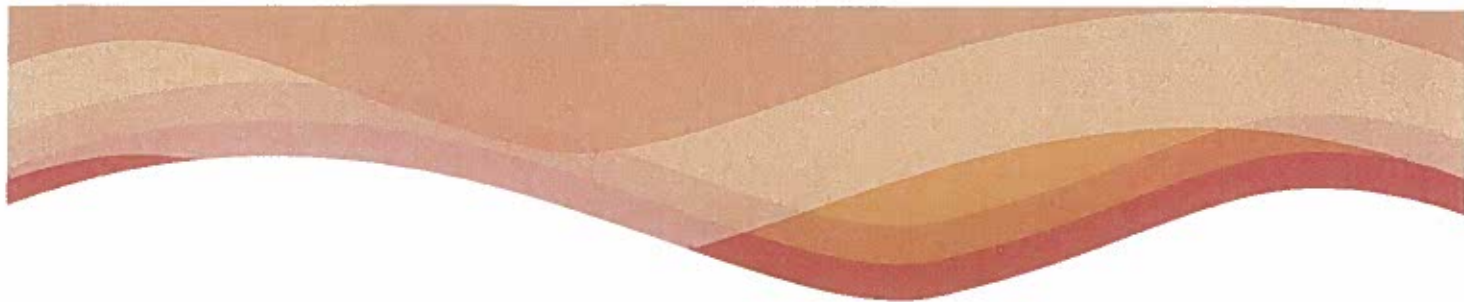




Ähtärin kaupungin tilinpäätös vuodelta 2017



© Ähtärin kaupunki | www.ahtari.fi



Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus.....	5
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2017.....	5
2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	9
2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2017.....	9
2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2017	10
2.3 Kaupunginvaltuusto.....	11
2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain.....	12
2.5 Muut valtuuston valitsemat toimielimet	12
2.6 Tilivelvolliset.....	13
2.7 Yleinen talouden kehitys	14
2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	14
2.9 Kaupungin henkilöstö.....	15
2.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	16
2.11 Ympäristötekijät.....	18
2.12 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	18
2.13 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	25
2.14 Toiminnan rahoitus.....	26
2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2017 (1000 €)	27
2.16 Kokonaistulot ja -menot.....	28
2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	29
2.18 Konsernin toiminnan ohjaus	31
2.19 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	37
2.20 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	37
2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	40
2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut	41
2.24 Tilikauden tulosten käsittely.....	42
2.25 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	42
3 Toteutumisvertailu.....	44
3.1 Vaalit	44
3.2 Tilintarkastus	44
3.3 Kaupunginvaltuusto.....	45
3.4 Kaupunginhallitus.....	45
3.4.1 Yleishallinto	45
3.4.2 Henkilöstöhallinto	53
3.4.3 Toimisto- ja talouspalvelut	53
3.4.4 Elinkeinoelämän edistäminen	54
3.4.5 Työllisyysmäärärahat.....	54

3.5 Maaseututoimi	55
3.6 Perusturva	56
3.7 Sivistystoimi	58
3.7.1 Sivistystoimen hallinto	58
3.7.2 Opetustoimi	67
3.7.3 Kaupunginkirjasto	71
3.7.4 Kulttuuritoimi	73
3.7.5 Nuorisotoimi	75
3.7.6 Liikuntatoimi	77
3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta	79
3.7.8 Varhaiskasvatus	80
3.7.9 Joukkoliikenne	81
3.8 Tekninen toimi	83
3.8.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut	92
3.8.3 Yksityistiet	93
3.8.4 Maankäyttöpalvelut	94
3.8.5 Tilapalvelut	95
3.8.6 Ympäristöpalvelut	97
3.8.7 Palo- ja pelastustoimi	98
3.8.8 Ruokapalvelut	99
4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	101
4.1 Valtiotulojen erittely	102
4.2 Valtionosuuksien erittely	103
4.3 Investointien toteutuminen	104
4.4 Rahoitusosan toteutuminen	108
4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta	109
4.6 Tilinpäätöslaskelmat	110
4.7 Konsernituloslaskelma	113
4.8 Konsernin rahoituslaskelma	114
4.9 Konsernitase (1000 €)	115
5 Liitetiedot 116	
5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet	116
5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	116
6 Toimintatuottojen erittely	117
7 Verotulojen erittely	117
8 Valtionosuuksien erittely	118
9 Palvelujen ostojen erittely	118
10 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoaajat	119

11 Pakollisten varausten muutokset	121
12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	121
13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	122
14 Arvonkorotukset	122
15 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	123
16 Maa- ja vesialueet erittely	124
17 Pysyvien vastaavien sijoitukset	125
18 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	126
19 Saamisten erittely	127
20 Rahoitusarvopaperit	128
21 Oman pääoman erittely	129
22 Pitkäaikaiset velat	130
23 Joukkovelkakirjalainat	130
24 Pakolliset varaukset (1000 €)	130
25 Vieras pääoma	131
26 Muiden velkojen erittely	131
27 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	132
28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	132
29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä	132
30 Vastuusitoumukset	133
31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	133
32 Muut taloudelliset vastuut	133
33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	134
34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.	135
35 Henkilöstökulut	136
36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	136
37 Tilintarkastajan palkkiot	136
38 Liiketoimet intressitahojen kanssa	136
39 Luettelot ja selvitykset	137

1 Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2017

Vuosi 2017

Ähtärin kaupungin vuoden 2017 teemana oli ”Juhli kanssamme – Yhdessä”. Ähtärillä olikin monin kerroin syytä juhlaan, kotimaamme Suomi vietti satavuotisiaan ja upea kotikuntamme / -kaupunkimme täytti 150 vuotta ja sitä juhlistettiin eri sisällöin koko vuoden ajan. Pääjuhlan 27.1. lisäksi vuoden mittaan oli tarjolla kuvataidetta, musiikkia useiden konserttien tahdittamana, teatteria, musikaali ja liikuntaa perinteisen tarjonnan lisäksi eri teemojen muodossa. Juhlavuosi näkyi myös eri kampanjoin.

Juhlavuoden kruunasi kaupungin vuoden 2017 tilinpäätös, joka jälleen rikkoi ennätyksen. Tilikauden tulos, lähes 2,9 miljoonan euron ylijäämä, laski kumulatiivisen alijäämän 1,1 miljoonaan euroon. Vuoden 2015 lopussa kertynyt alijäämä oli alun perin kaikkiaan 6,012 milj. euroa, joten vuoteen 2022 asti suunniteltu kattamisaikataulu on toteutunut reippaasti etuajassa.

Talouden tervehdyttämisohjelmaa on noudatettu kurinalaisesti ja määrätietoisesti kaikkien hallintokuntien toimesta. Alijäämien kattamisohjelmaa jatketaan edelleen ja erityisesti siihen velvoittaa se, että Ähtäri vajosi viime vuonna kriisikunnaksi, kun kriteereissä alettiin huomioida koko kuntakonsernin tulos. Kriisikunta-asema on kuitenkin poistumassa kahden edellisen ja kuluvan vuoden erinomaisten tulosten myötä.

Hallintotoimen keskeisiä vuoden 2017 toimenpiteitä oli uusien luottamushenkilöiden, kuntavaaleissa valittiin kaupunginvaltuusto toimikaudelle 1.6.2017–31.5.2021, perehdyttäminen tehtäviinsä. Lisäksi päivitettiin valtuuston tärkein ohjausväline eli kaupunkistrategia ja hyväksyttiin kaupungin toimintaa ohjaava hallintosääntö. Talousosastolla siirryttiin laskujen sähköiseen kierrätykseen. Kaikkinensa henkilöstön määrä pysyi ennallaan, vaikka kuntakenttä on suurten muutosten turbulenssissa. Oman lisänsä työhömmme tuo digitalisaation kehittyminen ja vuosittain 9-14 henkilön vanhuuseläkkeelle jääminen.

Elinkeinotoimen merkittävin tapahtuma tilinpäätösvoodelta, koko Ähtärin elinvoimaa ajatellen, oli valmistautuminen isopandojen tuloon Kiinasta. Pandatalo ulkotarhoineen valmistautui vastaanottamaan Lumin ja Pynyn tämän vuoden tammikuussa (18.1.2018). Pandojen tulo käynnisti myös matkailualueen Master Planin päivittämisen.

Tässä yhteydessä on syytä mainita myös keskustan kehittämishanke (15.2.2016 – 28.2.2017), jonka toimeenpanon tavoitteena on viihtyisä ja vetovoimainen keskusta, jonka monipuoliset ja hyvin sijoittuvat palvelut houkuttelevat asiakkaita. Hankkeen aikaansaannokset ovat olleet asukkaiden ja vieraidemme arvioitavissa erityisesti kaupungin juhluvuden 2017 aikana sekä kuluvana vuonna.

Sivistystoimessa käynnistettiin toisen asteen kampusselvitys yhteistyössä Seinäjoen koulutuskuntayhtymän kanssa. Marraskuussa 2017 Ähtärin kaupunginkirjastossa alkoi omatoiminen asiointi AVI:n hankerahoituksen siivittämänä. Laajennetut aukioloajat tuovat joustoa omatoimiasiakkaille, jolloin kirjastoa voi käyttää tietyssä määrin normaalien aukioloaikojen ulkopuolella.

Liikuntahallin rakentaminen aloitettiin. Rantapuistoon valmistui Parkour -kenttä. Ähtärin Kiekko-Haukkojen tekonurmikenttähanke valmistui, uimarantoja kunnostettiin ja mm. keskustan uimarantaan hankittiin uusi laiturijärjestelmä ja leikkivälineitä. Lisäksi rakennettiin uusia hiihtoreittejä.

Kaikkienensa voidaan sanoa, että Ähtärissä tehtiin valtaisa määrä toimenpiteitä asukkaiden viihtyisyyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi.

Teknisen toimen suurin urakka, liikuntahallin rakentaminen aloitettiin kesällä 2017. Matkailualueen kävijämäärien kasvuun varauduttiin mm. aloittamalla uuden paikoitusalueen rakennustyöt. Teollisuusalueen laajentumista varten hankittiin maapohjaa.

Talous, työllisyys ja elinvoimaisuus

Vuonna 2017 Suomen bruttokansantuotteen määrä kasvoi ennakkotietojen mukaan 3,0 % edellisvuodesta (Euro & Talous, Suomen Pankin ajankohtaisia artikkeleita taloudesta, 15.3.2018). Vuoden 2017 viimeisellä neljänneksellä BKT kasvoi 0,7 % edellisestä neljänneksestä ja 2,7 % vuodentakaiseen verrattuna. Käsitys loppuvuoden kasvusta tarkentui jonkin verran alaspäin pikaennakon sekä edellisen neljännesvuositilinpäätöksen luvuista.

Taloukasvu oli viime vuonna laaja-alaista, ja sitä vauhditti varsinkin nettoviennin ja investointien kasvu, mutta myös yksityinen kulutus tuki edelleen kasvua.

Teollisuustuotannon määrä kasvoi Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 3,3 % vuonna 2017. Teollisuustuotanto saavutti viime vuonna vuoden 2010 tason, mutta jäi silti edelleen 14 % vuoden 2008 keskimääräisen tuotannon tason alapuolelle. Tuotanto jatkoi viime vuonna nopeaa kasvuaan useimmilla teollisuuden päätoimialoilla, ja varsinkin metsäteollisuudessa.

Teollisuus, rakentaminen ja palvelut kasvoivat kaikki viime vuonna, mikä merkitsi työllisyysasteen kasvamista ja myös työttömyysasteen pienenemistä. Prosentuaalisesti kovinta kasvu oli rahoitus- ja vakuutustoiminnassa.

Myös pitkään kaivatut tutkimus- ja tuotekehitysinvestoinnit lähtivät vihdoin kasvuun ensimmäistä kertaa seitsemään vuoteen.

Tilastokeskuksen tietojen mukaisesti työttömyysaste vaihteli vuoden 2017 aikana Suomessa 10,3 – 13,0 %. Alimmillaan työttömyysaste oli marraskuussa (10,3 %) ja vastaavasti korkeimmillaan tammikuussa (13,0 %), lukeman ollessa vuoden päättyessä 11,2 %. Vastaavasti Ähtärin osalta työttömyysaste vaihteli 8,3 – 12,4 %. Korkeimmillaan työttömyysaste oli helmikuussa (12,4 %) ja alimmillaan toukokuussa (8,3 %). Vuosi 2017 päättyi 10,5 % lukemiin. Ähtärin kaupungin työpaikkamäärä vuonna 2015 (viimeisin tilasto) oli yhteensä 2112 kpl ja työllisten määrä 2219 henkilöä, näin ollen työpaikkaomavaraisuus oli 95,2 %.

Vuosi 2017 oli taloudellisesti menestys Ähtärin kaupungille. Tulokseksi kirjattiin historian suurin ylijäämä 2 897 964 €. Erinomaista tulosta vauhdittivat hallintokuntien budjettikurin myötä toimintamenojen alittuminen 1 905 146 eurolla. Toimintatuotot alittuivat budjetoidusta 598 207 €:lla. Verotuloja kertyi 354 588 euroa odotettua enemmän ja valtionosuudet alittuivat 15 538 euroa. Rahoitustuotot ja -kulut alittuivat 5,47 euroa. Vuosikate oli 4 104 582 euroa.

Lainamäärä vuoden 2017 lopussa oli 17 500 000 euroa, kun se oli vuotta aiemmin 16 200 000 euroa. Aukasta kohden laskettu lainamäärä nousi 2 708 eurosta 2 966 euroon. Kumulatiivinen alijäämä laski 1,112 miljoonaan euroon. Kestävän taloudenhoidon sekä taloudellisen liikkumavaran lisäämiseksi talouden tasapainottamisohjelman sekä talouden tervehdyttämistyöryhmän selvitysten määrätietoinen toimeenpano on edelleen perusteltua.

Erityistä huomiota tulee kiinnittää Ähtärin elinvoimaa ja kaupungin tulovirtoja lisääviin toimenpiteisiin. Vuoden 2016 maaliskuusta alkaen elinkeinopäällikön virkaa on hoidettu määräaikaissäin järjestelyin. Tulevaisuudessa on tärkeää huolehtia riittävästä elinkeinotoimen

resurssoinnista. Kuntien toimenpiteet elinvoiman lisäämiseksi korostuvat entisestään sote - palveluiden järjestämis- ja tuottamisvastuiden siirtyessä maakuntien vastuulle. Ähtärin kaupunki on päättänyt 16.4.2018 §15 vahvistaa elinvoimapalveluita perustamalla uuden elinvoimapäällikön viran ja muuttaa nykyisen elinkeinopäällikön viran yrityskoordinaattorin viraksi.

Väestö ja peruspalvelut

Maaseutumaisten kuntien ja kaupunkien tapaan myös Ähtärin väkiluku on viimeisten vuosien aikana vähentynyt ja ikääntynyt. Vuoden päättyessä (31.12.2017) väkiluvuksemme kirjattiin 5 906 asukasta. Tärkein asukasmäärään positiivisesti vaikuttava tekijä ovat työpaikat ja niiden lisääminen. Työpaikkojen ohella paikkakunnalle muuttoja edesauttaa laadukkaat palvelut kuntalaisille. Ähtärin peruspalvelut ovat varsin vertailukelpoiset muihin kuntiin suhteutettuna. Vuoden 2017 aikana asukkaiden peruspalvelut paranivat muun muassa omatoimikirjaston aukaisemisen ja liikuntapaikkojen rakentamisen sekä kunnostamisen myötä.

Talousnäkymät 2018

Kauppalehden nettiversiossa julkaistiin 2.1.2018 Bank of America Merrill Lynch kymmenen kohdan ennustelista markkinoille ja maailmantaloudelle. Hänen mukaansa (kohdan numero suluissa):

- (2.) Maailmantalous kasvaa vakaasti. Globaali bkt kasvaa 3,8 prosenttia. Kiinassa talous kasvaa 6,6 prosenttia ja euroalueella noin kaksi prosenttia.
- (3.) USA:ssa näkymät ovat vahvat. Bkt kasvaa 2,4 prosenttia. Työttömyys jatkaa laskuaan 3,9 prosenttiin. Republikaanien veropakettien toteutuminen voisi kiihdyttää kasvua 0,3 prosenttiyksikköä.
- (4.) Inflaatio tekee paluun. USA:n pohjainflaatio nousee 2018 loppuun mennessä 1,8 prosenttiin. Euroalueella jäädytään 1,2 prosenttiin.
- (6.) Korot ovat matkalla ylöspäin, USA:n verouudistuksen ja inflaatiopaineiden takia. Yhdysvaltain kymmenen vuoden laina voi nousta kolmen prosentin tuntumaan 2018 loppuun mennessä.
- (7.) Valuuttamarkkinoilla on heiluntaa. Dollari vahvistuu alkuvuonna 1,10 euroon nousevien korkojen vanavedessä.

Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2018 -katsaus on ELY-keskusten yhdessä keskeisten aluekehittäjien kanssa muodostama näkemys seutukuntien ja ELY-keskusalueiden nykytilasta ja lähiajan näkymistä. Tämän katsauksen arviot on tuotettu maaliskuun 2018 aikana. Alueiden talouden ja työllisyyden näkymät seuraavan puolen vuoden ja vuoden aikajänteellä ovat varsin positiiviset. Kasvu-uralle ovat päässeet käytännössä kaikki maamme seutukunnat, myös aiemmin rakennemuutoksista kärsineet alueet. Erityisen kova vauhti on Lounais-Suomessa, missä auto- ja meriteollisuuden kasvu jatkuu vahvana. Alueellisesti merkittäviä kaivosalan ja biotalouden investointeja on käynnissä tai suunnitteilla Lapissa ja Kainuussa, jotka erottuvat tässä katsauksessa erityisen positiivisilla odotuksilla. Asuntorakentamisen kasvu jatkuu, varsinkin väestön kasvusta hyötyvissä maakuntien keskustaupungeissa. Suuria rakennusinvestointeja on käynnissä tai suunnitteilla eri puolilla maata. Matkailun hyvä kasvuvauhti tukee alueiden positiivisia odotuksia erityisesti Lapissa, Helsingin seudulla ja Saimaan alueella. Työttömyys on laskenut kaikilla alueilla ja hyvän kehityksen ennakoitaan jatkuvan lähitulevaisuudessa. Myös pitkäaikaistyöttömyyden ja nuorten työttömyyden odotetaan helpottuvan. Talouden kasvaessa haasteet työvoiman saatavuudessa nousevat voimakkaasti esiin. Työvoiman saatavuus koetaan ongelmalliseksi käytännössä koko maassa, varsinkin metalliteollisuudessa, rakentamisessa ja ICT-alalla koetaan jo nyt työvoimapulaa.

Yliaktuaari Veli-Pekka Karvinen Tilastokeskuksesta: ”Taloudella menee siis hyvin eikä se ole ylikuumenemassa. Inflaatio on näet pysynyt matalana, korot ovat alhaalla, palkat eivät ole ainakaan rajussa nousussa ja työttömyysastekin on yhä valitettavan korkealla. – En ole liioin havainnut mitään käännettä enteileviä merkkejä eli että huiput olisi saavutettu ja nyt lähdetäisiin alaspäin”

Valtionvarainministeriön ”Taloudellinen katsaus, kevät 2018” mukaisesti Suomen talouden kasvu jatkuu yli kahden prosentin vuosivauhdilla tulevina vuosina, mutta hidastuu alle 1½ prosenttiin keskipitkällä aikavälillä. Talouden nopea toipuminen ja vahvana jatkuva talouskasvu nostavat työvoiman kysyntää ja työllisyyden kasvu tulee olemaan nopeinta vuosiin. Työllisyysaste tulee nousemaan jo 72,5 prosenttiin v. 2020. Työttömyyden paraneminen jää kuitenkin hitaaksi avoimena olevien työpaikkojen kasvusta huolimatta.

Vuonna 2018 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 2,6 %. Vuonna 2018 yksityisen kulutuksen kasvu kiihtyy työllisyyden nousun seurauksena. Viennin kasvu hidastuu, mutta kasvu on kuitenkin maailmankaupan kasvua nopeampaa.

Vuonna 2018 ansiotaso nousee 1,9 %. Palkkaliukumien on ennakoitu jäävän keskimääräistä pienemmiksi paikallisen sopimisen ja yrityskohtaisten erien vuoksi. Ansiotason nousu kiihtyy v. 2019 2,5 prosenttiin sopimuskorotusten ajoitustekijöiden seurauksena. Vuonna 2020 ansiotason nousu kiihtyy 2,8 prosenttiin.

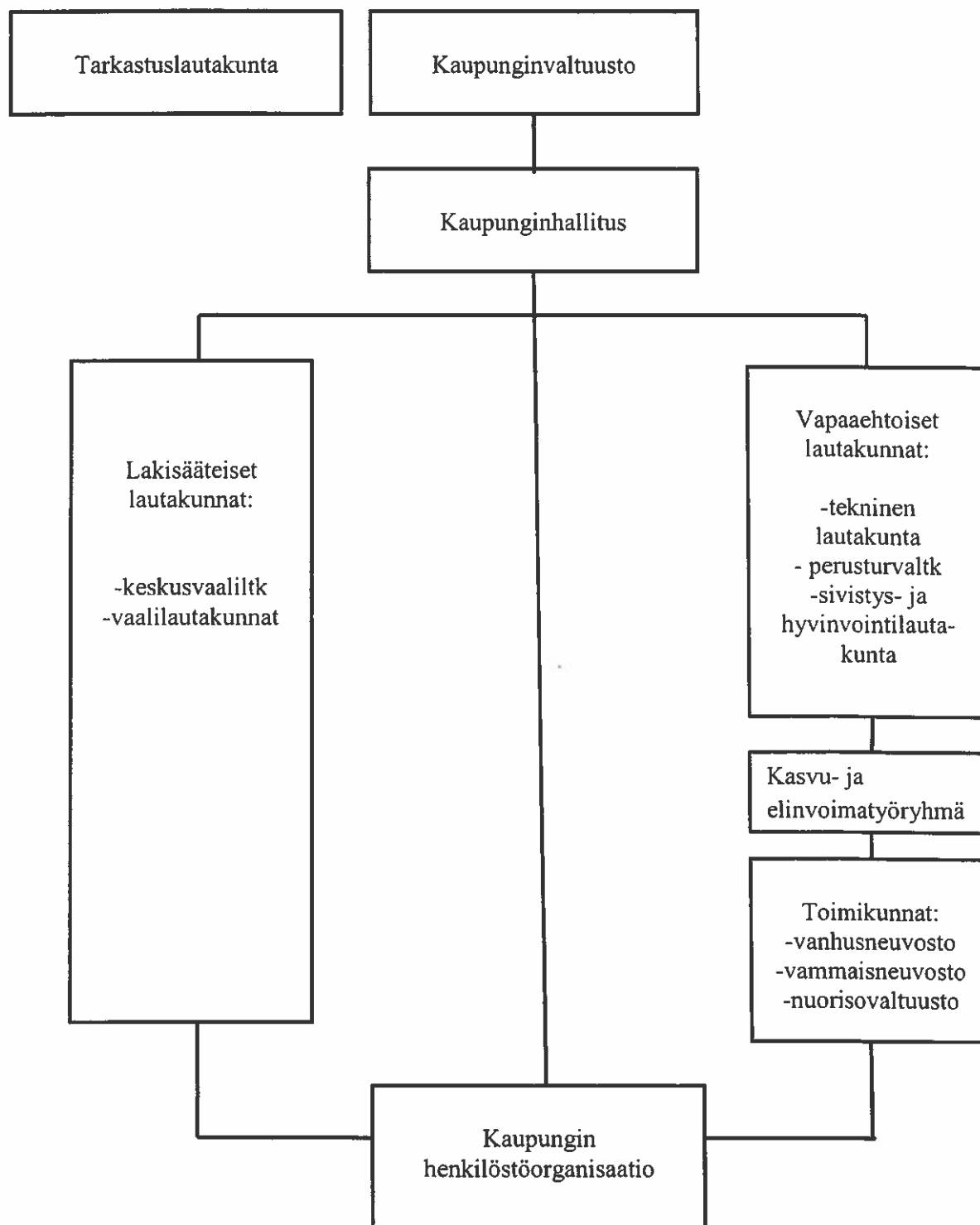
Ähtärin kaupungin talousarviossa vuodelle 2018 on kirjattu 580 tuhannen euron ylijäämäinen tulos. Tämä tulos on alijäämän kattamiseksi laaditun toimenpideohjelman mukainen ja toteutuessaan tarkoittaisi 2018 vuoden lopulla jäljellä olevan alijäämän (1,112 milj. €) puolittumista. Uskoa myönteiselle talouden kehitykselle antavat myös Ähtärin matkailun ja ylipäättänsä elinkeinoelämän kehitysnäkymät sekä hallintokuntien budjettikuri.

Kiitos kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöille sekä yhteistyökumppaneille upeasta Suomen ja Ähtärin juhluvuodesta! Jatketaan yhdessä työtä vuoden 2018 teeman, ”Monien mahdollisuuksien vuosi” toteuttamiseksi.

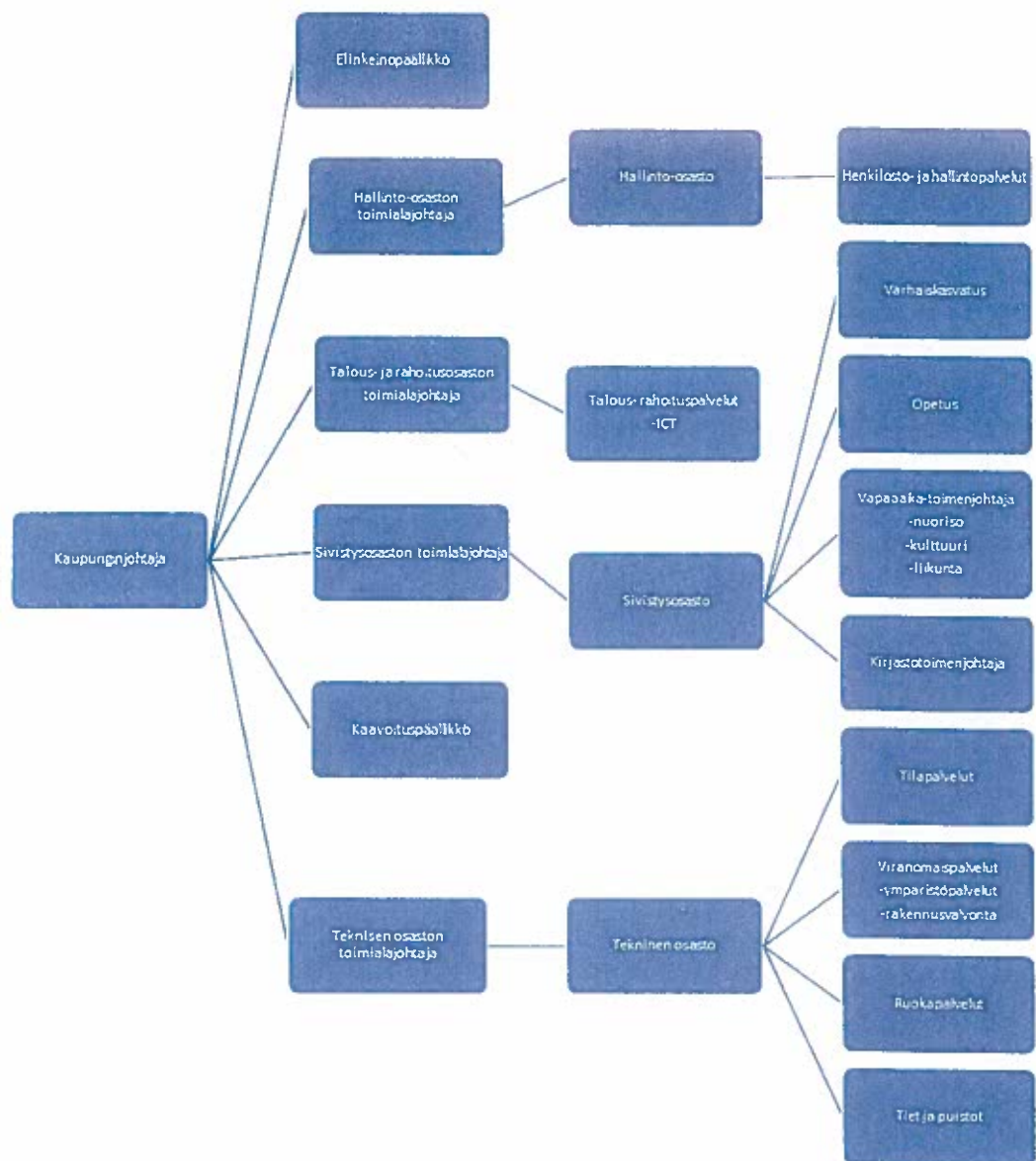
Jarmo Pienimäki
kaupunginjohtaja

2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2017



2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2017



2.3 Kaupunginvaltuusto

1.1.2013 – 31.5.2017

Suomen Keskusta r.p. 12 valtuutettua

Annala Mikko
Eloranta Esa
Jytilä Heli
Kangasniemi Unto
Leino Veijo
Luoma Seppo
Oikari Pirkko
Pirttimäki Heimo, pj.
Pusaa Elina
Riihimäki Hannu, I varapj
Savola Mikko
Sulkava Iira

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.pr 6 valtuutettua

Hautakangas Helena
Hokkanen Heli
Järvinen Tapio, II varapj.
Koiramäki Pirkko
Pajunen Hannu
Sinkko Päivi

Kansallinen Kokoomus r.p. 4 valtuutettua

Harju Risto
Johde Eero, III varapj
Lumiala Timo, ero 31.12.2016
Tupamäki Pekka
Kaskimäki Reija, 1.1.2017 alkaen

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 2 valtuutettua

Setälä Reima
Ylä-Pöntinen Tanja

Perussuomalaiset r.p. 2 valtuutettua

Heinänen Esa
Lind Jari

Vasemmistoliitto r.p. 1 valtuutettu

Laine Seppo

1.6.2017 – 31.5.2021

Suomen Keskusta r.p. 12 valtuutettua

Ahola Pirkko
Annala Mikko
Kajander Ilkka
Kantola Kauko
Leinonen Sirpa
Oikari Pirkko
Pirttimäki Heimo, pj.
Pusaa Elina, I varapj.
Riihimäki Hannu
Savola Mikko
Sulkava Iira
Ulvo Hannele

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.pr 7 valtuutettua

Hautakangas Helena
Hokkanen Heli
Huhtinen Anu
Järvinen Tapio, II varapj.
Kivinummi Niina
Koiramäki Pirkko
Palomäki Pauli

Kansallinen Kokoomus r.p. 5 valtuutettua

Harju Risto
Kaskimäki Reija
Kiilunen Jukka-Pekka
Mäenpää Leena
Vainio Kari, esteellinen ajalla 23.10.-31.12.2017
Hirvilampi Kirsi, 23.10.-31.12.2017

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 2 valtuutettua

Keisala Heidi
Ylä-Pöntinen Tanja, III varapj.

