 006 642,87	-951 613,00	-6 962,00	-958 575,00	-939 938,48	-18 636,52	98,1
Palvelujen ostot	-904 261,29	-873 806,00	-558,00	-874 364,00	-1 096 987,33	222 623,33	125,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 938 295,42	-1 885 187,00	-7 520,00	-1 892 707,00	-2 258 602,44	365 895,44	119,3
Simon terveyspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	726 216,99	535 233,00		535 233,00	708 770,66	173 537,66	132,4
TOIMINTAKULUT	-2 817 753,95	-3 025 164,00	-16 410,00	-3 041 574,00	-2 915 970,37	-125 603,63	95,9
Henkilöstökulut	-1 683 126,28	-1 779 790,00	-15 853,00	-1 795 643,00	-1 618 068,38	-177 574,62	90,1
Palvelujen ostot	-717 956,29	-796 720,00	-557,00	-797 277,00	-868 148,62	70 871,62	108,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 091 536,96	-2 489 931,00	-16 410,00	-2 506 341,00	-2 207 199,71	-299 141,29	88,1
Simon vanhuspalvelut							
TOIMINTATUOTOT	703 061,58	725 652,00		725 652,00	731 485,41	5 833,41	100,8
TOIMINTAKULUT	-3 417 924,60	-3 349 763,00	-20 503,00	-3 370 266,00	-3 632 039,01	261 773,01	107,8
Henkilöstökulut	-2 437 509,38	-2 346 154,00	-19 948,00	-2 366 102,00	-2 541 823,14	175 721,14	107,4
Palvelujen ostot	-545 089,55	-543 349,00	-555,00	-543 904,00	-585 268,43	41 364,43	107,6
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 714 863,02	-2 624 111,00	-20 503,00	-2 644 614,00	-2 900 553,60	255 939,60	109,7
Simon oma toiminta yhteensä							
TOIMINTATUOTOT	1 992 328,48	1 690 243,00		1 690 243,00	1 922 833,73	232 590,73	113,8
TOIMINTAKULUT	-8 737 023,88	-8 689 472,00	-44 433,00	-8 733 905,00	-9 289 189,48	555 284,48	106,4
Henkilöstökulut	-5 127 278,53	-5 077 557,00	-42 763,00	-5 120 320,00	-5 099 830,00	-20 490,00	99,6
Palvelujen ostot	-2 167 307,13	-2 213 875,00	-1 670,00	-2 215 545,00	-2 550 404,38	334 859,38	115,1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 744 695,40	-6 999 229,00	-44 433,00	-7 043 662,00	-7 366 355,75	322 693,75	104,6
Simon esh ja muut ulkop. palveluostot							
TOIMINTATUOTOT	1 299,43						
TOIMINTAKULUT	-4 727 349,35	-5 100 000,00		-5 100 000,00	-5 400 825,79	300 825,79	105,9
Palvelujen ostot	-4 727 349,35	-5 100 000,00		-5 100 000,00	-5 400 825,79	300 825,79	105,9
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 726 049,92	-5 100 000,00		-5 100 000,00	-5 400 825,79	300 825,79	105,9
SIMO YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	1 993 627,91	1 690 243,00		1 690 243,00	1 922 833,73	232 590,73	113,8
TOIMINTAKULUT	-13 464 373,23	-13 789 472,00	-44 433,00	-13 833 905,00	-14 690 015,27	856 110,27	106,2
Henkilöstökulut	-5 127 278,53	-5 077 557,00	-42 763,00	-5 120 320,00	-5 099 830,00	-20 490,00	99,6
Palvelujen ostot	-6 894 656,48	-7 313 875,00	-1 670,00	-7 315 545,00	-7 951 230,17	635 685,17	108,7
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11 470 745,32	-12 099 229,00	-44 433,00	-12 143 662,00	-12 767 181,54	623 519,54	105,1

Oulunkaaren kuntayhtymässä palveluseteli on käytössä yhtenä palvelun tuottamismuotona tehostetussa asumispalvelussa, kotihoidossa ja sen tukipalveluissa sekä vammaispalveluiden henkilökohtaisessa avussa. Palvelusetelin täysimääräinen hyöty jää kuitenkin toteutumatta, koska alueella toimivien palveluseteliyrittäjien määrä ei vastaa asiakastarvetta.

Tuen polku -malli on käytössä lasten ja perheiden palveluissa ja perhekeskustoiminnassa. Mallissa keskeistä on varhainen puuttuminen ja siinä on avattu jokaisen toimijan vastuut ja roolit lasten ja perheiden asioissa. Tuen polku -mallia tulee vielä juurruttaa ja yhteistyötä tehostaa eri toimijoiden välillä toimintamallin mukaisesti.

Lastensuojelussa hyödynnetään systeemistä toimintamallia, joka perustuu tiiviiseen moniammatilliseen tiimityöskentelyyn asiakasperheiden kanssa. Jotta systeemistä toimintamallia pystytään hyödyntämään tehokkaasti, on Tuen polku -mallin toimittava mahdollisimman hyvin.

Perheneuvolan ja koulupsykologin palveluiden toteuttamisessa on ollut haasteita, joita on jouduttu paikkaamaan ostopalveluita käyttämällä.

Perhe- ja sosiaalipalveluissa sosiaalipäivystystapausten määrät ovat kasvaneet koko vuoden ajan. Syksyllä 2018 hätäkeskuksessa otettiin käyttöön ERICA-järjestelmä, joka tulee nostamaan sosiaalipäivystyksen määriä myös jatkossa. ERICA-järjestelmän käyttöönoton yhteydessä on määritelty, että se hälyttää automaattisesti sosiaalipäivystystä ennakoivasti myös sellaisissa hälytystapauksissa, joissa aikaisemmin ei ole hälytystä tullut.

Terveyspalveluissa hoitohenkilökuntaa on saatu hyvin rekrytoitua etenkin vakituisiin toimiin ja muun muassa lääkärihenkilöstön pysyvyys on parantunut. Toiminnallisesti vuosi on mennyt järjestämissopimuksen mukaisesti. Painopiste kehittämisessä on ollut digitaalisissa ja etäyhteyksiä hyödyntävissä palvelutuotteissa. Esi-merkkeinä voidaan mainita sähköisen ajanvarauspyyntöpalvelun laajentaminen, omahoitoalustan ilmeen ja sisällön mittava uudistaminen sekä INR-etämittauspilotin toteutus ja tuotantoon juurruttaminen. Vuonna 2019 osallisuuden lisääminen sekä digitalisuutta ja verkkoa hyödyntävien palvelutuotteiden kehittäminen on keskiössä.

Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin alueella aloitti kesällä 2018 Mehiläinen Länsi-Pohja Oy. Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin alueen erikoissairaanhoidon tuottaminen siirtyi Mehiläinen Länsi-Pohja Oy:lle. Simon kunnan tekemän ulkoistussopimuksen perusteella Oulunkaaren fysio- ja puheterapiapalvelut siirtyivät yrityksen hoidettaviksi. Siirtymisen valmistelussa oltiin aktiivisesti mukana ja toimintojen sujuvuutta ja laskutuskäytäntöjä on kehitetty. Toiminta on alkanut vakiintua vuoden 2018 lopulla.

Lainsäädäntöön perustuvaa työterveyshuollon yhtiöittämistä on valmisteltu tiiviisti vuoden 2018 aikana ja työterveyshuolto irtaantuu omaksi yhtiökseen alkuvuodesta 2019. Pääomistajina perustettavassa yhtiössä toimivat Oulunkaaren jäsenkunnat.

Kotihoidossa asiakkaiden palvelutarpeet ovat muuttuneet sairaanhoidollisempaan suuntaan, minkä vuoksi hoitohenkilökuntaan tarvitaan yhä enemmän sairaanhoidollista ammattitaitoa ja ympärivuorokautista kotihoitoa tulee kehittää.

Oulunkaaren vanhuspalvelut ovat olleet aktiivisesti mukana Lapin maakunnan valmistelutyössä.

4.1.1.3. Sivistyspalvelut

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Tulosalue: Sivistystoimen hallinto

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.

Talous €	Ed.vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-53 932	-54 100	-54 652	-552	0	-552
Toimintatulot					0	
Netto (toimintakate)	-53 932	-54 100	-54 652	-552	0	-552

Tavoitteiden toteutuminen:

Koulutoimen tukipalvelut on tuotettu keskitetysti, tehokkaasti ja taloudellisesti. Hallinnossa on työskennellyt 0,6 henkilöä. Sivistyslautakunnan kokouksia on ollut vuoden aikana 11 ja käsiteltyjä pykälä 132. Viranhaltijapäätöksiä on tehty 656.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
menot €/asukas	17	17	18
lautakunnan kokouksia	11	9	10

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 2018 – 2020

Simon kunnassa annetaan lukuvuonna 2017-18 perusopetusta kahdella koululla: Simon koulu (luokat 1-9) ja Maksniemen koulu (luokat 1-6). Perusopetuksen kehittämistyötä jatketaan ottaen huomioon strategiset linjaukset ja uuden perusopetuksen opetussuunnitelman vaatimukset. Uusi vuonna 2016 käyttöön otettu perusopetuksen opetussuunnitelma on käytössä vuosiluokilla 1-7. Vuosiluokkien 8 ja 9 osalta uuden opetussuunnitelman käyttöönotto tapahtuu porrastetusti vuosina 2018 ja 2019. 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:

1. Perusopetuksen kehittämistä jatketaan taloudelliset resurssit ja pedagogiset syyt huomioon ottaen niin, että se on toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevää.
2. Kerhotoiminnan vakiinnuttaminen osaksi koulutyötä.
3. Riittävän resurssin turvaaminen yleis- ja erityisopetukseen.
4. Erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden huomioiminen / resurssit / sosiaalitoimen kanssa yhteistyö / syrjäytymisen ehkäiseminen.
5. OPS 2016 –vaatimustasoa olevien tietoteknisten valmiuksien turvaaminen kaikille oppilaille.
6. Kelpoisuusehdot täyttävien opettajien määrä pyritään pitämään mahdollisimman suurena.
7. Kunkin oppiaineen opetukseen haetaan perusopetuksen ja lukion opettajakunnasta mahdollisimman pätevät voimat.
8. Opettajien täydennyskoulutuksesta huolehditaan hyödyntäen opetushallituksen, aluehallintoviranomaisen, yliopistojen ja ammattikorkeakoulujen ilmaisia koulutuksia. Lisäksi haetaan valtion tarjoamia hankerahoituksella toteutettavia koulutuksia.
9. 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 tukitoimien turvaaminen kolmiportaisen tuen mallilla.
- kodin ja koulun yhteistyön kehittäminen
- sovelletaan KiVa-koulu –ohjelmaa, jolla ehkäistään koulukiusaamista ja luodaan toimintamalli siihen puuttumiseen.
- kouluviihtyvyyden lisääminen sisätilojen kalusteita ja tekniikkaa uusimalla sekä kehittämällä koulujen piha-alueita virikkeellisiksi niin, että ne mahdollistavat esimerkiksi välituntiliikunnan.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-2 800 098	-3 245 911	-3 317 297	-71 386	0	-71 386
Toimintatulot	73 482	55 400	87 836	-32 436	0	-18 082
Netto(toimintakate)	-2 726 616	- 3 190 511	-3 229 461	38 950	0	38 950

Tavoitteiden toteutuminen

Kaikki perusopetuksen päättäneet oppilaat saivat päättötodistuksen ja sijoittuivat 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 2018 uusi opetussuunnitelma laajeni vuosiluokkien 1-7 lisäksi kahdeksansille luokille. 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 24.1.2018. 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 toteutumaraportti on käsitelty sivistyslautakunnan kokouksissa 14.6.2018, 31.8.2018, 1.11.2018 ja 13.12.2018. Kouluille toteutumaraportteja 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	345	345	329,5
menot €/oppilas	8116	9 408	10 068
menot €/asukas	900	1 025	1 090

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 tullaan kiinnittämään huomiota. Syksyllä 2012 aloittanut Simon lukion aikuislinja jatkaa toimintaansa.

Lukiossa on 51,5 varsinaista opiskelijaa ja 15 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. 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 2018. Tilauskuljetusten tarvetta selvitetään myös muista suunnista.

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	-621 789	-732 830	-765 199	32 369	0	32 369
Toimintatulot	2 679	5 500	17 916	-12 416	0	-12 416
Netto (toimintakate)	-33 531	-727 330	-747 283	19 953	0	19 953

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 2018 yhteensä 28 varsinaista opiskelijaa ja neljä yhdistelmätutkinnon suorittajaa. Lukion kurssikirjastojen, jonka ansiosta uudet opiskelijat saavat käyttöönsä maksuttomat kurssikirjat, on osaltaan saanut opiskelijat valitsemaan lukiokseen juuri Simon lukion. Syksyllä 2018 aloittaneet opiskelijat saivat käyttöönsä myös ilmaiset kannettavat tietokoneet. Yli 5 kilometrin päässä koululta asuville lukiolaisille maksettiin koulumatkatukea. Lukion varsinaisten opiskelijoiden määrä oli tammi-kuussa 58 ja syyskuussa 65 opiskelijaa.

Opettajat ovat osallistuneet mm. seuraavien aihepiirien koulutukseen: Suomen lähilukioyhdistyksen kehittämisseminaari, ylioppilastutkintokoulutus, lukion arviointikoulutus, äidinkielen opettajien talvipäivät, kielten opettajien talvipäivät, digitaalisten aineistojen hyödyntäminen fysiikassa ja matematiikassa, tulevaisuuden lukio, oppilaskunnan ohjaajan koulutus, Peda.net-koulutus, biologian sähköinen yo-koe, uusi äidinkielen yo-koe, Lukiloki-koulutus, uskonnon opettajien liiton koulutus, Pro lukio –seminaari, lukiouudistuksen maakuntakierros sekä johtaminen muutosten keskellä.

Säännöllisesti pidetyissä opettajainkokouksissa koulun ilmapiiristä, työjärjestelyistä, yhteisistä pelisäännöistä ja työssä jaksamisesta keskusteltiin avoimesti.

Yksi Simon lukion opiskelija siirtyi vuoden 2018 aikana opiskelemaan ulkomaille. Neljä opiskelijaa siirtyi ammatilliseen koulutukseen. Yksi yhdistelmätutkinnon suorittajista lopetti ammatillisten opintojen suorittamisen ja siirtyi opiskelemaan pelkästään lukioon. Kaksi opiskelijaa keskeytti lukio-opinnot. Toinen heistä siirtyi työelämään, toinen ei halunnut kertoa jatkosuunnitelmistaan.