Vasemmistoliitto r.p. 1 valtuutettu

Laine Seppo

2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain

28.1.2013 – 4.6.2017

Suomen Keskusta r.p. 4

Eloranta Esa, I varapj.

Luoma Seppo

Oikari Pirkko

Pusaa Elina

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p. 2

Hautakangas Helena, II varapj.

Kivinummi Kari

Kansallinen Kokoomus r.p. 1

Harju Risto, pj.

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 1

Ylä-Pöntinen Tanja

Perussuomalaiset r.p. 1

Lind Jari

5.6.2017 –

Suomen Keskusta r.p. 5

Ahola Pirkko

Annala Mikko II varapj.

Oikari Pirkko

Riihimäki Hannu

Ulvo Hannele

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p. 2

Hautakangas Helena, I varapj.

Kivinummi Kari

Kansallinen Kokoomus r.p. 2

Harju Risto, pj

Kaskimäki Reija

2.5 Muut valtuuston valitsevat toimielimet

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Tekninen lautakunta

Keskusvaalilautakunta

Kasvu- ja elinvoimatyöryhmä

Käräjäoikeuden lautamiehet

Lakeudenportin kansalaisopisto

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

Merikanto-opisto

Seinäjoen koulutuskuntayhtymä

Etelä-Pohjanmaan liiton maakuntapäivien edustajat

Poliisipiirin neuvottelukunta

Suomen Kuntaliiton kuntapäiväedustajat

Kuusiokuntien seutuneuvosto

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Vaasan vaalipiirikohtaiset kuntapäivät

Tarkastuslautakunta

2.6 Tilivelvolliset

Hallinto- ja talousosasto

Kaupunginjohtaja Jarmo Pienimäki
Hallintojohtaja Seppo Karjala
Talousjohtaja Arja Väliaho
Elinkeinopäällikkö vs. Heikki Makkonen

Sivistysosasto

Sivistystoimenjohtaja Eija Kuoppa-aho, 1.4.2017 alkaen sij. Päivi Ahopelto
Lakeudenportin kansalaisopiston osastonjohtaja / toimistos sihteeri Marke Hirvilampi
Nuoriso- ja kulttuuritoimenjohtaja Marika Puntala
Liikuntatoimenjohtaja Osmo Siven
Kirjastotoimenjohtaja Ursula Laitakari, sij. Hannele Halttunen
Perhepäivähoidon ohjaaja Suvi Soinila
Varhaiskasvatuspäällikkö Sirpa Mannismäki
Vastaava lastentarhanopettaja Paula Korsumäki
Vastaava lastentarhanopettaja Helena Halla-aho
Myllymäen koulu, Markus Kivistö
Otsonkoulu, Marika Pienimäki
Yhteiskoulu/Lukio, Markku Juhola

Tekninen osasto

Tekninen johtaja Maija Lehtonen
Kiinteistöpäällikkö Veli-Matti Keski-Nikkola
Siivoustyönjohtaja Tea-Hanna Leino
Puistopuutarhuri Jukka Karén
Ympäristönsuojelusihteeri Minna Hakala
Rakennustarkastaja Jouni Rautio 31.8.2017 saakka
Ruokapalvelu- ja kehittämispäällikkö Eija Paavola
Kaavoituspäällikkö Kirsi Haapa-aho

2.7 Yleinen talouden kehitys

Valtioneuvoston kanslian tammikuussa 2018 valmistuneessa selvityksessä todetaan, että Suomen BKT kasvoi ennusteen mukaan 3,1 % v. 2017. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu työllisyyden kohenemisen tukemana, asuntorakentamisen suhdannetilanteessa ei näy vielä rauhoittumista ja tuotannollisia investointeja on tehty runsaasti. Viennin nopeaan toipumiseen on vaikuttanut ennen kaikkea maailmankaupan kasvu ja myönteinen talouskehitys useimmissa Suomen tärkeimmistä vientimaista.

Maailmantalouden kasvu on laaja-alaista. Maailman ostovoimakorjatun BKT:n kasvu nousee noin 3,7 prosenttiin v. 2017 ja kiihtyy hieman vuonna 2018. Erityisesti euroalueen talousnäkyvät ovat vahvistuneet. Talouskasvun kiihtymisen myötä myös maailmankauppa on piristynyt ja kasvaa selvästi maailman BKT:n kasvua nopeammin, eli ennusteessa noin 4,5 % v. 2017. Maailmankauppa keskittyy aiempaa enemmän investointihyödykkeisiin, mikä johtuu näkyvien kohentumisesta keskeisissä talouksissa.

Suotuisa suhdanne kohentaa julkista taloutta. Noususuhdanne lisää verotuloja, mikä vahvistaa sekä valtiontaloutta että kuntataloutta. Nousukausi ei kuitenkaan poista julkisen talouden rakenteellista epätasapainoa. Nopeasta talouskasvusta huolimatta julkisen talouden tulot eivät riitä kattamaan menoja. Julkisen talouden sektoreista valtio ja paikallishallinto ovat alijäämäisiä, ja työeläkesektori sekä muut sosiaaliturvarahastot lievästi ylijäämäisiä. Koska eläkemenojen kasvu jatkuu nopeana, myös sosiaaliturvarahastojen ylijäämä kutistuu entisestään. Julkisyhteisöjen velka kääntyi laskuun suhteessa BKT:hen v. 2016. Bruttokansantuotteen nopea kasvu alentaa velkasuhdetta, ja velkasuhde näyttäisi painuvan hieman 60 prosentin alapuolelle v. 2019. Kun talouskasvu hidastuu ja ikäsidonnaisten menojen kasvu jatkuu, velkasuhde uhkaa alkaa kasvaa uudelleen ensi vuosikymmenellä.

(Lähde: Valtioneuvoston kanslia, tulo- ja kustannuskehityksen selvitystoimikunnan raportti 31.1.2018)

2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Ähtärin kaupungin tilikauden ylijäämä on +2.897.963,77 euroa vuonna 2017. Talousarvioon verrattaessa verotulot ylittyivät +354.588 euroa ja valtionosuudet alittuivat -15.538 euroa. Rahoitustuotot ja kulut alittuivat -5,47 euroa.

Talousarvioon kaupunginvaltuusto vuonna 2017 myöntänyt lisämäärärahan vähennystä -4.600 euroa ja investointiosaan lisäystä 4.600 euroa. Toimintatuotot olivat 4.170.892.10 euroa, toimintakulut -40.242.754,00 euroa ja toimintakate -36.071.861,90 euroa (ulkoinen).

Olennainen ja rakenteellinen muutos kaupungin toiminnassa on tapahtunut vuonna 2015, kun päätettiin SOTE-palveluiden yhtiöittäminen yksityisen Pihlajalinna Oy:n, Alavuden kaupungin, Kuortaneen kunnan sekä Soinin kunnan kanssa. Sote-palveluiden tuotanto siirtyi 2016 vuoden alusta yhteisyritys Kuusiolinnalla Terveys Oy:n vastattavaksi sekä järjestämisvastuu ja sote-viranomaistehtävät Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymälle. Sosiaali- ja terveystaloyhtymän tuottamista koskevassa palvelusopimuksessa on sovittu nettokustannus, joten sote-palveluiden hinta vuonna 2017 määräytyi vuoden 2015 toteutuman perusteella. Vuosina 2017 ja 2018 hintaa korotetaan 2 % / vuosi. Sote-palveluiden hinta on siis paremmin ennustettavissa.

Kaupunginhallituksen yleishallinnon talousarvio ylitys on 40.971,20 euroa. josta jaksotettujen palkkojen osuus on 21.842,94 euroa, asiakaspalvelujen osto 7.518,14 euroa sekä muut toimintakulut 9.620,07 euroa.

Toimisto ja talouspalveluiden ylitys on 42.325,31 euroa. Toimintatuottojen vähennys on talousarvioon verrattuna 33.944,30 euroa, henkilöstökuluissa ylitystä 13.582,04 euroa sekä poistoissa ylitystä 8.121.96 euroa.

Sivistystoimen joukkoliikenteen osalta ylitys talousarvioon nähden on 6.497,94 euroa. Virrat-Ähtäri / Ähtäri-Virrat reitistä syntyi Ähtäriin kaupungille lisäkustannuksia 5050,50 (alv 0%) syyslukukaudelle 2017. Ähtäriin kaupungin ostamat reitit, jotka olivat Etelä-Pohjanmaan ELY:n kilpailutuksessa tuli aikaisempaan tarkennettuja reittimuutoksia, joista aiheutui kustannuksia 1.447,44 (alv 0%) talousarvioon varattua enemmän.

Liikuntahalli-investoinnin rakennustyöt aloitettu vuonna 2017 ja rakennus valmistuu syksyllä 2018.

2.9 Kaupungin henkilöstö

Kaupungin palveluksessa olevan henkilöstön lukumäärä kokonaismääräisesti säilyi lähes ennallaan palvelussuhteiden määrän vähentyessä yhdellä. Henkilöstön kokonaismäärä vuoden lopussa oli 252, joista miehiä oli 51 kpl ja osa-aikaisia 41 kpl.

Henkilöstön jakauma sektoreittain oli 31.12. seuraava:

	Naisia	%	Miehiä	%	Yhteensä
Hallinto- ja talousosasto	14	77,78	4	22,22	18
Perusturvaosasto	15	93,75	1	6,25	16
Sivistysosasto	124	87,32	18	12,68	142
Tekninen osasto	48	63,16	28	38,84	76
Yhteensä	201	79,76	51	20,24	252

Henkilökunnan keski-ikä oli vuoden lopussa noin 48 vuotta. Keski-ikä on noussut vuodesta 1997 lähtien noin seitsemällä vuodella. Vakinaisessa palvelussuhteessa olevien keski-ikä oli 50 vuotta. Sairauspoissaolojen kokonaismäärä vähentyi edellisestä vuodesta jonkin verran, niin absoluuttisesti kuin suhteellisesti yhtä virkaa/tointo kohden laskettuna.

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 11,9 työpäivää/yksi virka/toimi. Tulevina vuosina arvioidaan vanhuuseläkkeelle jäävän henkilökuntaa seuraavasti:

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Yhteensä
13	14	10	9	10	11	9	12	10	98

2.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista

Kaupunginvaltuusto on päättänyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista 23.6.2014 § 47. Ähtärin kaupunginjohtaja on viranhaltijapäätöksellä hyväksynyt ohjeen riskienhallinnasta Ähtärin kaupungissa ja kaupunkikonsernissa.

Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat siitä, että riskienhallinta on asianmukaisesti järjestetty. Kaupunginhallitus määrittää riskienhallintaan liittyvät menettelytavat ja kukin toimintayksikkö ja sen tilivelvollinen johto huolehtii vastuualueensa riittävien ja toimivien menettelytapojen käyttöönotosta.

Kaupunkikonsernin tytäryhteisöissä hallitukset vastaavat yhteisöjen riskienhallinnasta lainsäädännön ja konserniohjeistuksen mukaisesti. Riskienhallintaa toteutetaan hyvällä suunnittelulla ja suunnitelmista johdetuilla käytännön toimenpiteillä sekä toimivalla seuranta- ja arviointijärjestelmällä.

Ähtärin kaupungin tilivelvollisille sekä konserniyhtiöiden toimitusjohtajille lähetettiin ZEF-ohjelmalla riskienhallintakysely (82 kysymystä) riskien analysoimiseksi. Kyselyssä riskit oli jaettu strategisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin sekä toiminnallisiin riskeihin. Riskejä arvioitaessa laskettiin pisteluku riskin todennäköisyyskriteerille sekä riskin vaikuttavuus/merkittävyys arviolle. Näistä kahdesta luvusta saatiin riskin toteutumisen todennäköisyyden ja vaikuttavuuden tuloksena määritettyä riskikohtainen riskitaso.

Johtamisjärjestelmän kehittäminen

MADE IN ÄHTÄRI – Kaupunkistrategia 2020 (KV 8.9.2014 § 74) ohjaa kaupunkikonsernin toimintaa. Ähtärin kaupungin visiota, strategisia päämääriä ja strategiatavoitteita jalkautetaan kaikille tasoilla ja on otettu huomioon talousarvion 2016 laadinnassa. Kuntastrategia ohjaa toiminnan järjestämistä ja tehostamista. Lisäksi strategiasta johdettujen tavoitteiden laatiminen ja toteuttaminen käytännön tekemisen tasolla ovat edellytys kaupungin organisaation kehittymiselle. Kaupunkistrategia on päivitetty vuonna 2017 (KV 11.12.2017 § 121)

Tieto- ja viestintätekniikan riskit

Tieto- ja viestintätekniikan riskejä on kartoitettu tietoturvan toimintasuunnitelmalla, joka on päivätty 10.6.2014. Kaupungin tietohallintostrategiaa ja tietoturvapoliittikkaa on hyväksytty vuonna 2015. TVT-infrastruktuuri on toiminut pääsääntöisesti luotettavasti.

Ähtärin kaupungin tietohallintostrategia hyväksytty kaupunginvaltuustossa 42 §:ssä 17.6.2015 sekä tietoturvapoliittikan Ähtärin kaupunginhallitus hyväksyi 132 §:ssä 27.4.2015. Lisäksi asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohje (hyväksytty KH 16.2.2015 § 65).

Tietohallintotyöryhmä on perustettu (khall 27.4.2015 131 §).

Tietohallintotyöryhmän tehtävänä on

- kaupungin yhteisten tiedonhallinnan pelisääntöjen luominen
- tietohallinnon koordinointi ja ohjaaminen
- kaupungin omien tietohallinnon hyvien käytäntöjen ideointi ja levittäminen käytäntöön
- osastokohtaisten kehittämiskohteiden esiin tuominen

- kaupungin tietohallinnon kehittämissuunnitelman laatiminen ja ylläpito: erityisesti erilaisten kehityshankkeiden organisointi ja aikatauluttaminen huomioiden henkilöstöresurssien riittävyys.

Ähtärin kaupunki ilmoittautuu Valtiovarainministeriön Digikuntakokeiluun kokeilukunnaksi. Kaupunki on kiinnostunut erityisesti seuraavista aihekokonaisuuksista: kunnan tulevaan rooliin valmistautuminen (maakuntaudistuksen jälkeen), sähköisen päätöksenteon ja johtamisen kokeileminen, sähköisen asioinnin kehittäminen kuntapalveluissa, kuntalaislähtöinen palveluiden kehittäminen sekä osallistuminen ja vaikuttaminen.

Henkilöstön osaaminen

Tulevaisuudessakin ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus muodostaa kunnissa yhä pahenevan ongelman. Pienissä kaupungeissa / kunnissa on tehtäviä ja toimintoja, jonka osaa vain yksi henkilö. Näihin tehtäviin on vaikea löytää täysipainoisesti tehtävät osaavaa sijaista omasta organisaatiosta. Toistaiseksi avoinna oleviin virkoihin ja toimiin on saatu päteviä hakijoita. Riskiä on pyritty lieventämään mm. järjestämällä alueelle koulutusta.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, likviditeetti- ja luottoriskejä. Kaupungin lainakanta on 17,5 miljoonaa vuonna 2017 ja on kasvanut edellisestä vuodesta 1,3 miljoonalla eurolla. Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Ähtärin kaupungin lainasalkku (17,5 miljoona euroa) koostuu 2017 vuoden lopussa lyhytaikaisista kuntatodistuksista. Pitkäaikaisia lainoja ei ole. Kuntatodistukset ovat lyhytaikaista lainaa, jotka tullaan kilpailuttamaan kahdessa erässä kolmen kuukauden välein. Kaupunki on ottanut kuntatodistusohjelman avulla lyhytaikaista lainaa kilpailukykyiseen päivän hintaan. Kaupungilla on 10 miljoonan euron suojaava johdannaissopimus. Pohjola Pankki Oyj:n kanssa on korkosuojausta muokattu siten, että koronvaihtosopimus on voimassa vuosina 2019 – 2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus vuosina 2023 – 2045. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksessa ei ole ennen vuotta 2019. Ratkaisu sisältää break clause-lausekkeen, joka oikeuttaa molemmat osapuolet irtisanomaan sopimuksen 10 vuoden päästä sopimuksen tekohetkestä ja tämän jälkeen 5 vuotta. Kaupungilla on kuitenkin oikeus purkaa sopimus, vallitsevaan markkina-arvoon, milloin tahansa. Mikäli sopimus puretaan kesken sopimusajan, asiakasta hyvitetään tai veloitetaan sopimuksen markkina-arvon mukaisesti. Merkittävä muutos sopimuksen markkina-arvossa voi aiheuttaa tappioita, jos sopimus puretaan ennaikaisesti. Johdannaissopimukseen liittyy kohde-etuuden arvon muutoksesta aiheutuva markkinariski. Sopimuksen osapuolet ovat velvollisia suorittamaan sopimuksesta toteutuvat kassavirrat riippumatta vallitsevasta markkinatilanteesta. Johdannaissopimuksen arvoon, markkinoiden likviditeettiin ja sopimuspuolten velvollisuuksiin saattavat vaikuttaa mm. muutokset lainsäädännössä ja viranomaisvaatimuksissa, poikkeukselliset markkinatapahtumat ja poliittiset tekijät. Tuotteeseen liittyy riski, että pankin vakavien taloudellisten vaikeuksien johdosta mahdollisesti aloitettavassa kriisiratkaisumenettelyssä johdannainen saatetaan viranomaisen päätöksellä sulkea sen ehdoista riippumatta.

Yleisellä tasolla valuuttariskeistä vuoden 2017 osalta voidaan todeta, että kaupungilla ei ole valuuttariskiä, koska maksuliikenne ja rahoitus hoidetaan euroissa.

Kaupunki on lainoittanut tytäryhtiöitä vuosittaisella kausilainalla 3 150 000 eurolla, johon liittyy takaisinmaksuriski. Kausilainoihin on haettu vakuuksia.

Hallinnon riskit ja oikeudenkäynnit

Hallintotehtävien hoidon laadussa ja ajantasaisuudessa ei ole esiintynyt merkittäviä puutteita. Vuoden lopussa vireillä oli yksi valitusasia korkeimmassa hallinto-oikeudessa ja kahdeksan asiaa hallinto-oikeudessa sekä yhdestä asiasta on tehty kantelu Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirastoon. Vireillä olevien asioiden mahdolliset taloudelliset seuraamukset eivät ole merkittäviä kaupungin taloudellinen kantokyky huomioon ottaen.

Vahinkoriskit

Omaisuusriskien kartoituksessa on käytetty asiantuntijana vakuutusmeklari Semita Oy:tä. Vakuutuksin on vähennetty vahinkoriskien taloudellista realisoitumista. Vahinkovakuutukset, lakisääteiset tapaturvavakuutukset ja muut vakuutukset on kilpailutettu vuoden 2014 aikana ja uudet vakuutukset tulivat voimaan 2015 vuoden alussa.

Kiinteistöjen vakuutukset tarkastetaan aina vuoden aikana, mikäli omaisuuteen tai toimintaan tulee muutoksia.

2.11 Ympäristötekijät

Valtakunnalliset alueiden käyttötavoitteet huomioidaan maankäytön suunnittelussa.

Kaupunkistrategiassa on määritelty, että Ähtärin kaupungissa:

- Varmistetaan ympäristön ja vesistöjen puhtaus myös jatkossa
- Hyödynnetään kestävän käytön mukaisesti ympäröivää luontoa asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden lisäämiseksi
- Tarjotaan kiinnostavaa ja riittävää tontti- ja tilatarjontaa koko Ähtärissä

2.12 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty

Kuntalakiin (325/2012) kesällä 2012 lisätyt säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tulivat voimaan vuonna 2014. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistumaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista. Kaupunginvaltuuston on päättänyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista 23.6.2014 § 47. Kuntalain säännöksiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja siitä raportointia. Tästä syystä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulisi perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Lisäksi Ähtärin kaupunki on hyväksynyt ohjeen riskienhallinnasta Ähtärin kaupungissa ja kaupunkikonsernissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että Ähtärin kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on oikeaa, riittävää ja luotettavaa, toiminnassa noudatetaan lakeja, viranomaisohjeita, sääntöjä, toimielinten päätöksiä ja johdon ohjeita sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kaupunginhallitus ohjaa ja valvoo kaupungin ja sen toimintayksikköjen toimintaa. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat konsernitasolla hallinnon ja talouden sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Toimialajohtajat järjestävät, hoitavat ja valvovat johtamansa yksikön sisäistä tarkkailua toimittavat yhteenvedon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toteuttamisesta.

Kaupungin toimintayksiköissä on yhteiset pelisäännöt ja arvot, joiden mukaan toimitaan. Henkilöstö tuntee yhteiset talous-, henkilöstö-, tietoturva- yms. menettelyjä koskevat ohjeistukset kohtuullisen hyvin ja koulutusta järjestetään. Sääntöjen vastaiseen toimintaan puuttumista tulee johdonmukaistaa. Yksiköiden toimintakulttuureissa kehittämiskohteiden tai puutteiden esiintuomista arvostetaan. Organisaatorakenteet koetaan toimiviksi, tehtäväkuvat on dokumentoitu ja henkilöstöresurssien riittävyyttä seurataan.

Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella?

Vuonna 2017 on siirrytty ostolaskujen sähköiseen kierrätykseen, jolloin on tarkasteltu laskujen maksatukseen liittyvät prosessit uudelleen tarkastettu. Laskujen asiatarkastajien ja hyväksyjien roolit ja vastuut ovat selvillä. Maksullisen toiminnan laskutusprosessiin on myös kiinnitetty huomiota ja kaikki laskutukset on pyritty hoitamaan sähköisesti.

Miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

Ähtärin kaupungilla on ollut Tweb -asian- ja asiakirjojen hallintajärjestelmä käytössä vuodesta 2013 saakka. Kuntatoimistossa käsiteltyjen sähköisten asiakirjojen arkistona sekä sopimusten hallinnassa. Tweb -järjestelmän ominaisuudet vastaavat hyvin nykyaikaiselle asian- ja dokumenttienhallinnan tietojärjestelmälle asetettuja vaatimuksia. Tweb-järjestelmän Portaali-käyttöliittymän yhtenä perusominaisuutena on sähköinen kokoushallinta, joten kaupungin esityslistat oheisaineistoinen voidaan jakaa sähköisesti toimielimen jäsenille. Tweb Portaali on suojattu toimintaympäristö, jolloin kaikki kokousaineistot voidaan esitellä luottamushenkilöille. Myöhemmin kaupungin käyttöön voidaan osaksi Portaalia toteuttaa myös Kuntalaissa määritelty aito sähköinen kokous – toiminnallisuus. Tweb-järjestelmän käytön laajentaminen on suunniteltu toteutettavaksi kaupungilla kehittämisprojektina vuosina 2017-2019. Tweb-järjestelmän käyttö pyritään laajentamaan myös konserniyhtiöiden asiakirjahallintoon.

Hallintotoimi

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista valvotaan johtoryhmätyöskentelyn yhteydessä. Otto-oikeuden toteuttamismahdollisuudet on turvattu sillä, että kaupunginjohtajan, hallintojohtajan ja talousjohtajan päätökset menevät kaupunginhallitukselle tiedoksi. Lautakuntien esityslistat tulevat kaupunginjohtajalle ja lautakuntiin tulevia asioita käsitellään johtoryhmässä etukäteen.

2. Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden toteutumista seurataan tilinpäätöksen lisäksi myös kuukausiraportoinneilla kaupunginhallitukselle. Vuonna 2016 on otettu käyttöön osavuositarkastusraportti kaksi kertaa vuodessa. Kaupungin toiminnassa ja taloudessa pyritään tarkempaan seurantaan ja ennakoitiin, jotta mahdolliset poikkeamat havaitaan mahdollisimman aikaisessa vaiheessa, eikä ylityksiä pääse tapahtumaan. Seurantamenetelmien ja raportoinnin kehittämistä jatketaan.

Ostolaskujen sähköisen kierrätys otettiin käyttöön 2017 vuoden alussa. Sisäistä valvontaa kehitetään tulevalla suunnittelukaudella uudistetulla talousarviolla sekä tilinpäätöksellä, jossa tavoitteet ja vastuut on määritelty kaupunkistrategian mukaisesti. Kaupunkistrategia on päivitetty kaupunginvaltuuston päätöksellä 11.12.2017. Osavuosikatsaukset on 30.4. ja 31.8. viety kaupunginhallituksen ja -valtuuston käsittelyyn.

3. Riskienhallinnan järjestäminen

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 23.6.2014 § 47. Lisäksi Ähtärin kaupunginjohtaja on viranhaltijapäätöksellä hyväksynyt ohjeen riskienhallinnasta Ähtärin kaupungissa ja kaupunkikonsernissa. Ohje noudattelee Kuntaliiton suosittamaa ISO 31000 standardiohjeistusta järjestelmälliseen ja dokumentoituun riskienarviointiin. Ohjetta sovelletaan kaupungin kaikilla organisaatiotasoilla sekä konsernin tytäryhtiöissä.

Riskienhallintaprosessissa määritellään toimintaympäristö, jonka jälkeen riskit tunnistetaan, analysoidaan ja arvioidaan niiden merkitys/vaikuttavuus. Riskianalyysin lopuksi valitaan ne riskit, jotka valitaan riskienhallinnan toimenpideohjelmaan erillisesti seurattaviksi riskeiksi.

Ähtärin kaupungin riskien arvioinnissa käytettiin KuntaZEF-ohjelmistoa. Arviointilomake lähetettiin kaikille tilivelvollisille sekä konserniyhtiöiden toimitusjohtajille.

4. Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta ei ole tuonut esille epäkohtia tai puutteita. Hankintamenettely on joissakin tapauksissa erittäin vaativaa ja siihen koulutuksella varaudutaan.

5. Sopimustoiminta

Kaupungin sopimusten määrä lisääntyy jatkuvasti ja tuo haastetta sopimusseurannan kehittämiseen. Tweb ohjelmistoon sisältyy sopimustenhallintaosio, jonka käyttöönoton valmistelua jatketaan ja pyritään kaikki sopimukset siirtämään sähköiseen arkistoon.

6. Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Toimialojen vastuuviranhaltijat seuraavat oman vastuualueensa tavoitteiden toteutumista jatkuvan seurannan menetelmällä. Osavuosikatsaukset talouden ja toiminnan osalta laaditaan vuonna 2017 ohjeistuksen mukaan. Taloudelliset päätökset on tehty toimivallan puitteissa. Ostolaskujen hyväksymismenettely on ohjeistettu ja toimialat ovat pystyneet niitä noudattamaan.

Sivistystoimen sisäisten riskien valvonta

VALVON- NAN ALUE	VALVONTA- KOHDE	YKSIKÖN ERITYISTA- VOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET		TUNNISTETUT RISKIT
			TOIMENPIDE	AIKATAULU	
Sivistys- toimi	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	Toimitaan yleisten normien mukaisesti Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan Tehtävien toteuttamista arvioidaan osastopalaverissa ja lautakunnassa	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan. Päivittäistä	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa Tiedottamisen onnistuminen Henkilöstön pätevyys ja riittävyys, osaamisen kehittäminen ja johtajuus
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tulokselisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Taloutta seurataan kuukausittain. Vaihtoehtoisia tapoja järjestää palvelu kartoitetaan. Laadukkain ja kustannustehokkain tapa valitaan.	Talousarvion ja toteutuman vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla Talousarviomuutokset ja talousarvion rakenteelliset muutokset kesken vuotta
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilanteiden hallinta Ihmisten takana oleva tieto

	Omaisuuuden valvonta -hankinta -luovutus -hoito	Noudatetaan ohjeistuksia -kilpailutuksesta -sopimuksissa -toiminnan ylläpidossa	Ohjeiden ja toimintatapojen ajan tasalla pitäminen	Päivitetään säännöllisesti ohjeet ja koulutetaan henkilöstö viimeisten olevien säädösten osalta	Tiedonkulku toimijoiden luotettavuus
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja Ähtärin kaupungin sisäinen yhteistyö toimii.	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta Yhteistyön tiivistäminen ja kokonaisuuden hahmottaminen koko kaupungin näkökulmasta, jotta prosessi onnistuu	Päivittäistä	Sopimusosapuolten luotettavuus Tiedottaminen, tahtotilan löytyminen

Muut mahdolliset sisäiseen valvontaa liittyvät asiat

Sisäisen valvonnan puutteet Toiminnan taloudellisuus Säädösten ja normien noudattaminen Vakuutusturvan voimassa olo ja riittävyys Tuotettu toiminnan oikea-aikaisuus ja laadukkuus Osaamisen kehittäminen ja johtajuus Tiedottaminen Rekrytointi Tietoturva ja tietosuojat Työsuojelu	Ei ole ilmennyt Talousarviossa pysyminen Toimittu ja tehty päätöksiä säädösten mukaisesti Tarkistettava Asiakaspalaute – tyytyväisyysaste-kuntalaisten hyvinvoinnin lisääntyminen Säännöllinen koulutus ja ajan tasalla pysyminen Viestinnän kehittäminen ja säännölliset palaverit Osaavan henkilöstön hankinta Päivitetyt ohjelmistot ja laitteet Ennakoiva toiminta ja tarvittavat suojaukset	Tarkkailtava ja tiedostettava heikoimmat lenkit Tiedostetaan kustannukset -ennakointi Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina- ”Arvostava vuorovaikutus” toimintamalli Tiedotetaan muutoksista Jaetaan uusi tieto
--	---	--

Teknisen toimen sisäinen riskien valvonta

VALVON- NAN ALUE	VALVONTA- KOHDE	YKSIKÖN ERITYISTA- VOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET		TUNNISTETUT RISKIT
			TOIMENPIDE	AIKATAULU	
Tekninen osasto	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	Toimitaan yleisten normien mukaisesti Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Noudatetaan voimassa olevia lainsäädäntöjä Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan Tilastot, verot ilmoitukset yms. tehdään aikataulujen mukaisesti	Asiat tuodaan säännöllisesti n. kerran kuussa tekniseen lautakuntaan	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tulokselisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Tekninen osasto seuraa ennustettuja ja toteutuneita kuluja sekä toteutus-aikatauluja	Talousarvion ja toteutuman vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa vähintään kaksi kertaa kuukaudessa, informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	

	Omaisuuuden valvonta -hankinta -luovutus -hoito	Noudatetaan ohjeistuksia -kilpailutuksesta -sopimuksissa -toiminnan ylläpidossa	Ohjeiden ja toimintatapojen ajan tasalla pitäminen	Päivitetään säännöllisesti ohjeet ja koulutetaan henkilöstö viimeisten olevien säädösten osalta	Tiedonkulku toimijoiden luotettavuus
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	Sopimusosapuolten luotettavuus

Muut mahdolliset sisäiseen valvontaa liittyvät asiat

Sisäisen valvonnan puutteet Toiminnan taloudellisuus Säädösten ja normien noudattaminen Vakuutusturvan voimassa olo ja riittävyys Tuotettu toiminnan oikea-aikaisuus ja laadukkuus Osaamisen kehittäminen ja johtajuus Tiedottaminen Rekrytointi Tietoturva ja tietosuojat Työsuojelu	Ei ole tiedossa Budjetissa pysyminen Toimittu mukaisesti Asiakaspalaute – tyytyväisyysaste Säännöllinen koulutus ja ajan tasalla pysyminen Viestinnän kehittäminen ja säännölliset palaverit Osaavan henkilöstön hankinta Päivitetyt ohjelmistot ja laitteet Ennakoiva toiminta ja tarvittavat suojaukset Työyhteisön kehittäminen ja hyvien osaajien sitouttaminen	Tarkkailtava ja tiedostettava heikoimmat lenkit Tiedostetaan kustannukset Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina Tiedotetaan muutoksista Jaetaan uusi tieto Yhteishengen luominen ja osaajien arvostaminen sekä sitouttaminen
--	--	--

2.13 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 1 000 €	2016 1 000 €
Toimintatuotot	4.171	4.317
Valmius omaan käyttöön		
Toimintakulut	-40.243	-40.572
Toimintakate	-36.072	-36.255
Verotulot	21.239	20.635
Valtionosuudet	18.301	18.225
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	42	38
Muut rahoitustuotot	554	371
Korkokulut	42	1
Muut rahoituskulut	-2	-33
Vuosikate	4.105	2.982
Poistot ja arvonalentumiset	-1.207	-980
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	2.898	2.002
Tilinpäätössiirot		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	2.898	2.002

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	10,4	10,6
Vuosikate/Poistot, %	340,1	304,0
Vuosikate, euroa/asukas	695,8	498,2
Asukasmäärä	5900	5985

2.14 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017 (1000 €)	2016 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	+4.105	+2.982
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjaus erät	-298	-117
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4.001	-2.051
Rahoitusosuudet investointeihin	245	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+313	+563
Toiminnan ja investointien rahavirta	+364	-1.377
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-35	
Antolainasaamisten vähennykset	+343	+240
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+1.300	+900
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2.101	-2.513
Rahoituksen rahavirta	-493	-1.373
Rahavarojen muutos	-129	+4
Rahavarat 31.12.	192	321
Rahavarat 1.1.	321	317

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2017	2016
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-458	-656
Investointien tulorahoitus, %	109	145
Lainanhoitokate	1,9	1,5
Kassan riittävyys, päivää	1,6	2,7
Asukasmäärä	5900	5985

2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2017 (1000 €)

VASTAAVAA	2017 milj.€	2016 milj.€	VASTATTAVAA	2017 milj.€	2016 milj.€
PYSYVÄT VASTAAVAT	38.978	36.752	OMA PÄÄOMA	23.167	20.270
Aineettomat hyödykkeet	156	195	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet			Ed.tilik. yli-/alijäämä	-4.010	-6.012
Muut pitkävaik. menot	156	195	Tilikaud. yli-/alijäämä	2.898	2.002
Aineelliset hyödykkeet	24.541	22.056	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	486	199
Maa- ja vesialueet	3.760	3.555	Valtion toimeksiannot		
Rakennukset	13.499	14.022	Lahjoitusrah. pääomat	34	31
Kiint. rakenteet ja laitt.	3.168	1.494	Muut toimeksiannot	451	168
Koneet ja kalusto	187	255	VIERAS PÄÄOMA	20.435	19.383
Muut aineet. hyödykkeet	34	34	Pitkäaikainen	300	300
Enn. maksut ja kesk. er.hank.	3.893	2.695	Lainat rah.- ja vak.laitok		
Sijoitukset	14.280	14.501	Muut velat	300	300
Osakkeet ja osuudet	12.500	12.413	Lyhytaikainen	20.135	19.083
Muut lainasaamiset	1.772	2.080	Lainat rah.- ja vak.lait.	17.500	16.200
Muut saamiset	7	7	Saadut ennakot	2	15
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	34	31	Ostovelat	1.236	1.501
Valtion toimeksiannot			Liittymism. ja muut velat	210	168
Lahj.rah. erityiskatteet	34	31	Siirtovelat	1.187	1.199
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5.076	3.069	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44.088	39.852
Vaihto-omaisuus	7	9			
Saamiset	4.876	2.738	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Lyhytaikaiset saamiset			Omavaraisuusaste, %	52,6	50,9
Myyntisaamiset	1.011	500	Suht. velkaantuneis., %	46,8	44,9
Lainasaamiset	3.385	1.663	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € -1	112	-4.010
Muut saamiset	480	542	Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	-188	-670
Siirtosaamiset	0	32	Lainakanta 31.12., 1000 €	17.500	16.200
Rahoitusomais. arvopaperit	2	2	Lainakanta 31.12., €/asukas	2.966	2.707
Osakkeet ja osuudet	2	2	Lainasaamiset, 1000 €	5.157	3.743
Rahat ja pankkisaamiset	190	319	Asukasmäärä	5900	5985
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44.088	39.852			

2.16 Kokonaistulot ja –menot

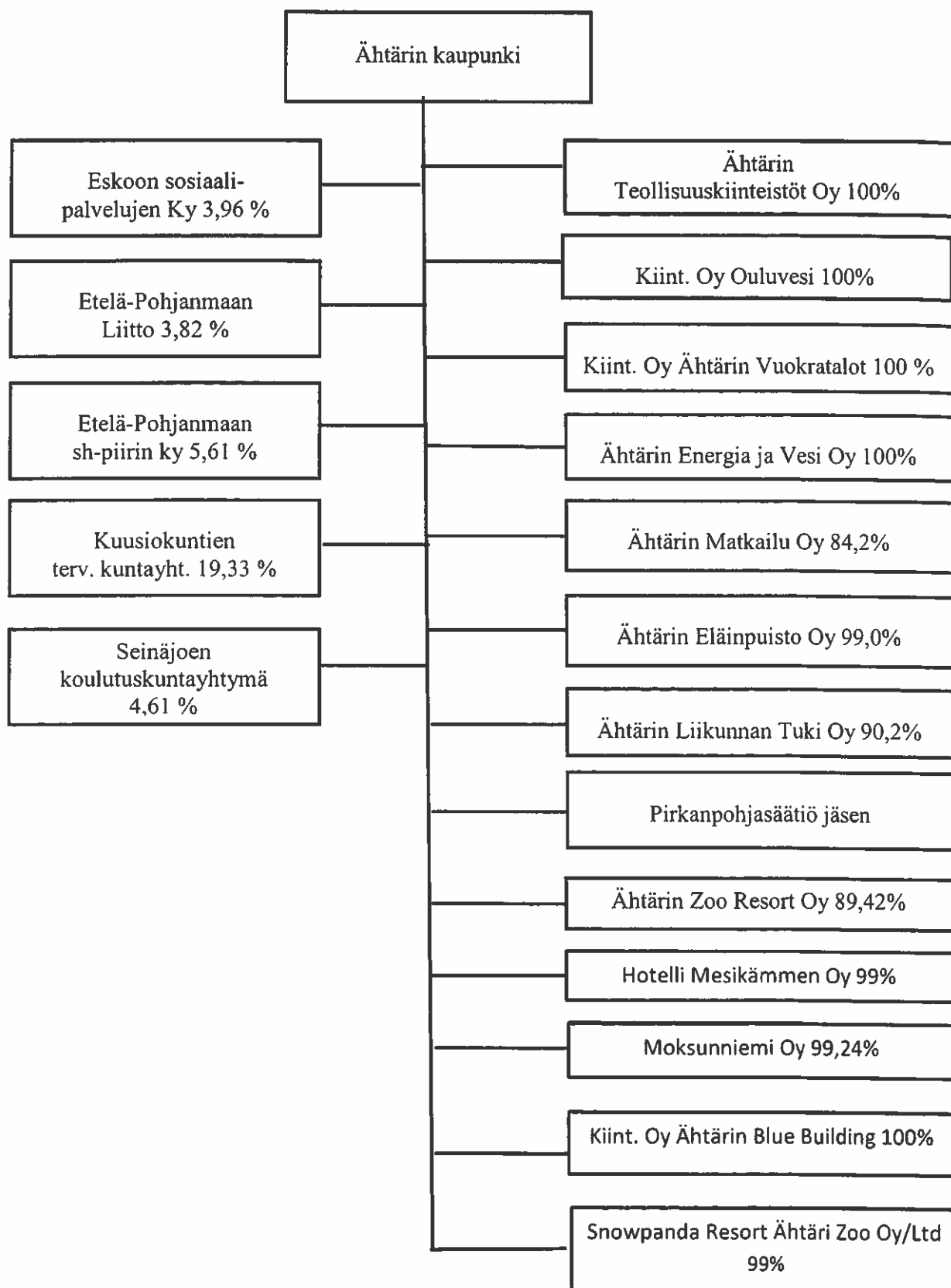
TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	4.171	Toimintakulut	40.243
Verotulot	21.239	-valmistus om. käyttöön	
Valtionosuudet	18.301		
Korkotuotot	42	Korkokulut	-42
Muut rahoitustuotot	554	Muut rahoituskulut	2
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	298
-pakollinen varaus +/-		-pakoll. varaus. muutos +/-	
-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot		-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustapp.	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet	245	Investointimenot	4.001
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	313		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainas. vähenn.	343	Antolainas. lisäykset	35
Pitkäaik. lain. lisäys		Pitkäaik. lain. vähennys	
Lyhytaik. lain. lisäys	1.300	Lyhytaik. lainojen vähenn.	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähenn.	
Kokonaistulot yhteensä	46.508	Kokonaismenot yhteensä	44.537

Rahoituslaskelmassa:

Muut maksuv. muutokset	2.101
Rahavarojen muutos	-129
	1.972

2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne 31.12.2017



Ähtärin kaupunkikonsernin osakkuusyhteisöt	Omistuosuus %	Äänimäärä
As. Oy Alataival	32,4 %	32,4 %
Kiint. Oy Ähtärin Sairaalanmäki	29,0 %	29,0 %

2.18 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunkikonsernin toimintaa ohjaa konserniohje, joka uudistettiin kaupunginvaltuustossa joulukuussa 2008. Tilinpäätöksen lisäksi tärkeimmät konserniyhtiöt raportoivat kaupunginhallitusta säännöllisesti.

ÄHTÄRIN ENERGIA JA VESI OY
Y-tunnus 0184595-3

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	3.505	3.539	3 538	3 590
Tulos (1000 euroa)	15	0	15	213

TAVOITTEET

Vuoden 2017 keskeisimpiä tehtäviä on lämmöntuotannon 8MW vara- ja huippulaitoksen rakentaminen Kantalan teollisuusalueelle. Rakentaminen on aloitettu vuonna 2016. Yhtiön keskeinen tavoite, velkamäärän pitkäjänteinen, suunnitelmallinen vähentäminen, ei vaarannu. Investointirakentamiskustannukset on jaettu vuosille 2016 ja 2017 lisäksi kaupunki ei toteuta lisätuloutusta 2017, tällöin lisälainan tarvetta ei ole. Samanaikaisesti yhtiön huolehtii kilpailukykyisestä hinnoittelusta. Operatiivisessa toiminnassa huomio tulee kiinnittää toiminnan tehokkuuteen sekä toiminnallisen ylitresursoinnin välttämiseen.

TOTEUTUMINEN

Tavoitteet on toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN VUOKRATALOT
Y-tunnus 0916679-5

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	1 033	1 280	1 107	1 125
Tulos (1000 euroa)	-39	0	-96	60

TAVOITTEET

Asuntojen käyttöaste pyritään saamaan lähelle 100:aa prosenttia ja vuokrataso vakaana. Yhtiön tulostavoitteena on nollatulot. Vuokratalojen tulee toteuttaa vuonna 2017 toimenpiteitä, jotka edesauttavat kysynnän ja tarjonnan suhteen tasapainottamista. Yhtiö on pyrkinyt pääsemään eroon huonokuntoisista ja huonon käyttöasteen omaavista rakennuksista purkamalla Haka I kerrostalon sekä Inhanraitin A- ja C-talot vuoden 2015 aikana. Yhtiön tulee aktiivisesti pyrkiä talouden tasapainottamiseen myös vuonna 2017. Yhtiö on maksamassa kaikki Ähtärin Kaupungille olevat velat pois ottamalla sitä varten lainaa. Tulevana vuotena 2017 pyritään hoitamaan kaikki maksut niin, että uutta velkaa ei pääse syntymään. Vesimaksuista on tullut vuosittain yhtiölle tappiota ja nyt on vuokralaisten vesimaksun hintoja korotettu vastaamaan paremmin kulutusta.

TOTEUTUMINEN

Käyttöastetta ei ole saatu tavoitteeseen. Käyttöaste asunnoissa on ollut keskimäärin 83 %. Tämä vaikuttaa suoraan tuloihin. Päätökset talojen purkamisesta odottavat vielä toimenpiteitä ja ovat aiheuttaneet kuluja vielä koko vuoden. Taloutta on rasittanut myös suuremmat korjaus- ja huoltokulut kuin mitä budjetissa on huomioitu. Muutaman talon ilmastoinnin nuohoukset, julkisivun maalaustyöt ja piharakenteiden korjaukset aiheuttivat suurimmat kustannukset. Kylmillään olevan talon poistot ja lisääntyneet rahoituskulut aiheuttavat osansa tappiosta. Talous vaatii korjaantuakseen vielä useamman vuoden pitkäjänteisen tervehdyttämistyön.

KIINTEISTÖ OY OULUVESI

Y-tunnus 0184575-0

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	174	224	171	200
Tulos	-41	0	-46	16

TAVOITTEET

Yhtiön tavoitteena on nollatulos. Yhtiön tulee selvittää markkinatilanteesta riippuen, onko mahdollista ja taloudellisesti järkevää realisoida omistuksia tai hankkia kiinteistöjä.

KOY Ouluveden tulee aktiivisesti omalla toiminnallaan edesauttaa kaupungin keskustan kehittämistä sekä tukea toiminnallaan tuloksekasta elinkeinotoimintaa. Yhtiö on maksamassa kaikki Ähtärin Kaupungille olevat velat pois ottamalla sitä varten lainaa. Tulevana vuotena 2017 pyritään hoitamaan kaikki maksut niin, että uutta velkaa ei pääse syntymään. Vuokria on nostettu vastaamaan paremmin yhtiön kulurakennetta ja talouden kehitystä on seurattu aktiivisesti. Talouden tervehdyttäminen jatkuu myös vuonna 2017.

TOTETUMINEN

Yhtiön taloutta on edelleen rasittanut entisen S-Marketin kiinteistö, sillä siihen ei ole vielä löydetty uutta vuokralaista. Loppuvuodesta liikerakennus päätettiin laittaa myyntiin ja kiinnostuneita ostajia olikin muutama. Tavoitteena on, että vuodelle 2018 kulut Toriaukion osalta pienenee mahdollisimman paljon. Talousarviossa on laskettu, että Toriaukiolla olisi ollut vuokralainen lähes koko vuoden. Myös lisääntyneet lainanhoitokulut vievät tulosta alaspäin. Vuokra-asuntojen käyttöaste on ollut yli 90 % koko vuoden.

ÄHTÄRIN LIIKUNNAN TUKI OY

Y-tunnus 0853083-1

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	59	62	64	65
Tulos	5	0	5	30

Liikunnan Tuki Oy ja Ähtärin Kiekko-Haukat ry ovat 15.5.2015 solmineet 10 vuoden vuokrasopimuksen jäähallista. Liikunnan Tuki Oy:n tehtävänä on toiminnallaan tukea hallin käyttöasteen lisäämistä ja tulovirran vahvistamista

PIRKANPOHJASÄÄTIÖ
Y-tunnus 1033419-4

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	4	11	5	4
Tulos	-9	-2	-5	4

TAVOITTEET

Kaupunki avustaa säätiötä välttämättömien kiinteistökulujen ja vakuutusten verran. Tavoitteena on tarjota vastaisuudessakin laadukkaita kulttuurielämyksiä ähtäriläisten lisäksi maakunnan asukkaille sekä matkailijoille. Matkailijavirrat luovat lisäpotentiaalia kävijämäärien kasvattamiseksi, joten tiivis yhteistyö matkailutoimijoiden kanssa on perusteltua.

TOTEUTUMINEN

Suomi 100 - ja Ähtäri 150 -juhlavuosi näkyi Pirkankohjan taidekeskuksen näyttelyissä, joita oli esillä neljä: Hugo Simberg ja Eemu Myntti – lankomiehet, Eero Hiironen veistossali ja -puisto, valokuvanäyttely Ähtäri – Kuvien sinfonia sekä Ähtäri-tuotteiden näyttely. Sinisessä talossa pidettiin kolme Simberg-aiheista konserttia ja Pirkankohja, myös oli mukana järjestämässä uutta tapahtumaa, eli Taiteiden päivää ja yötä paikkakunnalle. Kävijöitä oli lähes 1700 hlö. Tavoitemäärästä jäätin, mutta vierailijoiden antama kirjallinen palaute kannustaa kehittämään taidekeskuksen toimintaa edelleen laadukkaan näyttelytarjonnan ja tapahtumien avulla.

ÄHTÄRIN TEOLLISUUSKIINTEISTÖT OY
Y-tunnus 2465526-3

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto	103	103	103	103
Tulos	7	0	1	0

Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy:n keskeinen tehtävä on edesauttaa kaupungin elinkeinotoimen yritystilajärjestelyissä. Perimmäinen tavoite on kaupungin työpaikkojen ja sitä kautta elinvoiman lisääminen. Yhtiön tulostavoite on nollatulos tai lievästi positiivinen tilinpäätös.

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN BLUE BUILDING
Y-tunnus 2762385-7

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	25	75	76	80
Tulos (1000 euroa)	0	0	0	0

Ähtärin kaupunginvaltuusto on 16.5.2016 §:ssä 31 hyväksynyt Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy:n ja Fibercut Oy:n välille aiesopimuksen. Aiesopimuksella linjataan Kantalan teollisuusalueella osoitteessa Ahjokuja 1 sijaitsevan teollisuushallin kiinteistöjärjestelyt. Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy on perustanut tytäryhtiön Kiinteistö Oy Ähtärin Blue Buildingin toimeenpanemaan tätä aiesopimusta. Ähtärin Teollisuuskiinteistöt omistaa tämän yhtiön 100 prosentin omistusosuudella.

ÄHTÄRIN ELÄINPUISTO OY
Y-tunnus 0184603-2

Yhtiön toimitusjohtajana toimi 1.1.2017 – 23.10.2017 Juhani Haapaniemi. Haapaniemen irtisanouduttua tehtävästään yhtiö käynnisti välittömästi uuden toimitusjohtajan rekrytointiprosessin. Yhtiön väliaikaisena toimitusjohtajana toimi 24.10.2017 – 31.1.2018 Kari Vainio. Uusi toimitusjohtaja Jonnan Pietilä aloitti 1.2.2018.

Yhtiön toimintavuosi painottui voimakkaasti pandaprojektin ympärille. Pandataloa alettiin rakentaa tammikuussa 2017 ja sen lopputarkastus suoritettiin marraskuussa 2017. Pääurakoitsijana hankkeessa toimi Lemminkäinen Oyj. Pandat tulivat Ähtäriin 17.1.2018

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	2 093	2 200	1 775	1 950
Tulos (1000 euroa)	50	0	-445	92

Ähtärin Eläinpuisto Oy on Ähtärin kaupungin 99% omistama tytäryhtiö jonka päätoimialana ovat kasvitieteellisten luonnonpuistojen, eläintarhojen ja luonnonpuistojen toiminta. Ähtärin Eläinpuisto Oy käyttää markkinoinnissa englanninkielistä nimeä Ähtäri Zoo.

Ähtärin Eläinpuisto Oy on perustettu 9.2.1971. Eläinpuisto avautui yleisölle. Vuosikymmenten aikana se on noussut tunnetuksi perhematkailukohteeksi ja Ähtärin matkailun keskeisimmäksi vetonaulaksi. Eläinpuistoa on kehitetty systemaattisesti uusia eläinlajeja hankkimalla ja alueen palvelutarjontaa kehittämällä. Pandojen saapumisen jälkeen Ähtäri Zoo:n tavoitteena on nousta Pohjoismaiden johtavaksi eläintarhaksi.

HOTELLI MESIKÄMMEN OY
Y-tunnus 2002120-4

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	2.815	2.200	2 775	3 800
Tulos (1000 euroa)	-181	0	-259	210

Hotelli Mesikämmen Oy on Ähtärin Eläinpuisto Oy:n 100% omistama yhtiö jonka toimialana ovat on hotelli- ja ravintolatoiminnan harjoittaminen, kokous-, kylpylä-, viihde- ja muiden matkailualan ohjelma- ja oheispalvelujen tuottaminen, myynti ja markkinointi sekä matkailualan johtamis- ja konsultointipalvelut.

Tilivuoden aikana Hotelli Mesikämmenessä suoritettiin välttämättömiä hotellihuoneiden pintaremontteja. Myös hotellin vesikattoja uusittiin. Ravintolaan tehtiin kevyitä uudelleenjärjestelyitä.

SNOWPANDA RESORT ÄHTÄRI ZOO OY/LTD
Y-tunnus 2801836-8

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	-	-	103	
Tulos (1000 euroa)	-	-	-317	

Snowpanda Zoo Resort Ähtäri Oy on resort kokonaisuudesta vastaava yhtiö, jonka Ähtärin Eläinpuisto Oy omistaa 100 %. Yhtiö vastaa matkailualueen palvelukokonaisuudesta laajalle joukolle ähtäriläisiä matkailutoimijoita. Snowpanda yhtiö on rakennuttanut pandatalon ja vastannut projektin rahoitusjärjestelyistä. Yhtiö perustettiin 27.12.2016.

ÄHTÄRIN ZOO RESORT OY
Y-tunnus 2645036-8

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto	263	240	182	Hankeyhtiö
Tulos	19	0	-24	0

TAVOITTEET

Ähtärin Zoo Resort Oy toimii ähtäriläisten matkailuyrittäjien yhteisenä matkailun myynti- ja markkinointiyhtiönä. Perustana on ollut Ähtärin kaupungin matkailumarkkinointi, joka on erillisellä palvelusopimuksella siirretty Ähtärin Zoo Resortille. Kaupungilla, Ähtärin Eläinpuisto Oy:llä ja Hotelli Mesikämmenellä on 92 % pääomistus yhtiössä. Päätehtävänä yrityksellä on ollut tehostaa matkailumyyntiä Ähtärissä ja hankkia uusia asiakkaita matkailurityksille uusasiakashankintaa.

TOTEUTUMINEN

Yhtiön varsinainen yhtiökokous pidettiin 29.6.2017. Yhtiön hallituksen järjestäytymiskokouksessa 20.11.2017 valittiin yhtiön hallituksen puheenjohtajaksi Pasi Poukka ja varapuheenjohtajaksi Mikko Savola. Vuoden 2018 talousarviosta tehtiin päätösesitys: ”Todetaan, että Ähtärin Zoo Resort Oy:n liiketoiminnan luonne on muuttunut. Ähtärin Zoo Resort Oy toimii jatkossa hankeyhtiönä. Tämän vuoksi tarkkaa budjetointia ensi vuodelle ei voida tehdä. Tarkempi taloudellinen selvitys tehdään aina hankkeen loppuraportissa”. Yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiö ei toiminnallaan tavoittele voittoa ja tilikauden 2017 tulos katetaan aikaisempien tilikausien tuloksista.

Vuoden 2017 hankkeista Talvimatkailuhanke oli yksi merkittävimmistä, joka kulminoitui talviuinnin SM kilpailuihin 9-11.2.2018 kooten n. 1000 uimaria apujoukkoineen Ähtäriin. Hankevetäjänä toimi ansiokkaasti Janne Muhonen tapahtuman saaden yli miljardin tv-yleisön maailmalla.

Uusista hankkeista vuodelle 2018 työn alla Ähtärin ulkoilupaikkojen kunnostus suunnitelma –hanke, johon yhtiön hallitus päätti hakea Kuudestaan ry:ltä hankerahaa.

MOKSUNNIEMI OY
Y-tunnus 0184568-9

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18
Liikevaihto (1000 euroa)	79	80	79	80
Tulos (1000 euroa)	13	8	-139	8

Moksunniemi Oy:stä tuli kaupungin omistama kiinteistöyhtiö, kun Eläinpuisto osti hotellin. Kiinteistöön liittyviä kuntokartoitusta aloitettiin 2016.

2.19 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

- Kaupunginvaltuusto on päättänyt 9.2.2015 § 8 perustaa sote-palveluita tuottavan yhteisyrityksen Kuusiolinna Terveys Oy:n yhteistyössä Pihlajalinna Terveys Oy:n, Alavuden kaupungin, Kuortaneen kunnan ja Soinin kunnan kanssa. Kuusiolinna Terveys Oy aloitti toiminnan vuoden 2016 alussa.
- Ähtärin kaupunginvaltuusto päätti 14.12.2015 § 94 hyväksyä Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän perussopimuksen, jonka mukaisesti em. tehtävät keskitettiin 1.1.2016 alkaen Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän hoidettavaksi.
- Liikuntahallin rakentaminen on aloitettu vuonna 2017 ja se valmistuu loppuvuonna 2018.
- Ähtärin Eläinpuisto Oy hankki omistukseensa Hotelli Mesikämmen Oy:n osakekannan vuonna 2016.
- Snowpanda Zoo Resort Ähtäri Oy:n toimintavuosi painottui voimakkaasti pandaprojektin ympärille. Pandataloa alettiin rakentamaan tammikuussa ja Pandat muuttivat taloon 18.1.2018.
- Ähtäri Zoo Resort Oy:n toiminnan merkittävin hanke vuonna 2017 oli Talvimatkailu hanke, joka kulmineitui talviuinnin SM-kilpailuihin 9. – 11.2.2018.
- Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n investoi varavoimalaan teollisuusalueelle, joka valmistui vuonna 2017.
- Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot Oy sopeutti asuntojen ylikapasiteettia purkamalla kaksi asuinkiinteistöä. Tämä vaikutti yhtiön tulokseen negatiivisesti, kun rakennusten tasearvot kirjattiin alas ja käyttötalouspuolelle menoksi.
- Kiinteistö Oy Ouluveden taloutta on rasittanut entisen S-Marketin kiinteistön kustannukset, koska uutta vuokralaista ei löytynyt. Kiinteistö päätettiin laittaa myyntiin ja kaupunkiraja kiinteistöstä allekirjoitettiin 9.3.2018.
- Suomi 100 ja Ähtäri 150-juhlavuosi näkyi Pirkanpohjan taidekeskuksen näyttelyissä, joita oli esillä neljä: Hugo Simberg ja Eemu Myntti – lankomiehät, Eero Hiironen veistossali ja -puisto, valokuvanäyttely Ähtäri – Kuvien sinfonia sekä Ähtäri tuotteiden näyttely.
- Kaupungin tytäryhtiöiden Ähtärin Eläinpuisto Oy:n, Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot Oy:n sekä Kiinteistö Oy Ouluveden taloushallinnon ja palkanlaskennan siirto kaupungin organisaatioon toteutettu vuonna 2016. Vuoden 2018 aikana siirtyy Hotelli Mesikämmen Oy:n kirjanpito.