Kevään ylioppilaat kirjoittivat kaksi ainetta, joissa oli vähintään 10 kokeesta. Sekä äidinkielellä että englannissa tulos oli valtakunnan keskiarvoa huonompi. STT:n lukiovertailussa (lisäarvo eli vertailuluku) Simon lukio oli toinen Meri-Lapin lukioista Tervolan jälkeen. Simon lukio sijoittui YLE:n (4 pakollista ainetta) vertailuissa sijalle 354. Syksyn 2018 ylioppilaskokeissa yhdessäkään kirjoitettavassa aineessa ei ollut vähintään 10 kokeesta.

Sisäinen valvonta

Toiminnan tehokkuutta arvioidaan vertaamalla ylioppilaskirjoitusten tuloksia muiden lukioden tuloksiin. Eri-laisten lukiovertailujen tuloksia hyödynnetään kehittämissuunnitelmissa. Riittävät resurssit opinto-ohjaukseen takaavat sen, että opiskelijat eivät keskeytä lukio-opintojaan ennen ylioppilastutkintoa. Taloushoidossa noudatetaan kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät sivistyslautakunta on valinnut kokouksessaan 24.1.2018. 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	57	49	61,5
lukion menot €/oppilas	10 908	14 956	12 442
lukion tulot €/oppilas	444		291
lukion menot €/asukas	200	231	251

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Kansalaisopiston opetustoiminta / Kivalo-opisto

Tavoitteet:

Huolehditaan siitä, että kaikkien kolmen kunnan 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
Toimintame- not	-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 2018 Simoon suunniteltuja tunteja oli 3 973, joista toteutui 3 413. Peruuntuneita kursseja oli vähemmän kuin vuonna 2017, mutta myös suunniteltuja kursseja oli hieman vähemmän kuin vuonna 2017. Brutto-opiskelijoita (henkilö useammalla kurssilla) oli 1314 ja näistä miesten osuus 214 henkilöä. Simon osuus koko opiston tuntimäärästä on 14 %.

Negatiivista palautetta on tullut Taekwodon osalta. Opettaja on ollut paljon pois, mutta sijaisella on yhtä korkea pätevyys, kuin varsinaisella opettajalla, yhtä kertaa lukuun ottamatta. Opettajan poissaolot antavat kuitenkin negatiivista viestiä kurssin tärkeydestä opettajalle. Myös yhden opettajan harmillinen loukkaantuminen aiheutti järjestelyitä hänen kurssiensa suhteen, mutta korvaavat tunnit järjestettiin ja osin saatiin opettajalle sijainen.

Simon osalta Kivalo-opiston kustannustenjakolaskelmassa vuodelta 2018 Simoon tuli palautusta 8342 euroa. Tähän vaikuttaa mm. Simon kunnassa opiston käyttämien tilojen vuokramenojen lasku ja opetuksen hienoinen tuntimäärän väheneminen vuodesta 2017. Kuitenkin vuoden 2018 voidaan katsoa toteutuneen varsin tyydyttävästi.

Toimielin: Sivistyslautakunta

Palvelualue: Sivistyspalvelut

Kustannuspaikka: Pääkirjasto

Toiminta-ajatus:

Kirjastotoimen tehtävänä on edistää väestön yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuteen ja taiteen harrastukseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen sekä elinikäiseen oppimiseen.

Simon pääkirjasto toimii ajanmukaisissa ja toimivissa tiloissa virastotalolla. Pääkirjasto on avoinna 5 päivää viikossa. Kirjastotoimessa työskentelee 2,5 työntekijää. Lisäksi Maksniemessä toimii lukutupa maanantaisin ja tiistaisin.

Simon kirjasto osallistuu yhdessä Meri-Lapin kirjastojen kanssa seutuyhteistyönä kotiseututietokanta Lasmar-kin tekemiseen. Simon kirjasto on liittynyt Lapin kirjastoihin elokuussa 2017, jolloin Karpalo-kimppa purettiin.

Tavoitteet:

Kirjaston perustehtävä on toimia sekä tiedon että virkistykseen tarjoajana ja lukuharrastuksen tukijana. Edellytyksenä on monipuolinen ja uudistuva kokoelma, riittävät aukioloajat sekä ammattitaitoinen henkilökunta. Kirjasto pyrkii resurssiensa puitteissa toimimaan kunnassa selkeästi ja aktiivisesti sekä kirjallisuusharrastuksen että kulttuurin edistämiseksi.

Pääkirjasto on avoinna 5 päivänä viikossa. Ylikärpän kirjastopalvelut hoidetaan ostopalveluna Ranuan kirjastotalolta. Maksniemessä kirjastopalvelut hoitaa lukutupa, joka on avoinna kahtena päivänä viikossa.

Kirjaston kotipalvelutoiminta on aloitettu keväällä 2015, kohteenaan ne kuntalaiset, jotka eivät sairauden tai muun liikuntaesteiden vuoksi pääse itse asioimaan kirjastossa. Opetus- ja kulttuuriministeriön hankerahoituksen turvin alkanut kotipalvelu toimii aktiivisesti.

Simon kirjasto siirtyy uuteen kirjastojärjestelmään (Koha) 2017. Yhdessä muiden Lapin kirjastojen kanssa Simon kunnankirjasto muodostaa Lapin kirjastot -kimpan.

Kirjaston henkilökunnalla on kirjastolain edellyttämä koulutus. Kirjaston strategian mukaisesti henkilökunnan koulutustaso säilytetään (ylempi korkeakoulututkinto kirjastotoimenjohtajan virassa sekä kirjastovirkailijan pätevyys kirjastosihteerin viroissa).

Tavoitteiden toteutuminen:

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-180 092	-209 617	-161 374	-48 243	0	-48 243
Toimintatulot	1 062	800	2 213		0	1413
Netto (toimintakate)	-179 030	-208 817	- 159 161	-49 656	0	-49 656

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2018 aikana aineistohankintoja tehtiin yhteensä 1 406 kpl, joista kirjoja oli 1 230 kpl. Lisäksi hankittiin mm. DVD- ja Blu-ray -levyjä 111 kpl. Musiikkiäänitteitä hankittiin 43 kpl ja muita äänitteitä, mm. äänikirjoja hankittiin 19 kpl. Kirjastoaineistohankinnat olivat 30 879 euroa, eli 9,9 euroa/asukas.

Aukiolotuntien määrä on Simossa samankokoisten kirjastojen aukiolomäärien keskiarvoa. Vuodesta 2011 lähtien Simon pääkirjasto on ollut avoinna 5 päivänä viikossa yhteensä 33 viikkotuntia. Lisäksi Maksniemen lukutupa on avoinna maanantaisin klo 11- 18 ja tiistaisin klo 9 – 15. Maksniemen lukutuvan lainaus v. 2018 oli 2286 lainaa. Kesällä lukutupa oli suljettuna kahden kuukauden ajan.

Simon kunnan asukkaille ostettiin myös vuonna 2018 kirjastoautopalvelua Ranuan kunnankirjastolta. Kesällä kirjastoautopalvelujen tarjoamisessa on ollut noin kuukauden katko.

Kirjaston kotipalvelu toimii aktiivisesti ja sen piirissä on 12 asiakasta. Kotipalvelun asiakkaat eivät sairauden tai muun liikuntaesteiden vuoksi pääse itse asioimaan kirjastossa. Kiikanpalon palvelutalolla kirjasto järjestää kuukausittain lukuhetken ja vanhusten päivätoimintaryhmissä käydään mahdollisuuksien mukaan kerran kuussa pitämässä lukuhetki.

Simo kuuluu Lapin kirjastojen yhteiseen Rekku -kuljetusrenkaaseen. Kuljetusliike hoitaa kirjastojen väliset aineistokuljetukset.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Kirjoja/asukas	9,1		9,2
Kirjastoaineistohankinnat €/asukas	10,9		9,9
Kirjastoaineistolainat	31 372	36 000	27 555
Lainaustoiminta/asukas	10	11	8,9
Menot €/asukas	57	62	52

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:

Vuoden 2018 aikana eri kulttuuritapahtumiin osallistui n. 4 000 henkilöä. Simoon avattiin järjestöjen käyttöön ja kunnan tilaisuuksiin Toivon tupa syyskuun alussa. Toivon tuvalla vietettiin Simo-päivän juhla, Meri-Lapin jousikvartetin konsertit ja eri järjestöt varasivat sieltä omalle kerholleen kerhopäivän. Nahkiaismarkkinat keräsivät eniten yleisöä, 1500 kävijää kahden päivän aikana. Kansallinen veteraanipäivän ohjelmassa Simon lukion oppilaat musiikkiesityksillään ja puheilla veteraaneille. Veteraanipäivä ja itsenäisyyspäivä vietettiin Simon seurakuntakeskuksessa. Pahnilan museo avattiin 16.6 ja pidettiin avoinna la/su aina 11.8 saakka.

Kulttuuritoimen vuosiavustuksia myönnettiin yhteensä 600 euroa.

Kulttuuritoimen painopistealueet ovat; 1. kotiseutuhistoria 2. kulttuurikohteet ja kulttuurimaisemat 3. eri kulttuuritilaisuudet

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintatulot	-14 150	-300	230	70	0	70
Toimintamenot	-34 435	-33 691	32 392	1 300	0	1 300
Netto (toimintakate)	-20 285	-33 391	-32 162	1 230	0	1 230

Suoritteet	Ta 2018	Toteutunut
Menot €/asukas	10,86	10,64
Tulot €/asukas	0,10	0,07

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) säädettyistä tehtävistä.

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

Länsi-Pohjan musiikkiopistossa opiskeli lukuvuonna 2018 yhteensä 14 simolaista opiskelijaa viikkotuntimäärän ollessa 21.

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 erilaisen 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 Ikää-ohjelma yli 40-vuotiaille ja kunnan työntekijöiden TYKY-toiminta. Liikunta-

seurojen 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 Kemian, Kemianmaan, 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 työpaikatoimintaa ja toteuttaa vuosittaisen kehittämissuunnitelmien mukaisesti. Aamu- ja iltapäiväkerhotoiminnan koordinointi. Ehkäisevän päihdetyön koordinoitua ja ennalta ehkäisevä toiminta/ hyvinvointikertomustyö. Vapaa-aikatoimen palveluksessa on 2 työntekijää vakituudessa työsuhhteessa.

Tavoitteiden toteutuminen:

Vuoden 2018 aikana erilaisiin vapaa-aikatoimen tapahtumiin (nuoriso, liikunta, KKI+ muut) osallistui yhteensä n. 5 000 kävijää. Vapaa-aikatoimen henkilöresursseihin nähden erilaisia tapahtumia ja toimintaa oli paljon. Niiden järjestämisessä otettiin huomioon eri-ikäiset kuntalaiset, kuntaan laaditut sähköinen hyvinvointikertomus 2014, laaja hyvinvointikertomus 2013-2016, hyvinvointikertomukset 2015 ja 2016 sekä valtuustokauden 2017-2021 hyvinvointikertomus. Vapaa-aikatoimenohjaaja palkattiin määräaikaiseen työsuhhteeseen helmikuussa. "Simon Etsivä nuorisotyö" sai hankerahaa 27 500€ ja sillä voitiin jatkaa 2012 aloitettua etsivää nuorisotyötoimintaa. Vuonna 2018 etsivä nuorisotyö tavoitti 21 asiakasta. Etsivän nuorisotyötoimintayhteistyökumppaneita ovat olleet nuorten työpaja, koulut, järjestöt/yhdistykset, eri viranomaiset, kunnan eri työryhmät. Yökahvilatoimintaa oli 10 kertaa yhteistyössä eri yhdistysten/seurojen kanssa. Yhdistettiin koululaisten ja kunnan pitäjänmestaruuskilpailut onnistuneesti. Nuorisotoimen vuosiavustuksia myönnettiin 4 400€, liikuntatoimen vuosiavustuksia 7 000€ ja nuorten urheilijoiden stipendejä yhteensä 350€.

Sisäinen valvonta

Taloudenhoidossa on noudatettu kunnanhallituksen antamia päätöksiä ja ohjeita, kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä hyväksyttyä käyttösuunnitelmaa. Laskujen hyväksyjät on sivistyslautakunta valinnut kokouksessaan 24.01.2018. 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 18.4, 14.6, 31.8, 1.11 ja 13.12. Sivistyslautakunta on kokoontunut 10 kertaa vuoden 2018 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	37 514	40 200	42 297	2 297	0	2 297
Toimintamenot	-161 378	-268 171	- 260 950	7 221	0	7 221
Netto (toimintakate)	-123 864	-227 971	-218 453	9 518	0	9 518

Suoritteet	Ta 2018	Toteutunut
Menot €/asukas	86,50	85,72
Tulot €/asukas	12,96	13,89
Lautakunnan kokoukset		10

Toimielin: Sivistyslautakunta
 palvelualue: Sivistyspalvelut
Tulosalue: Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus:

Päivähoito tukee hoidossa olevien lasten koteja näiden kasvatustehtävässä ja yhdessä kotien kanssa edistää lapsen persoonallisuuden tasapainoista kasvua ja kehitystä. Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen suotuisia kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä sekä luoda pohja elinikäiselle oppimiselle myönteisten oppimiskokemusten, leikin ja toiminnan avulla.

Tavoitteet:

Tavoitteena on tarjota riittävästi, laadukasta ja turvallista päivähoitoa virikkeellisessä ympäristössä. Päivähoidon kehittämisessä huomioidaan lasten ja perheiden tarpeet mahdollisuuksien mukaan. Päivähoitoa toteutetaan hoitajan omassa kodissa tapahtuvassa perhepäivähoidossa, Simonien ja Simon ryhmäperhepäiväkodeissa, Maksniemen vuoroperhepäiväkodissa ja Simon ja Maksniemen päiväkodeissa.

Varaudutaan vähenevien perhepäivähoitopaikkojen korvaamiseen toiminnallisilla muutoksilla. Varaudutaan toiminnallisiin muutoksiin myös hallinnollisten ja toimistotehtävien osalta. Hankitaan selvityksiä varhaiskasvatukseen soveltuvasta sähköisestä järjestelmästä. Hankintapäätös tehdään selvitysten pohjalta.

Yhteistyötä tehdään lasten vanhempien, eri päivähoitomuotojen, sosiaalitoimen, koulun, neuvolan, perheneuvolan, liikuntatoimen ja seurakunnan kanssa. Toimitaan oman kunnan moniammatillisissa tiimeissä aktiivisesti mm. lastensuojeluasioissa.