2.20 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että

- kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista
- konsernissa tehtävät päätökset perustuvat riittävään ja luotettavaan tietoon
- konsernin päätöksissä noudatetaan lakia, viranomaisohjeita ja kuntakonsernin toimielinten päätöksiä
- turvata konsernin omaisuus ja muut voimavarat

Selonteko Ähtärin kuntakonsernin valvonnasta:

Konserniohjauksen toimivalta ja vastuunjako on määritelty Ähtärin kaupungin konserniohjeessa, jonka valtuuston on hyväksynyt 16.3.2009 § 39. Konserniohje viedään myöskin hyväksyttäväksi tytäryhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin, jolloin siitä tulee tytäryhteisöjä velvoittava. Kuntaliitto on antanut uuden ohjeistuksen konserniohjeesta vuonna 2017. Uuden konserniohjeen päivittäminen on aloitettu joulukuussa 2017 ja se valmistuu vuoden 2018 aikana.

Konserniohjeen mukaan ohjeet kunnan edustajille tytäryhteisöissä antaa kaupunginhallitus.

Konsernitavoitteet asettaa kaupunginvaltuusto talousarvio- ja taloussuunnitelman käsittelyn yhteydessä. Valtuuston arvioi tavoitteiden toteutumisen tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja talouden aseman seuranta kuuluu kaupunginhallitukselle. Tytäryhteisöillä on raportointivelvollisuus kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä toiminnan oleellisten muutosten johdosta. Kaupunginjohtaja avustaa seurannassa kaupunginhallitusta ja hänellä on mm. oikeus harkintansa mukaan osallistua tytäryhteisöjen hallitusten kokouksiin.

Keskitettyjä konsernitoimintoja ja -palveluita ei tällä hetkellä ole. Konsernin emoyhteisö tuottaa yksittäisiä palveluja tytäryhteisöille ja tytäryhteisöt sopimusperusteisesti yksittäisiä palveluja emoyhteisöille. Kaupunki hoitaa tytäryhteisöjensä tilapäisen rahoituksen kaupunginhallituksen päättämin ehdoin.

Riskienhallintajärjestelmää konsernissa ollaan yhtenäistämässä.

2.21 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017	2016
Toimintatuotot	45.543	44.362
Toimintakulut	-80.922	-79.196
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	0	14
Toimintakate	-35.379	-34.820
Verotulot	21.239	20.636
Valtionosuudet	20.166	20.408
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	24	17
Muut rahoitustuotot	472	177
Korkokulut	-218	-252
Muut rahoituskulut	-48	-71
Vuosikate	6.256	6.095
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3.978	-3.578
Omistuksen eliminointierot		
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-8	
Satunnaiset erät	-336	
Tilikauden tulos	1.933	2.517
Tilinpäätössiirot	3	22
Tilikauden verot	-7	-9
Laskennalliset verot	-83	-36
Vähemmistöosuudet	-25	-27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1.822	2.467

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	56,0	56,0
Vuosikate/Poistot, %	157,3	170,3
Vuosikate, euroa/asukas	1060,3	1018,4
Asukasmäärä	5900	5985

2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2017	2016
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	6.249	6.072
Satunnaiset erät	-336	
Tilikauden verot ja laskennalliset verot		
Tulorahoituksen korjauserät	-233	-23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-9.888	-6.599
Rahoitusosuudet investointimenoihin	582	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>750</u>	<u>641</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2.877	91
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-35	-430
Antolainasaamisten vähennys	346	246
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2.526	3.063
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.765	-1.604
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2.672	1.778
Oman pääoman muutokset	0	136
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	349	2
Vaihto-omaisuuden muutos	9	-24
Saamisten muutokset	-2.205	-793
Korottomien velkojen muutokset	<u>942</u>	<u>-2.508</u>
Rahoituksen rahavirta	2.840	-134
Rahavarojen muutos	-37	-43
Rahavarat 31.12	3.556	3.598
Rahavarat 1.1.	3.594	3.632

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2017	2016
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-2.330	-1.916
Investointien tulorahoitus, %	67,2	100,4
Lainanhoitokate	3,3	3,41
Kassan riittävyys	13,4	14,2

2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2017 1 000€	2016 1 000€	VASTATTAVAA	2017 1 000€	2016 1 000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	70.230	66.271	OMA PÄÄOMA	17.631	16.372
Aineettomat hyödykkeet	1.009	847	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	485	510	Arvonkorotusrahasto	335	347
Muut pitkäv. menot	524	337	Muut omat rahastot	530	532
Aineelliset hyödykkeet	66.005	61.950	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-9.335	-11.254
Maa- ja vesialueet	4.808	4.597	Tilikauden yli-/alijäämä	1.822	2.467
Rakennukset	39.856	40.736			
Kiint. rakent. ja laitteet	3.408	1.770	VÄHEMMISTÖOSUUDET	226	201
Koneet ja kalusto	1.823	1.915			
Muut aineell. hyödyk.	7.659	7.588	PAKOLLISET VARAUKSET	717	652
Ennakkomaksut ja keskenen. hankinnat	8.452	5.344	Muut pakolliset varaukset	717	652
Sijoitukset	3.216	3.474			
Osakkuusyhteisöt	2.231	2.144	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	850	850	PÄÄOMAT	646	325
Muut lainasaamiset	124	469			
Muut saamiset	11	11	VIERAS PÄÄOMA	60.582	57.743
			Pitkäaikainen korollinen	18.972	28.138
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	100	128	Pitkäaikainen koroton	2.774	2.656
			Lyhytaikainen korollinen	29.514	18.362
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9.471	8.894	Lyhytaikainen koroton	9.323	8.587
Vaihto-omaisuus	741	749			
Saamiset	5.174	4.556	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	79.802	75.293
Pitkäaikaiset saamiset	2	13			
Lyhytaikaiset saamiset	5.172	4.542	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Rahoitusarvopaperit	573	490	Kertynyt yli.. (alij.), 1000 €	-7.513	-8.787
Rahat ja pankkisaamiset	2.983	3.099	Kertynyt yli.. (alij.) €/as	-1.273	-1.468
			Konsernin lainat €/as	8.218	7.769
VASTAAVAA YHTEENSÄ	79.802	75.293	Konsernin lainakanta		
			31.12., 1 000 €	48.486	46.500
			Konsernin lainasaamiset		
			31.12., 1 000 €	124	469
			Kunnan asukasmäärä	5900	5985
			Omavaraisuusaste %	22,1	21,8
			Suht. velkaantuneis. %	69,6	67,4
			Velat ja vastuut %käyttötuloista	84,4	

Edellisen tilikauden yli-/alijäämäsaldo eroaa vuoden 2016 saldosta, koska Ouluveden ja kaupungin välisen, vuonna 2012, tehtyjen kauppojen myyntivoittojoen eliminointilaskelmat oli tehty liian pieninä. Edellisen tilikauden yli-/alijäämäsaldo on korjattu vuoden 2017 tilinpäätökseen.

2.24 Tilikauden tulosten käsittely

Ähtärin kaupungin tilikauden tulos vuodelta 2017 on 2.897.964 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää, että ylijäämä siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

2.25 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Valtiovarainministeriö asetti 22.8.2017 kuntalain 118 §:n mukaisen Ähtärin kaupunkia koskevan arviointiryhmän, jonka toimeksiantona oli tehdä laissa tarkoitettu selvitys kaupungin mahdollisuuksista turvata asukkailleen lainsäädännön edellyttämät palvelut. Arviointiryhmän määräaika oli 16.2.2018 asti. Arviointiryhmä edellyttää, että Ähtärin kaupunki toteuttaa kaupunginvaltuustossa hyväksytyn talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2018 – 2022 ja sisällyttää ohjelmaan kuuluvat pidemmän aikavälin toimenpiteet ja tavoiteluvut tuleville vuosille laadittaviin taloussuunnitelmiin.

Arviointiryhmä **ei ehdota** erityisen kuntajakoselvityksen asettamista Ähtärin kaupungin osalta.

Kaupunginvaltuuston on käsiteltävä arviointiryhmän toimenpide-ehdotukset ja saatettava niitä koskeva päätös valtiovarainministeriön tietoon jatkotoimenpiteitä varten huhtikuun 2018 loppuun mennessä.

Ähtärin kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 6.9.2016 pykälässä 67 talouden tervehdyttämishojelman vuosille 2016 – 2022. Valmistelussa olevan valtakunnallisen maakunnallisen Sote-uudistuksen vaikutusta vuosien 2020 – 2022 tulo- ja menojen (verotuloihin ja valtionosuuksiin) on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Tervehdyttämishojennitelmaa päivitetään vuosittain sekä suunnitelman toteutumista seurataan säännöllisesti mm. osavuositarkastuksissa. Suunnitelman mukaan vuoteen 2022 mennessä on noin kuuden miljoonan alijäämät katettu oheisen taulukon mukaan. Tervehdyttämishojennitelma on kuitenkin toteutunut arvioitua tehokkaammin, joten vuosina 2016 – 2017 on alijäämiä katettu yhteensä jo 4,9 miljoonalla eurolla. Kattamatonta alijäämää on vuonna 2017 enää noin 1,1 miljoonaa euroa.

Tervehdyttämishojennitelma vuosille 2016 – 2022

Vuosi	Tervehdyttämishojennitelma	Toteutuma / arvio	Alijäämä
			-6 012 057
2016	1 365 000	2 002 025	-4 010 032
2017	1 130 000	2 897 964	-1 112 068
2018	580 000	580 000	-532 068
2019	790 000	790 000	257 932
2020	750 000	750 000	1 007 932
2021	620 000	620 000	1 627 932
2022	780 000	780 000	2 407 932
Yhteensä	6 015 000		

TERVEHDYTTÄMISSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN VUONNA 2017

(ulkoinen/sisäinen)

	Tervehdyttämissuunnitelma / TA 2017	Toteutuma 2017	Tervehdyttämissuunnitelma muutos	Toteutuma-%
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-14 000	-13 385	-615	96 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-16 800	-17 377	577	103 %
KAUPUNGINVALTUUSTO	-44 500	-52 294	7 794	117 %
KAUPUNGINHALLITUS	-1 724 100	-1 703 807	-20 293	99 %
MAASEUTULAUTAKUNTA	-59 500	-49 606	-9 893	83 %
PERUSTURVALAUTAKUNTA	-24 726 500	-24 691 837	- 34 662	99,9 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA	-8 406 300	-7 706 571	- 699 829	92 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-2 387 100	- 1 836 983	-550 117	127 %
VUOSIKATE	2 458 600	4 104 583	-1 645 983	166 %
POISTOT	-1 324 000	-1 206 619	117 381	91 %
ÄHTÄRIN KAUPUNKI	1 134 600	2 897 964	-1 763 364	255 %

3 Toteutumisvertailu

3.1 Vaalit

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Vuonna 2017 järjestettiin kuntavaalit, vuonna 2018 presidentinvaalit sekä vuonna 2019 järjestetään eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit. Keskusvaalilautakunta hoitaa em. vaalien sille kuuluvat lakisääteiset tehtävät.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0		0	0	0
Toimintamenot	-14.000	0	-14.000	-13.384,68	-615,32
Toimintakate	-14.000	0	-14.000	-13.384,68	-615,32

3.2 Tilintarkastus

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla.

LAATUTAVOITTEET

Lautakunnan keskeisenä tehtävänä on selvittää, onko kaupunkia johdettu valtuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti ja tuloksellisesti ja tulee ko kaupungin tilintarkastus asianmukaisesti suoritetuksi.

TOTEUTTAMINEN

Tilintarkastus kilpailutettiin vuonna 2015 ja tiintarkastusyhtiöksi valittiin KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-16.800		-16.800	-17.377,29	577,29
Toimintakate	-16.800		-16.800	-17.377,29	577,29

3.3 Kaupunginvaltuusto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Kaupunginvaltuuston tulosalueelle on varattu määrärahat kaupunginvaltuuston toimintaa varten.

TULOARVOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-44.500		-44.500	-52.294,37	7.794,37
Toimintakate	-44.500		-44.500	-52.294,37	7.794,37

3.4 Kaupunginhallitus

3.4.1 Yleishallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Yleishallinnon kustannuspaikka käsittää kaupunginhallituksen, muun keskushallinnon, suhdetoiminnan, kh:n käyttövarausmäärärahat, toimikunnat ja väestönsuojelun.

Yleishallintotoimi toimii kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan apuna sekä tukee ja luo edellytyksiä muiden osastojen toiminnalle. Tehtävinä on huolehtia kaupunginhallituksessa ja -valtuustossa käsiteltävien asioiden valmistelusta, sihteeritehtävistä, päätösten täytäntöönpanosta sekä tiedottamisesta. Tehtäviin kuuluu myös arkistotoimen johtaminen ja ohjaus, keskusarkiston ja yleishallinnon arkistotoimen hoito, kaikkien hallintokuntien kirjaaminen ja tiedoksianto, sekä tekstinkäsittely, puhelinvaihteen hoito ja neuvonta, postitus, toimistotarvikehankinnat, monistus sekä vaalien järjestämiseen liittyvät tehtävät ja YPP.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.000		1.000	5.905,26	-4.905,26
Toimintamenot	-444.200		-444.200	-490.076,46	45.876,46
Toimintakate	-443.200		-443.200	-484.171,20	40.971,20

TALOUS

Strateginen päämäärä: Hyvä kuntatalous

Kriittiset menestystekijät: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Puitelain tunnusluvut - Vuosikate/as. - Lainat €/as. - Kumulatiivinen alijäämä € - Tulovero % - Omavaraisuusaste - Suhteellinen velkaantuneisuus	Puitelain tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin	Rahoitukseen liittyvät järjestelyt. Rakenteellisia muutoksia ja toiminnan uudelleen järjestelyjä.	Vuosikate/as. 340,1 € / asukas Lainat €/as. 2.966 € Kumulatiivinen Alijäämä € 1.112 000 Tulovero % 22 % Omavar.aste 52,6% Suht. velkaant. 46,8 % Lainojen korkosuojausk- sen ehtoja on muutettu kaupungille edullisemmaksi, joten suojauslukuja ei vuonna 2017 ole.
Toimialojen tavoitteet - Toimintatuottojen osuus käyttömenoista - palkkakulujen suhteellinen muutos - toimintakate - kustannusten vertailu verrokkikuntiin - talouden tasapainottamis-ohjelman tavoitteet	Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet	Benchmarking Seurataan talouden tasapainottamissuunnitelman toteutumista.	Tytäryhtiöiden (3 yhtiötä) taloushallinnon ja palkanlaskennan siirto kaupungin organisaatioon toteutettu. Tervehdyttämistyö-ryhmän valmisteleva tervehdyttämissuunnitelma vuosille 2016- 2022 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa hyväksynyt 5.9.2016 pykälässä 67
Talousosaamisen ja talouden ennustettavuus	Talouden koulutuksen suunnitelma laadittu ja toteutettu koko henkilöstölle.	Organisaation sisäisenä koulutuksena taloudellisen ajattelun kehittämistä.	Talouskoulutus on järjestetty esimiehille ja luottamushenkilöille alueellisena koulutuksena.

	Sisäinen valvontaprosessi kuvattu ja toteutettu prosessin mukaisesti. Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttäminen. Talousarvion tavoitteiden toteutuminen, paraneminen ja pitkäjänteinen suunnittelu. Budjetin joustavuus.	Käynnistetään koulutus ja prosessityö. Valmistelua jatketaan. Raportointi ja nopea reagointi muutoksiin. Selvitetään budjetin sitovuustason määritykset.	Ostolaskujen sähköinen kierrätysjärjestelmä otettu käyttöön Osavuosikatsaus 30.4.2017 ja 31.8.2017 laadittu Selvittelyä jatketaan.
Pääoman ja omaisuuden tehokas käyttöpääomien vapauttaminen ja uudelleen kohdistaminen paremmin tuottavasti – kehittävästi	Omistajapolitiittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.	Esitysten tekeminen omistajapolitiikasta ja raportoinnin kehittäminen.	Kaupunginhallitus / valtuusto on ottanut kantaa tytäryhtiöiden omistajapolitiittisiin kysymyksiin, jotka on toteutuneet 2017. – Panda-hanke – Mesikämmen-hotelli – Ähtärin Energia ja Vesi / varavoimala
Omistajaohjauksen tuloksellisuus	Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti. Tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa.	Seurataan ohjeiden toteutumista.	Seurantaa jatketaan osavuosikatsauksissa.
Kiinteistöjen käyttöaste	Käyttöaste-% määritellään budjetissa.	Tavoitteiden asettaminen. Tarjonnan sopeuttaminen vastaamaan kysyntää.	Konserniyhtiöissä on sopeutettu asuntotarjontaa.
Konsernitase Kaupungin antamat takaukset -riskitaso	Konsernin tulot kattavat kulut, mukaan lukien lainanhoitokulut Riskitaso mahdollisimman matala.	Seuranta, valvonta ja esitysten teko.	Seurantaa konsernin sisällä jatketaan. Konserninjohto sekä toimitusjohtajat raportoivat säännöllisesti kaupunginhallitukselle toiminnasta. Kaupungin antamat takaukset: Ähtärin Eläinpuisto Oy

			Kiinteistö Oy Ouluvesi Ähtärin Vuokralat Oy Kiinteistö Oy Ähtärin Blue Building
--	--	--	--

HENKILÖSTÖ

Strateginen päämäärä: Hyvä työnantaja

Kriittiset menestystekijät: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Joka neljäs vuosi toteutettu henkilöstökysely	Henkilöstökysely toteutetaan joka neljäs vuosi. Sen tulosten pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi	Toteutetaan kysely, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi.	Kysely on toteutettu.
Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen	Kyselyn tulokset henkilöstön omasta osaamisesta, työssä kehittymisestä omaan työhön vaikuttamisesta sekä koulutuksesta osoittavat myönteistä suuntaa.	Laaditaan koulutussuunnitelma.	Valmistelua jatketaan.
Henkilöstösuunnitelma	Henkilöstösuunnitelmas ta tehdään strateginen, osaamisen ja työyhteisön kehittymistä linjaava dokumentti	Laaditaan henkilöstösuunnitelma.	On laadittu talousarviossa.
Sairauspoissaolojen seuraaminen	Sairauspoissaolojen määrän kehittyminen osoittaa myönteistä suuntaa.	Henkilöstötilinpäätöksessä seurataan.	Seurataan.
Tyky- ja tyhytoiminnan vaikuttavuus	Henkilöstökyselyn henkilöstön työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	Toimintaa kehitetään.	Kyselyn tulokset osoittivat myönteistä kehitystä.
Keskeisten johtamisen välineiden säännöllinen ja systemaattinen käyttö - Osaamiskartoitus - Kehityskeskustelut	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain työyksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelun yhteydessä.	Toteutetaan.	Kehityskeskustelut on pääosin tehty.

• Vuorovaikutus, viestintä, avoimuus • Esimiesvalmennus	Henkilöstökyselyn osaamisen vahvistumista, viestintää ja vuorovaikutusta koskevat kysymykset osoittavat myönteistä suuntaa.		
Kannustinjärjestelmä	Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiesportaalle. Uusia kannustinjärjestelmiä koko henkilöstölle otettu käyttöön - kannustavat terveellisiin elämäntapoihin - lisäävät työmotivaatiota. Toiminnan seurantajärjestelmän käyttöönotto.		Taloustalutusta annettu esimiehille.

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

Strateginen päämäärä: Asiakslähtöiset ja kustannustehokkaat palvelut

Kriittiset menestystekijät: Innovatiivinen palveluiden järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Toteutetaan säännöllistä kustannusten seurantaa. Analyysin pohjalta tarvittavat jatkotoimenpiteet.	Kustannusten seuranta ollut haasteellista, koska ongelmia ollut ajantasaisen tiedon saamisessa. Instacare –toiminnanohjausjärjestelmä saatu käyttöön vuonna 2017
Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta, poistetaan päällekkäisyydet	Prosessien ja palvelurakenteiden läpikäynti ja kehittäminen.	Kehitystyötä jatketaan.

Vertailu verrokkikuntiin; aiempiin vuosiin: sähköinen hyvinvointikertomus	Kustannustehokas ja laadukas palvelutaso.	Suunnitelmallinen ja säännöllinen vertailu.	Vertailua jatketaan.
Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen vuosittaisten tavoitteiden mukaisesti. Parhaiden käytäntöjen käyttöönotto.	Kehitetään.	Kehitystyötä jatketaan. Ostolaskujen kierrätysjärjestelmä otettu käyttöön. Tweb-ohjelman käyttöönottoprojekti aloitettu.
Asiakaspalaute	Käyttäjäkyselyn tulokset osoittavat myönteistä suuntaa	Koulutusta.	Koulutusten suunnittelua jatketaan.

ASUKKAIDEN OSALLISUUS JA HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Tyytyväinen asiakas ja käyttäjä, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö

Kriittiset menestystekijät: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen, positiivinen väestönkehitys, kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamis-mahdollisuudet sekä foorumit.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa.	Yleisötapaaminen torilla. Netin vaikuttamis-mahdollisuuksien selvittäminen	Tietohallintotyöryhmä on valmistellut asiaa. Suomi.fi-palvelut otettu käyttöön.
Asiakastyytyväisyysmittaukset	Asiakastyytyväisyysmitauksien pääsuunta kehittyy myönteiseen suuntaan	Koulutus ja palautekeskustelu henkilöstön kanssa.	On valmisteltu asiakastyytyväisyyskyselyä esim. Riikun markkinoille
Sähköisten palvelujen määrä ja niiden käyttökelpoisuus	Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu	e-Ähtäri hanke ja Tweb kehittäminen.	Videovisit palveluista jatkosopimus. Ostolaskujen kierrätysjärjestelmä otettu käyttöön sekä Tweb-asianhallintajärjestelmän projekti käynnistetty.
Kulttuurin ja liikunnan harrastajien määrän arviointi, käytön vaikuttavuuden arviointi	Harrastajien määrä kasvaa, asukkaiden hyvinvointi lisääntyy. Aktiiviset järjestöt jatkavat toimintaa.		Pirkanpohjasäätiön kiinteistön huoltomenoissa avustetaan.
Sosiaali- ja terveyspalveluiden vaikutusten arviointi	Sosiaali- ja terveyspalveluiden vaikutukset näkyvät		

	asukkaissa ja kustannusten pienenemisenä.		
Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä	Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä on nouseva.		
Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi	Erikois- ja erityispalveluiden tarve vähenee.		
Moniammatillisen työn määrän arviointi	Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.		
Kaupungin imago vetovoimaisena asuinpaikkana	Asukasmäärä lisääntyy.	Työpaikkojen lisäämistä edesauttavien toimenpiteiden toteuttaminen.	Kaupunki on tehnyt yhteistyötä yrittäjien kanssa. Investoitu uuden vetovoimaisen asuinalueen infraan.

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Kestävä kehitys

Kriittiset menestystekijät: Ekologinen ja elävä kaupunki luonnon äärellä

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Vesistöjen hyödyntäminen	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö.	Suunnitelmallinen ja pitkäjännitteinen kehittämistyö.	Ähtärin matkailun ranta-alueen kehittämissuunnitelma.
Keskustan ja matkailualueen kehittäminen	Vetovoimaisten asuinalueiden kaavoittaminen. Monipuolinen tonttitarjonta	Keskustan kehittämishanke, Matkailun kehittämishankkeet, Osayleiskaava	Keskustan kehittämishanke Etelä-Pohjanmaan liitin Panda-hanke. VT18 osayleiskaava
Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyminen puhtaassa ympäristössä	Toimivat lähipalvelut. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrä kasvaa.		Valmisteltu keilahalli hanketta. Valmisteltu liikuntahalli hanketta.
Puhdas luonto ja vesistöt -vedenlaadun mittarit	Säilytetään puhdas luonto ja vesistöt.	Seuranta.	Seurantaa jatketaan.
Ympäristöystävälliset energiamuodot	Uusiutuvan energian lisääminen.	Uusiutuvan bioenergian käytön lisääminen.	Alan hankkeissa ollaan mukana.
Jäteaseman käyttö	Jätteen määrän väheneminen.	Tiedottaminen	Valmistelua jatketaan.

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

Strateginen päämäärä: Elinvoimainen kaupunki

Kriittisen menestystekijät: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen, kansainvälistyminen, yhteistyö

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Matkailutoimintojen monipuolistaminen ja syveneminen	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa.	Laaja-alainen toimijoiden yhteistyö, kehittämistoimien jatkotyöstäminen ja toimeenpano.	Valtuusto on linjannut matkailuun vaikuttavia kehittämistoimia.
Kotimaisten ja ulkomaisten matkailijoiden ja myynnin volyymin kasvu.	Matkailijoiden määrä lisääntyy ja he käyttävät alueen palveluita, viipymä pitenee.	Matkailuyhtiön toiminnan edesauttaminen, myönteisen kaupunkikuvan vahvistaminen.	Pandojen mahdollisen saapumisen vaikutusten selvittäminen.
Matkailua tukevat tuotteet ja palvelut kehittyvät	Tarjotaan tuotteita ja palveluita, jotka houkuttelevat turisteja kotimaasta ja ulkomailta.	Kaupunki luo toimintaedellytyksiä laadukkaalle toiminnalle. Uusien yrittäjien saaminen kaupunkiin.	Ähtärin kaupunki-tuotteiden myyntipiste Honkaniemen kirjakaupassa. Tuotteisiin hankittu mm. Ähtäri-huivi ja -solmio, Ähtäri-lapaset. Ähtäri-solki, Ähtäri -tarjottimet jne.
Mainetutkimukset	Imago on hyvä. Made in Ähtäri-sloganin vahvistaminen ja laaja käyttöönotto.	Toteutetaan tarvittaessa suunnitelmallisesti.	Ei tehty kaupungin toimesta tarkastelukautena.
Monipuolinen kulttuuri- ja vapaa-aika palvelujen tarjonta.	Tapahtumien ja kävijöiden määrä kasvaa, Ähtäri tunnetaan tasokkaasta kulttuuritarjonnasta.	Osallistutaan kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen tapahtumien mahdollistamiseen.	Juhlavuoden 2017-valmistelu ja toteutus.
Viestinnän kehittäminen	Ähtäri-brändin rakentamista tukevan viestintäohjelman toteuttaminen - ähtäriläisyys esille!	Viestintäsuunnitelman toteuttaminen.	Jatketaan toteuttamista.
Metalliteollisuuskeskittymän kasvaminen ja yritystoimintaa tukevien alihankintaketjujen löytäminen ja rakentaminen.	Uusia yrityksiä syntyy. Maaseutu pysyy asuttuna, viljeltynä ja tuottajat toimivina.	Suunnitelmallinen, määrätietoinen ja pitkäjänteinen elinkeinotoiminta.	Työtä on jatkettu. Mukana Fibercut Oy:n toiminnan aloittamisen edellytysten luomisessa.
Maa- ja metsätalouden kehittyminen	Raaka-aineiden jalostusaste on nouseva.		
Kauppa- ja matkakeskus toteutuu.	Uusien toimijoiden lisääntyminen.		Valmistelu jatkuu.

Ostolantien kehittäminen	Tori- hanke onnistuu	Ostolantie käyntikortti vireästä kuntakeskuksesta. Keskustan kehittämishanke. Haetaan uusia toimintamalleja.	Keskustan kehittämishanke toteutettu.
Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen lisääntyminen ja olemassa olevien työpaikkojen säilyttäminen.	Suunnitelmallinen, määrätietoinen ja pitkäjänteinen elinkeinotoiminta.	Yritysaihioiden kehittämistyössä oltu mukana.
Yhteistoiminnan määrän lisääminen kaupungin ulkopuolisten yhteisöjen kanssa.	Aktiivinen ja molemmin puoleinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille.	Haetaan yhteistyö tapoja. Yritysvierailut ja aktiivinen kanssakäyminen.	Yrittäjä-aamiainen sekä yritysvierailut.