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

Simon kunta on mukana seudullisessa varhaiskasvatuksen kehittämishankkeessa, johon on saatu Opetushallitukselta avustusta. Kunta maksaa omavastuuosuuden, joka on suhteutettu kunkin kunnan asukaslukuun. Hankkeen tavoitteena on toimintakulttuurin ja oppimisympäristöjen ajanmukaistaminen VASU 2017 mukaiseksi, pedagogisen johtajuuden vahvistaminen arviointitietoa hyödyntäen ja VASU 2017 haltuunotto eri toimintamuodoissa.

Esiopetukseen tulevien lasten lukumäärä vaihtelee, mikä vaikuttaa tarvittavien esiopetusryhmien määrään. Esiopetusta järjestetään Simon ja Maksniemen päiväkodeissa ja niiden yhteydessä erillisissä ryhmissä. Esiopetusryhmiin palkataan tarvittaessa henkilökohtainen avustaja tai ryhmäavustaja.

Lasten erityistuen tarpeeseen vastataan varhaiskasvatuslain mukaisesti. Kunnassa on osa-aikainen erityislastentarhanopettaja.

Yksityisessä päivähoidossa on käytössä kunnan myöntämä tulosidonnainen palveluseteli. Palveluseteleitä myönnetään kunnanvaltuuston vahvistaman määrärahan puitteissa.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen

Toimintamenot	-1 121 550	-1 298 678	-1 164 508	-134 170	0	-134 170
Toimintatulot	138 403	106 900	88 849	18 050	0	18 050
Netto (toimintakate)	-983 147	-1 191 778	-1 075 658	-116 120	0	-116 120

Tavoitteiden toteutuminen:

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

Varhaiskasvatusta on järjestetty Simon ja Maksniemen päiväkodeissa, kolmessa ryhmäperhepäiväkodissa ja yhdessä hoitajan kotona tapahtuvassa perhepäiväkodissa. Hoidossa olevien lasten määrä on vaihdellut kuukausittain.

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

Joulukuussa 2018 Simon päiväkodissa oli 23 lasta ja Maksniemen päiväkodissa 24 lasta. Esiopetusryhmiä oli neljä, joista 2 ryhmää toimi päiväkodeissa ja kaksi erillisissä ryhmissä omissa tiloissaan. Esikoululaisia oli syksyllä 2018 Simon päiväkodissa 21 ja Maksniemen päiväkodissa 23.

Perhepäivähoidossa oli joulukuussa 2018 31 lasta. Maksniemen ryhmäperhepäiväkodissa järjestettiin vuoro- hoitoa iltaisin ja viikonloppuisin. Vuorohoitoa tarvitsevia lapsia oli joulukuussa 7.

Yksityiseen päiväkotitiimiin tehtiin laajennus syksyllä 2017, jonka myötä hoitopaikat lisääntyivät. Hoitopaikkoja on tällä hetkellä 16 paikkaa yli 3 –vuotiaille ja 8 paikkaa alle 3 –vuotiaille. Vuonna 2018 yksityisen päivähoidon palveluseteliin käytettiin 139 788 e. Suoritteita oli 3480. Palvelusetelitä myönnettiin joulukuussa 2018 23:lle lapselle.

Varhaiskasvatuksessa on käytössä ProConsona –ohjelma, jolla tehdään lasten sijoitus- ja maksupäätökset, päiväkohtaiset kirjaukset ja laskutus. Vuoden 2018 aikana Opetushallitus ohjeisti omalla päätöksellään, että jokainen kunta ottaa käyttöön 30.4.2019 mennessä varhaiskasvatuksen tietovaranto Vardan.

Moniammatillista yhteistyötä jatkettiin koulun, lasten vanhempien, liikuntatoimen, vapaa-aikatoimen, neuvolan, sosiaali- ja terveystoimen, mielenterveystyön ja seurakunnan kanssa. Varhaiskasvatuksen edustaja on kuulunut liikenneturvallisuustyöryhmään ja terveyden edistämisen työryhmään (HYTE).

Työntekijöiden ammattitaitoa ja työssä jaksamista on tuettu järjestämällä tarpeenmukaista koulutusta. Varhaiskasvatuksen henkilöstöä on osallistunut liikenneturva- ja ruokailusuositukset käyttöön varhaiskasvatuksessa –koulutuksiin, Vakas –hankkeeseen liittyviin koulutuksiin, uusi varhaiskasvatustalaki, *Kohti lasta*, Pohjoisen Suomen varhaiskasvatuksen sekä esi- ja alkuopetuksen päiviin ja Loisto-alueverkoston järjestämään Positiivinen työote johtajan näkökulmasta -koulutukseen.

Varhaiskasvatusta on kyetty tarjoamaan tarpeen mukaan lain säätämässä määräajassa. Toiminnan toteuttamisessa ja kehittämisessä on huomioitu vanhempien toiveet mahdollisuuksien mukaan.

Suoritteet	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös
Simon päiväkodin hoitopäivät	3934	3800	3845
Kustannus €/hoitopäivä	38	44	41
Maksniemen päiväkodin hoitopäivät	3981	3800	3504
Kustannus €/hoitopäivä	41	53	50
Perhepäivähoitopäivät	6382	6800	5361

Kustannus €/hoitopäivä	64	67	73
Yksityinen päiväkotitiitiäinen hoitopäivät	3138		3480
Kustannus €/hoitopäivä palvelusetelillä	39		40
Esiopetuspäivät	4943	6200	6375
Kustannus €/esikoulupäivä	37	38	36

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 edistämisen näkökohta.

Tavoitteet:

Suunnitelmakauden rakennuttamistavoitteet:

- Kunnanviraston ilmaston parantaminen
- Varkkermontie 4 varaston katon korjaus
- Kesätorin P-alueen rakentaminen
- Yläasteen liikuntasalin peruskorjauksen loppuunsaattaminen
- Vanha kirjastokiinteistö
- Monitoimihallin suunnittelu
- Karsikon laitur
- Simojoen yleiskaava

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

Sisäinen valvonta teknisessä toimessa

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

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

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-162 840	-185 482	-207 447	21 965	0	21 965
Toimintatulot	51 859	44 500	52 838	-8 338	0	-8 338
Netto (toimintakate)	-110 981	-140 982	-154 609	13 627	0	13 627

Tavoitteiden toteutuminen:

Kertomusvuonna tekninen lautakunta kokoontui 7 kertaa ja käsitteli 103 asiaa. Osastopäällikön viranhaltijapäätöksiä tehtiin 25.

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	17,36
Lautakunnan kokoukset		7
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 täytäntöönpano. Käsitellään kunnan myöntämät maa-aines- ja poikkeamislupapäätökset.

Valvontatoimi hoitaa yhdessä teknisen toimen kanssa Simon Vesihuolto Oy:n toimistopalvelut. Valvontatoimi myy Simon Vuokratalot Oy:lle ostopalveluina isännöinnin, asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon. Simon Vuokratalot Oy:llä on 106 asuntoa liikevaihdon ollessa noin 436.000 €. Valvontatoimi hoitaa myös kunnan omistamien asuntojen vuokrauksen sekä taloushallinnon tehtävät. Valvontatoimessa työskentelee 2 henkilöä, joista 1 hoitaa päätoimisesti asuntovuokrausasioita.

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. Tuulivoimaosayleiskaavojen laadinta Seipimäen ja Tikkalan alueelle on valmistunut. Pää-
töksestä on valitettu. Leipiön tuulivoimapuiston laajennuksen osayleiskaavoitus on käynnissä.

Asemakaavoitus

Simon kunnassa on vahvistettu asemakaava Asemakylässä ja Maksniemessä. Vapaita kaavatontteja on yhteensä 28 kpl, joista Asemakylässä 16 kpl ja Maksniemessä 11 kpl. Simoniemen Kantolanharjun yleiskaava-alueella on vapaita tontteja 12 kpl. Maksniemen asemakaavan muutostyö johtuen vt4 suunnitelmista on käynnissä.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-106 183	-148 678	-125 127	-23 550	0	-23 551
Toimintatulot	18 908	53 000	173 097	-120 097	0	-120 097
Netto (toimintakate)	-87 274	-95 678	-47 970	-143 648	0	-143 648

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 123 kpl, toimenpideilmoituksia hyväksyttiin 10 kpl. Lautakunta teki 3 poikkeamislupapäätöstä.

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

Yleiskaavoitus

Simon kunnassa on oikeusvaikutuksettomat osayleiskaavat Asemalla ja Maksniemessä. Oikeusvaikutteiset osayleiskaavat on laadittu Simojoella, Simonkylällä, Simoniemessä, Merenrannikolla sekä tuulivoima-alueilla Onkaloon, Halmekankaalle ja Leipiöön. Leipiön tuulivoimapuiston laajennuksen osayleiskaava, Seipimäki – Tikkalan tuulivoima-alue sekä Karsikkoniemen osayleiskaava valmistuivat ja saivat lainvoiman. Simoniemen osayleiskaavan muutos ja laajennus valmistui ja hyväksyttiin.

Simojoen yleiskaavan päivittäminen on kesken.

Asemakaavoitus

Maksniemen asemakaavan muutos ja laajennus (korttelit 57-59 ja vt4 tarkistukset) valmistui.

Suoritteet:	Ta	Toteutunut
Myönnetty rakennus- ja toimenpideluvat	100	115
Suoritettut katselmukset, kirjatut	230	85
Menot €/asukas	48,84	41,11

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
----------	---------------	-------------	-------------	-----------	--------------	-----------------------------

						jälkeen
Toimintamenot	-379 552	-347 900	-391 446	43 546	0	43 546
Toimintatulot	84 256	83 800	84 870	-1 070	0	-1 070
Netto (toimintakate)	-295 295	-264 100	-306 576	-42 476	0	-42 476

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	114,29	128,60

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.

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. Hiihtolatuksen ylläpitoon on hankittu oma tamppari. Huoltorakennukset ovat Aseman keskuskentällä ja Maksniemen urheilukentällä. Ylikärpän luistinkenttä jäädytetään ja hiihtolatu pidetään kunnossa.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA- muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-1 483 661	-1 503 460	-1 576 404	72 944	0	72 944
Toimintatulot	1 823 477	1 884 080	1 871 035	13 044	0	13 044
Netto (toimintakate)	339 816	380 620	294 630	85 989	0	85 989

Tavoitteiden toteutuminen:

Suunnitelmakaudella myytiin teollisuushalli sekä 4 osakehuoneistoa.

Yläasteen liikuntasalin ja Vanhan kirjastokiinteistön peruskorjaukset saatettiin loppuun. Maksniemen ala-asteen pihan piha-alusta (Ässä-kenttä) ja jääkiekkokaukalon siirtäminen. Varkkermontie 4 varaston katon korjaus, Lohipirtin muutostyöt ja Simon päiväkodin väistötilojen rakentaminen. Simoniemen uimaranta kunnostettiin, yläkoulun piha-alue, Työmiehenkuja sekä kunnanviraston piha asfaltoitiin.

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

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	493,91	517,87
Tulot €/asukas	618,95	614,66
Kiinteistöjä m ³		107953
Kustannukset €/m ³		14,60
Metsänmyyntitulot		0

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. Venepaikoja on kaikkiaan 377. Satamatoimintaa tullaan kehittämään suunnitelmallisesti eritasoisena.

Jätehuolto

Ongelmajätteiden vastaanottopaikkana on kotitalouksien osalta Onkalonperän vastaanottopaikka. Ongelmajätteet toimitetaan edelleen ongelmajätteidenkäsittelylaitokselle. Ongelmajätteiden keräystä tehostetaan. Erilaisilla jätteenkeräytempauksilla pyritään saamaan koko kunnan alueelta ylimääräiset jätteet pois. Vuoden 2018 suunnitelmassa on Malinin kaatopaikan sulkeminen. Sulkemiskustannuksiin on varaus Simon ja Iin 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 kuljetamisen, jota hoitaa vuoden 2015 alusta HFT Network Oy 3+2 vuoden sopimuksella, nimi muuttunut RenoNorden Oy. Sopimusta on jatkettu optiolla 1.1.2018-31.12.2018.

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	-482 025	-442 460	-492 566	50 106	0	50 106
Toimintatulot	267 458	511 900	495 730	16 169	0	16 169
Netto (toimintakate)	- 214 568	69 440	3 164	66 275	0	66 275

Tavoitteiden toteutuminen:

Satamatoiminnot hoidettiin suunnitelmien mukaisesti.

Valtuuston päätöksen mukaisesti koko kunta saaristoa lukuun ottamatta on jätehuollon toiminta-alueita. Jätehuollon piirissä on n. 950 kiinteistöä. Jätteiden keräilyä kunnassa hoiti vuoden 2015 alusta RenoNorden Oy nyt nimeltään Urbaser Oy, sopimus on jatkettu optiolla vuoden 2019 loppuun. Hyötyjäteasema ja pienimuotoinen seka- ja ongelmajätteen keräyspaikka sijaitsee kunnan varastoalueella Onkalonperällä. Kierrätyspisteet ovat käytössä Asemakylällä ja Maksniemessä.

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 määrätty jätehuollon järjestämis- ja neuvontatehtävät Oulun Jätehuollolle.

Simon Hakeosuuskunnalta on ostettu lämpöenergiaa yhteensä 5 692,10 MWh. Omien kiinteistöjen lisäksi kunta on tehnyt sopimuksen Koy Simon Liikekeskuksen, Seurakunnan, Koy Simon Osuuspankin, Koy Simon Säästöpankkitalon, Posti ja Pojat Ky:n, Koy Simon Kiikanpalon, Simon Sotaveteraanien asuntosäätiön rivitalon ja Meri-Lapin Varhaiskasvatus Oy:n (Päiväkotitiitiäinen) sekä Rakennus ja Saneeraus Tuomo Böök Ky:n kanssa lämmön toimittamisesta em. kiinteistöille.