3.4.2 Henkilöstöhallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Henkilöstöhallinto käsittää työsuhtehallinnon, työterveyshuollon, työpaikkaruokailun ja kahvituksen kustannuspaikat.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	79.200		79.200	76.583,17	2.616,83
Toimintamenot	-215.100		-215.100	-174.778,16	-40.321,84
Toimintakate	-135.900		-135.900	-98.194,99	-37.705,01

3.4.3 Toimisto- ja talouspalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Taloussasto hoitaa kaupungin rahaliikenteen, laskentatoimen, taloussuunnittelun, riskienhallinnan koordinoinnin, henkilöstöhallinnon, palkanlaskennan sekä atk-hallinnon ja -suunnittelun. Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalojen ja Kiinteistö Oy Ouluveden kirjanpidot siirtyvät 1.1.2016 taloustoimistoon sekä Ähtärin Eläinpuisto Oy:n taloushallinto ja palkkahallinto 1.4.2016 alkaen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	91.400		91.400	85.581,30	5.818,70
Toimintamenot	-925.100		-925.100	-953.484,65	28.384,65
Toimintakate	-833.700		-833.700	-867.903,35	34.203,35
Poistot ja arvon alentumiset				-8.121,96	8.121,96
Tilikauden tulos	-833.700		-833.700	-876.025,31	42.325,31

3.4.4 Elinkeinoelämän edistäminen

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Elinkeinopäällikkö neuvoo yrittäjiä liiketoimintasuunnitelman tekemisessä, yrityksen perustamisessa, rahoitushakemusten täyttämisessä ja toimitilavaihtoehtojen selvittämisessä, huolehtii kehittämishankkeiden koordinoinnista ja uusien yritysten aktiivisesta hankinnasta sekä toimeenpanee elinkeino-ohjelman sisältöä käytäntöön.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				40.309,60	-40.309,60
Toimintamenot	-268.900		-268.900	-276.830,36	7.930,36
Toimintakate	-268.900		-268.900	-236.520,76	-32.379,24

3.4.5 Työllisyysmäärärahat

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Tulosalue sisältää määrärahavaraukset velvoitetyöllistämiseen, koululaisten kesätyöseteleihin ja työttömien yhdistyksen vuokratukeen.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2015	TA 2016	TP 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Hankinnanvarainen työllistyminen		6 (hall.kunnat)		6 (hall.kunnat)	6 (hall.kunnat)	6 (hall.kunnat)

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	16.000		16.000	846,05	15.153,95
Toimintamenot	-58.400		-58.400	-17.863,19	-40.536,81
Toimintakate	-42.400		-42.400	-17.017,14	-25.382,86

3.5 Maaseututoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Maaseututoimen tehtävänä on hoitaa kunnassa maatilataloutta koskevat viranomaisasiat, joita mainittavampia ovat viljelijöiden EU-tukien hakemiseen ja hallinnointiin liittyvät toimet, tukien hakuun liittyvä valvonta, tukien maksatukset, vahinkojen arvioinnit ja lausuntojen antaminen sekä maatalousyrittämisen kehittäminen. Ähtärin kaupungin maaseututoimi kuuluu Alavuden yhteistoiminta-alueeseen, jota hallinnoi Alavuden kaupunki.

LAATUTAVOITTEET

Maaseututoimen tavoitteena on säilyttää maaseutu asuttuna ja mahdollisimman hyvin hoidettuna.

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Asiakastilat	113	114	114	113	110
Tukihakemukset	800	770	750	730	700
Maksetut EU-tuet yht.	3200000	3470000	3300000	3200000	3000000
Tuki €/tila	28319	30439	28947	28319	27273

TOTEUTUMINEN

Asiakastilat:	114
Tukihakemukset:	770
Maksetut Eu-tuet:	3.470 000
Tuki/tila:	30.439

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-59.500		-59.500	-49.606,23	-9.893,77
Toimintakate	-59.500		-59.500	-49.606,23	-9.893,77

3.6 Perusturva

Ähtärin kaupunki on päättänyt järjestää sosiaali- ja terveyspalvelut Kuusiolinna Terveys Oy:n ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän kautta niin, että järjestämisvastuu on kuntayhtymällä. Palvelusopimuksen mukaan tuotettavien palveluiden vuosihinta on kiinteä. Hinta toiselle sopimusvuodelle 2017 muodostui siten, että tilaajatahojen sote-menojen, palveluntuottajien laskutuksen sekä mahdollisten muiden tulojen jälkeen vuosihinta on vuoden 2015 nettomeno + kaksi prosenttia (sis. sosiaalitoimen, perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon nettokustannukset).

Yhteisyrityksen toiminnan ydin on tuottaa sosiaali- ja terveyspalvelut aidon kumppanuuden periaatteen mukaisesti. Tämä tarkoittaa yksityisen ja julkisen toimijan läpinäkyvää yhteistyötä, jonka tavoitteena on laadukkaat ja taloudellisesti tuotetut palvelut.

Ähtärin kaupunki on päättänyt antaa järjestämis- ja tuottamisvastuun sosiaali- ja terveyspalveluiden alueelliselle toimijalle, koska alueen kunnat eivät voi kasvattaa sosiaali- ja terveystoimen menoja tulevaisuudessa. Kuusiolinna Terveys Oy:n tulee tehostaa huomattavasti sosiaali- ja terveyspalveluita. Tärkeimmät kehittämisen alueet ovat erikoissairaanhoidon kulujen alentaminen, kuntoutuksen lisääminen, kotiin annettavien palveluiden lisääminen (kotisairaala), ennaltaehkäisevien palveluiden lisääminen ja alueellisesti laitoshoidon purkaminen. Pitkän aikavälin strategisena tavoitteena on, että yhtiön- ja kuntayhtymän toiminta tuottaa Ähtärin kaupungille taloudellista hyötyä.

Yhteisyritys tuottaa jäsenkuntien (Ähtäri, Kuortane, Alavus sekä Soini) puolesta erikoissairaanhoidon, kehitysvammaistenhuollon, perusterveydenhuollon, vanhuspalvelut, sosiaalihuollon sekä ehkäiseviä sosiaali- ja terveyspalveluita. Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän vastuulla on sosiaali- ja terveyspalveluiden viranomaispalvelut, palvelusopimuksen seuranta, taloushallinto, tietohallintoa ja tietojärjestelmiä (ITC), ja apteekki- ja hoitotarvikepalvelut. Ympäristöterveydenhuolto, ravinto- ja siivouspalvelut sekä eräät muut kulut, kuten eläkemenerustainen maksu jäävät kuntien vastuulle.

TALOUS

Strateginen päämäärä: Hyvä kuntatalous.

Kriittiset menestystekijät: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka, sosiaali- ja terveystoimen ennustettavuus.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Sosiaali- ja terveyspalveluiden talouden ennustettavuus.	Kuusiolinna Terveys Oy ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymä tuottaa palvelut tehokkaasti, vaikuttavasti ja tuloksellisesti.	Sitova nettomeno vuodelle 2017.	Kuntayhtymän laskutus nettomenon mukainen.
Ähtärin kaupunki on aktiivinen omistaja/toimija Kuusiolinna Terveys Oy:ssä ja	Yhtiön vaikutuskanavien Advisory board, ohjausryhmä ja	Päätöksenteossa varmistetaan, että yhtiön ja kuntayhtymän resurssit käytetään tehokkaalla ja parhaalla	Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeiden mahdollisesti tarvittavaa myyntiä on valmisteltu.

Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöryhmissä.	yhtiöhallitus hyödyntäminen. Aktiivinen kuntayhtymäpolitiikka.	mahdollisella tavalla Ähtärin ja alueen asukkaiden sosiaali- ja terveyspalveluiden kehittämiseen sekä tuottamiseen.	
--	---	--	--

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN

Strateginen päämäärä: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat palvelut, tyytyväinen asiakas.

Kriittiset menestystekijät: Sosiaali- ja terveyspalvelujen saatavuus, paikalliset sosiaali- ja terveyspalvelut lähipalveluperiaatteella, laadukkaat palvelut, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Sosiaali- ja terveyspalveluiden saatavuus.	Hankintasopimuksessa on määritelty palveluiden tuottamisen laatutasot. (esim. välitön hoidon tarpeen arviointi, lääkärin kiireellinen vastaanotto, suunterveydenhuollon saatavuusaika).	Palvelun tuottaja ja tilaaja valitsevat yhdessä 10-20 mittaria, jotka kuvaavat palveluntuottamista. Palvelun tilaaja seuraa palvelulupausten toteutumista reaaliaikaisesti. Mittaritietoa käydään läpi yhteisissä seurantakokouksissa (ohjausryhmä).	
Ähtäriläiset ovat tyytyväisiä sosiaali- ja terveyspalveluihin.	Suurin osa sosiaali- ja terveyspalveluiden käyttäjistä palvelutyytyväisyyden mittaamisen piirissä. Nk. lähtötila-analyysiä paremmat tulokset.	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen vuosittain. Hyvinvointikertomus; hyvinvointikysely vuosittain. Tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	
Järjestetyt asiakas- ja potilas foorumit.	Osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien kasvattaminen.	Sosiaali- ja terveyspalveluista ja niiden muutoksista tiedotetaan aktiivisesti kuntalaisia. Asiakasraatien palaute huomioidaan asioiden valmistelussa ja tiedottamisessa.	Kuntalaisinfoja on järjestetty.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	410.500		410.500	424.826,30	-14.326,30
Toimintamenot	-25.137.000		-25.137.000	-25.116.664,07	-20.335,93
Toimintakate	-24.726.500		-24.726.500	-24.691.837,77	-34.662,23

3.7 Sivistystoimi

3.7.1 Sivistystoimen hallinto

Kaupunkistrategia huomioidaan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan eri tulosalueilla

- opetustoimi
- muut oppilaitokset: Lakeudenportin kansalaisopisto, Merikanto-opisto, Taiteen perusopetus
- kirjasto
- kulttuuritoimi
- nuorisotoimi
- liikuntatoimi
- aamupäivä- ja iltapäivätoiminta
- varhaiskasvatus
- joukkoliikenne

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

Strateginen päämäärä: Hyvä kuntatalous.

Kriittiset menestystekijät: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Puitelain tunnusluvut • Vuosikate/as. • Lainat €/as. • Kumulatiivinen alijäämä € • Tulovero % • Omavaraisuusaste • Suhteellinen velkaantuneisuus	Puitelain tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin	Sivistystoimessa pyritään pitämään talous myös tulevalla tilikaudella annetussa raamissa.	Taloutta seurataan säännöllisesti ja pyritään kustannustehokkaisiin ratkaisuihin.
Toimialojen tavoitteet • Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • palkkakulujen suhteellinen muutos • toimintakate	Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Talouden tasapainottamisohjelmaa noudatetaan tulevalla tilikaudella tehtävissä päätöksissä. Tapahtumatuotanto rakennetaan taloudellisesti kestäväälle ja tuottavalle pohjalle.	Talouden tasapainottamisohjelmaa seurataan ja yksiköissä on etsitty uusia, vaihtoehtoisia, toimivia ja edullisia rakenteita.

• kustannusten vertailu verrokkikuntiin • talouden tasapainottamisohjelman tavoitteet		Toteutetaan vertailu verrokki-kuntiin.	
Taloulosaamisen ja talouden ennustettavuus.	Talouden koulutuksen suunnitelma laadittu ja toteutettu koko henkilöstölle. Sisäinen valvontaprosessi kuvattu ja toteutettu prosessin mukaisesti. Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttäminen. Talousarvion tavoitteiden toteutuminen, paraneminen ja pitkäjänteinen suunnittelu. Budjetin joustavuus.	Talouden koulutuksen suunnittelu aloitetaan; ensiksi vuorossa ovat osastojen päälliköt. Sisäisen valvonnan kehittäminen. Sähköisen hyvinvointikertomuksen kautta voidaan vertailla lukuja toisiin kuntiin; sivistystoimen osalta aloitetaan sähköisen hyvinvointikertomuksen rakentaminen. Sivistystoimessa talousarvion tavoitteet ovat toteutuneet, mutta pitkäjänteistä suunnittelua ja parantamista tehdään järjestelmällisesti. Se näkyy muun muassa eri toimialojen asiakirjojen päivittämisellä.	Toteutuu.
Pääoman ja omaisuuden tehokas käyttöpääomien vapauttaminen ja uudelleen kohdistaminen paremmin tuottavasti – kehittävästi.	Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.	Sivistystoimi seuraa budjetin toteutumista ja mahdolliset ylitykset käsitellään päättävissä elimissä.	Sivistystoimi pysyy kokonaisuudessaan budjetissaan.
Omistajaohjauksen tuloksellisuus.	Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti. Tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa.		
Kiinteistöjen käyttöaste.	Käyttöaste-% määritellään budjetissa.	Kiinteistöjen käyttöastetta	Käyttöaste liikuntatilojen suhteen maksimissaan, iltaisin

		tarkastellaan ja toimintaa kehitetään. Pirkanlinna profiloituu nuoriso- ja kulttuurikeskuksena, kouluilla on toimintaa myös iltaisin, esim. kansalaisopistojen kursseja. Edistetään Ähtäri-hallin käyttöasteen nostamista tapahtumatuotantoon myös ulkopuolisten tuottajien osalta.	kerhotoimintaa muutamassa luokassa. Edelleen kouluilla on tarvetta väistötiloihin (Sedu, Pirkanlinna, Koulutien rivitalosta kaksi asuntoa koulukäytössä). Pirkanlinnan käyttö koulun väistötilana haastanut muun toiminnan kehittymistä ja toiminnan laajentumista.
Konsernitase. Kaupungin antamat takaukset -riskitaso.	Konsernin tulot kattavat kulut, mukaan lukien lainanhoitokulut. Riskitaso mahdollisimman matala.		

HENKILÖSTÖ

Strateginen päämäärä: Hyvä työnantaja.

Kriittiset menestystekijät: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Joka neljäs vuosi toteutettu henkilöstökysely.	Henkilöstökysely toteutetaan joka neljäs vuosi. Sen tulosten pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi.	Tehdään henkilöstökysely ja analysoidaan siitä saatavat vastaukset sekä tehdään suunnitelma työyhteisön kehittämiseksi.	Työterveyshuollon teettämä terveystarkastus teetetty keväällä -17 koulujen henkilökunnalle. Muulle siv.toimen hlökunnalle ei ole tehty kyselyä.
Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen.	Kyselyn tulokset henkilöstön omasta osaamisesta, työssä kehittämisestä omaan työhön vaikuttamisesta sekä koulutuksesta sekä osoittavat myönteistä suuntaa.	Henkilöstön mielipidettä kuunnellaan. Vastuuta jaetaan ja annetaan henkilöstön osaamistason mukaan.	Kouluille tehdyn kyselyn perusteella työhyvinvointia heikentää sisäilman laadun lisäksi melu ja kiire.
Henkilöstösuunnitelma.	Henkilöstösuunnitelmasta tehdään strateginen, osaamisen ja työyhteisön kehittämistä linjaava	Osallistutaan yhteistyössä henkilöstöhallinnon kanssa.	Täydennyskoulutuksiin on ollut mahdollisuus osallistua.

	dokumentti.		
Sairauspoissaolojen seuraaminen.	Sairauspoissaolojen määrän kehittyminen osoittaa myönteistä suuntaa.	Sairauspoissaoloja pyritään vähentämään, kiinnitetään huomiota enemmän työhyvinvointiin ja –viihtyvyyteen. Mietitään esimiesten kanssa keinoja sairauspoissaolojen vähentämiseen.	Sairauspoissaoloja seurataan.
Tyky- ja tyhy-toiminnan vaikuttavuus.	Henkilöstökyselyn henkilöstön työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	Kehitetään yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Työhyvinvointiin tulee kiinnittää enemmän huomiota lisäämällä osallisuutta ja kuulemista.
Keskeisten johtamisen välineiden säännöllinen ja systemaattinen käyttö. Osaamiskartoitus. Kehityskeskustelut. Vuorovaikutus, viestintä, avoimuus. Esimiesvalmennus. Kannustinjärjestelmä.	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain työyksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelun yhteydessä. Henkilöstökyselyn osaamisen vahvistumista, viestintää ja vuorovaikutusta koskevat kysymykset osoittavat myönteistä suuntaa. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiesportaalle. Uusia kannustinjärjestelmiä koko henkilöstölle otettu käyttöön - kannustavat terveellisiin elämäntapoihin - lisäävät työmotivaatiota.	Kehityskeskustelut käydään jokaisessa yksikössä vuosittain. Esimiesvalmennusta järjestetään esimiehille. Kannustetaan ja palkitaan terveistä elämäntavoista ja aktiivisesta osallistumisesta kulttuuri- ja liikuntapalveluiden käyttäjänä. Kehitetään edelleen kulttuurikorttijärjestelmää.	Kehityskeskusteluja pidetty. Aloitettu toimipiste/-alakohtaiset / säännölliset tapaamiset. Esimieskoulutus pidetty 21.4.2017. Opettajilla aloitettu syksyllä ns. kiky-kävelyt työsuunnittelun rinnalla.

	Toiminnan seurantajärjestelmän käyttöönotto.		
--	--	--	--

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

Strateginen päämäärä: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat palvelut.

Kriittiset menestystekijät: Innovatiivinen palveluiden järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Palveluiden järjestämisessä otetaan huomioon tehokkuus ja pyritään tekemään yhteistyötä, jos se on järkevää. Palveluiden järjestämisen muotoa selvitetään muun muassa varhaiskasvatuksessa.	Yhteistyötä lisätty maakunnallisesti ja yli maakuntarajojen (mm. yhteistyö muutaman keskisuomalaisen kunnan/ kaupungin kanssa).
Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta, poistetaan päällekkäisyydet.	Ähtärin paja- toiminta on hallintokuntien yhteinen ponnistus. Lakeudenportin kansalaisopiston kautta tehdään yhteistyötä. Lisätään ja kehitetään moniammatillista yhteistyötä läpi hallintorajojen.	Yhteistyö Kuusiolinnan toimijoiden kanssa. Rakentamishankkeissa ja tilasuunnittelussa tiivis yhteistyö eri hallintoalojen kanssa.
Vertailu verrokkikuntiin; aiempiin vuosiin: sähköinen hyvinvointikertomus.	Kustannustehokas ja laadukas palvelutaso.	Tarkastellaan omaa toimintaa kriittisesti, etsitään erilaisia toimintamalleja. Suoritetaan vertailua.	Uusia toimintamalleja haetaan ja kehitellään olemassa olevia malleja.
Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen.	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen vuosittaisten tavoitteiden mukaisesti. Parhaiden käytäntöjen käyttöönotto.	Oppilaitokset panostavat tieto- ja viestintätekniikan käytön lisäämiseen. Päivähoidossa kehitetään sähköisiä palveluita mm. varhaiskasvatuksen hankkeen avulla. Wilma on linjattu koulun ensisijaiseksi tiedotuskanavaksi, joka	Oppilaitokset lisänneet AV-laitteistoa ja opetuksessa lisätty sähköistä opetusmateriaalia. Sähköinen asiointikalenteri käytössä, videoneuvotteluja käyty, Wilma ja Pedanet käytössä kouluilla ja päiväkodeissa. Varhaiskasvatuksen

		on lisännyt viestinnän tehokkuutta ja helppoutta ja täten myös kasvattanut ja lähentänyt kodin ja koulun yhteistyötä ja tiedonkulkua. Wilman entistä tehokkaampi käyttö etenkin lukiopuolella tärkeää.	Sähköinen asiointi -Mukavat IT
Asiakaspalaute.	Käyttäjäkyselyn tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	Asiakaspalautetta kysytään sivistystoimen jokaisella sektorilla ja tulokset analysoidaan.	Syksyllä -17 Vasu-kysely huoltajille ja Lape-toiminnasta kysely kuntalaisille.

ASUKKAIDEN OSALLISUUS JA HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Tyytyväinen asiakas ja käyttäjä, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

Kriittiset menestystekijät: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen, positiivinen väestönkehitys, kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa.	Sivistystoimen eri sektoreilla järjestetään keskustelutilaisuuksia, joissa on mahdollista antaa kehittämisideoita.	Kirjastoauton kulttuurikerroksilla kerättiin keväällä palautetta ja kehittämisideoita.
Asiakastyytyväisyysmittaukset.	Asiakastyytyväisyysmittauksien pääsuunta kehittyi myönteiseen suuntaan.	Panostetaan erityisesti palvelun laatuun, ystävällisyyteen ja aitoon vuorovaikutukseen asiakaspalvelutilanteissa.	Asiakastyytyväisyysmittausta ei ole järjestetty, mutta tarve on edelleen (kuntalaiskysely).
Sähköisten palvelujen määrä ja niiden käyttökelpoisuus.	Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Sähköisiä palvelukonsepteja hyödynnetään etenkin kouluissa, mutta mahdollisuuksien mukaan myös muilla sektoreilla.	Sähköisiä palveluita hyödynnetty (oppikirjojen lisenssiohjelmat, sähköiset opetusohjelmat, opetus skypen kautta). Varhaiskasvatuksessa siirrytty sähköiseen maksu- ja palvelujärjestelmään.
Kulttuurin ja liikunnan harrastajien määrän arviointi, käytön vaikuttavuuden arviointi.	Harrastajien määrä kasvaa, asukkaiden hyvinvointi lisääntyy. Aktiiviset järjestöt jatkavat toimintaa.	Kolmannen sektorin toimintaa pyritään tukemaan, yhteistyön mahdollisuuksia pyritään kartoittamaan.	Kolmannen sektorin toimintaa on tuettu ja osallisuutta pyritty lisäämään. Kävijämääriä tilastoitu kirjastoautossa ja Pirkanpohjassa, joissa

			kerätty myös asiakaspalautetta.
Sosiaali- ja terveystalouden vaikutusten arviointi.	Sosiaali- ja terveystalouden vaikutukset näkyvät asukkaissa ja kustannusten pienenemisenä.	Kouluterveyskyselyllä mitataan oppilaiden terveystottumuksia.	
Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä.	Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä on nouseva.	Erityisesti toisen asteen koulutuksen opiskelijamääriä pyritään kasvattamaan.	Ensisijaisia lukion aloittajia 41 ja tämän lisäksi kaksoistutkintoon osallistujia 9. (2016: 42)
Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi.	Erikois- ja erityispalveluiden tarve vähenee.	Kuusiokuntien ja E-P:n alueella oppilashuoltotyö syksyllä 2014 voimaan tulleen lain puitteissa --> nuorten ongelmien ennaltaehkäisy	Varhaiseen tukeen painottaminen riittäväillä resursseilla, yhteistyö Kuusiolinna Terveys Oy:n henkilöstön kanssa.
Moniammatillisen työn määrän arviointi.	Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.	Moniammatillisuus lisääntyy varsinkin opetuspuolella lakimuutosten myötä.	Moniammatillinen yhteistyö toiminut.
Kaupungin imago vetovoimaisena asuinpaikkana.	Asukasmäärä lisääntyy.	Tavoitteena sivistystoimessa on järjestää kulttuuri-, liikunta ja vapaa-ajan tapahtumia ja kehittää laadukasta peruspalvelua niin, että se palvelee kaikkia asukkaita ja kiinnostaa uusia asukkaita.	Palveluiden tason turvaaminen vähintään tyydyttävänä. Opetus- ja varhaiskasvatushenkilöstölle pidetty omat koulutuspäivät kotiseudun hyödyntämisestä ja markkinoinnista OPS/ VASU:ssa.

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Kestävä kehitys.

Kriittiset menestystekijät: Ekologinen ja elävä kaupunki luonnon äärellä.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Vesistöjen hyödyntäminen.	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö.		
Keskustan ja matkailualueen kehittäminen.	Vetovoimaisten asuinalueiden kaavoittaminen. Monipuolinen tonttitarjonta.	Tarjotaan liikunta-, kulttuuri-, kirjasto- sekä muiden vapaa-ajan palveluiden avulla asukkailla, vapaa-ajan asukkailla sekä	Kirjaston käyttöaika laajennetaan Omatoimi kirjasto -mallilla. Palveluja on pyritty kehittämään toiveiden mukaisesti.

		matkailijoille sopivaa ajanvietettä.	
Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyminen puhtaassa ympäristössä.	Toimivat lähipalvelut. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrä kasvaa.	Tarjotaan elämyksiä ja aktiviteetteja monipuolisten vapaa-ajanpalveluiden muodossa asukkaille. Esimerkkinä kulttuurireitti Ähtärin keskustassa. Kulttuuriympäristöohjelman hyödyntäminen.	Kolmannen sektorin kanssa tiivistä yhteistyötä. Ylävedet-veistoksen siirtohanke Moksusta keskustaan toteutui talkoovoimin, kaupunki antoi asiantuntija-apua.
Puhdas luonto ja vesistöt -vedenlaadun mittarit.	Säilytetään puhdas luonto ja vesistöt.	Kouluilla ja varhaiskasvatuksessa annetaan ympäristö-, ja tapakasvatusta, johon kuuluu osana omien jätkien siivoaminen ja ympäristöstä huolehtiminen.	Opsissa painotus oman ympäristön tuntemuksesta ja vaalimisesta.
Ympäristöystävälliset energiamuodot.	Uusiutuvan energian lisääminen.		
Jäteaseman käyttö.	Jätteen määrän väheneminen.	Kouluruokailu toimii periaatteella, että otetaan lautaselle sen verran kuin jaksaa syödä. Asiaa käsitellään myös oppitunneilla.	Kouluruokailu toimii hyvin.

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

Strateginen päämäärä: Elinvoimainen kaupunki.

Kriittiset menestystekijät: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen, kansainvälistyminen, yhteistyö.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Matkailutoimintojen monipuolistaminen ja syveneminen.	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa.	Kehitetään ja tarjotaan sivistystoimen soveltuvia palveluja myös matkailijoille ja kesäasukkaille.	Mm. liikunta-, kulttuuri- sekä kirjastopalvelut avoinna kaikille.
Kotimaisten ja ulkomaisten matkailijoiden ja myynnin volyymin kasvu.	Matkailijoiden määrä lisääntyy ja he käyttävät alueen palveluita, viipymä pitenee.	Edesautetaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Lukion ja Haaga-Helian kanssa yhteiset kurssit matkailuun ja asiakaspalveluun. Haaga-Helian kanssa yhteistyötä uuden päiväkodin oppimisympäristösuunnitelman teossa.

Matkailua tukevat tuotteet ja palvelut kehittyvät.	Tarjotaan tuotteita ja palveluita, jotka houkuttelevat turisteja kotimaasta ja ulkomailta.	Lukiolla vieraiden kielten tarjonta ja toteutuminen säilyvät vahvana (espanja, venäjä, saksa, A-ruotsi).	Etäopetusta järjestetty.
Mainetutkimukset.	Imago on hyvä. Made in Ähtäri-sloganin vahvistaminen ja laaja käyttöönotto.	Edesautetaan hyvän imagon kehittymistä ja säilymistä.	Asia saisi olla enemmänkin esillä sivistystoimen puolella. Lukion menestys yo-vertailuissa on ollut hienosti esillä.
Monipuolinen kulttuuri- ja vapaa-aika palvelujen tarjonta.	Tapahtumien ja kävijöiden määrä kasvaa; Ähtäri tunnetaan tasokkaasta kulttuuritarjonnasta.	Kulttuuri-, liikunta sekä kirjastopalvelut palvelevat myös kesäasukkaita ja matkailijoita.	Tekonurmikenttä avattiin elokuussa Juhlavuoden kulttuuritarjontaa koko vuoden aikana.
Viestinnän kehittäminen.	Ähtäri-brändin viestintäohjelman rakentamista tukevan toteuttaminen - ähtäriläisyys esille!	Ähtäriläisten tuotteiden kehittäminen. Viestinnän kehittämiseen ja toteuttamiseen osallistuminen.	Alakouluilla käyttöön uusi todistus pohja Ähtäri-logolla. Ähtäri-brändi vahvasti esillä kahdessa koulutustapahtumassa.
Metalliteollisuuskeskittymän kasvaminen ja yritystoimintaa tukevien alihankintaketjujen löytäminen ja rakentaminen.	Uusia yrityksiä syntyy. Maaseutu pysyy asuttuna, viljeltynä ja tuottajat toimivina.	Hankkeet.	
Maa- ja metsätalouden kehittyminen.	Raaka-aineiden jalostusaste on nouseva.		
Kauppa- ja matkakeskus toteutuu.	Uusien toimijoiden lisääntyminen.	Yhteydet mahdollisiin toimijoihin.	
Ostolantien kehittäminen.	Tori- hanke onnistuu.		
Työpaikkojen määrä.	Työpaikkojen lisääntyminen ja olemassa olevien työpaikkojen säilyttäminen.	Koululaisten kesätyöpaikat turvataan palkkaamalla nuoria kaupungin työkohteisiin ja tukemalla ähtäriläisiä yrityksiä nuorten kesätyöseteleillä.	Ähtärin kaupunki työllisti/ tuki työllistymisessä 85:aa ähtäriläistä 15–17-vuotiasta nuorta.
Yhteistoiminnan määrän lisääminen kaupungin ulkopuolisten yhteisöjen kanssa.	Aktiivinen ja molemmin puoleinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille.	Pyritään tuomaan Ähtäriin kolmannen asteen täydennyskoulutusta, joka vastaa työelämän tarpeisiin.	Tet-jaksojen kehittämistä. Sedun matkailualan opiskelijat ovat olleet harjoittelemassa matkailualan työpaikoissa.

3.7.2 Opetustoimi

Tulosalueeseen kuuluvat tulosityksiköt

1. Esi- ja perusopetus
2. Vammaisopetus
3. Lukio

Esi- ja perusopetus

Ähtärissä esiopetusta annetaan Ollinkulman päiväkodissa ja tarpeen mukaan myös Myllymäen koulussa resurssien sallimissa puitteissa. Reppulan perusparannushankkeen myötä esioppilaille on asianmukaiset ja yhtenäiset tilat.

Perusopetusta antavia kouluja on 1.8.2016 jälkeen Otsonkoulu, Myllymäen koulu ja Yhteiskoulu. Esiopetus ja perusopetuksen vuosiluokat 1–6 siirtyivät uuden tuntijaon ja uusien opetussuunnitelmien mukaiseen opetukseen lukuvuonna 2016–2017. Vuosiluokat 7–9 siirtyvät vuosiluokka kerrallaan uuden tuntijaon ja uusien opetussuunnitelmien mukaiseen opetukseen 2019 mennessä. Lukuvuonna 2017-2018 aloitti 7. luokka uuden ops:n perusteiden mukaisesti.