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	145,35	161,82
Tulot €/asukas	168,17	162,85
Jättemaksutulot € / asukas		40,22
Lämmön osto €/v	340 000	387 858
Ostettu energia MWh		5 692
Ulkopuolisille myyty energia		1762
Ostettu MWh-energi hinta €		51,18
Lämmönmyynti tulot/v ulkopuoliset + omat	379 000	357 433
Kalahallit		2
Tulot		4 242
Venepaikkoja		377
Venepaikkatulot		11 835

Toimielin: Tekninen lautakunta

Palvelualue: Tekniset palvelut

Tulosalue: Kiinteistö- ja muut palvelut

Tavoitteet:

Kunnossapitopalvelut

Kunnossapitotiimi hoitaa kaikkien kunnan kiinteistöjen sekä myyntipalveluna Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistönhoitotehtävät, josta tuloja kertyy n. 24 200 €/vuosi. Kunnossapitotiimi vastaa esimerkiksi Oulunkaaren sosiaali- ja terveyspalveluiden kiinteistöjen kiinteistöhuollosta. Kiinteistöpalvelujen keskittäminen mahdollistaa henkilöstön joustavan käytön kunnan eri kiinteistöissä. Toiminnan tavoitteena on palveluhenkisyys ja myönteinen ulkoinen kuva sekä kustannustehokkuus kaikessa toiminnassa. Kiinteistöjen hoidon taloudellisuus ja varmuus on parantunut, kun kaikki kiinteistöt on saatu keskitettyyn kaukovalvontajärjestelmään. Kunnossapitotiimissä toimii 8 henkilöä + 1 työllistetty ja 3 määräaikaista. Kesällä 2018 työllistetään 2 koulu-laista.

Siivouspalvelut

Kiinteistöjen siivouksesta vastaa perustettu siivoustiimi. Siivoustiimi vastaa Aseman alakoulun, yläkoulu/lukion-, Maksniemen koulun, virastotalon, Hammasrivin, 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 kiinteistönhoitajien vastuulle.

Puistot ja muut yleiset alueet

Leikkikenttien varusteet huolletaan, lisätään ja tarvittavin osin uusitaan. Ympäristön ja yleisten alueiden viihtyisyyttä parannetaan ja viheralueita hoidetaan. Simon maisemanhoitoalueen kehittämiseen on varattu 10.000 euron kuntarahoitusosuus.

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.

Talous €	Ed. vuoden TP	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	TA-muutokset	Poikkeama muutosten jälkeen
Toimintamenot	-884 344	-905 804	-1 003 952	98 148	0	98 148
Toimintatulot	125 338	836 200	959 499	-123 299	0	-123 299
Netto (toimintakate)	-759 006	-69 604	-44 453	-25 150	0	-25 150

	Ta	Toteutunut
Menot €/asukas	297,57	329,81
Tulot €/asukas	274,70	315,21
Leikkipaikat	9	9
Uimarannat	2	2

Tavoitteiden toteutuminen:

Kunnan suurimmat kiinteistöt ovat pääosin reaaliaikaisessa valvonnassa, mutta kulutusseurannan tehostamista tarvitaan. Kunnossapitopalvelujen nettokustannukset jaetaan hallintokunnille. Kunnossapitopalvelujen myyntituloja kertyy vuosittain noin 40 300 €.

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 kentänhoitoa ja 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	461 324	461 789
Menot yhteensä	-475 568	-457 176
Kate	-14 244	4 613

Suoritteet	Ed.TP	TP
Lainakanta	3 362 359	3 242 934
Rahoituskulut	31 591	24 875
Vuokra €/as m ²	7,61	7,74
Asuntojen käyttöaste %	68,67	62,00

SIMON VUOKRATALOT OY		
TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositulos, toiminnan tulos	4 613
Vuokra-taso pysyy kilpailukykyisellä tasolla	Keskimääräinen vuokra e/m ² /kk	7,74
Vuokra-asuntojen laatu säilyy kohtuullisena	Vuokrausaste, korjausinvestointitaso	62%
Asuntojen käyttöaste yli 75 %	Käyttöaste %	62%

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

Korjausrakentaminen

Lukkarilantie 1 ja Ranuantie 261 rivitalokohteiden huopakattojen huolto ja paikkaus. Vaajatie 1 ja Ranuantie 261 rivitalokohteiden lämmitysongelmien korjaustyöt. Ilvestie 1 ja Elotie 7 rivitalokohteiden kaivosaneeraukset, sekä useiden huoneistojen pintakäsittelytyöt.

Tulevat tapahtumat 2019

Neuvottelut Valtuuskonttorin kanssa jatkuvat akordi asiassa. Päätöstä KH:lle valitusluvasta odotetaan edelleen. Kiinteistöjen osalta olemme suunnitelleet korjattavaksi seuraavaa: Alaniemen katto, osin tehty 2018, Simonkylän ja Vaajatien katot. Toteutus tehdään vaiheittain rahavarojen mukaan. Normaalit maalaus, pesuhuone,

keittiöremontit tehdään tarpeen vaatiessa. Simonien 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.

Akordi

Valtiokonttori on myöntänyt purkuakordin aravalainan (nro 1207- 95810) pääomasta 171 200,40 euroa. Akordi on 60 % ja yhteensä 102 720,24 euroa. Akordipäätöstä ei ole vielä laitettu voimaan.

Akordipäätöksen mukaan Simon Vuokratalot Oy:n tulee vielä raportoida Valtiokonttorille lainoja nro 1300–6630 (Alaniemen tuvat) ja 1207–111110 (Ylikärpän rivit) koskeva rajoitusakordipäätöksen ehto siitä, mihin toimenpiteisiin kyseisen päätöksen kohteena olevan omaisuuden suhteen on ryhdytty. Akordin tultua voimaan lainanlyhennykset pysyvät aiemman lainanlyhennysohjelman mukaisina, mutta laina-aika lyhenee päätymään vuonna 2027.

Valtiokonttori ilmoittaa 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-asutuskäytössä. 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 ei vielä ole saatu päätöstä.

Käyttöaste

Asuntoja oli tyhjillään vuodenvaihteessa 38/106:sta ja käyttöaste oli 64,2 %. Koko vuoden keskimääräinen käyttöaste oli 62,0 %. Asuntojen käyttöaste oli huonompi kuin edellisenä vuonna jolloin se oli keskimäärin 68,67 %. Simon kunta on kattanut alle 75 %:n käyttöasteesta syntyneen alijäämän (75.620,03 €) 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	596 074	603 405
Menot yhteensä	-537 212	-569 816
Tulos	58 862	33 589

Suoritteet	Ed. Tp	Tp
Pitkäaikainen vieraspääoma	2 102 407	1 986 565
Rahoituskulut	6355	4 772
Vesimaksu €/m ³	1,55	1,55
Jätevesimaksu €/m ³	2,64	2,64
Veden toimitukset m ³	110 484	108 679

SIMON VESIHUOLTO OY		
TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA
Yhtiön talous ja toiminta on tasapainossa	Tilinpäätös, osavuositarkastus, toiminnan tulos	+ 33.589,32 €
Vesi- ja jätevesikuution kokonaishinta on kohtuullinen asiakkaille ja pyritään lähestymään keskimääräisiä hintoja	Valtakunnallinen keskiarvo, €/m ³ , sis. alv vesi: 2,41 jätevesi: 3,45	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	3 kpl

Simon kunta omistaa yhtiöstä 78,95 %.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Veden riittävyyden varmistamiseksi hankittiin tontti uuden vedenottamon (Perämaa) rakentamista varten. Veden koepumppaukset ja laboratoriotutkimukset on suoritettu v. 2018 aikana. Vedenottamon rakennustyöt on aloitettu rakentamalla uusi runkovesijohto ottamolle. Ahmamaan vesijohtolinjaan asennettiin laite-/huuhtelukaivo Perämaan vedenottamoa varten.

Uutta runkovesijohtoa rakennettiin Perämaan uudelle vedenottamolle sekä lunastettiin Hepolanperällä kiinteistönomistajalta, yhteensä 520 m. Vesijohtoverkoston muovisia linjakaivoja korjattiin 12 kpl.

Viemäriverkoston korjauksia suoritettiin 1 kpl ja tukosten avauksia 4 kpl. Vanhan jätevedenpuhdistamon korjaustyöt saatettiin loppuun rakentamalla hiekanerotusallas.

Olennaiset tapahtumat tilikauden jälkeen ja arvio tulevasta kehityksestä 2019

Uuden vedenottamon (Perämaa) rakennustyöt saatetaan loppuun ja vedenottamo otetaan käyttöön v. 2019. Haarainkankaan ja Väyrysen vedenottamoille rakennetaan uudet pumppaamorakennukset vanhojen huonokuntoisten tilalle.

Tulevalla tilikaudella toteutetaan vesijohdon suunnittelu ja rakentaminen välille Montajankuja – Ratatie sekä vesijohdon suunnittelu välille vt4 – Simon seurakuntakeskus – Sahatien ja Taavetintien risteys (vanha valu-rautaputki). Vt4 rakentamisesta aiheutuu linjojen siirtoja välillä Maksniemi – Viantie, joiden kustannuksiin osallistutaan vain suunnittelun osalta. Asiasta on tehty kirjallinen esitys Lapin Ely-keskukselle.

4.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Talous-ja toimintasuunnitelmassa 2018-2020 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.

Palvelualueetasolla 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

Simon kunta käyttötalouden toteumavertailu ulkoinen 2018

SIMON KUNTA	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	2 007 920		2 007 920	2 249 754,53	241 834,53
TOIMINTAKULUT	-21 844 689	-370 000	-22 214 689	-22 208 935,04	5 754,28
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 836 769	-370 000	-20 206 769	-19 959 180,51	247 588,81
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-878 560		-878 560	-893 101,21	-14 541,21
TILIKAUDEN TULOS	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	267 855,66
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	267 855,66
KESKUSHALLINTOPALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	171 820		171 820	193 937,94	22 117,94
TOIMINTAKULUT	-13 790 941	-320 000	-14 110 941	-14 262 284,24	-151 343,05
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 619 121	-320 000	-13 939 121	-14 068 346,30	-129 225,11
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-63 130		-63 130	-57 958,51	5 171,49
TILIKAUDEN TULOS	6 921 149	-668 000	6 253 149	6 163 903,47	-89 245,34
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 921 149	-668 000	6 253 149	6 163 903,47	-89 245,34
PERUSTURVA	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	0		0	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	0		0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
SIVISTYSPALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	209 100		209 100	252 010,90	42 910,90
TOIMINTAKULUT	-5 291 014	-50 000	-5 341 014	-5 116 009,32	225 004,89
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 081 914	-50 000	-5 131 914	-4 863 998,42	267 915,79
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-15 700		-15 700	-4 017,07	11 682,93
TILIKAUDEN TULOS	-5 097 614	-50 000	-5 147 614	-4 868 015,49	279 598,72
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 097 614	-50 000	-5 147 614	-4 868 015,49	279 598,72
TEKNISET PALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	1 627 000		1 627 000	1 803 805,69	176 805,69
TOIMINTAKULUT	-2 469 084		-2 469 084	-2 666 369,39	-197 285,47
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-842 084		-842 084	-862 563,70	-20 479,78
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-799 730		-799 730	-831 125,63	-31 395,63
TILIKAUDEN TULOS	-1 641 814		-1 641 814	-1 693 689,55	-51 875,64
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 641 814		-1 641 814	-1 693 689,55	-51 875,64

Simon kunta käyttötalouden toteumavertailu sisäinen ja ulkoinen 2018

SIMON KUNTA	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 794 400		3 794 400	4 220 264,99	425 864,99
TOIMINTAKULUT	-23 631 169	-370 000	-24 001 169	-24 179 445,50	-178 276,18
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 836 769	-370 000	-20 206 769	-19 959 180,51	247 588,81
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-878 560		-878 560	-893 101,21	-14 541,21
TILIKAUDEN TULOS	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	267 855,66
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	267 855,66
KESKUSHALLINTOPALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	171 820		171 820	331 182,58	159 362,58
TOIMINTAKULUT	-13 843 741	-320 000	-14 163 741	-14 326 903,08	-163 161,89
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 671 921	-320 000	-13 991 921	-13 995 720,50	-3 799,31
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-63 130		-63 130	-57 958,51	5 171,49
TILIKAUDEN TULOS	6 868 349	-668 000	6 200 349	6 236 529,27	36 180,46
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 868 349	-668 000	6 200 349	6 236 529,27	36 180,46
PERUSTURVA	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	0		0	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	0		0	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-293 650		-293 650	-164 272,09	129 377,91
SIVISTYSPALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	209 100		209 100	252 010,90	42 910,90
TOIMINTAKULUT	-5 959 994	-50 000	-6 009 994	-5 891 325,81	118 668,40
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5 750 894	-50 000	-5 800 894	-5 639 314,91	161 579,30
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-15 700		-15 700	-4 017,07	11 682,93
TILIKAUDEN TULOS	-5 766 594	-50 000	-5 816 594	-5 643 331,98	173 262,23
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 766 594	-50 000	-5 816 594	-5 643 331,98	173 262,23
TEKNISET PALVELUT	TA2018	TA muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 413 480		3 413 480	3 637 071,51	223 591,51
TOIMINTAKULUT	-3 533 784		-3 533 784	-3 796 944,52	-263 160,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-120 304		-120 304	-159 873,01	-39 569,09
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-799 730		-799 730	-831 125,63	-31 395,63
TILIKAUDEN TULOS	-920 034		-920 034	-990 998,86	-70 964,94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-920 034		-920 034	-990 998,86	-70 964,94