Lukioverkko ja toisen asteen koulutus kokonaisuudessaan on valtakunnallisesti tarkastelun kohteena. Yhteistyön eri muotoja etsitään toisen asteen koulutuksen järjestäjien kanssa.

Ähtärin lukiossa painottuu perusopetuksen lisäksi kolme tärkeää osa-aluetta:

- 1) kansainvälisyyden ja matkailun painotus sekä talousosaaminen
- 2) SEDU Koulutien ja Tuomarniementien kahden tutkinnon suorittajien ja aineopiskelijoiden joustava kurssitarjonta. Kaksoistutkinnon järjestämisen sekä markkinoinnin osalta lukio tekee läheistä yhteistyötä SEDU Koulutien ja Tuomarniementien kanssa. Lukiokoulutuksen järjestämisessä läheisiä kumppaneita ovat Haaga-Helia sekä Opinlakeus -projektin oppilaitokset. Seutukunnallinen lukioyhteistyö toteutetaan Alavuden, Kuortaneen ja Virtain lukioiden kanssa.
- 3) yrittäjyys osana opinto-ohjausta ja lukion toimintaa.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Peruskoulutus. Esiopetuksen piiriin pyritään saamaan koko ikäluokka.	Esiopetukseen ilmoittautuneiden määrä.	100 %
Henkilöstön ammattitaito.	Pätevien opettajien osuus opettajista.	100 %
9. luokan oppilaat saavat päättötodistuksen.	Oppivelvollisuuden suorittaminen.	100 %
Opetusryhmien koko pidetään kohtuullisena perusopetuksessa.	h/oppilas (tuntikehys).	1,8
Laadukas opetus perusopetuksessa.	Valtakunnallisissa kokeissa arvosanojen keskiarvo.	Vähintään keskitasoa.
Hyvä opinto-ohjaus.	Peruskoulun jälkeisen opiskelupaikan löytäminen.	100 %

Lukiokoulutus.

Korkealaatuinen opetus.

Yo-kirjoitusten valtakunnallinen
vertailu.

Väh.valtakun-
nallinen ka.

Mahdollisuus lukiodiplomien
suorittamiseen

Useissa oppi-
aineissa.

Tehokas opiskelijahuolto.

Keskeyttäneiden määrä.

Mahd.
vähäinen.

Myllymäki

Esiopetus järjestetään lukuvuonna 2017-2018 yhdessä 1-2. luokan kanssa, muut luokat ovat 3-4 ja 5-6. Yhteistyötä tehdään aktiivisesti kylälaisten kanssa. Oppilaiden osallistamista ja yhteisöllisyyttä on lisätty aktiivisen oppilaskuntatoiminnan, kummioppilastoiminnan ja välkkäritoiminnan avulla. Lisäksi koululla on panostettu kansainväliseen toimintaan (Espanjan matka ja sitä edeltävä valinnaiskurssi) ja Liikkuva koulu -toiminnan kehittämiseen. Koulun opetustiloihin on tehty muutoksia ja parannuksia.

Otsonkoulu

Lukuvuonna 2017-2018 Otsonkoululla on 18 perusopetuksen ryhmää ja yksi pienluokka, jossa opetus tapahtuu pääosin toiminta-alueittain ja yksilöllisin opetussuunnitelmin. Ensimmäisillä luokilla aloitti kolme ryhmää, jolloin pienet ekaluokkalaiset saatiin jakaa kolmeen opetusryhmään.

Oppilaskunnan toiminta on ollut erityisen aktiivista ja he ovat osallistuneet ja järjestäneet useita eri tilaisuuksia ja tapahtumia.

Otsonkoulu on osallistunut aktiivisesti kaupungin ja eläinpuiston valmistautumiseen pandojen tuloon, ja se on näkynyt myös koulun toiminnassa. Myös juhlavuosi Suomi 100 ja Ähtäri 150v. on värittänyt mukavasti kouluvuotta ja näkynyt koulun arjessa.

Sisäilma-asiat ovat tasaantuneet viime vuodesta, mutta vaikuttavat edelleen. Kaksi luokkaa opiskelee väistötalassa Koulutien rivitalolla. Tilannetta seurataan ja seurantamittauksia jatketaan.

Yhteiskoulu

Opetustiloja vielä käytössä Sedulla (2 luokkaa, tekninen ja tekstiili) ja kirjastolla (auditorio ja peilisali). Oppilaat joutuvat kävelemään eri kiinteistöjen väliä. Keväällä peruskoulun päättötodistuksen saaneista koulun tietojen mukaan jokainen on saanut opiskelupaikan. Syksyllä 7. luokalla aloitti 67 oppilasta neljällä rinnakkaisluokalla. Liikuntasalin rakentaminen aiheuttaa koulun ympäristössä muutoksia kulkureitteihin.

Opettajista on kaksi epäpätevää, muuten opetusta annetaan pätevien opettajien johdolla.

Lukio

Lukion aloitti syksyllä 41 opiskelijaa, 31.12.2017 opiskelijoita oli 39. Kaksoistutkinnon aloittajia tähän päälle on 31.12.2017 6. Liikuntasalin rakentaminen on aiheuttanut muutoksia opiskelijoiden parkkipaikkaan ja kulkemiseen oppilaitoksen ympäristössä. Lukion toisen asteen selvitys on edennyt henkilökunnan haastatteluihin ja tilatarpeen tarkempaan selvittelyyn.

Lukiossa opetusta annetaan pätevillä opettajilla.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	174.000		174.000	295.541,24	-121.541,24
Toimintamenot	-5.630.100		-5.630.100	-5.314.276,52	-315.823,48
Toimintakate	-5.456.100		-5.456.100	-5.018.735,28	-437.364,72
Poistot ja arvonalentumiset				-15.888,36	15.888,36
Tilikauden tulos	-5.456.100		-5.456.100	-5.034.623,64	-421.476,36

Muut oppilaitokset / Lakeudenportin kansalaisopisto, Merikanto-opisto

LAKEUDENPORTIN KANSALAIPOISTO

Kansalaisopisto Ähtärissä on osa Lakeudenportin kansalaisopistoa (Alavus, Kuortane ja Ähtäri).

Painopistealueita:

1. Aikuisväestölle suunnattuja monipuolisia koulutus- ja kulttuuripalveluja uusien asioiden oppimiseen ja itsensä kehittämiseen; tietoyhteiskunnan perusvalmiuksia parantavaa koulutusta, terveyttä edistävää kurssitoimintaa, kansalaistaitoja kehittävää opetusta, laadukasta harrastus-toimintaa.
2. Yhteistyön vahvistaminen maakuntakorkeakoulun kanssa.
3. Yhteistyön vahvistaminen yrittäjien kanssa tukemaan alueen vahvoja toimialoja.
4. Lasten ja nuorten taiteen perusopetuksen vahvistaminen.

Lasten kuvataidekoulussa (taiteen perusopetus) käynnistyi kolme ryhmää, syksyllä yksi alkavien ryhmä 7-8 vuotiaille sekä kaksi jatkavien ryhmää vanhemmille. Ryhmissä oli yhteensä 15 osallistujaa.

Musiikin yksilöopetusta annettiin lauluun, pianon, kitaran, basson, rumpujen soittoon. Soittimien opetuksessa on ollut mukana etenkin lapsia ja nuoria. Lisäksi toimivat ryhmät mieskuorossa ja naiskuorossa, jotka toimivat esiintyvinä ryhminä alueen eri tapahtumissa. Juhlavuoden näytelmänä työstettiin Kotirintama -näytelmää, jonka esitykset ajoituivat joulukuulle. Uutena näytelmäryhmänä aloitti Pieni Merenneito -tanssisatu. Näytelmä toteutetaan yhteistyössä Ähtärin kaupungin kulttuuritoimen ja Ähtärin Zoo Resort Oy:n kanssa. Esitykset ajoittuvat helmi-maaliskuulle 2018.

Tietotekniikka opetusta annettiin yksilöopetuksena, jossa edetään kunkin osallistujan omien tarpeiden ja osaamisen mukaan. Lisäksi annettiin opetusta älypuhelimien ja tablet-tietokoneen sekä internetin käyttöön. Kielikursseista ryhmät käynnistyivät jälleen venäjän (jatkokurssi), italian (jatkokurssi), espanjan (alkeis- ja jatkokurssit), saksan (keskustelukurssi) ja suomen (alkeis- ja jatkokurssit) kielissä.

Vesijumppia toimi 6 ryhmää ja ryhmät ovat edelleen suosittuja. Lisäksi järjestettiin omat vesijummat ja kuntosaliryhmät kuntoutuskeskus Otsonlinnassa. Ryhmäliikunnoissa toimivat jummat miehille ja naisille sekä lisäksi jumpparyhmät Alastaipaleella, Ähtärinrannalla, Peränteellä ja Myllymäellä. Lisäksi käynnistyi ryhmät joogassa, kahvakuulassa ja shindossa. Tanssiryhmissä jatkoivat itämainen tanssi ja latinotanssi, joissa toimivat sekä alkeis, edistyneempien että senioriryhmä.

Käsityöryhmien sisältötarjontaa suunnattiin entisestään siihen, että ryhmät sopisivat sekä vasta-alkajille että osaavimmille. Lisäksi ohjelmassa oli kädentaitojen lyhytkursseja eri tekniikkoihin ja aihepiireihin. Samoin toimintaansa jatkoivat perhonsidontakurssi, puutyökurssi sekä huonekalujen entisöintikurssit.

Maakuntakorkeakoulun kanssa suunniteltiin mm. avoimen yliopisto-opetuksen tarjontaa, joista parhaiten lähti käyntiin johtamisen perusopinnot, jota markkinoitiin alueen yrityksille.

KANSALAIISOPISTO

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Tunnit	4121	4100	3801	3800	3800	3800
Osall. opiskelijoita	2307	2700	2119			
Yht. toim.korv.	82.459,20	75.000,00	71.557,53			
Op.tunnin hinta	83,60		82,91			
Netto	19,22		19,43			

MERIKANTO-OPISTO

Merikanto-opisto on seutukunnallinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on tuottaa korkeatasoista ja monipuolista sävel- ja tanssitaiteen perusopetusta laajan oppimäärän mukaisesti Mänttä-Vilppulan, Oriveden, Virtain ja Ähtärin kaupungeille sekä Ruoveden ja Juupajoen kunnille.

Merikanto-opiston Ähtärin toimipisteessä aloitti elokuussa 2017 17 uutta soitto-oppilasta, yhteensä solistisia oppilaita toimipisteessä on syyslukukauden alkaessa 75.

Soitinvalikoima on laaja; opetusta annetaan pianon, viulun, alttoviulun, sellon, huilun, klarinetin, saksofonin, kitaran ja sähkökitaran soitossa. Varhaisiän musiikkikasvatusryhmissä (muskarit) oli 55 lasta. Tanssin taiteen perusopetuksessa oli keväällä mukana 26 ähtäriläistä lasta ja nuorta. Syyslukukaudella tanssinopetus käynnistyi 1.11.2017. Keväällä 2017 päättötutkintoja suoritettiin Ähtärissä 7 kpl, joista yksi opistotasolta.

Syyskaudella järjestettiin seurakuntakodilla oppilaskonsertit lokakuusta lähtien kuukausittain. Lisäksi järjestettiin marraskuussa Ähtäri-hallissa suuri Merihelmiä-konsertti yhteistyössä muiden ähtäriläisten taiteen perusopetusta antavien tahojen kanssa. Mukana olivat lasten kuvataidekoulu, Näppi-käsityökoulu ja Ähtärin toimintakeskus. Opetushallitus rahoitti osaltaan hanketta. Hanke oli hyväksytty myös Suomi-100-tapahtumiin.

Kevään 2017 aikana kaikille opiston päätoimisille opettajille hankittiin opetuskäyttöön iPadit opiston siirryttyä uuteen Eepos-oppilashallinto-ohjelmaan. Lisäksi Ähtärin toimipisteeseen sijoitettiin arvokas musiikkivarusteltu edutorni. Hankinnat mahdollisti Opetushallituksen myöntämä rahoitus hankkeelle ”Musiikinopetuksen ja teknologian kohtauspaikka

MERIKANTO-OPISTO

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Opetustunnit/Ähtärin osuus	3178	3100	3121	3100	3100	3100

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	17.300		17.300	17.394,14	-94,14
Toimintamenot	-186.200		-186.200	-179.435,22	-6.764,78
Toimintakate	-168.900		-168.900	-162.041,08	-6.858,92

3.7.3 Kaupunginkirjasto

Vuoden 2017 alkupuolella Oiva-kirjastot liittyivät osaksi uutta, maakunnallista Eepos-kirjastokimppaa. Maakunnallinen kirjastoyhteistyö mahdollistaa asiakkaille kirjastoaineiston saatavuuden myös maakunnan muista kirjastoista helpommin ja edullisemmin. Eepos-kirjastoissa on yhteinen aineistotietokanta ja logistiikka kirjastojen välillä. Kimppaan kuuluu kaikkiaan 22 kuntaa kirjastoineen. Kaupunginkirjasto oli suljettuna Eepokseen liittymisen vuoksi 16.1.-7.2.

Ähtärin kaupunginkirjasto sai syksyllä 2016 haetun OKM:n hankerahoituksen omatoimikirjastopalvelujen järjestämistä varten maaliskuussa 2017. Hanketta ryhdyttiin toteuttamaan varustamalla pääkirjastomme omatoimiseen asiointiin soveltuvalla tekniikalla: ovien kortinlukijoilla, RFID-porteilla, lainaus- ja palautusautomaatilla sekä valvontakameroilla ja kuulutuslaitteistolla.

Kesän aikana järjestettiin kolme satutuntia, joihin osallistui 2-17 lasta ja aikuista.

Kirjasto osallistui elokuussa Taiteiden päivä ja yö -tapahtumaan pidentämällä aukioloaikansa tapahtuman ajaksi kello kymmeneen saakka illalla. Kävijöitä päivän aikana runsaat 60.

Kuukausittaiset Mangamiitti – kokoontumiset kirjastossa alkoivat elokuussa, kävijöitä keskimäärin 5 henkilöä/kerta.

Celia-kirjaston sähköisten äänikirjojen välitys lukemisesteisille ja asiakkaiden rekisteröinti käyttäjiksi aloitettiin.

Luokkakäynnit kirjastossa aine- ja luokanopettajien johdolla alkoivat. Opetuksen oheismateriaaleiksi toivottuja kirjapaketteja toimitettiin kouluille. Kouluyhteistyötä eri luokka-asteiden kanssa jatketaan luokkakäynnin, kirjavinkkauksin ja kirjastokäyttöä opettaen.

Kirjastosalissa pyritään järjestämään edelleen saliin soveltuvia taidenäyttelyitä.

Lokakuussa 2017 Ähtärin kaupunginkirjasto haki AVI:lta hankerahaa kahteen hankkeeseen: sähköistä kirjaston opastetaulua varten ja nuorille suunnattua fantasiatapahtumaa, Pandaconia, varten. Rahoitus ratkeaa vuoden 2018 maaliskuussa. Hankeaikaa opastetaulu-hankkeella vuoden 2019 kesäkuuhun ja fantasiatapahtumalla vuoden 2019 lokakuuhun.

Omatoimikirjaston toiminta alkoi 1.11.2017, omatoimikirjaston käyttäjiksi vuoden 2017 loppuun mennessä rekisteröitynyt 318 asiakasta.

Kirjastoauto

Kirjastoauton toimintaa kehitetään mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä kulttuuritoimen ja muiden hallintokuntien kanssa. Ähtärin kolmas kirjastoauto Santra on hankittu 11/2003.

MÄÄRÄTAVOITTEET

Tavoite	Mittarit	Kriteeri
Ajan tasalla oleva, monipuolinen aineisto.	Kirjojen hankinta: kpl/1000 asukasta. Muun aineiston hankinta: kpl/1000 asukasta. Lainauskierto: paikallislainat/kokoelmat yhteensä.	400 kpl 45 kpl 1,5
Tavoitettavuus.	Käyntejä/aukiolotunti. Lainaajia % kunnan as.luv.	24 kpl 40 %
Osaava ja riittävä henkilökunta.	Kirjastoammatillisesti pätevien osuus henkilökunnasta. Htv/asukasluku. Täydennyskoulutus.	100 % henkilökunnasta ammattipätev. 0,7 htv/1000 as 4 pv/htv
Tietoliikenneyhteydet.	Internet-yhteyksiä asiakkaille.	1 työasema / 1600 asukasta.
Kävijämäärä vuodessa/asukas.	2013 10,5	2014 10
Lainat vuodessa/asukas.	2015 15	2016 10 2017 15

TOTEUTUMINEN

	TP 2015	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019
Kävijämäärä vuodessa/asukas	8,7	6,5	10	7,3		
Lainat vuodessa/asukas	13,2	9,7	15	10,2		
Kirjojen hankinta: kpl/1000 as	370	389	450	440		
Muun aineiston hankinta: kpl/1000 as	41	36	60	59		
Lainauskierto:paikallislainat/kokoelmat	0,5	1,1	1,4	1,0		
Käynnit/aukiolotunti	19	18	20	18		
Lainaajia kunnan asukasta %	33,0 %	31,6%	35,0%	33,7%		
Pätevien osuus henkilökunnasta %	100 %	100%	100%	100%		
Htv/as	0,7	0,7	0,7	0,7		
Täydennyskoulutus pv/htv	4	5	4	5		
Internetyhteyksiä asiakk.	1/1600	1/1700	1/1700	1/1700		

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6.000		6.000	5.261,02	738,98
Toimintamenot	-309.000		-309.000	-278.406,54	-30.593,46
Toimintakate	-303.000		-303.000	-273.145,52	-29.854,48

3.7.4 Kulttuuritoimi

Kulttuuri on yksi Ähtärin selkeistä vetovoimatekijöistä. Monipuolisella kulttuuritarjonnalla palvellaan kuntalaisia ja tavoitetaan myös matkailijat laajasti.

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Vuoden 2017 teemoja kulttuurissa olivat:

1. Suuri juhlavuosi 2017, jolloin itsenäinen Suomi täytti 100 vuotta ja Ähtärin kunta 150 vuotta.
2. Juhlavuoden Ähtäri-tuotteet (Ähtäri 150).
3. Näyttelytoiminta Pirkkanpohjan taidekeskuksessa (Suomi 100).
4. Hugo Simbergin muistomerkkihanke yhteistyössä Ähtäri-seuran ja Peränteen kyläseuran kanssa (Suomi 100).
5. Simberg-tapahtumakokonaisuuden tuotteistus yhteistyössä Ähtärin Oppaiden kanssa.
6. Kotirintama-näytelmän tuottaminen (Suomi 100)
7. Viihteen vuosikymmenet -revyyen tuottaminen (Suomi 100).
8. Tulevaisuuden kuusi -kampanjan jalkauttaminen Ähtäriin (Suomi 100 ja Ähtäri 150).
9. Yhteistyö veteraani- ja maanpuolustusjärjestöjen yhteistoimintaryhmään kuuluvien tahojen kanssa kansallisen veteraanipäivän ja kaatuneiden muistopäivän juhlallisuuksissa.
10. Kokousedustukset eri työryhmissä.
11. Kulttuuribussikierrokset kylillä yhdessä kirjastotoimen ja muiden hallintokuntien kanssa.
12. Konsertti yhteistyössä nuorisotoimen ja Ähtäri Zoo Resortin kanssa.
13. Kotiseututyö yhteistyössä Ähtäri-Seuran kanssa.
14. Asiantuntija-apu eri toimijoille.

TOTEUTUMINEN

Juhlavuosi 2017

- Ähtäri 150 vuotta kunta- ja kaupunkijuhlaa vietettiin perjantaina 27.1.2017. Päivällä pidettiin kutsuvierastilaisuus Ähtäri-hallilla ja illalla kokoonnuttiin koko kansan torijuhlaan keskustaan. Hallilla oli arviolta 600 osallistujaa, torilla puolestaan 800–1 000 hlö.
- Tulevaisuuden kuusi -kampanjan istutustapahtumat järjestettiin 21.9.2017 yhteistyössä Ähtärin seurakunnan, Koulutuskeskus Sedu Tuomarniemmentien yksikön ja useiden paikallisten yhdistysten kanssa. Seurakuntakeskuksen pihapiiriin istutettiin viisi kuusta symboloimaan vuonna 2016 Ähtäriin syntyneitä 49:ää lasta ja Tuomarniemelle yksi Suomi 100 -juhlakuusi.
- Itsenäisyyspäivän juhlinta aloitettiin Ähtärissä aattoiltana klo 18 Ylävedet-veistoksen juhlaavalaisella ja juhlaputuksella kaupungintalolla sekä Ähtäri-hallilla. Juhlapäivän aamuna laskettiin yhdistysten seppeltalkoissa sidotut havuseppeleet jokaiselle Ähtärin sankarihaudalle, minkä jälkeen pidettiin itsenäisyyspäivän messu kirkossa ja kunnianosoitukset sankarihautoilla. Pääjuhla kahvitarjoiluineen pidettiin Ähtäri-hallilla. Juhlaan osallistui noin 350 hlö.
- Juhlavuoden Ähtäri-tuotteista tiedotettiin ja niitä oli ja on edelleen saatavilla Honkaniemen

kirjakaupasta ja Ähtäri Zoosta. Uutena tuotteena juhluvuonna ilmestyi Ähtäri-tarjotin hirvi-kuvalla.

Näyttelytoiminta

- Pirkanpohjan taidekeskuksessa oli esillä neljä näyttelyä ajalla 10.6.–10.12.2017. Kävijöitä oli 1 700 hlö, mutta tavoitetasosta (3 000 hlö; v. 2016 kävijöitä oli 2600 hlö) jäätin jälkeen. Punaisessa talossa oli esillä yläkerrassa näyttely "Hugo Simberg ja Eemu Myntti - lankomiehet", joka sai valtioneuvoston Suomi 100 -statuksen. Veistossalissa ja -puistossa oli esillä kuvanveistäjä-professori Eero Hiironen teoksia. Sinisessä talossa oli ähtäriläisten valokuvaajien näyttely "Ähtäri – Kuvien sinfonia" sekä asuntopuolella Ähtäri-tuotteiden näyttely. Lisäksi Taito E-P:n Rustoopuorin pop up shop toimi Sinisessä talossa. Näyttelyt järjestettiin yhteistyössä Pirkanpohjasäätiön kanssa.
- Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen näyttelytiloissa oli vaihtuvia näyttelyitä läpi vuoden.

Musiikkitoiminta

- Kulttuuritoimi järjesti yhteistyössä nuorisotoimen ja Ähtäri Zoo Resortin kanssa nuorisolle suunnatun Benjamin-konsertin Ähtäri-hallille 19.5.2017.
- "Sinisessä talossa" -konserteissa Pirkanpohjan taidekeskuksessa 10.6., 11.6. ja 15.6. esitettiin musiikillisia ja draamallisia katkelmia Hugo Simbergin teosten innoittamina. Konsertteihin sisältyivät leivoskahvit ja opastettu kierros näyttelyihin. Konserteissa oli noin 120 kuulijaa (tavoitetaso 200 hlö).
- Lastenkonserttia ei pidetty (tavoitetaso 250 hlö).

Teatteritoiminta

- Kotirintama-näytelmästä oli kesäkuussa kahdeksan ja joulukuussa kolme esitystä sekä yksi koululaisnäytös Ähtäri-hallilla. Esityksissä oli yhteensä noin 1 300 katsojaa (tavoitetaso 1 650 hlö).
- Viihteen vuosikymmenet -revyy (3 näytöstä) peruttiin aikataulullisista ja tuotannollisista syistä. Revyyille oli arvioitu talousarvioon 600 katsojan lipputulot.

Muu toiminta

- Kansallisen veteraanipäivän juhla järjestettiin 27.4. Ähtärin kotiseutumuseolla Ähtärin seurakunnan ja muiden veteraani- ja maanpuolustustyöryhmään kuuluvien tahojen kanssa. Aamulla pidettiin aiheeseen liittyvä aamunavaus Otsonkoululla, minkä jälkeen suoritettiin seppeleenlasku sankarihautamuistomerkillä. Museon juhlassa osallistujia oli noin 30 hlö.
- Veteraani- ja maanpuolustustyöryhmä kokoontui neljästi ja kulttuuritoimen edustaja on ollut kaikissa kokouksissa läsnä.
- Säveltäjän polku -tapahtuma järjestettiin 2.7. yhdessä Peränteen kyläseuran ja Ähtärin Oppaiden kanssa. Tapahtumassa oli satakunta osallistujaa.
- Vuoden 2016 jaettu kulttuuripalkinto ojennettiin 8.7. Ähtäri-seuran 70-vuotisjuhlassa kotiseutumuseolla dir. cant. Timo Lehtoselle ja Ähtärin Mieskuoro ry:lle.
- Taiteiden päivä ja yö järjestettiin Ähtäriässä ensimmäistä kertaa 25.8. Eri tapahtumaosiot keräsivät yhteensä lähes 300 hlö, joista osa otti osaa useampaan ohjelmanumeroon.
- Ähtärin asutuksen muistomerkki Ylävedet-veistos siirtyi uudelle paikalleen Ostolanrantaan 25.10. Siirtohanke toteutettiin talkoovoimin, Ähtärin kaupunki antoi hankkeessa asiantuntija-apua.
- Kulttuuribussikierroksia kylillä jatkettiin yhdeksän teeman voimin: Ähtäri 150 vuotta ja Ähtäri-lapaset tammikuussa, talvikalastus helmikuussa, palautteenkeruuta maaliskuussa, maaseutuiskelmiä huhtikuussa, juhlapöytien kattaukset toukokuussa, kirjailijoiden matkassa syyskuussa, kyläluodat kiertämään lokakuussa, origameja ja taidesuuntauksia marraskuussa ja pikkujoulut joulukuussa. Keväällä kerätty palaute on koostettu ja sen pohjalta kehitetään toimintaa vuodelle 2018.
- Eri toimijoille pyrittiin mahdollisuuksien mukaan asiantuntija-apua tapahtumien järjestämisessä ja erilaisten rahoituskanavien etsinnässä.

Kotiseututyö

- Hugo Simbergin muistomerkki julkistettiin 11.6.2017 taiteilijan kuolinpaikalla Peränteen kylän Sarkolassa. Läsä oli muun muassa pojanpoika Jan Simberg perheineen. Osallistujia noin 80 hlö. Suomi 100 -statuksen saaneen muistomerkkihankkeen järjestivät Ähtäri-seura ja Peränteen kyläseura Ähtärin kaupungin antaessa asiantuntija-apua.
- Ähtäri-seuran ja muiden toimijoiden kanssa oltiin järjestämässä Ähtäri-päiviä 8.–9.7.2017.

Avustukset

- Kulttuuritoimen avustukset myönnettiin yhteensä seitsemälle yhdistykselle.
- Ähtäri-seuran ylläpitämän kotiseutuarkiston toimintaa tuettiin yhtiövastikeavustuksella.
- Pirkanpohjasäätiötä tuettiin kiinteistökuluissa.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Kulttuuritapahtumien määrä	44	38	40	24		
Teatterinäytökset	26	20	12	6		
Hankkeet	1	2	3	1		
Avustukset	4	3	9	7		
Kulttuuripalkinnot	2	1	2	1		

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	94.000		94.000	40.711,78	53.288,22
Toimintamenot	-225.900		-225.900	-190.954,57	-34.945,43
Toimintakate	-131.900		-131.900	-150.242,79	18.342,79

3.7.5 Nuorisotoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Nuorisotyön tavoitteena on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja. Nuorisolain mukaan nuorisotyö ja nuorisopolitiikka kuuluvat kunnan tehtäviin.

Perusnuorisotyö koostuu Ähtärissä monipuolisesta harrastus- ja leiritöiminnästä, tapahtumista ja kulttuurisesta nuorisotyöstä.

Verkkonuorisotyö tehdään nuorisotiedotuksen kautta. Nuorisotiedotuksen sisältöjä kehitetään.

- Valmiudet työelämään koulutusjakso järjestetään nuorille.
- Lasten kesäleirejä järjestetään 3-4 kpl.
- Tuetaan nuorisovaltuuston (nuva:n) työtä.
- Järjestetään nuorille matkoja valtakunnallisiin tapahtumiin (kuten konsertteihin, nuorten taidetapahtumiin jne.)

- Pidetään nuorisotiloja avoinna ja järjestetään niihin toimintaa.
- Ollaan mukana kehittämässä nuorten työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä Ähtärissä.
- Ollaan mukana moniammatillisessa verkostoyhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

TOTEUTUMINEN

Pirkanlinna

- Nuorisotilatoiminnan organisointi, suunnittelu, ohjaus ja valvonta Myllymäellä (maanantai-illat, ikärajan), sekä Pirkanlinnassa (tiistai- ja perjantai-iltapäivät ala-asteelaiset, keskiviikko- ja perjantai-illat 13–17-vuotiaat sekä lauantai-illat joka toinen viikko 13–17-vuotiaat).

Leiritoiminta

- Kesällä 2017 järjestettiin kaksi eri ikäluokille suunnattua lasten kesäleiriä yhteistyössä Ähtärin seurakunnan nuorisotyön kanssa.