4.3.2. Tuloslaskelman toteutuminen

	TA2018	TA muutos	TA+muutos	TOT2018	Käyttö%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT/TULOT	3 794 400		3 794 400	4 220 264,99	111 %	425 864,99
MYyntITUOTOT	1 427 250		1 427 250	1 699 581,40	119 %	272 331,40
MAKSUTUOTOT	215 800		215 800	320 663,28	149 %	104 863,28
TUET JA AVUSTUKSET	153 800		153 800	201 797,59	131 %	47 997,59
VUOKRATUOTOT	1 979 080		1 979 080	1 920 845,18	97 %	-58 234,82
MUUT TUOTOT	18 470		18 470	77 377,54	419 %	58 907,54
MYNNIN OIKAISUERÄT	0		0	0,00		0,00
TOIMINTAKULUT	-23 631 169	-370 000	-24 001 169	-24 179 445,50	101 %	-178 276,18
Henkilöstökulut	-5 467 527	-40 500	-5 508 027	-5 334 621,82	97 %	173 405,51
Palkat ja palkkiot	-3 945 034	-33 119	-3 978 153	-4 076 538,02	102 %	-98 385,02
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 887 084	-33 119	-3 920 203	-3 658 632,79	93 %	261 570,21
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-57 950		-57 950	-485 785,89	838 %	-427 835,89
Aktivoituneet palkat ja palkkiot	0		0	0,00		0,00
Henkilöstökorvaukset	0		0	67 880,66		67 880,66
Henkilösivukulut	-1 522 493	-7 381	-1 529 874	-1 258 083,80	82 %	271 790,53
Eläkekulut	-1 304 721	-5 547	-1 310 268	-1 135 783,10	87 %	174 484,95
Muut henkilösivukulut	-217 773	-1 833	-219 606	-122 300,70	56 %	97 305,58
Palveluiden ostot	-15 950 298	-320 000	-16 270 298	-16 594 217,11	102 %	-323 919,11
Asiakaspalveluiden ostot	-13 569 969	-320 000	-13 889 969	-13 752 565,69	99 %	137 403,31
Muiden palveluiden ostot	-2 380 329		-2 380 329	-2 841 651,42	119 %	-461 322,42
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-867 664		-867 664	-900 038,21	104 %	-32 374,22
Ostot tilikauden aikana	-867 664		-867 664	-900 038,21	104 %	-32 374,22
Varastojen lisäys/vähennys	0		0	0,00		0,00
AVUSTUKSET	-390 600	-9 500	-400 100	-383 010,83	96 %	17 089,17
Avustukset kotitalouksille	-257 600	-9 500	-267 100	-211 609,78	79 %	55 490,22
Avustukset yhteisöille	-133 000		-133 000	-171 401,05	129 %	-38 401,05
Avustukset liikelaitoksille	0		0	0,00		0,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-955 080		-955 080	-967 557,53	101 %	-12 477,53
Vuokrat	-828 880		-828 880	-836 512,93	101 %	-7 632,93
Muut toimintakulut	-126 200		-126 200	-131 044,60	104 %	-4 844,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 836 769	-370 000	-20 206 769	-19 959 180,51	99 %	247 588,81
VEROTULOT	12 370 000	-400 000	11 970 000	11 950 828,33	100 %	-19 171,67
VALTIONOSUUDET	8 290 000	52 000	8 342 000	8 394 596,00	101 %	52 596,00
RAHOITUSERÄT	-56 600		-56 600	-55 216,27	98 %	1 383,73
Korkotuotot	1 000		1 000	0,00		-1 000,00
Muut rahoitustuotot	13 500		13 500	19 751,53	146 %	6 251,53
Korkokulut	-70 000		-70 000	-74 921,28	107 %	-4 921,28
Muut rahoituskulut	-1 100		-1 100	-46,52	4 %	1 053,48
VUOSIKATE	766 631	-718 000	48 631	331 027,55	681 %	282 396,87
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-878 560		-878 560	-893 101,21	102 %	-14 541,21
Sumu poistot	-878 560		-878 560	-893 101,21	102 %	-14 541,21
Arvonalentumiset	0		0	0,00		0,00
TILIKAUDEN TULOS	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	68 %	267 855,66
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-111 929	-718 000	-829 929	-562 073,66	68 %	267 855,66

Verotulojen erittely

	TA2018	TA muutos	TA+muutos	TOT2018	Poikkeama	Tot %
VEROTULOT	12 370 000	-400 000	11 970 000	11 950 828	-19 172	100 %
Kunnallisvero	10 360 000	-400 000	9 960 000	9 988 110	28 110	100 %
Kiinteistövero	1 660 000		1 660 000	1 619 133	-40 867	98 %
Osuus yhteisöverosta	350 000		350 000	343 585	-6 415	98 %

Valtionosuuksien erittely

	TA2018	TA muutos	TA + muutos	TOT2018	Poikkeama	Tot %
VALTIONOSUUDET	8 290 000	52 000	8 342 000	8 394 596	52 596	101 %
Yleinen valtionosuus	8 320 000		8 320 000	8 324 019	4 019	100 %
Sivistystoimen valtionosuus	-30 000	52 000	22 000	70 577	48 577	321 %

4.3.3. Investointien toteutuminen

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2016 talousarviossa investointiosan kokonaismenojen tasolla. Ohessa investointien toteutumista tarkastellaan hankkeittain.

1.1.2018 - 31.12.2018	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009002 YH-ATK:n kehittäminen					
Oma rakentaminen				-13.531,13	13.531,13
Muut investointimenot				-3.139,00	3.139,00
INVESTOINTIMENOT	-25.000		-25.000	-16.670,13	-8.329,87
NETTOMENO	-25.000	0	-25.000	-16.670,13	-8.329,87
009003 TTP-Maan ostot					
INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000		-30.000,00
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				4.400,00	-4.400,00
INVESTOINTITULOT	5.000		5.000	4.400,00	600,00
NETTOMENO	-25.000	0	-25.000	4.400,00	-29.400,00
009008 YH-Osakkeet					
INVESTOINTIMENOT	-2.200	-620	-2.820	-2.820,00	
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				42.409,40	-42.409,40
INVESTOINTITULOT				42.409,40	-42.409,40
NETTOMENO	-2.200	-620	-2.820	39.589,40	-42.409,40
009016 TTP-Kunnanvirasto					
Oma rakentaminen				-1.828,04	1.828,04
Muut investointimenot		100.000	100.000	-47.870,08	147.870,08
INVESTOINTIMENOT	-150.000	100.000	-50.000	-49.698,12	-301,88
NETTOMENO	-150.000	100.000	-50.000	-49.698,12	-301,88
009020 ST-Maksniemen koulu					
Muut investointimenot				-18.827,68	18.827,68
INVESTOINTIMENOT	-35.000		-35.000	-18.827,68	-16.172,32
INVESTOINTITULOT	10.000		10.000		10.000,00
NETTOMENO	-25.000	0	-25.000	-18.827,68	-6.172,32
009023 ST-Yläaste					
Oma rakentaminen				-10.894,46	10.894,46
Muut investointimenot		-75.000	-75.000	-144.671,68	69.671,68
INVESTOINTIMENOT	-80.000	-75.000	-155.000	-155.566,14	566,14
INVESTOINTITULOT	16.800		16.800		16.800,00
RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN				25.600,00	-25.600,00
INVESTOINTITULOT	16.800		16.800	25.600,00	-8.800,00
NETTOMENO	-63.200	-75.000	-138.200	-129.966,14	-8.233,86

1.1.2018 - 31.12.2018	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009024 Aseman ala-aste					
Muut investointimenot		-30.000	-30.000	-7.547,14	-22.452,86
INVESTOINTIMENOT		-30.000	-30.000	-7.547,14	-22.452,86
NETTOMENO	0	-30.000	-30.000	-7.547,14	-22.452,86
009031 Vanha kirjastokiinteistö					
INVESTOINTIMENOT	-179.000		-179.000		-179.000,00
Oma rakentaminen				-68.219,14	68.219,14
Muut investointimenot				-114.800,18	114.800,18
INVESTOINTIMENOT	-179.000		-179.000	-183.019,32	4.019,32
NETTOMENO	-179.000	0	-179.000	-183.019,32	4.019,32
009032 ST-Päiväkoti					
Oma rakentaminen				-11.890,77	11.890,77
Muut investointimenot		-30.000	-30.000	-19.939,15	-10.060,85
INVESTOINTIMENOT		-30.000	-30.000	-31.829,92	1.829,92
NETTOMENO	0	-30.000	-30.000	-31.829,92	1.829,92
009042 VAT-Liikunta-alueet					
Oma rakentaminen				371,50	-371,50
Muut investointimenot		-15.000	-15.000	-16.408,90	1.408,90
INVESTOINTIMENOT		-15.000	-15.000	-16.037,40	1.037,40
NETTOMENO	0	-15.000	-15.000	-16.037,40	1.037,40
009050 TET-Kaavateiden rakentaminen					
Oma rakentaminen				-1.846,13	1.846,13
Muut investointimenot				-25.267,28	25.267,28
INVESTOINTIMENOT	-30.000		-30.000	-27.113,41	-2.886,59
NETTOMENO	-30.000	0	-30.000	-27.113,41	-2.886,59
009051 TET-Kaavateiden asfaltointi					
Muut investointimenot				-42.132,60	42.132,60
INVESTOINTIMENOT	-40.000		-40.000	-42.132,60	2.132,60
NETTOMENO	-40.000	0	-40.000	-42.132,60	2.132,60
009055 TET-Kunnan omat kiinteistöt					
Oma rakentaminen				-16.212,31	16.212,31
Muut investointimenot		-20.000	-20.000	-48.479,23	28.479,23
INVESTOINTIMENOT	-50.000	-20.000	-70.000	-64.691,54	-5.308,46
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				50.000,00	-50.000,00
INVESTOINTITULOT				50.000,00	-50.000,00
NETTOMENO	-50.000	-20.000	-70.000	-14.691,54	-55.308,46

1.1.2018 - 31.12.2018	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009062 TET-Karsikon kalasatama					
INVESTOINTIMENOT	-103.000		-103.000		-103.000,00
INVESTOINTITULOT	60.000		60.000		60.000,00
NETTOMENO	-43.000	0	-43.000	0	-43.000,00
009070 TET-Veneväylät					
Oma rakentaminen				-60.100,00	60.100,00
INVESTOINTIMENOT	-100.000		-100.000	-60.100,00	-39.900,00
INVESTOINTITULOT	50.000		50.000		50.000,00
NETTOMENO	-50.000	0	-50.000	-60.100,00	10.100,00
009082 STT-Kehitysvammaisten palvelutalo					
Oma rakentaminen				-1.732,00	1.732,00
Muut investointimenot				-24.968,23	24.968,23
INVESTOINTIMENOT	-47.000		-47.000	-26.700,23	-20.299,77
NETTOMENO	-47.000	0	-47.000	-26.700,23	-20.299,77
009091 TET-Teknisen kuljetusvälineet					
Muut investointimenot				-11.600,00	11.600,00
INVESTOINTIMENOT	-12.000		-12.000	-11.600,00	-400,00
NETTOMENO	-12.000	0	-12.000	-11.600,00	-400,00
009092 TTP-Kesätori					
INVESTOINTIMENOT	-10.000		-10.000		-10.000,00
NETTOMENO	-10.000	0	-10.000	0	-10.000,00
009093 SIV-Sivistystoimen pieninvest.					
Oma rakentaminen				-22.482,04	22.482,04
Muut investointimenot				-17.512,32	17.512,32
INVESTOINTIMENOT	-40.000		-40.000	-39.994,36	-5,64
NETTOMENO	-40.000	0	-40.000	-39.994,36	-5,64
009094 Simonrinteen investoinnit					
Oma rakentaminen				-3.953,12	3.953,12
Muut investointimenot				-42.215,70	42.215,70
INVESTOINTIMENOT	-40.000		-40.000	-46.168,82	6.168,82
NETTOMENO	-40.000	0	-40.000	-46.168,82	6.168,82
009095 Simojoen yleiskaava					
Oma rakentaminen				-33.276,00	33.276,00
INVESTOINTIMENOT	-65.000		-65.000	-33.276,00	-31.724,00
NETTOMENO	-65.000	0	-65.000	-33.276,00	-31.724,00
009096 Simoniemen uimaranta					
Oma rakentaminen				-2.875,57	2.875,57
Muut investointimenot				-8.108,25	8.108,25
INVESTOINTIMENOT	-8.000		-8.000	-10.983,82	2.983,82
RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN				500,00	-500,00
INVESTOINTITULOT				500,00	-500,00
NETTOMENO	-8.000	0	-8.000	-10.483,82	2.483,82

1.1.2018 - 31.12.2018	Budjetti	Muutos	Budjetti+MU	Toteutuma	Poikkeama
009097 VT4 linjojen siirto					
INVESTOINTIMENOT	-50.000		-50.000		-50.000,00
NETTOMENO	-50.000	0	-50.000	0	-50.000,00
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
Oma rakentaminen				-248.469,21	248.469,21
Muut investointimenot		-70.620	-70.620	-596.307,42	525.687,42
INVESTOINTIMENOT	-1.096.200	-70.620	-1.166.820	-844.776,63	-322.043,37
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				96.809,40	-96.809,40
RAHOITUSOSUUDET INVESTONTEIHIN				26.100,00	-26.100,00
INVESTOINTITULOT	141.800		141.800	122.909,40	18.890,60
NETTOMENO	-954.400	-70.620	-1.025.020	-721.867,23	-303.152,77

4.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutuminen	TA 2018	TA muutos	Muutettu TA	Toteuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	766 631	-718 000	48 631	331 028	-435 603
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät				0	
Investointien rahavirta					
Investointimenot -	1 096 200	70 620	1 166 820	844 777	-322 043
Rahoitusosuudet investointeihin +	136 800		136 800	26 100	-110 700
Pysyvien vastaavien luovutustulot +	5 000		5 000	96 809	91 809
Toiminta ja investoinnit, netto	-187 769	-788 620	-976 389	-390 840	-132 451
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	0	-1 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähenys -	900 000		900 000	863 796	-36 204
Lyhytaikaisten lainojen muutos	100 000		100 000	0	-100 000
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen	12 231	-788 620	-776 389	-1 254 636	-478 247