Tilaisuudet

- Retkien ja matkojen suunnittelu, järjestäminen ja valvonta (osa näistä yhteistyössä Alavuden nuorisopalveluiden ja Alavuden 4H-yhdistyksen kanssa).
- Hygieniapassikoulutus järjestettiin keväällä yhteistyössä Sedu Koulutien kanssa.
- Lasten leikkikenttätoimintaa ja kaksi kesäretkeä järjestettiin kesällä 2017.
- Kuudestaan ry:n Youth Power -hankkeen kanssa yhteistyössä suunnitellun kansainvälisyyskerhon aloittaminen syksyllä 2017, tubettajavierailun järjestäminen ja 8/2018 suunnitteilla Allianssin kansainvälisen vapaaehtoisleirin järjestäminen Ähtäriin yhteistyössä Kuudestaan ry:n kanssa.
- Osallistuttiin Taiteiden päivään ja yöhön 25.8. pitämällä Pirkanlinnan nuorisotiloissa Open Stage -jamit ja iltanuoppari.

Nuorisovaltuusto

- Nuva-toiminnan vahvistaminen ja vakiinnuttaminen jatkuvat. Yhteistyössä Alavuden, Kuortaneen ja Virtain nuvien ja nuorisotoimien kanssa järjestetty syksyllä yhteinen hankeaihiopäivä. Tarkoituksena yhteistyössä hakea 2/2018 OPH/KA3-hankerahaa pääteemana nuorten osallisuus ja osallistuminen.

Nuorten työvalmennus

- Koulujen päättymisen jälkeen järjestettiin yhteistyössä Etsivän nuorisotyön kanssa kahden viikon mittainen työhöntutustumisjakso kymmenelle ähtäriläiselle nuorelle, jotka eivät työllistyneet kaupungin kesätöihin tai muualle.

Nuorten harrastustoiminta

- AVI:n myöntämän avustuksen turvin pidettiin nuorille, hiljaisemmille tytöille suunnattua kerhoa läpi lukuvuoden.

Muu toiminta

- Nuorten kesätöiden organisoiminen nuoriso-ohjaajan toimesta. Ähtärin kaupunki työllisti ja tuki työllistymisessä 85:aa 15–17-vuotiasta nuorta.
- Kansainvälisen toiminnan aktivoituminen on jatkunut, yhteistyössä Marttisen Nuorisokeskuksen kv-koordinoinnin kanssa.
- Osallistuminen erilaisiin moniammatillisiin työryhmiin, joissa yhteistyössä oman paikkakunnan ja alueen työntekijöiden kanssa edistetään nuorten hyvinvointia.
- Camera Obscura -arvo- ja terveystarkastusohjelman järjestäminen viikolla 43 5–8-luokkalaisille yhteistyössä koulutoimen ja seurakunnan nuorisotyön kanssa.

Avustukset

- Nuorisotoimen avustuksia myönnettiin kolme kappaletta.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	9.500		9.500	3.227,74	6.272,26
Toimintamenot	-93.000		-93.000	-82.019,58	-10.980,42
Toimintakate	-83.500		-83.500	-78.791,84	-4.708,16

3.7.6 Liikuntatoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Uusi liikuntalaki on tullut voimaan 1.1.2015 ja siinä säädetään liikunnan ja huippu-urheilun edistämisestä sekä valtionhallinnon ja kunnan vastuusta ja yhteistyöstä, valtion hallintoelimistä ja valtionrahoituksesta liikunnan toimialalla.

TAVOITTEET

Lain tavoite on edistää:

1. eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa;
2. väestön hyvinvointia ja terveyttä;
3. fyysisen toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista;
4. lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä;
5. kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta;
6. huippu-urheilua;
7. liikunnan ja huippu-urheilun rehellisyyttä ja eettisiä periaatteita; sekä
8. eriarvoisuuden vähentämistä liikunnassa.

Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat tasa-arvo, yhdenvertaisuus, yhteisöllisyys, monikulttuurisuus, terveet elämäntavat sekä ympäristön kunnioittaminen ja kestävä kehitys.

TOTEUTUMINEN

Luistelupaikat pidettiin kunnossa. Uuteen paikkaan siirretty ja hieman pienennetty jääkiekkokaukalo toimi erinomaisesti. Jään kunnossapito onnistuu hyvin uudella tasaisella asfaltoidulla pohjalla. Uusi jäänhoitokone hankittiin helmikuussa kun vanha 30 vuotta käytössä ollut Jäämatti särkyi. Talvilomaviikolle varattiin yleisöluisteluvuoroja jäähallista.

Yksityisen avustuksella tehtiin suuren suosion saavuttanut retkiluistelurata Ouluveden jäälle. Hiihtoladut pidettiin kunnossa. Järven jäät olivat vahvat ja latukoneella päästiin ajamaan ohjelman mukaisesti. Talven hiihdot kruunasi Suomi100 tapahtuma Suomenselän Satanen maaliskuussa. Hiihdon kaupunginmestaruuskilpailut järjestettiin. Hiihdon kuntokampanja toteutettiin 1.1.-30.4. Virtaintien varren ratsastajille saatiin ratsastulupa ja -merkit Töyssyntien ja Meijeritien valiselle kevyenliikenteen väylälle sekä Töyssyntielle.

Mesikämmen kylpylässä oli huoltoviikko 22.-30.4. Altaat tyhjennettiin ja vuosien tauon jälkeen viiden suodatinpöntön suodatusaineet uusittiin. Muuten tehtiin normaali huolto.

Kylpylä oli mukana valtakunnallisessa Ui Kesäksi Kuntoon -kampanjassa 1.-31.3. Alle kouluikäisille järjestettiin kesäkuussa uimakoulut, 8 kertaa 1,5 tuntia ja 30 osallistujaa. Kylpylässä oli vilkas kesä, laitoksen kapasiteetti oli ajoittain äärirajoilla.

Uimarantoja kunnostettiin keväällä ajamalla hiekkaa jälle Pöyhösen alueen, Myllymäen Kalliolammen, leirintäalueen ja kaupungintalon rantaan. Kaupungintalon rantaan hankittiin uusi laituri ja leikkivälineitä, lisäksi rantaa kunnostettiin kauttaaltaan. Uimarantojen vesi täytti läpi kesän hyvän uintiveden laatuvaatimukset.

Liikuntahalli sai valtion rahoitusta 750.000 euroa. Liikuntahallin suunnitelmat olivat valmiit huhtikuun lopussa ja kilpailutuksen jälkeen hallia päästiin rakentamaan heinäkuussa.

Ähtärin Kiekko-Haukat ry:n tekonurmikenttähanke sai ELY:n rahoituksen ja kenttä otettiin käyttöön heinäkuussa ja kentän vihkiäisiä vietettiin 28.8. Kieha on vuokrannut kaupungilta kenttäalueen 10 vuodeksi ja kentän käytöstä on valmisteilla käyttö sopimus, jolla mm. koulut saavat käyttöoikeutta kentälle. Kaupunki on hoitanut kentän lanaukset ja harjaukset kerran viikossa kunnossapito-ohjelman mukaisesti.

Uusia hiihtolatureittejä suunniteltiin ja rakennettiin. Mm. yhteys Kellomäkeen on saatu uutta reittiä, kiitos maanomistajille.

Liikuntaryhmillä on ollut harjoitusvuoroja koulujen liikuntasaleissa ja Ähtäri-hallilla, lasten ja nuorten ryhmät alkuillassa.

SM-tasolla 2016 menestyneet urheilijat, kunnan kuntalainen, vuoden urheilija ja vuoden valmentaja palkittiin.

Urheiluseurojen toiminta-avustukset jaettiin toukokuussa.

Rantapuistoon hankittiin parkourkenttä.

Pyöräilyn kuntokampanja käytiin ajalla 1.5.-31.8. ja kävelykampanja 1.9.-30.10.

Ice Skating Tour -jääliikuntatapahtuma järjestettiin jäähallissa koulutoimen ja nuorisotoimen kanssa.

MÄÄRÄTAVOITTEET vuonna 2017 kävijämäärä 37.000.

TOTEUTUNUT

Mesikämmen kylpylä	2013	2014	2015	2016	2017
- kävijämäärät	34.731	33.772	36.348	35.375	34.369

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	116.000		116.000	116.764,67	-764,67
Toimintamenot	-209.100		-209.100	-191.099,23	-18.000,77
Toimintakate	-93.100		-93.100	-74.334,56	-18.765,44

3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta

Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään opetushallituksen suositusten mukaisesti osana kaupungin sivistyspalveluja. Näin voidaan sovittaa joustavasti yhteen tiloja, henkilöstöä (mm. koulunkäynninohjaajat, päivähoidon työntekijät) ja oheispalveluja (välipalat, materiaalihankinnat) muiden opetustoimen palvelujen kanssa. Toimintaan saadaan valtionosuutta toteutuneiden laskennallisten ohjaustuntimäärien mukaan.

Yhteensä n. 40 paikkaa, johon kuuluvat 1.-2. vuosiluokkien oppilaat sekä kaikkien vuosiluokkien erityistä tukea tarvitsevat oppilaat.

Otsonkoulun matalassa sivurakennuksessa järjestetään aamu- ja iltapäivätoimintaa, jonka tilat remontoitiin vuoden 2015 aikana esiopetuksen ja Ollinkulman päiväkodin sekä aamu- ja iltapäivätoiminta Reppulan tiloiksi. Ajanmukaiset tilat ovat toimintaan tarkoituksenmukaiset ja palvelevat hy-vin myös liikuntarajoitteisia asiakkaita. Sujuvan ja moniammatillisen kouluyhteistyön (mm. koulun käynnin tukeminen ja lastensuojelulliset asiat) lisäksi yhteistyö päivähoidon kanssa tiivistyi entisestään yhteisten tilojen myötä. Päivähoidon kanssa yhteistyössä hyödynnettiin tiloja tarkoituksenmukaisemmin mm. pienryhmätoimintoihin jakamiseksi. Tilojen myötä tiivimpi yhteistyö mahdollisti myös henkilöstön joustavamman resursoinnin.

Vuoden 2017 aikana Otsonkoulun aamu- ja iltapäivätoiminta Reppulassa kirjoilla olevien lasten määrä vaihteli 32-39 lasta. Heistä erityistä tukea tarvitsevia oli 2-3 lasta. Aamu- ja iltapäivätoiminnassa päivittäisten kävijöiden määrä vaihteli 20-25 lasta.

Myllymäen koululla järjestettiin päivähoidon ja koulun yhteistyönä iltapäivätoimintaa, johon integroitui 1-2-luokkalaisten lisäksi päivähoidon tarpeessa olevia esikoululaisia. Myllymäen koulun iltapäivätoiminnassa kirjoilla olevien määrä vaihteli seitsemästä (7) kymmeneen (10) lasta. Heistä esikoululaisia oli kolme (3). Iltapäivätoiminnassa päivittäisten kävijöiden määrä vaihteli kolmesta (3) seitsemään (7) lasta.

Osa aamu- ja/tai iltapäivätoiminnassa olevista kävi toiminnassa päivittäin. Osa lapsista kävi toiminnassa 1-10 päivää kuukaudessa, huoltajan ilmoittaman aikatarpeiden mukaan.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisen yhteiskunnallisena lähtökohtana on turvallisen kasvuympäristön tarjoaminen lapselle. Toiminnan keskeisenä tarkoituksena on tukea lapsen kasvua ja kehitystä sekä tukea myös perhettä ja koulua niiden kasvatustehtävässä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan tehtävänä on lapsen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin edistäminen seuraavista näkökulmista:

- Lapsen vapaa-ajantoiminnan ohjaaminen
- Lapsen kasvun ja kehityksen tukeminen
- Lapsen koulunkäynnin ja oppimisen tukeminen
- Varhainen puuttuminen ja sosiaalinen vahvistaminen

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	25.000		25.000	37.912,13	-12.912,13
Toimintamenot	-77.600		-77.600	-77.080,68	-519,32
Toimintakate	-52.600		-52.600	-39.168,55	-13.431,45

3.7.8 Varhaiskasvatus

Tulosalueeseen kuuluvat seuraavat yksiköt:

1. Päiväkodit
2. Perhepäivähoito
3. Ryhmäperhepäivähoito
4. Lasten kotihoidon tuki
5. Esiopetus

Toiminnan yleiskuvaus

Varhaiskasvatuksen palveluina tarjotaan kaikille päivähoitotiässä oleville lapsille hoitopaikka joko perhepäivähoidosta tai päiväkodista. Perhepäivähoito tapahtuu joko hoitajan kotona tai ryhmäperhepäiväkodissa. Päiväkodeissa järjestetään sekä päivähoitoa että esiopetusta. Lasten kotihoidon tuki on vaihtoehto kunnalliselle päivähoidolle. Kotihoidon tuen tarkoituksena on antaa alle 3-vuotiden lasten vanhemmille mahdollisuuden taloudellisen tuen turvin hoitaa lasta kotona tai yksityisessä päivähoidossa.

Päiväkotien esiopetuksesta vastaa Ollinkulman päiväkotit. Ollinkulma on siirtynyt yhteisiin tiloihin Reppulan kanssa. Vilikkilän päiväkotit vastaa vuoropäivähoidosta. Ryhmäperhepäiväkoteja on toimintavuonna 2016-2017 kaksi: Rentukka ja Sinikello. Molemmat ryhmäperhekodit toimivat vuokratiloissa. Perhepäiväkoteja (kotona tapahtuva päivähoito) on 13 (10/2016). Perhepäivähoidon varahoitopaikkana toimi Vilikkilän päiväkotit. Joulukuussa 2017 tehtiin päätös uuden päiväkodin rakentamisesta. Varhaiskasvatus sai valtion myöntämää varhaiskasvatuksen kehittämiseen hankeavustusta vuosille 2016-2017.

Tavoitteet

Hoitopaikka järjestetään oikein kohdennettuna kysynnän ja tarpeen mukaan. Varhaiskasvatuslain voimaan tulleet ja kotihoidon tuen (myöntämisen perusteita) muutoksista johtuvat rakenteelliset vaikutukset otetaan huomioon.

Varhaiskasvatuspalvelut tarjoavat laadukasta esiopetusta ja päivähoitoa. Kaupungin varhaiskasvatussuunnitelma (VaSu) päivitetään valtakunnallisten perusteiden pohjalta osallistamalla varhaiskasvatuksen työntekijät ja vanhemmat. Jokaiselle lapselle tehdään oma varhaiskasvatussuunnitelma yhteistyössä vanhempien kanssa.

TOTEUTUMINEN

Hoitopaikkojen kysyntä on pysynyt tasaisena ja samalla kodinhoidontuen saajien määrä on vähentynyt. Perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt ja vastaavasti ryhmäperhepäivähoito sekä päiväkotihoidot on lisääntynyt. Päivähoidon tarpeeseen vastattiin muuttamalla ryhmäperhepäiväkotit Sinikello päiväkotiryhmäksi ja joulukuussa kasvatettiin Ollinkulman päiväkodin paikkalukua. Varhaiskasvatusta ohjaava asiakirja VASU eli Ähtärin varhaiskasvatussuunnitelma saatiin valmiiksi ja otettiin käyttöön 1.8.2017. Uuden päiväkodin rakentamisesta tehtiin päätös.

Elokuun alusta lähtien varhaiskasvatus siirtyi käyttämään sähköistä asiointipalvelua.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Päiväkotipaikat	106	109	124			
Perhepäivähoitopaikat	77	81	58			
Ryhmäperhe- päivähoitopaikat	22	20	22			
Päiväkotihoido- päivä/euroa	66	-				
Perhepäivähoi- topäivä/euroa	53	-				
Ryhmäperhe- päivähoitopäivät/ euroa	80	-				
Lasten kotihoitontukea saaneet perheet	127	-				
Tuki keskimäärin /euroa/perhe/v	2396	-				

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	253.000		253.000	245.298,93	7.701,07
Toimintamenot	-2.177.700		-2.177.700	-1.956.384,28	-221.315,72
Toimintakate	-1.924.700		-1.924.700	-1.711.085,35	-213.614,65

3.7.9 Joukkoliikenne

Ähtärin kaupunki on yhdessä Etelä-Pohjanmaan Ely-keskuksen kanssa toteuttanut avoimen joukkoliikenteen yhteishankintaa. Yhteishankinta on alkanut syksyllä 2014.

Tulosalueeseen kuuluvat kustannuspaikat:

- kaupungin ostama liikenne

Kaupungin ostama joukkoliikenne lukuvuonna 2016–2017 on ajettu koulupäivisin:

- klo 07:10 Lehtimäki – Ähtäri
- klo 07:15 Myllymäki – Ähtäri
- klo 08:10 Killinkoski – Ähtäri (Itä-Peränteen kautta), paluu klo 13:00 ja 15:00
- klo 07:45 Ähtäri – Alastaipale – Ähtäri (Vuoriperän/Vääräkosken kautta),
paluu klo 13:00 ja 15:00
- klo 15:00 Ähtäri - Kukkeen. - Inhanteht. – Myllymäki
- klo 15:00 Ähtäri - Ähtärinranta
- klo 16.10 Ähtäri - Myllymäki / Rämälä / tarv. Vehulle.

JOUKKOLIIKENNE

Avoin joukkoliikenne kilpailutettiin keväällä 2017. Kilpailutus koski lukuvuosia 2017-2018 ja 2018-2019, optio mahdollisuus 1+1+1 vuotta.

Reitit ovat:

Lehtimäki-Ähtärinranta-Ähtäri klo 07:10-07:50, reitti Ähtäri-Lehtimäki klo 16:00-16:40, reitti Keskikylä-Ähtäri klo 15:05-15:55, reitti Ähtäri-Keskikylä klo 07:55-08:55.

Keskikylä-Itä-Ähtäri-Ähtäri klo 06:55-07:45, Vehu-Ähtäri klo 07:45-08:45, Ähtäri-Ähtärinranta-Keskikylä klo 15:00-15:40, Ähtäri-Räntilänkylän th klo 13:00-13:30.

Myllymäki-Ähtäri klo 07:15-07:40, Ähtäri-Killinkoski klo 13:00-13:40, klo Ähtäri-Inhan Tehtaas-Myllymäki klo 15:00-16:00, Ähtäri-Sirkusaho-Ähtäri klo 07:45-08:50.

Killinkoski-Ähtäri klo 08:00-08:40, Ähtäri-Killinkoski klo 15:00-15:40.

Ähtäri-Myllymäki-Rämälä klo 16:10-16:45, Ähtäri-Peränne-Ähtäri klo 07:45-08:30, Ähtäri-Peränne-Ähtäri klo 13:00-13:45 ja klo 15:00-15:45.

Täysin uutena reittinä Ähtärin ja Virtain kaupungin sekä Pirkanmaan että Etelä-Pohjanmaan ELY-keskusten kustannettavaksi tuli Virrat-Ähtäri (klo 6:50 ja 15:10) / Ähtäri-Virrat (klo 7:50 ja 16:10) linja-autovuoro. Liikenteenharjoittaja oli irtisanonut sopimuksen ja reitti kilpailutettiin Pirkanmaan ELY:n kautta ajalle 5.6.-2.6.2018 + (mahdolliset optiot 1+1 vuosi).

Ylitys Joukkoliikenne tulosalueella johtuu:

Virrat-Ähtäri / Ähtäri-Virrat reitistä syntyi Ähtärin kaupungille lisäkustannuksia 5050,50 (alv0%) syyslukukaudelle 2017.

Ähtärin kaupungin ostamat reitit, jotka olivat Etelä-Pohjanmaan ELY:n kilpailutuksessa tuli aikaisempaan tarkennettuja reittimuutoksia, joista aiheutui kustannuksia 1.447,44 (alv 0%) talousarvioon varattua enemmän.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-192.500		-192.500	-198.997,94	6.497,94
Toimintakate	-192.500		-192.500	-198.997,94	6.497,94

3.8 Tekninen toimi

Kaupunkistrategia huomioidaan teknisen lautakunnan eri tulosalueilla

- teknisen hallinto
- rakentamis- ja tekniset palvelut
- maankäyttöpalvelut
- tilapalvelu
- ympäristöpalvelut
- palo- ja pelastustoimi
- ruokapalvelut

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

Strateginen päämäärä: Hyvä kuntatalous.

Kriittiset menestystekijät: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Puitelain tunnusluvut • Vuosikate/as. • Lainat €/as. • Kumulatiivinen alijäämä € • Tulovero % • Omavaraisuusaste • Suhteellinen velkaantuneisuus	Puitelain tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin.	Teknisessä toimessa tehdään kaikki, jotta myös tulevilla tilikaudella pysytään annetussa raamissa. Edesautetaan omalla toiminnalla myönteisten lukujen saavuttamista.	Vuoden 2017 budjetti on toteutunut odotetusti niin käyttötalouden kuin investointienkin osalta
Toimialojen tavoitteet Toimintatuottojen osuus käyttömenoista palkkakulujen suhteellinen muutos toimintakate kustannusten vertailu verrokkikuntiin talouden tasapainottamisohjelman tavoitteet	Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Talouden tasapainottamisohjelmaa noudatetaan tulevilla tilikaudella tehtävissä päätöksissä. Toteutetaan oman hallintokunnan osalta.	Tasapainottamisohjelmaa on noudatettu.
Talousosaamisen ja talouden ennustettavuus.	Talouden koulutuksen suunnitelma laadittu ja toteutettu koko henkilöstölle. Sisäinen valvontaprosessi kuvattu ja toteutettu prosessin mukaisesti.	Talouden koulutuksen suunnittelu toteutetaan yhteistyössä toimialueiden päälliköiden ja taloushallinnon kanssa. Kehitetään sisäistä valvontaa.	Keskustelut taloushallinnon kanssa.

	Sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttäminen. Talousarvion tavoitteiden toteutuminen, paraneminen ja pitkäjänteinen suunnittelu. Budjetin joustavuus.	Talousarvion seuranta jatkuvaa ja raportointi kolme kertaa vuodessa 30.4, 31.8. ja 31.12.	Talousarvion toteutumista on seurattu kuukausittain
Pääoman ja omaisuuden tehokas käyttöpääomien vapauttaminen ja uudelleen kohdistaminen paremmin tuottavasti – kehittävästi.	Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.	Rakennuskantaluettelon päivittäminen ja tavoitteiden asettaminen vuosittain.	Rakennuskantaluetteloa pidetään ajan tasalla tilanteiden muuttuessa.
Omistajaohjauksen tuloksellisuus.	Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti. Tavoitteet asetetaan vuosittain talousarviossa.	Ohjeiden huomioinnottaminen konserniyhtiön toimintaa suunniteltaessa. Seuranta.	
Kiinteistöjen käyttöaste.	Käyttöaste-% määritellään budjetissa.	Seuranta ja tarvittaessa jatkotoimenpiteisiin ryhtyminen.	Seuranta jatkuvaa, jatkotoimenpiteitä tilanteen ja tarpeen mukaan. Inhankosken vanha koulu myynnissä.
Konsernitase. Kaupungin antamat takaukset -riskitaso.	Konsernin tulot kattavat kulut, mukaan lukien lainanhoitokulut. Riskitaso mahdollisimman matala.	Kulutusmaksujen ajan- tasalla pito.	Kulutusmaksut käydään läpi vuosittain.

HENKILÖSTÖ

Strateginen päämäärä: Hyvä työnantaja.

Kriittiset menestystekijät: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Joka neljäs vuosi toteutettu henkilöstökysely.	Henkilöstökysely toteutetaan joka neljäs vuosi. Sen tulosten pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön	Henkilöstökysely toteutetaan valtuustokauden viimeisenä vuonna.	

	ja työyhteisön kehittämiseksi.		
Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen.	Kyselyn tulokset henkilöstön omasta osaamisesta, työssä kehittymisestä omaan työhön vaikuttamisesta sekä koulutuksesta osoittavat myönteistä suuntaa.	Mahdollisuus osallistua ammattialaa vahvistavaan koulutukseen/ kurssitukseen. Toteutetaan kysely yhteistyössä henkilöstöhallinnon kanssa.	Henkilöstöllä on mahdollista osallistua koulutuksiin ja kurssituksiin määrärahojen puitteissa.
Henkilöstösuunnitelma.	Henkilöstösuunnitelmasta tehdään strateginen, osaamisen ja työyhteisön kehittymistä linjaava dokumentti.	Määritellään työtehtävät/ työnkuvat palkkatarkistuksineen aina tilanteiden muuttuessa. Toteutetaan yhteistyössä henkilöstöhallinnon kanssa.	Henkilöstösuunnitelma tarkistetaan tilanteiden muuttuessa yhteistyössä henkilöstöhallinnon kanssa.
Sairauspoissaolojen seuraaminen.	Sairauspoissaolojen määrän kehittyminen osoittaa myönteistä suuntaa.	Toistuvien sairauspoissaolojen selvittäminen/keskustelu.	Sairauspoissaoloja seurataan aktiivisesti. Tarvittaessa järjestetään keskustelutilaisuuksia.
Tyky- ja tyhy-toiminnan vaikuttavuus.	Henkilöstökyselyn henkilöstön työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	Kehitetään tyky- ja tyhy -toimintaa mm. henkilöstökyselyistä saaduilla toteuttamisen arvoisilla toimenpide-ehdotuksilla.	Henkilöstölle on jaettu tyky- setelit.
Keskeisten johtamisen välineiden säännöllinen ja systemaattinen käyttö: - osaamiskartoitus - kehityskeskustelut - vuorovaikutus, viestintä, avoimuus - esimiesvalmennus Kannustinjärjestelmä.	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain työyksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelun yhteydessä. Henkilöstökyselyn osaamisen vahvistumista, viestintää ja vuorovaikutusta koskevat kysymykset osoittavat myönteistä suuntaa. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiesportaalle.	Keskusteluissa esiin tulleet epäkohdat korjataan. Toteutetaan vuosittain. Kannustinjärjestelmän laatiminen aloitetaan	Kehityskeskusteluita on käyty henkilöstön kanssa.

	Uusia kannustinjärjestelmiä koko henkilöstölle otettu käyttöön - kannustavat terveellisiin elämäntapoihin - lisäävät työmotivaatiota. Toiminnan seurantajärjestelmän käyttöönotto.	yhdessä muiden osastojen kanssa.	
--	---	----------------------------------	--

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

Strateginen päämäärä: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat palvelut.

Kriittiset menestystekijät: Innovatiivinen palveluiden järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen - Ähtärin kaupunki - Seudullinen - Maakunnallinen - Yksityinen	Sidosryhmien välinen yhteistoiminta riittäväksi.	
Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen.	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta, poistetaan päällekkäisyydet.	Hallintokuntien yhteinen palvelurakennetarkastelupalaveri 1-2 kertaa/v. Huolehditaan oman osaston prosessien ja palvelurakenteiden ajankäytöstä.	Järjestetään erikseen sovittavana ajankohtana. Palvelurakennetarkastelua suoritettu osastopalaverissa.
Vertailu verrokkikuntiin; aiempiin vuosiin: sähköinen hyvinvointikertomus.	Kustannustehokas ja laadukas palvelutaso.	Henkilökunnan kouluttaminen.	
Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen.	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen vuosittain tavoitteiden mukaisesti. Parhaiden käytäntöjen käyttöönotto.	Panostaminen järjestelmien toimivuuteen ja tuntemukseen. Siirytään kunnallisesti ja seutukunnallisesti samanlaisten	Rakennustarkastuksen sähköinen lupa-asiointi

		järjestelmien ja ohjelmistojen käyttöön.	(Lupa.fi) otettu käyttöön.
Asiakaspalaute.	Käyttäjäkyselyn tulokset osoittavat myönteistä suuntaa.	Käyttäjäkysely palveluiden järjestämisestä ja vaikuttavuudesta yhteenveto valtuustokauden viimeisenä vuonna.	

ASUKKAIDEN OSALLISUUS JA HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Tyytyväinen asiakas ja käyttäjä, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

Kriittiset menestystekijät: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen, positiivinen väestönkehitys, kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa.	Osallistuminen yrittäjätapaamisiin ja kesäasukastilaisuuteen.	Osallistuttu kesäasukastilaisuuteen
Asiakastyytyväisyysmittaukset.	Asiakastyytyväisyysmitauksien pääsuunta kehitty myönteiseen suuntaan.	Asiakastyytyväisyyskysely suoritetaan valtuustokauden viimeisenä vuonna. Ruokapalvelut suorittavat koulujen asiakastyytyväisyyskyselyn joka toinen vuosi. Seuraava toteutetaan 2018.	
Sähköisten palvelujen määrä ja niiden käyttökelpoisuus.	Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Lomakkeiden täyttö nettiversioilla (rakennustarkastus, ympäristönsuojelu...). Tontinvarausilmoitukset netissä yms.	Käytetään niissä toiminnoissa missä ovat mahdollisia.
Kulttuurin ja liikunnan harrastajien määrän arviointi, käytön vaikuttavuuden arviointi.	Harrastajien määrä kasvaa, asukkaiden hyvinvointi lisääntyy. Aktiiviset järjestöt jatkavat toimintaa.	Kulttuuri- ja liikuntapaikkojen ylläpito korkeatasoiseksi.	Kulttuuri- ja liikuntapaikkojen ylläpito on laadukasta.
Sosiaali- ja terveystalveluiden vaikutusten arviointi.	Sosiaali- ja terveystalveluiden vaikutukset näkyvät asukkaissa ja kustannusten pienenemisenä.	Sosiaali- ja terveystalveluiden laadun valvontaa ja seurantaa kehitetään.	

Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä.	Koulutuksen ja opiskelijoiden määrä on nouseva.	Koulurakennukset ovat laadukkaassa kunnossa.	Vuosittaiset sisäilman seurantatutkimukset on tehty. Työ jatkuu..
Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi.	Erikois- ja erityispalveluiden tarve vähenee.		
Moniammatillisen työn määrän arviointi.	Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.		
Kaupungin imago vetovoimaisena asuinpaikkana.	Asukasmäärä lisääntyy.	Tekninen osasto panostaa ympäristön ja alueiden ylläpitoon ja siisteyteen sekä rakennusten terveellisyyteen ja turvallisuuteen.	Toimintaa jatketaan määrärahojen puitteissa.