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											
Tarkastusltk	B	-6 779		-6 779	-5 748	0	0	0	0	0	0
Vaalit	B	-9 568		-9 568	-6 992	2 576	10 000	0	10 000	5 500	4 500
Yleishallinto	B	-13 843 741		-14 163 741	-14 326 903	-163 162	171 820	0	171 820	331 183	-159 363
Hallinto- ja talous palvelut	B	-878 299		-878 299	-839 790	38 509	38 970	0	38 970	194 753	155 783
Elinkeinotoimi	B	-143 000		-143 000	-116 610	26 390	30 000	0	30 000	28 833	-1 167
Maaseututoimi	B	-40 100		-40 100	-41 376	-1 276	0	0	0	0	0
Työllistäminen	B	-357 098		-357 098	-270 389	86 709	80 000	0	80 000	86 900	6 900
Oulunkaaren kuntayhtymä	B	-92 000		-92 000	0	92 000	0		0	0	0
Yhteistoiminta alue	B	-12 190 398		-12 510 398	-12 855 735	-345 337	0		0	0	0
Ostopalvelut muilta	B	-126 500		-126 500	-114 642	11 858	12 850		12 850	12 854	4
Rahoitustoimi	B	0		0	-75 620	-75 620	0		0	2 343	2 343
Perusturva	B	-293 650		-293 650	-164 272	129 378	0	0	0	0	0
Perhepalvelut	B	-22 000		-22 000	-10 287	11 713	0	0	0	0	0
Vanhuspalvelut	B	-49 650		-49 650	-48 660	990	0	0	0	0	0
Terveyspalvelut	B	-222 000		-222 000	-105 325	116 675	0	0	0	0	0
Sivitysltk	B	-5 959 994		-6 009 994	-5 891 326	118 668	209 100		209 100	252 011	42 911
Sivistystoimen hallinto	B	-54 100		-54 100	-54 652	-552	0		0	798	-798
Perusopetus	B	-3 245 911		-3 286 411	-3 317 297	-30 886	55 400	0	55 400	87 836	32 436
Lukiokoulutus	B	-732 830		-742 330	-765 199	-22 869	5 500	0	5 500	17 916	12 416
Aikuisopetus	B	-90 000		-90 000	-113 246	-23 246	0	0	0	11 672	-11 672
Kirjasto- ja kulttuuri- toimi	B	-270 309		-270 309	-215 474	54 835	1 100	0	1 100	2 443	1 343
Varhaiskasvatus	B	-1 298 674		-1 298 674	-1 164 508	134 166	106 900	0	106 900	88 849	18 051
Vaapa-aika ltk	B	-268 171		-268 171	-260 950	7 221	40 200	0	40 200	42 497	2 297
Vapaa-aikatoimi	B	-268 171		-268 171	-260 950	7 221	40 200	0	40 200	42 497	2 297
Tekninen ltk	B	-3 533 784		-3 533 784	-3 796 945	-263 161	3 413 480		3 413 480	3 637 072	223 592
Tekninen toimi	B	-185 482		-185 482	-207 448	-21 966	44 500	0	44 500	52 839	8 339
Rakennusvalvonta	B	-148 677		-148 677	-125 127	23 550	53 000	0	53 000	173 097	120 097
Palo- ja pelastus- toimi	B	-347 900		-347 900	-391 447	-43 547	83 800	0	8 380	84 870	76 490
Toimitilapalvelut	B	-1 503 460		-1 503 460	-1 576 405	-72 945	1 884 080	0	1 884 080	1 871 035	-13 045
Liiketoiminta	B	-442 460		-442 460	-492 566	-50 106	511 900	0	511 900	495 731	-16 169
Kiinteistö- ja muut palvelut	B	-905 805		-905 805	-1 003 952	-98 147	836 200	0	836 200	959 499	123 299
Yhteensä		-23 631 169		-24 001 169	-24 179 446	-178 277	3 794 400	0	3 794 400	4 220 266	107 140

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						12 370 000	-400000	11 970 000	11 950 828	-19 172
Valtion osuudet	B						8 290 000	52000	8 342 000	8394596	52 596
Korkotulot	B						1 000		1 000	0	-1 000
Muut rahoi- tustulot	B						13 500		13 500	19 752	6 252
Korkomenot	B	70 000		70 000	74 921	4 921					
Muut rahoi- tus- menot	B	1 100		1 100	47	-1 053					
Satunnaiset erät	B										
Yhteensä		71 100	0	71 100	74 968	3 868	20 674 500	-348 000	20 326 500	20 365 176	38 676

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					
Antolainasaamisten vähennys	B						100 000		100 000	0	-100 000
Lainakannan muu- tokset											
Pitkäaik. lainojen lis.	B						1 000 000		1 000 000	0	-1 000 000
Pitkäaik. lainojen vähennys		900 000		900 000	863 796	-36 204					
Lyhytaik. lainojen muutos		100 000		100 000	0	-100 000					
Oman pääoman muutokset											
Vaikutus maksu- valmiuteen											
Yhteensä		1 100 000	0	1 100 000	863 796	-236 204	1 100 000	0	1 100 000	0	-1 100 000

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	B	25 000		25 000	16 670	-8 330					
Maan ostot	B	30 000		30 000	0	-30 000	5 000		5 000	4 400	600
Osakkeet	B	2200	620	2 820	2 820	0	0		0	42 409	42 409
Kunnanvirasto	B	150 000	-100 000	50 000	49 698	-302	0		0		
Maksniemen ala-aste	B	35 000		35 000	18 827	-16 173	10 000		10 000	0	10 000
Yläaste	B	80 000	75 000	155 000	155 566	566	16 800		16 800	25 600	-8 800
Aseman ala-aste	B	0	30 000	30 000	7 547	-22 453	0		0	0	0
Vanha kirjastokiinteistö	B	179 000	0	179 000	183 019	4 019	0		0	0	0
Päiväkoti	B	0	30 000	30 000	31 829	1 829	0		0	0	0
Liikunta-alueet	B	0	15 000	15 000	16 037	1 037	0		0	0	0
Kaavateiden rakent	B	30 000	0	30 000	27 113	-2 887	0		0	0	0
Kaavateiden asfaltointi	B	40 000	0	40 000	42 132	2 132	0		0	0	0
Kunnan omat kiinteistöt	B	50 000	20 000	70 000	64 691	-5 309	0	0	0	50 000	-50 000
Karsikon kala-satama	B	103 000	0	103 000	0	-103 000	60 000	0	60 000	0	60 000
Veneväylät	B	100 000	0	100 000	60 100	-39 900	50 000	0	50 000	0	50 000
Kehitysvammaisten palvelutalo	B	47 000	0	47 000	26 700	-20 300	0	0	0	0	0
Teknisen kuljetusvälineet	B	12 000	0	12 000	11 600	-400	0	0	0	0	0
Kesätori	B	10 000	0	10 000	0	-10 000	0	0	0	0	0
Sivistystoimen pieninvestoinnit	B	40 000	0	40 000	39 994	-6	0	0	0	0	0
Simonrinteen investoinnit	B	40 000	0	40 000	46 168	6 168	0	0	0	0	0
Simojoen yleiskaava	B	65 000	0	65 000	33 276	-31 724	0	0	0	0	0
Simoniemen uimaranta	B	8 000	0	8 000	10 983	2 983	0	0	0	500	-500
VT4linjojen siirto	B	50 000	0	50 000	0	-50 000	0	0	0	0	0
Yhteensä		1 096 200	70 620	1 166 820	844 776	-322 050	141 800	0	141 800	122 909	103 709

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	TOT2018	TOT2017
TOIMINTATUOTOT/TULOT	4 220 264,99	3 926 067,62
MYYNITITUOTOT	1 699 581,40	1 603 698,22
MAKSUTUOTOT	320 663,28	216 088,86
TUET JA AVUSTUKSET	201 797,59	145 060,08
VUOKRATUOTOT	1 920 845,18	1 931 813,24
MUUT TUOTOT	77 377,54	29 407,22
MYNNIN OIKAISUERÄT	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT	-24 179 445,50	-22 690 939,56
Henkilöstökulut	-5 334 621,82	-5 204 866,47
Palkat ja palkkiot	-4 076 538,02	-3 925 310,87
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 658 632,79	-3 500 180,04
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-485 785,89	-454 317,60
Aktivoidut palkat ja palkkiot	0,00	0,00
Henkilöstökorvaukset/korjauserät	67 880,66	29 186,77
Henkilösivukulut	-1 258 083,80	-1 279 555,60
Eläkekulut	-1 135 783,10	-1 124 874,95
Muut henkilösivukulut	-122 300,70	-154 680,65
Palveluiden ostot	-16 594 217,11	-15 196 688,92
Aineet , tarvikkeet, tavarat	-900 038,21	-905 133,12
AVUSTUKSET	-383 010,83	-389 319,22
MUUT TOIMINTAKULUT	-967 557,53	-994 931,83
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 959 180,51	-18 764 871,94
VEROTULOT	11 950 828,33	11 958 151,62
VALTIONOSUUDET	8 394 596,00	8 745 587,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-55 216,27	-57 871,65
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	19 751,53	23 371,17
Korkokulut	-74 921,28	-80 925,78
Muut rahoituskulut	-46,52	-317,04
VUOSIKATE	331 027,55	1 880 995,03
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-893 101,21	-892 910,35
Suunnitelman mukaiset poistot	-893 101,21	-892 910,35
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	-562 073,66	988 084,68
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-562 073,66	988 084,68

5.3. Kunnan rahoituslaskelma

	2018	2017
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNI		
TULORAHOITUS		
VUOSIKATE -12	331.027,55	1.880.995,03
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT		
MYYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-34.730,13	83,27
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-34.730,13	83,27
TULORAHOITUS	296.297,42	1.881.078,30
INVESTOINNIT		
KÄYTTÖOMAISUUSINVESTOINNIT	-844.776,63	-851.997,06
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	26.100,00	112.400,00
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT		
KÄYTTÖOMAISUUDEN VARS. MYYNTITU	96.809,40	24.641,71
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTITULOT	96.809,40	24.641,71
INVESTOINNIT	-721.867,23	-714.955,35
KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNI	-425.569,81	1.166.122,95
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS		25.000,00
ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		25.000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-863.796,00	-863.796,00
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS		-40.000,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-863.796,00	-903.796,00
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		30.000,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄOMAT	-300,00	-300,00
LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	599.362,40	-525.737,33
KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	904.094,98	187.287,32
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	1.503.157,38	-338.750,01
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	639.361,38	-1.187.546,01
KASSAVAROJEN MUUTOS	213.791,57	-21.423,06
KASSAVARAT 31.12	2.044.377,17	1.830.585,60
KASSAVARAT 1.1.	1.830.585,60	1.852.008,66
KASSAVAROJEN MUUTOS	213.791,57	-21.423,06

5.4. Kunnan tase

	Tilivuosi	Ed. vuosi
	2018 00-12	2017 00-12
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
AINEETTOMAT OIKEUDET	23.095,95	61.249,99
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	23.095,95	61.249,99
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
MAA- JA VESIALUEET	1.725.992,70	1.736.814,27
RAKENNUKSET	9.048.618,30	8.707.865,65
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2.645.665,70	2.734.613,15
KONEET JA KALUSTO	136.951,40	120.530,33
ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	179.367,26	493.457,99
AINEELLISET HYÖDYKKEET	13.736.595,36	13.793.281,39
SIJOITUKSET		
OSAKKEET JA OSUUDET	1.500.430,94	1.541.308,24
MUUT LAINASAAMISET	320.027,15	320.027,15
MUUT SAAMISET	10.400,00	10.400,00
SIJOITUKSET	1.830.858,09	1.871.735,39
PYSYVÄT VASTAAVAT	15.590.549,40	15.726.266,77
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
MYyntISAAMISET	118.931,23	132.524,87
LAINASAAMISET	35.000,00	58.250,00
MUUT SAAMISET	43.891,26	63.123,94
SIIRTOSAAMISET	164.041,89	708.114,45
LYHYTAIKAISET SAAMISET	361.864,38	962.013,26
SAAMISET	361.864,38	962.013,26
RAHAT JA PANKKISAAMISET	2.044.377,17	1.830.585,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2.406.241,55	2.792.598,86
VASTAAVAA	17.996.790,95	18.518.865,63

	Tilivuosi	Ed. vuosi
	2018 00-12	2017 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	8.303.799,48	8.303.799,48
EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.865.498,85	1.877.414,17
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-562.073,66	988.084,68
OMA PÄÄOMA	10.607.224,67	11.169.298,33
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	560.150,90	560.150,90
PAKOLLISET VARAUKSET	560.150,90	560.150,90
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	2.904,06	3.204,06
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2.904,06	3.204,06
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	229.253,47	458.563,47
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	3.570.967,00	4.205.453,00
MUUT VELAT	36.486,00	36.486,00
PITKÄAIKAINEN	3.836.706,47	4.700.502,47
LYHYTAIKAINEN		
LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	229.310,00	229.310,00
LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	634.486,00	634.486,00
SAADUT ENNAKOT	66.480,52	60.543,76
OSTOVELAT	430.653,35	681.301,76
MUUT VELAT	89.334,52	81.980,89
SIIRTOVELAT	1.539.540,46	398.087,46
LYHYTAIKAINEN	2.989.804,85	2.085.709,87
VIERAS PÄÄOMA	6.826.511,32	6.786.212,34
VASTATTAVAA	17.996.790,95	18.518.865,63

5.5. Konsernilaskelmat

Simon kuntakonsernin laskelmiin on vuonna 2017 yhdistelty myös osakkuusyhteisöistä Simon Turvejaloste Oy ja Asunto Oy Simon Pajatie. Konsernilaskelmissa ei ole eliminoitu Simon Vuokratalot Oy:n kiinteistöveroja, sen vähäisen merkityksen vuoksi.

Konsernin tuloslaskelma

	2018	2017
3000 TULOSLASKELMA		
3010 TOIMINTATUOTOT/TULOT	23 630 625,48	22 199 253,39
3500 TOIMINTAKULUT/MENOT	-43 194 342,18	-40 385 859,68
3600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-19 563 716,70	-18 186 606,29
3601 VEROTULOT	11 950 828,33	11 958 151,62
3610 VALTIONOSUUDET	8 394 596,00	8 745 587,00
3630 KÄYTTÖKATE	781 707,63	2 517 132,33
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
3632 KORKOTUOTOT	7 079,06	5 524,12
3633 MUUT RAHOITUSTUOTOT	19 751,53	26 571,73
3640 KORKOKULUT	-102 595,53	-115 851,38
3645 MUUT RAHOITUSKULUT	-2 149,79	-2 029,25
3631 RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-77 914,73	-85 784,78
3650 VUOSIKATE	703 792,90	2 431 347,55
3652 POISTOT KÄYTTÖOMAISUUDESTA JA MUISTA	-1 335 073,96	-1 335 432,54
3660 SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	3 235,78	-3 848,23
3680 TILIKAUDEN TULOS	-628 045,28	1 092 066,78
3686 TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-677,67	-6 478,79
3699 TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-628 722,95	1 085 587,99

Konsernin rahoituslaskelma

	2018	2017
6300 RAHOITUSLASKELMA		
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT		
6315 TULORAHOITUS		
6320 VUOSIKATE	703 792,90	2 437 562,14
6325 SATUNNAISET ERÄT	3 235,78	-3 848,23
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET		
6331 MYNTIVOITOT/ -TAPPIOT	-34 730,13	83,27
6330 TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	67 982,33	37 458,62
6315 TULORAHOITUS	775 011,01	2 471 172,53
6350 INVESTOINNIT		
6355 KÄYTTÖMAISUUSINVESTOINNIT	-1 046 120,37	-1 058 608,52
6360 RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTEIHIN	49 098,09	112 400,00
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYNTITULOT		
6366 KÄYTTÖMAISUUDEN VARS. MYNTITULO	105 216,93	24 641,71
6365 KÄYTTÖMAISUUDEN MYNTITULOT	105 216,93	24 641,71
6350 INVESTOINNIT	-891 805,35	-921 566,81
6310 KASSAVIRTA/TOIMINTA JA INVESTOINNIT	-116 794,34	1 549 605,72
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET		
6415 ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	872,31	
6410 ANTOLAINOJEN MUUTOKSET	872,31	
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET		
6461 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	269 595,24	18 021,88
6465 PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-1 113 119,67	-1 122 589,36
6468 LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-5 802,77	-42 558,14
6460 LAINAKANNAN MUUTOKSET	-849 327,20	-1 147 125,62
6470 OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	-15 665,74	7 766,70
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
6481 TOIMEKSIANTOJEN VARAT JA PÄÄOMAT	-7 909,88	4 188,36
6482 VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	2 466,65	-3 241,00
6485 LYHYTAIKAISTEN SAAMISTEN MUUTOS	403 553,40	-567 815,41
6486 KOROTON PITKÄ JA LYHYTAIK. VELKA	509 838,69	499 633,72
6480 MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	907 948,86	-67 234,33
6400 RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA	43 828,23	-1 206 593,25
6490 KASSAVAROJEN MUUTOS	-72 966,11	343 012,47
6500 KASSAVARAT 31.12	3 631 762,90	3 704 729,03
6501 KASSAVARAT 1.1.	3 704 729,01	3 361 716,56
6502 KASSAVAROJEN MUUTOS	-72 966,11	343 012,47

Konsernitase ulkoiset

	2018	2017
0004 TASE		
4000 VASTAAVAA		
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT		
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
4003 AINEETTOMAT OIKEUDET	82 169,47	120 422,80
4004 MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	7 514,88	8 145,09
4002 AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	89 684,35	128 567,89
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET		
4101 MAA- JA VESIALUEET	2 093 171,88	2 103 627,94
4110 RAKENNUKSET	12 075 311,34	11 935 031,79
4130 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2 648 685,05	2 738 866,22
4160 KONEET JA KALUSTO	277 412,29	282 723,52
4170 MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	2 235 949,28	2 351 337,52
4180 ENNAKKOMAKS. JA KESKENER. HANKINNAT	303 472,19	552 963,51
4100 AINEELLISET HYÖDYKKEET	19 634 002,03	19 964 550,50
4200 SIJOITUKSET		
4201 OSAKKEET JA OSUDET	102 208,61	153 105,48
4230 MUUT LAINASAAMISET	1,14	873,45
4240 MUUT SAAMISET	10 400,00	10 400,00
4200 SIJOITUKSET	112 609,75	164 378,93
4001 PYSYVÄT VASTAAVAT	19 836 296,13	20 257 497,32
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
4401 VALTION TOIMEKSIANNOT	75 159,16	31 713,61
4460 MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	328 745,11	347 756,60
4400 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	403 904,27	379 470,21
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
4501 VAIHTO-OMaisuUS		
4502 AINEET JA TARVIKKEET	54 587,81	57 054,45
4501 VAIHTO-OMaisuUS	54 587,81	57 054,45
4600 SAAMISET		
4720 LYHYTAIKAiset SAAMISET		
4721 MYYNTISAAMISET	1 435 745,56	1 035 950,66
4750 LAINASAAMISET	10 000,00	33 250,00
4780 MUUT SAAMISET	167 192,19	177 322,66
4815 SIIRTOSAAMISET	439 954,96	1 083 190,44
4720 LYHYTAIKAiset SAAMISET	2 052 892,71	2 329 713,76
4600 SAAMISET	2 052 892,71	2 329 713,76
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT		
4831 OSAKKEET JA OSUDET	4 586,39	
4830 RAHOITUSARVOPAPERIT	4 586,39	
4900 RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 627 176,51	3 704 729,03
4500 VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 739 243,42	6 091 497,24
4000 VASTAAVAA	25 979 443,82	26 728 464,77

	2018	2017
5000 VASTATTAVAA		
5001 OMA PÄÄOMA		
5002 PERUSPÄÄOMA	8 303 799,48	8 303 799,48
5015 MUUT OMAT RAHASTOT	137 470,52	135 893,75
5040 EDELLISTEN TILIK:N YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 796 177,93	747 211,86
5050 TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-628 722,95	1 085 587,99
5001 OMA PÄÄOMA	9 608 724,98	10 272 493,08
5090 VÄHEMMISTÖOSUUDET	31 574,42	31 574,42
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
5101 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	16 193,82	12 132,56
5100 POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	16 193,82	12 132,56
5120 PAKOLLISET VARAUKSET		
5121 POTILASVAHINKO VARAUKSET	354 801,70	266 634,62
5130 MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	560 150,90	560 150,90
5120 PAKOLLISET VARAUKSET	914 952,60	826 785,52
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
5301 VALTION TOIMEKSIANNOT	85 860,19	37 158,61
5325 LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	7 632,50	10 115,76
5330 MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	318 612,33	348 090,97
5300 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	412 105,02	395 365,34
5400 VIERAS PÄÄOMA		
5401 PITKÄAIKAINEN		
5410 LAINAT RAH. - JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	6 750 274,52	7 868 354,59
5420 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	320 969,00	329 633,19
5440 SAADUT ENNAKOT	2 918,08	369,00
5460 MUUT VELAT	1 728 977,13	1 698 155,55
5401 PITKÄAIKAINEN	8 803 138,73	9 896 512,33
5500 LYHYTAIKAINEN		
5510 LAINAT RAH. JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 407 126,72	1 126 915,73
5520 LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ		
5540 SAADUT ENNAKOT	73 949,09	66 876,19
5545 OSTOVELAT	1 624 961,50	1 901 595,31
5550 MUUT VELAT	169 650,77	226 481,86
5570 SIIRTOVELAT	2 917 066,17	1 971 732,43
5500 LYHYTAIKAINEN	6 192 754,25	5 293 601,52
5400 VIERAS PÄÄOMA	14 995 892,98	15 190 113,85
5000 VASTATTAVAA	25 979 443,82	26 728 464,77

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 kirjanpitolausalan kunnantalon 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 21-23	
	laatomisperiaatteet		
	laatomisperiaatteen muutokset		
	selostus sellaisista muutoksista konsernin rakenteessa, jotka merkittävästi vaikuttavat konsernitaseen vertailukelpoisuuteen		
	perusteltu selvitys, jos konserniliikkeen poisto aika on pidempi kuin viisi vuotta		
	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. Kuten myös osakkuusyhteisö Simon Turvejaloste. Asunto Oy Simon Pajatie on jätetty yhdistelemättä, koska omistusosuus pieneni ratkaisevasti v.2018		
	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 on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.		
	Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöpoistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän aikaisuksi.		
	Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen		
	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.		
	Konsernissa ei ole tapahtunut varsinaisia muutoksia vuoden 2018 aikana, vain osakkuusyhtiöistä Asoy Simon Pajatie on jätetty yhdistelemättä, omistusosuuden muutoksen vuoksi.		
	Vertailuvuoden 2017 tilinpäätös on muutettu vastaamaan konserniyhteisöjen virallisia tilinpäätöksiä kirjanpito-ohjelmassa. Liitetietojen taulukot sisältävät vertailuluvut vuoden 2017 vahvistetun tilinpäätöksen mukaisesti.		

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot					
6	Toimintatuotot kunnan määrittelemä tehtäväkokonaisuuksina				
	Esim				
	Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)				
		Konserni		Kunta	
	Vuosi	2018	2017	2018	2017
	Yleishallinto	681 582,25	621 123,36	177 504,47	124 430,96
	Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	20 262 674,65	19 143 002,62	16 433,47	18 231,65
	Opetus- ja kulttuuripalvelut	339 670,90	328 589,03	252 010,90	285 813,03
	Yhdyskuntapalvelut	2 346 697,68	2 106 538,38	1 803 805,69	1 623 955,70
	Muut palvelut				0,00
	Toimintatuotot yhteensä	23 630 625,48	22 199 253,39	2 249 754,53	2 052 431,34
7	Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin (kuntajaoston tuloslaskelmaohje 5.1)				
	Esim				
	Verotulojen erittely				
		2018	2017		
	Kunnan tulovero	9 988 110,30	10 482 617,06		
	Osuus yhteisöveron tuotosta	353 584,60	357 580,52		
	Kiinteistövero	1 619 133,43	1 117 954,04		
	Muut verotulot	0,00	0,00		
	Verotulot yhteensä	11 960 828,33	11 958 151,62		
8	Valtionosuudet eriteltyinä				
	(Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tase ja siirtymätase sisältyvät laskennallisiin valtionosuuksiin)				
	esim.				
	Valtionosuuksien erittely				
				2018	2017
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)			8 324 019,00	8 771 185,00
	josta verotuloihin perustuva valtionosuuksien tase			1 714 909,00	1 764 331,00
	Järjestelmämuutoksen tase				
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			70 577,00	-75 592,00
	Opetustoimen valtionosuuden oikaisu			0,00	49 994,00
	Valtionosuudet yhteensä			8 394 596,00	8 745 587,00
9	Kunnan palvelujen ostot eriteltyinä				
	Palvelujen ostojen erittely				
				2018	2017
	Asiakaspalvelujen ostot			13 752 565,69	12 916 960,14
	Muiden palvelujen ostot			1 636 320,96	1 165 292,50
	Kunnan palvelujen ostot yhteensä			15 388 886,65	14 082 252,64

10	Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukeminen.				
	Ei ilmoitettavaa.				
11	Suunnitelman mukaiset poistot on tehty kunnanvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti				
	Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 1000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.				
12	Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista				
	Ei ilmoitettavaa.				
13	Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitosta ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista (kuntajaoksen tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 4.5)				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden myyntivo	1 748,32	2 373,72	1 748,32	2 373,72
	Rakennusten myyntivoitot	34 987,52	1 055,28	34 339,60	0,00
	Muut myyntivoitot	19 004,49	0,00	19 004,49	0,00
	Myyntivoitot yhteensä	55 740,33	3 429,00	55 092,41	2 373,72
	Muut toimintakulut				
	Maa-alueiden myyntitappio	69,89	2 456,99	69,89	2 456,99
	Muut myyntitappiot	30 437,12	1 918,00	20 292,39	0,00
	Myyntitappiot yhteensä	30 507,01	4 374,99	20 362,28	2 456,99
14	Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvä erät				
	Esim				
Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	Satunnaiset tuotot	3 235,78	368,92		
	Satunnaiset tuotot yhteensä	3 235,78	368,92	0,00	0,00
	Satunnaiset kulut	0,00	4 217,15		
	Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	4 217,15	0,00	0,00

15	Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, (jos ne ovat olennaisia) (KPA 2:3.1§ 5-kohta)				
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely					
		2018	2017		
Osinkotuotot muista yhteisöistä		18 329,08	21 271,76		
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		0,00	0,00		
Yhteensä		18 329,08	21 271,76		
16	Erittely poistoeron muutoksista Ei ilmoitettavaa				
TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT					
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot					
17	Lainan liikenteeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset Ei ilmoitettavaa.				
18	Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittämenetelmät (KPA 2:4.1 § 6 kohta)				
Liitetiedon perusteella tilinpäätöksestä tulee saada selville mihin tilinpäätöksen eriin arvonkorotukset ovat vaikuttaneet. Lisäksi liitetiedosta tulee ilmetä onko kunnan toimitaaperiaatteena arvonkorotusten tekeminen kaikista kirjanpitolain sallimista arvonkorotuskohteista vai tehdäänkö arvonkorotuksia vain esimerkiksi määrätyyn omaisuusryhmään kuuluvista hyödykkeistä tai muutoin erityisin perustein. Liitetiedoista on ilmentävä perusteet. Liitetiedoista pitää ilmetä täyttävätkö aiemmin tehdyt arvonkorotukset edelleen kirjanpitolain edellytykset					
Ei ilmoitettavaa					
19	Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti				
KÄYTTÖOMAISUUS					
Aineettomat hyödykkeet					
		Aineettomat oikeudet	Muut pitkäv. menot	Ennako-maksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1		61249,99		0	61249,99
Lisäykset tilikauden aikana		20840,59		0	20840,59
Rahoitusosuudet					0
Vähennykset					0
Tilikauden poisto		58994,63			58994,63
Poistamaton hankintameno 31.		23095,95	0	0	23095,95

Aineelliset hyödykkeet						
	Maa- javesi- alueet	Rakennuk- set	Kiint. Rak. ja laitteet	Koneet kalusto	Enn.maksut hyöd.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	1736814,27	8707865,65	2734613,15	120530,33	493457,99	13793281,39
Lisäykset tilikauden aikana	0	889264,21	194634,68	51594,36	94162,48	1229655,73
Rahoitusosuudet		25600	0	0	0	25600
Vähennykset	10821,57	7560,40		0	408253,21	426635,18
Tilikauden poisto		515351,16	283582,13	35173,29		834106,58
Poistamaton hankintameno 31.12.2018	1725992,7	9048618,30	2645665,70	136951,40	179367,26	13736595,36

Sijoitukset						
Pysyvien vastaavien sijoitukset		Osakkeet ja osuudet		Muut laina- ja muut saam		
Kts tarkempi erittely ohjekirjassa						
Hankintameno 1.1		1541308,24		320027,15		
Lisäykset tilikauden aikana		2820				
Vähennykset tilikauden aikana		43697,30				
Siirrot eri erien välillä						
Hankintameno 31.12.2018		1500430,94		320027,15		
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.2018		1500430,94		320027,15		
Arvonlennukset						
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12		1500430,94		320027,15		
Omistuksia muissa yhteisöissä						
20	Omistukset muissa yhteisöissä					
			Kuntakonsernin osuus			
	Tytäryhteisöt	kotipaikka	omistusosuus	Oma Po	Vieras PO	Yli- / alijäämä
	Simon Vuokratalot Oy	Simo	100 %	81472,66	3288117,68	4613,18
	Simon Vesihuolto Oy	Simo	78,95 %	256695,08	1722541,27	26518,76
21	Kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä, kuntayhtymän nimi, kotipaikka ja kunnan omistusosuus kuntayhtymästä sekä kunnan osuus sen omasta ja vieraasta pääomasta sekä yli tai alijäämästä					
			Kuntakonsernin osuus			
	Kuntayhtymä	kotipaikka	omistusosuus	Oma Po	Vieras PO	Yli- / alijäämä
	Kemi-Tornion koulutuskuntayhtymä					
	Lappia	Tornio	1,14	371520,17	67094,16	-3361,71
	Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Kemi	4,3223	473944,2	795140,17	-110705,9
	Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	Rovaniemi	1,25302	78639,46	93487,33	-1996,21
	Lapin Liitto	Rovaniemi	1,98	27413,81	85857,82	-1523,86
	Meri-lapin Kuntapalvelut LLKY	Kemi	12	121876,48	89141,92	22350,11
	Oulunkaaren kuntayhtymä	li	12,232	-165383,02	1782440,66	-9611,22

22	Yhteisyyhteisöistä sekä yhden viidesosan tai sitä suuremman omistussuuden kohteena olevista yrityksistä tai yhteisöistä, nimi, kotipaikka, omistussuus sekä osuus omasta ja vieraasta pääomasta sekä voitosta/tappiosta.					
				Kuntakonsernin osuus		
	Osakkuusyhteisöt	kotipaikka	omistussuus	Oma Po	Vieras PO	Yli- / alijäämä
	Simon Turvejaloste Oy	Simo	33,33 %	41050,74	985,05	-1728,48
	Muut yhdistelemättömät					
	Asunto Oy Simon Pajatie	Simo	16,05 %			
	Asunto Oy Simon Säästöivi	Simo	8,00 %			
	Rantakairan Sähkö Oy	Simo	4,97 %			
	Kiint. Oy Simon Liikekeskus	Simo	11 %			
	Meri-Lapin Startti Oy	Kemi	4 %			
	Kuntarahoitus Oy	Helsinki	0,02 %			
	Länsi-Pohjan					
	Hevosurheilukeskus	Tornio	0,70 %			

23	Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja omistusyhteisöiltä				
	Saamisten erittely				
		2018		2017	
		Pitkäaik	Lyhytaik	Pitkäaik	Lyhytaik
	Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		2 791,46		2 208,09
	Lainasaamiset	320 027,15		320 027,15	25 000,00
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset		0,00		0,00
	Yhteensä	320 027,15	2 791,46	320 027,15	27 208,09
	Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
	Myyntisaamiset		10 483,94	0,00	16 133,86
	Lainasaamiset	0,00			
	Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Siirtosaamiset	0,00	1 080,00		562 263,80
	Yhteensä	0,00	11 563,94	0,00	578 397,66
	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	320 027,15	14 355,40	320 027,15	605 605,75

24	Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät				
Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
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		514 907,98
	Kelan korvaukset työterveyshuollosta		33 148,72	0,00	
	EU-tuet ja avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muut tulojäämät	439 954,96	1 050 041,72	164 041,89	193 206,47
Tulojäämät yhteensä					
		439 954,96	1 083 190,44	164 041,89	708 114,45
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä					
		439 954,96	1 083 190,44	164 041,89	708 114,45
TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT					
25	Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana				
Esim					
Oman pääoman erittely					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
Peruspääoma 1.1					
	Lisäykset	8 303 799,48	8303799,48	8 303 799,48	8 303 799,48
	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				
Arvonkototusrahasto 31.12					
		0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot					
Muut omat rahastot 1.1.					
		135 893,75	137 677,73		0,00
	Siirrot rahastoon	0,00	0,00		
	Siirrot rahastosta	1 576,77	-1 783,98		
	Vahinkorahaston pääoma 31.12	0,00	0,00		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12					
		137 470,52	135 893,75	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1					
		1 796 177,93	771 032,40	2 685 498,85	1 877 414,17
	Pakollisen varauksen muutos			0,00	0,00
	Edellisten tilikausien muutokset		-23 820,54	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12					
		1 796 177,93	747 211,86	2 865 498,85	1 877 414,17
Tilikauden yli-/alijäämä					
		-628 722,95	1 085 587,99	-562 073,66	988 084,68
	Pyöristysero	0,00	0,00		
Oma pääoma yhteensä					
		9 608 724,98	10 272 493,08	10 607 224,67	11 169 298,33

30	Erittely veloista omistusyhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat				
	Liittymisvelat ja muut velat				
	Siirtovelat				
	Vieras pääoma				
		2018		2017	
		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
	<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Velat kuntayhtymille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		0,00		24 890,80
	Liittymisvelat ja muut velat				
	Siirtovelat		660 583,67		0,00
	<i>Yhteensä</i>	0,00	660 583,67	0,00	24 890,80
	Velat osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat				
	Liittymisvelat ja muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0,00	660 583,67	0,00	24 890,80
31	Sekkitililimiitti				
	Sekkitililimiitti	2018	2017		
	Luotollisen sekkitilin sekkitililimiitti 31	0,00	0,00		
32	Muiden velkojen erittely, jos liittymismaksuja ei ole eritelty taseessa				
	Jos liittymismaksu on palautuskelpoisen, se merkitään taseeseen erään				
	<i>Muut velat</i> , jonka nimikkeenä suositellaan käytettäväksi nimikettä				
	<i>Liittymismaksut ja muut velat</i> . Palautuskelpoiset liittymismaksut				
	suositellaan esitettäväksi erän erillisellä alanimikkeellä .				
	Muiden velkojen erittely				
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	Muut velat				
	Liittymismaksut, pal. kelp.	1 610 997,45	1 689 482,73	36 486,00	36 486,00
	Muut velat	117 979,68	8 672,82		
	<i>Muut velat yhteensä</i>	1 728 977,13	1 698 155,55	36 486,00	36 486,00

33	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat					
Tuloennakot					
Lomapalkkajaksotukset		1 469 284,53	1 498 424,18	444 721,67	370 120,89
Palkkojen ja henkilösivukuluj		0,00	0,00	0,00	10 192,85
Korkojaksotukset		19 852,78	25 673,53	17 190,87	15 048,66
Muut siirto velat		1 427 928,86	447 634,72	1 077 627,92	2 725,06
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä		2 917 066,17	1 971 732,43	1 539 540,46	398 087,46
Siirtovelat yhteensä		2 917 066,17	1 971 732,43	1 539 540,46	398 087,46
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot					
34	Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä				
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset					
Lainat julkisyhteisöiltä					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset					
Lainat muilta luotonantajilta					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset					
Vakuudeksi annetut kiinnitykset ylt		0,00	0,00	0,00	0,00
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita					
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitokselta					
Pantattujen osakkeiden kirjan		0	0	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä					
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo					
Lainat muilta luotonantajilta					
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo					
Pantatut osakkeet yhteensä		0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi, Ei ilmoitettavaa.				

36	Vakuudet, jotka kunta on antanut samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain ilmoitettu kohdassa 46.				
37	Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista (kuin ed.kohdissa 40-42 tarkoiteuista) vakuuksista lajeittain ryhmiteltynä				
	Vakuudet				
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	Omasta puolesta annetut vakuudet				
	Sitoumusten vakuudeksi ann kiinn.				
	Sitoumusten vak.pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
	Kiinnitykset				
	Pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
	Muiden puolesta annetut vakuudet				
	Kiinnitykset				
	Pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vakuudet yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma				
	Vuokra- ja leasingvastuiden yhteismäärä				
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	Vuokravastuut				
	Seuraavalla tilikaudella maks	39 310,60	39 026,35		
	Myöhemmin maksettavat	425 995,91	465 064,06		
	Yhteensä	465 306,51	504 090,41		
	Leasingvastuut				
	Seuraavalla tilikaudella maksettava	189 905,47	204 190,76	13 373,28	12 985,16
	Myöhemmin maksettavat	545 579,95	361 276,01	25 561,44	24 185,30
	Yhteensä	735 485,42	565 466,77	38 934,72	37 170,46
	Leasing sopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.				
	Konsernin leasingvastuut on laskettu omistussuosuksien mukaan. 2017 luvut korjattu.				
39	Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta (KPA 2:7.2§ 3-kohta)				
40	Kunnan antamat muut vastuusitoumukset (KPA 2:7.2§ 4-kohta)				
	Vastuusitoumukset				
		Konserni		Kunta	
		2018	2017	2018	2017
	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	841 236,68	1 036 424,46	841 236,68	1 031 249,10
	Takaukset muiden puolesta				
	Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
				2018	2017
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			17754762,00	17746167,00
	Kunnan osuus takausk.kattamattomista takausvastuista 31.12.				
	Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.			11406,62	11728,70

41	Muut kuntaa koskevat taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen (esim.pitkäaika. vuokrasopimukset, ympärisövastuu; jos ei voi ilmoittaa rahamäärää niin ilmoitetaan vastuun olemassaolo)			
	Muut taloudelliset vastuut			
		Konserni		Kunta
		2018	2017	2018 2017
	Sopimusvastuut			
	Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet			
	Sopimuksiin sis. lunastusveloitteet			
	Sitoumukset avustuksiin			
	Sopimuksiin sis palautusvastuu			
	Vuokravastuut			
	Sopimusvastuu/investointi	360039,35	360039,35	
	Sopimusvastuut yhteensä			
	Johdannaissopimukset			
	Valuuttatermiinit			
	Käypä arvo			
	Kohde-etuudet			
	Korkoterminnit			
	Käypä arvo			
	Kohde-etuudet			
	Arvonlisäveron palautusvastuut	13697,81	13697,81	
	Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuut			
	Vuokratalot Oy / ST!:n sopimus maalämmöstä.			
	Mehiläisen kanssa tehty yhteistyösopimus SOTE-muutoksesta, 15 v.			
	Kuntayhtymien alijäämät			
			2018	2017
	Oulunkaaren kuntayhtymä		182 141,98	180150,90
	Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin ky		138 573,47	27 867,57
	Länsi-Pohjan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän alijäämän kattamissuunnitelman laatiminen jäsenkuntien kesken käynnissä.			
	Vanhojen alijäämän kattamisesta tehty pakollinen varaus Oulunkaaren osalta.			
	Ympäristömenoja koskevat kulut ja tuotot			
	Tämä tieto voidaan esittää eri tavoilla (kts ohje sivu 41-43)			
	"Yleisohje ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä"			
	(3.2.2009)			

Keskeneräiset oikeudenkäynnit

Pohjois-Suomen käräjäoikeus on joulukuussa 2018 hylännyt Simon kuntaa vastaan nostetun korvausvaatimuksen liittyen koulukuljetussopimuksen irtisanomiseen siv.ltk 17.1.2017 § 3. Päätöksen mukaan kunnalla on ollut oikeus purkaa sopimus ja yhtiö on tuomittu korvaamaan kunnan oikeudenkäyntikulut. Vastapuoli on valittanut päätöksestä.

Tehy ja Super ry ovat jättäneet Oulun käräjäoikeuteen haastehakemuksen Oulunkaaren kuntayhtymää vastaan koskien työntekijöidensä palkkaatavia. Yhteenlaskettu vaatimus kuntayhtymätasolla on noin 3 milj. euroa viivästyskorkoineen. Asiassa on käynnistetty sovintoneuvottelut.

Kunnan tytäryhtiö Simon Vuokratalot Oy on hakenut valituslupaa korkeimpaan hallinto-oikeuteen Pohjois-Suomen hallinto-oikeuden 18.1.2018 antamasta päätöksestä liittyen Valtiokonttorin yhteensä 276.856,13 euron rajoitusakordien purkupäätökseen. Simon Vuokratalot Oy:n näkemyksen mukaan rajoitusakordin purkupäätökselle ei ole laillisia perusteita.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot			
42	Henkilöstön lukumäärä		
	Määrät annetaan Kunta-alan henkilöstöraporttisuosituksen mukaisesti:		
	toistaiseksi palkatut		
	määräaikaiset		
	työllistetyt		
	oppisopimussuhteiset		
	Ei:		
	Perhe- ja omaishoitajia		
	sopimuspalokuntalaisia		
	kuntouttavan työtoiminnan piirissä olevia työntek.		
	Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2018	2017
	Yleishallinto	13	16
	Sosiaali ja terveystoimi	0	0
	Opetus - ja kulttuuritoimi	80	82
	Yhdyskuntapalvelut	2	3
	Muut palvelut	22	21
	Liiketoiminta	3	3
	Yhteensä	120	125
43	Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilöstökulut (ellei eritelty tuloslaskelmassa)		
	Esim		
	Henkilöstökulut	2018	2017
	Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	5 334 621,82	5 204 866,47
	Aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	23 274,03	11 356,16
	Henkilöstökulut yhteensä	5 357 895,85	5 216 222,63
44	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut puolueyhdistykselle		
		2018	2017
	Kansallinen Kokoomus	134,96	130,46
	Suomen Keskustapuolue	2 634,00	2 861,25
	Vasemmistoliitto	534,50	489,83
	Suomen Sos.dem.puolue	27,00	0,00
	Perussuomalaiset	327,00	305,00
	Yhteensä	3 657,46	3 786,54
45	Tilintarkastuksen palkkiot eriteltynä vuodelta 2018		
	Tilintarkastus 2017	2018	2017
	OY AUDIATOR AB		
	Tilintarkastuspalkkiot	420,00	0,00
	Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
	Tarkastuslautakunnan sihteerit	420,00	0,00
	Muut palkkiot	0,00	0,00
	KPMG KUNTA OY		
	Tilintarkastuspalkkiot	1 840,00	3 787,30
	Tilintarkastajan lausunnot	0,00	460,00
	Tarkastuslautakunnan sihteerit	460,00	1 380,00
	Muut palkkiot	0,00	0,00
	Yhteensä	3 140,00	5 627,30

7. Allekirjoitukset ja merkinnät

SIMON KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Vuoden 2018 tilinpäätöksen allekirjoitukset Kunnanhallitus

Simossa 25/3 2019

Helena Hamari
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Helvi Hamari
Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja

Terho Korpikoski

Tarja Leskinen

Eero Halttu

Ville Eskola

Lotta Nurmela

Vivi Marttila
Kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa ____/____ 2019

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Tuula Roininen, JHTT

8. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Käytetyt kirjanpitokirjat v. 2017

Päiväkirja
 Pääkirja
 - ATK-tulosteina
 Palkkakirjanpito
 Myyntireskontra
 Ostoreskontra
 Yleislaskutus
 Päivähoito
 Kotipalvelu
 Perhehuolto
 Elatusturva
 - ATK-osakirjanpito
 Käyttöomaisuuskirjanpito
 - ATK-osakirjanpito
 Tasekirja
 - sidottu
 Tase-erittelyt

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

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

Pegasos palkat
 henkilöstöhallinto
 liittymä Pro Economicaan

Pro Consona ”sosiaali”
 liittymä Pro Economicaan

Maksuliikenne (Analyste)
 pankkiliikenne(lähetys, vastaanotto)

Pegasos (terveyskeskus, kotihoito)
 laskutus
 liittymä Pro Economicaan

MD-Titania
 työvuorosunnitteluohjelma

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