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

Strateginen päämäärä: Kestävä kehitys.

Kriittiset menestystekijät: Ekologinen ja elävä kaupunki luonnon äärellä.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Vesistöjen hyödyntäminen.	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö.	Vesistöjen kunnostuksia projektirahoituksin. Vaikuttaminen Ähtärin järvien pintojen korkeuksiin. Ympäristönsuojelulain ja Vesilain mukaisten toimenpiteiden valvonta.	Ympäristönsuojelu on ollut aktiivisesti auttamassa uuden vesiensuojeluyhdistyksen käynnistämisessä.
Keskustan ja matkailualueen kehittäminen.	Vetovoimaisten asuinalueiden kaavoittaminen. Monipuolinen tonttitarjonta.	Riittävä tonttitarjonta teollisuudelle, palveluille ja asumiselle. Erikokoisia tontteja, viheralueita. Seurataan tonttivarantoa/tonttipörsäsi. Kaavoitetaan etupainotteisesti.	Halkokaaren tonttien myynti on edistynyt, varauksia rantatonteista on tehty ja myös kauppoja. Moksun alueen uusia tontteja varattu myös.
Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyminen puhtaassa ympäristössä.	Toimivat lähipalvelut. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrä kasvaa.	Moksun matkailualueella panostetaan tienvarsi-informoinnin tehokkuuteen. Viheralueiden hoito ja kunnostus viihtyvyyden lisäämiseksi.	Moksunahontie ja Kaskuritie asfaltointia vaille valmiit. Eläinpuiston vanha etäparkki hulevesijärjestelmää ja asfaltointia vaille valmis.
Puhdas luonto ja vesistöt -vedenlaadun mittarit.	Säilytetään puhdas luonto ja vesistöt.	Vesistöjen tarkkailu säännösten edellyttämällä tavalla: näytteet, mittaukset, valvonta. Vesistöä saastuttavien toimenpiteiden tarkkailu:	Vesistöjen tarkkailua toteutetaan säännösten edellyttämällä tavalla ympäri vuoden. Leväseuranta suoritetaan

		turvenevat, maa- ja metsätalouden ojitukset ja ympäristölupaa edellyttävät toiminnot.	toukokuusta-syyskuuhun.
Ympäristöystävälliset energiamuodot.	Uusiutuvan energian lisääminen.	Bio-, tuuli-, aurinko-, maa- ja vesien energian käytön edistäminen.	
Jäteaseman käyttö.	Jätteen määrän väheneminen.	Tiedotuksen lisääminen hyötyjätteiden lajittelusta.	Lakeuden Etappi jakaa tietoa jätteiden lajittelusta.

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

Strateginen päämäärä: Elinvoimainen kaupunki.

Kriittiset menestystekijät: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen, kansainvälistyminen, yhteistyö.

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Matkailutoimintojen monipuolistaminen ja syveneminen.	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa.	Laadukas toiminta. Oheispalveluiden saaminen.	Moksun alueen valmistunut kaavoitus mahdollistaa alueen kehittymistä
Kotimaisten ja ulkomaisten matkailijoiden ja myynnin volyymin kasvu.	Matkailijoiden määrä lisääntyy ja he käyttävät alueen palveluita, viipymä pitenee.	Laadukas palvelu.	Moksun alueella on laadinnassa kevyen liikenteenväylän suunnitelma välillä junapysäkki-kotieläinpuisto. Uusi LP-alue rakenteilla Moksun tien varteen.
Matkailua tukevat tuotteet ja palvelut kehittyvät.	Tarjotaan tuotteita ja palveluita, jotka houkuttelevat turisteja kotimaasta ja ulkomailta.	Mainonta.	Kaupungin internet sivuilla infoa.
Mainetutkimukset.	Imago on hyvä. Made in Ähtäri-sloganin vahvistaminen ja laaja käyttöönotto.	Alueen palveluja kehitetään.	
Monipuolinen kulttuuri- ja vapaa-aika palvelujen tarjonta.	Tapahtumien ja kävijöiden määrä kasvaa, Ähtäri tunnetaan tasokkaasta kulttuuritarjonnasta.	Erilaisiin tapahtumiin panostaminen.	Ähtärihallissa konsertteja, näytelmiä... puitteet kunnossa.
Viestinnän kehittäminen.	Ähtäri-brändin rakentamista tukevan viestintäohjelman toteuttaminen - ähtäriläisyys esille!	Osallistutaan yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa.	Osallistutaan yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa.

Metalliteollisuuskeskittymän kasvaminen ja yritystoimintaa tukevien alihankintaketjujen löytäminen ja rakentaminen.	Uusia yrityksiä syntyy. Maaseutu pysyy asuttuna, viljeltynä ja tuottajat toimivina.	Tuetaan kaavoituksella. Hanketoiminta.	Maapohjahankintoja tehty teollisuuden uutta kaavoitusta varten.
Maa- ja metsätalouden kehittyminen.	Raaka-aineiden jalostusaste on nouseva.		
Kauppa- ja matkakeskus toteutuu.	Uusien toimijoiden lisääntyminen.	Kaavoituksen toteuttaminen ja toimintaedellytysten edesauttaminen.	Kaavoitus antaa mahdollisuudet kauppa- ja matkakeskuksen sekä uuden päiväkodin toteutukselle.
Ostolantien kehittäminen.	Tori-hanke onnistuu	Ollaan yhteydessä mahdollisiin toimijoihin uusien tapahtumien saamiseksi torille.	Ostolantien ilmeen uudistamisesta on hankesuunnitelma valmistunut. Toteuttaminen on aloitettu.
Työpaikkojen määrä	Työpaikkojen lisääntyminen ja olemassa olevien työpaikkojen säilyttäminen.	Edesautetaan suunnitelmallisella ja määrätietoisella työllä. Investointituet ja niistä informoiminen.	
Yhteistoiminnan määrän lisääminen kaupungin ulkopuolisten yhteisöjen kanssa.	Aktiivinen ja molemmin puoleinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille.	Osallistutaan yhteistoiminnan lisäämiseen yhdessä muiden hallintokuntien kanssa. Yrittäjä – aamiainen 2 krt/v. Elinkeinoryhmä. Uusien yrittäjien aamukahvitilaisuudet. Uusien yrittäjien tervehdyskäynnit. Yrityskäynnit toimiviin yrityksiin. ”Elinkeinopäällikkö tiedottaa” – tiedotteet. Koulutustilaisuudet.	Osallistutaan yrittäjääamiaisiin. Seuraava yrittäjääamiainen keväällä 2018.
Toimivat liikennejärjestelyt - Teiden kunto - Riittävä julkinen liikenne	Valtatie 18 valmiiksi. Junaliikennöinnin lisääntyminen. Tiet hyvässä kunnossa.	Kunnossapidon tehostaminen ja tiestön peruskunnostus.	Kunnossapitoa toteutettu ja toteutetaan määrärahojen puitteissa.

	Riittävästi julkisia kulkuneuvoja.	Suunnitelmallinen, määrätietoinen ja yhteistyöhakuinen toiminta.	
--	------------------------------------	--	--

TEKNINEN HALLINTO

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Teknisen hallinnon vastuualue käsittää luottamushenkilöhallinnon (tekninen lautakunta) ja toimistopalvelut. Tehtävinä on huolehtia teknisessä lautakunnassa käsiteltävien asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöön panosta sekä tiedottamisesta. Tehtäviin kuuluu myös teknisen toimen arkistotoimen hoito ja kirjaaminen, postitus yms. toimistotyöt.

Teknisen hallinnon vastuualueeseen kuulunut asuntotoimi on siirretty tilapalvelun tulosityksiköksi.

Metsä-, maa- ja vesialueet käsittävät kaupungin omistamien metsien hoidon ja metsän myyntitulot sekä maa- ja vesialueiden vuokrauksen.

LAATUTAVOITTEET

Lautakuntakäsittelyä edellyttävät asiat saatetaan käsittelyyn kuuden viikon kuluessa ja viranhaltijapäätöstä edellyttävät asiat kahden viikon kuluessa niiden vireille tulosta.

TOTEUTUMINEN

Menokohta 4390 (Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut) ylittyi lähes viisinkertaisesti, koska vuonna 2017 tehtiin paljon sellaisia työtehtäviä, joita ei oltu ennakoitu talousarviossa. Näitä olivat mm. pandatalon rakentaminen, eläinpuiston aita- ja kunnallistekniset työt ja hotellin parkkialuetyöt. Toisaalta myös metsänmyyntitulot ylittyivät niin, etteivät metsien nettomenot kasvaneet.

Asuntojen korjausavustukset ovat siirtyneet Aran:n myönnettäviksi v. 2017.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Asuntotoimi/ myönnetty avustukset	12	12	-	-	-	-
Asuntotoimi/ vuokra-asuntoja						
-lukumäärä	11	11	11	11	11	11
-huoneistoja	12	42	42	42	42	42
Metsäalueet						
-talousmetsää ha	470	470	470	470	470	470
-puistometsää ha	140	140	140	140	140	140
-peltoa ha						
Metsän myyn- tituotot/menot	1,75	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	458.500		458.500	522.022,23	-63.522,23
Toimintamenot	-230.000		-230.000	-232.264,82	2.264,82
Toimintakate	228.500		228.500	289.757,41	-61.257,41
Poistot ja arvonalentumiset				-4.165,80	4.165,80
Tilikauden tulos	228.500		228.500	285.591,61	-57.091,61

3.8.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Rakentamis- ja teknisten palvelujen vastuualue käsittää kaavateiden ylläpidon, varikkotoiminnan, puistojen, uimarantojen sekä muiden yleisten alueiden hoidon. Varikon toimialaa ovat kaupungin eri sektoreita koskevat huolto- ja korjaustoimet, erilaiset metallityöt sekä varastotoimintojen hoito. Kaavateiden talvi- ja kesäkunnossapito on ulkoistettu.

LAATUTAVOITTEET

Jalkakäytävien ja kevyenliikenteen väylien sekä suojateiden talvikunnossapito hoidetaan niin, että liikkuminen niillä on turvallista. Puistojen, uimarantojen venesatamien sekä muiden yleisten alueiden hoito ja ylläpito siten, että ne tarjoavat viihtyisät ja virikkeitä tarjoavat puitteet asumiseen ja vapaa-aikaan.

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TP 16	TA17	TP 17	TA 18	TS 19	TS 20
Rakennuskaavateitä yht. / m	55 808	55 800	58 269	58 269	58 269	58 269
Päällysteaste / %	66,29	66,29	65,28	65,29	65,29	65,29
Kev.liikenteen väylät / m	16 310	16 300	16 670	16 670	16 670	16 670
Päällysteaste / %	77	77	75,22	75,22	75,22	75,22
Puistoja:						
-hoitoluokka AI / ha	0	0	0	0	0	0
-hoitoluokka AII / ha	18	18	18	18	18	18
-hoitoluokka AIII / ha	6,2	6,2	6,2	6,2	6,2	6,2
Leikkipaikkoja / kpl	10	10	10	10	10	10
Kaavat ja kevyenl. väylät hoitokust. €/m	2,44	2,29	2,24	2,24	2,24	2,24
Puistojen hoitokust. €/m ²	0,11	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10

TOTEUTUMINEN

Rakentamis- ja tekniset palvelut on toteutunut suunnitellusti.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	210.600		210.600	222.551,01	-11951,01
Toimintamenot	-863.900		-863.900	-877.893,28	13.993,28
Toimintakate	-653.300		-653.300	-655.342,27	2.042,27
Poistot ja arvonalentumiset				-310.634,18	310.634,18
Tilikauden tulos	-653.300		-653.300	-965.976,45	312.676,45

3.8.3 Yksityistiet

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Kaupungin kunnossapitoavustuksia myönnetään 82 eri tielle, joiden kokonaispituus on yhteensä 330,81 km. Avustettavan tien pituus on yhteensä 282,78 km. Kunnossapitoluokitus otettiin käyttöön vuonna 1999. Perusparannushankkeiden avustusmäärärahat ovat sidoksissa valtion hyväksymiin avustusmäärärahoihin. Kaupungille osoitetut perusparannusavustushakemukset käsitellään erikseen anomalla kaupunginhallitukselta/-valtuustosta ylitysoikeutta.

Kunnossapitoavustuksiin on varattu 100.000 euron määräraha.

LAATUTAVOITTEET

Yksityisteiden kohtuullinen kunnossapito. Tavoitteena mahdollisimman hyvät kulkuyhteydet haja-asutusalueille, mikä omalta osaltaan pyrkii säilyttämään maaseudun asuttuna.

TOTEUTUMINEN

Kunnossapitoavustukset on maksettu tiekunnille osallistumalla teiden sora- ja suolalaskujen maksamiseen tai maksamalla avustus suoraan tiekuntien tileille kunnossapitoluokituksen perusteella. Luokkia on neljä eri luokkaa riippuen tien käyttöasteesta ja tien merkityksellisyydestä liikenteelle.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				16.135,68	-16.135,68
Toimintamenot	-105.000		-105.000	-118.728,78	13.728,78
Toimintakate	-105.000		105.000	-102.593,10	-2.406,90

3.8.4 Maankäyttöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Maankäyttöpalvelujen vastuualue käsittää kaavoituksen ja kaavoitusta tukevan mittaustoimen. Mittaustoimeen kuuluu keskustan sekä matkailun kaava-alueiden pohjakartan ylläpito ja hyväksyminen sekä mm. lohkomistoimitusten valmistelu.

Kaavoitus luo edellytykset asuinympäristön ja elinkeinojen kehittymiselle sekä ohjaa yhdyskuntarakentamista siten, että saadaan aikaan tarkoituksen mukainen, omaleimainen, viihtyisä sekä terveellinen elinympäristö.

LAATUTAVOITTEET

Tavoitteena on jokaisen kaavahankkeen yhteydessä:

- turvata jokaisen kuntalaisen osallistumismahdollisuus asioiden valmisteluun
- varmistaa suunnittelun laatu ja asiantuntemuksen monipuolisuus
- huolehtia avoimesta tiedottamisesta käsiteltävinä olevissa asioissa

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TA 17	TP 17	TA 18	TA 19	TS 20	TS 21
Valt. hyv. uudet kaavat	6	3	6	6	6	6
Valt. hyv. muutetut kaav Uutta pohjakarttaa	6	0	6	6	6	6

TOTEUTUMINEN

Seuraavat kaavat on hyväksytty kaupunginvaltuustossa: Asemakaavan muuttaminen kortteleissa 6 ja Niittyläntie, Keskustaajaman asemakaavan muutos osakortteli 1006 (kaavoitussopimus) sekä Moksunniemen asemakaavan muutos Moksuntien varren pysäköintialue. Vireillä ovat kaavamuutokset korttelissa Pitkäahon teollisuusalueen asemakaavan laajennus, 5 (matkakeskus), Moksunniemen asemakaavan muutos VT18 ja Karhunkierroksen välinen alue, kt 68 ja vt 18 kevyenliikenteenväylän asemakaavamuutos, kortteli 321 (ent. TVL) asemakaavamuutos sekä Villelän asemakaavamuutos.

Taloudellisuustavoitteet

tilanne 31.12.2017

Toteuma 1.1. – 31.12.2017 mennessä.

Asemakaavat

3 kpl

Yleiskaavat

0 kpl

Pohjakartta (uutta)

0 ha

Pohjakarttatäydennyksiä

n. 70 ha

Muuta huomioitavaa:

Pandatalon ulkoalueiden mittaukset ovat tuoneet mittaustuloja. Pohjakarttaa on jouduttu täydennys kartoittamaan mm. liikuntahallityömaan lähialueelta uuden liikuntahallin rakentamiseen liittyvän louhinnan takia ja Pitkäahon asemakaavamuutoksen pohjakartoituksessa. Liikuntahallin louheen irroituksen massojenmittaus on käyttänyt mittausresursseja. Kuluja on tullut ja tulee täydennyskoulutuksessa, jota vaaditaan kaavoittajalta.

Muita poikkeamia ei ole tiedossa budjettiin tällä hetkellä.

Toteutuminen

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.100		1.100	3.478,12	-2.378,12
Toimintamenot	-120.100	4.600	-115.500	-101.389,39	-14.110,61
Toimintakate	-119.000	4.600	-114.400	-97.911,27	-16.488,73
Poistot ja arvonalennukset				-588,84	588,84
Tilikauden tulos	-119.000	4.600	-114.400	-98.500,11	-15.899,89

3.8.5 Tilapalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Tilapalvelu luo edellytykset muille toiminnoille ylläpitämällä ja kehittämällä toimitiloja ja asuinkiinteistöjä sekä hoitamalla kiinteää omaisuutta siten, että kiinteistöjen arvo säilyy.

LAATUTAVOITTEET

Tilapalvelun ammattitaitoisen henkilöstön tavoitteena on hoitaa kiinteistöjä niin, että ne olisivat henkilöstölle / asiakkaille terveellisiä ja turvallisia käyttää ja että asiakastytyväisyys näiltä osin täyttyisi.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Asuinrakennukset						
määrä kpl	18	18	17	18	18	18
tilavuus	22963	22963	22723	22963	22963	22963
Hoitoalan rakennukset						
määrä kpl	14	14	14	14	14	14
tilavuus	9376	9376	9376	9376	9376	9376
Tsto ja hallintorakennukset						
määrä kpl	1	1	1	1	1	1
tilavuus	8991	8991	8991	8991	8991	8991

Kokoontumisrakennukset						
määrä kpl	10	10	10	10	10	10
tilavuus	29798	29798	29798	29798	29798	29798
Opetusrakennukset						
määrä kpl	7	7	7	7	7	7
tilavuus	57123	57123	15123	57123	57123	57123
Teollisuusrakennukset						
määrä kpl	5	5	4	4	4	4
tilavuus	16208	16208	13697	13697	13697	13697
Varastorakennukset						
määrä kpl	0	0	1	1	1	1
tilavuus	0	0	2031	2031	2031	2031
Muut rakennukset						
määrä kpl	19	19	19	19	19	19
tilavuus	24119	24119	24119	24119	24119	24119
Yhteensä	168578	168578	167858	168578	168578	168578

TALOUDELLISUUSTAVOITTEET

	TP 16	TA 17	TP 17	TA 18	TS 19	TS 20
Rakennusten kunnossa pitomenot €/m3	14,8	14,84	19,45	19,45	19,45	19,45

KIINTEISTÖKAUPAT JA MUUTOKSET

OKT Kievarintie on myyty. Myynnissä on edelleen Inhankosken koulu.

Myyntiin tullaan v. 2018 esittämään ja asettamaan mm. asumiseen liittyviä kiinteistöjä. Asunto-osakkeiden myynnistä päätetään tapauskohtaisesti.

Kehittäminen

Suunnitelmakauden aikana on **siirrytty** lähes kokonaan kevyen polttoöljyn käytöstä kaukolämmön, kotimaisen kiinteän polttoaineen tai aurinkolämmön (maa-, ilma-, vesilämpö) käyttöön. Öljyllä lämpiäviä kaupungin omistamia kohteita ovat enää Myllymäen koulu/-rivitalo, Myllymäen terveysasema ja kesäaikana ent. Alastaipaleen koulu (lämmin käyttövesi).

Entisessä SRK:n leirikeskuksessa on suorasähkölämmitys, lisäksi yksi ilmalämpöpumppu.

TOTEUTUMINEN

Kiinteistöissä on suoritettu normaaleja vuosikunnossapitotöitä. Otsonkoululla on suoritettu ilmamäärien tarkistuksia ja lisäyksiä ns. uudessa luokkasiivessä. Koulutien kaksi rivitalohuoneistoa remontoitiin luokkakäyttöön. Yhteiskoulu-lukion välinen yhdyskäytävä peruskorjattiin 80 %:n korjausasteella. Yhteiskoulun ruokalan lattiapinnoite uusittiin. Myllymäen koululle asennettiin kameravalvontajärjestelmä. Alastaipaleen entisellä koululla uusittiin keittiökalusteita ja vanhalla puolella tehtiin ulkoseinämaalauksia. Lisäksi aloitettiin uuden puolen kellarin sosiaalitilojen saneeraus.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.371.300		1.371.300	2.219.715,16	-848.415,16
Toimintamenot	-2.612.600		-2.612.600	-3.266.108,15	653.508,15
Toimintakate	-1.241.300		-1.241.300	-1.046.392,99	-194.907,01
Poistot ja arvonalentumiset				-865.392,48	865.392,48
Tilikauden tulos	-1.241.300		-1.241.300	-1.911.785,47	670.485,47

3.8.6 Ympäristöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Ympäristöpalvelujen vastuualueeseen kuuluvat rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Rakennusvalvonta pyrkii toiminnallaan ohjaamaan kunnan rakennustoimintaa niin, että luotaisiin kuntalaisille mahdollisimman viihtyisä, turvallinen, terveellinen ja tarkoituksenmukainen asuinympäristö. Ympäristönsuojelun tehtävänä on edistää kestävä kehityksen huomioimista kaikissa toiminnoissa kaupungin alueella, säilyttää ympäristö viihtyisänä ja edesauttaa ympäristön kunnostushankkeiden toteutumista.

LAATUTAVOITTEET

Lautakunnan käsittelyä edellyttävät asiat saatetaan käsittelyyn kuuden viikon kuluessa ja viranhaltijapäätöstä edellyttävät asiat kahden viikon kuluessa niiden vireille tulosta.

RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2016	TA 2017	TP 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Myönnetyt rakennusluvat	80	110	69	110	110	110
Ilmoitus- ja toimenpideluvat	68	80	70	80	80	80
Valmistuneet rakennukset	134	100	58	100	100	100
Katselmukset	397	415	197	415	415	415
Maa-ainesvalvonnat	14	15	13	15	15	15
Ympäristöluvat	0	5	0	5	5	5
- ilmoitusluvat	20		0			
Vesitutkimukset	40	40	12	40	40	40
Ympäristötarkastukset	52	100	45	50	50	50
Ympäristöseuranta	132	180	187	180	180	180

Ympäristölupavalvonta	8	25	10	25	25	25
-----------------------	---	----	----	----	----	----

TOTEUTUNUT

Kilometrejä on kertynyt valtakunnallisen sinileväseurannan myötä, johon on osallistuttu yhteistyössä Soinin kunnan ja Alajärven kaupungin kanssa. Erilaiset tarkastukset ja kokoukset sekä jatkotoimenpiteitä vaatineet tapaukset ovat työllistäneet 2. kolmanneksella 2017. Kesäaikaan ovat annettavan neuvonnan ja muun asiakaspalvelun määrät huomattavia. Ympäristönsuojelun lainsäädäntö on murroksessa, mikä lisää työmäärää.

Rakennus- ja toimenpidelupien sekä ilmoitusten määrä on jäämässä alle tavoitetason. Merkittävimpiä kohteita vuonna 2017 ovat olleet Pandatalo sekä liikuntahalli.

Rakennustarkastaja Jouni Rautio erosi elokuussa ja virkaa hoiti Mikko Suopelto loppuvuoden.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	80.200		80.200	70.280,39	9.919,61
Toimintamenot	-154.200		-154.200	-138.880,75	-15.319,25
Toimintakate	-74.000		-74.000	-68.600,36	-5.399,64

3.8.7 Palo- ja pelastustoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Pelastustoimi on liittynyt 01.10.2004 Etelä- Pohjanmaan pelastuslaitokseen.

Pelastustoimen järjestämisestä vastaa Seinäjoen kaupunki

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-532.600		-532.600	-534.268,97	1.668,97
Toimintakate	-532.600		-532.600	-534.268,97	1.668,97

3.8.8 Ruokapalvelut

Tulosalueeseen kuuluvat:

- Aluekeittiö
- kyläkoulu/keittiö

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Vuoden 2000 alusta alkaen on sivistyslautakunnan alaisuuteen tullut Ähtärin sairaalassa toimiva keittiö, jonka toiminta on vakiinnutettu Ähtärin kaupungin toiminnaksi vuoden 2005 alusta lukien.

1.8.2010 lukien siirryttiin yhteen valmistuskeittiöön, Aluekeittiöön. Inhankosken kyläkoulu lakkautettiin 31.7.2016, jolloin Myllymäen kyläkoulun keittiö jatkaa omana tulosityksikkönään. Heinäkuun 2010 loppuun saakka sivistyslautakunta hallinnoi ruokapalveluita ja 1.8.2010 lukien tekninen lautakunta.

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri lakkautti oman toimintansa kesällä 2016 Ähtärin sairaalan tiloissa.

Ruokapalvelujen vastuualueeseen kuuluvat 1.1.2017 alkaen Aluekeittiö, Otson koulun pieni ja iso jakelukeittiö, yläaste/lukion jakelukeittiö, yksi kyläkoulun keittiö sekä Vilikkilän päiväkodin jakelukeittiö. Aluekeittiö toimittaa ruokapalveluja päiväkoteihin, kouluihin, Kuusiolinna Terveys Oy:n eri toimipisteisiin sekä henkilöstölle. Aluekeittiö toimii vuoden jokaisena päivänä.

LAATUTAVOITTEET

Ruokapalveluiden tavoitteena on tarjota eri asiakasryhmille ravitsemuksellisesti laadukasta ruokaa taloudellisuuskäytökäsit huomioita ottaen.

Määrätavoitteet/aluekeittiö

Tot.

Suoritteiden määrä 2012	259 562
Suoritteiden määrä 2013	303703
Suoritteiden määrä 2014	307593*
Suoritteiden määrä 2015	338563
Suoritteiden määrä 2016	327127
Suoritteiden määrä 2017	328528

*Suoritteiden kertoimet ja toiminnot tarkistettiin vuoden 2013 alusta. Vuoden 2014 suoritteiden määrä on arvioitu uusien kertoimien ja toimintojen mukaan.

TALOUDELLISUUSTAVOITTEET

Ruokapalvelut tarjoavat aterioita kustannustehokkaasti. Elintarvikehankinnoissa käytetään Etelä-Pohjanmaan Sairaanhoitopiirin elintarvikkeiden hankintarengasta. Muut hankinnat kilpailutetaan. Kaikissa hankinnoissa edellytetään huomiotavaksi hankintalain mahdollistavat laadulliset ja ympäristövaikutuksiin liittyvät kriteerit. Ähtärin kaupunki edellyttää, että hankinnoissa otetaan huomioon myös lähiruoka tarjonta.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.354.500		1.354.500	1.492.560,47	-138.060,47
Toimintamenot	-1.354.500		-1.354.500	-1.216.784,77	-137.715,23
Toimintakate				275.775,70	-275.775,70
Poistot ja arvonalentumiset				-1.827,24	1.827,24
Tilikauden tulos	-1.354.500		-1.354.500	273.948,46	-273.948,46

4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2.515.400		2.515.400	2.853.386,65	-337.986,65
Maksutuotot	448.700		448.700	365.860,17	82.839,83
Tuet ja avustukset	195.700		195.700	279.147,60	-83.447,60
Muut toimintatuotot	1.609.300		1.609.300	2.428.376,29	-819.076,29
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-10.203.700		-10.203.700	-9.645.064,94	-558.635,06
Palvelujen ostot	-27.959.300	4.600	-27.954.700	-28.111.936,25	157.236,25
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.997.500		-1.997.500	-1.894.437,42	-103.062,58
Avustukset muille	-552.600		-552.600	-485.104,48	-67.495,52
Muut toimintakulut	-1.439.400		-1.439.400	-1.862.089,52	422.689,52
Toimintakate	-37.383.400	4.600	-37.378.800	-36.071.861,90	-1.306.938,10
Verotulot	20.884.400		20.884.400	21.238.988,00	-354.588,00
Valtionosuudet	18.317.000		18.317.000	18.301.462,00	15.538,00
Rahoitustuotot ja - kulut:					
Korkotuotot	34.000		34.000	42.214,96	-8.214,96
Muut rahoitustuotot	617.000		617.000	553.530,42	63.469,58
Korkokulut	-15.000		-15.000	42.145,75	-57.145,75
Muut rahoituskulut				-1.896,60	1.896,60
Vuosikate	2.454.000	4.600	2.458.600	4.104.582,63	-1.645.982,63
Poistot					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.324.000		-1.324.000	-1.206.618,86	-117.381,14
Tilikauden tulos	1.130.000	4.600	1.134.600	2.897.963,77	-1.763.363,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1.130.000	4.600	1.134.600	2.897.963,77	-1.763.363,77

4.1 Valtiotulojen erittely

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

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	17.520.000	-	17.520.000	17.738.100,68	-218.100,68
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.152.000	-	1.152.000	1.472,851,15	-320.851,15
Kiinteistövero	2.212.400	-	2.212.400	2.028.036,17	184.363,83
Muut verotulot	-	-	-	-	-

Kunnan tuloveron määräytymisen perusteista esitetään verotettava tulo, sen muutos sekä tuloveroprosentti edellisiltä vuosilta. Myös kiinteistöveroprosentit esitetään tuloveroja täydentävänä informaationa.

Vuosi	Tuloveroprosentti	Tulovero, milj. €	Muutos
2006	19,75	14.421	+3,5 %
2007	20,75	15.856	+9,9 %
2008	20,75	16.947	+6,9 %
2009	20,75	16.349	-3,5 %
2010	20,75	15.993	-2,2 %
2011	20,75	16.197	+1,3 %
2012	20,75	16.237	+0,3 %
2013	21,25	17.563	+8,2 %
2014	21,25	17.437	-0,7 %
2015	21,25	17.635	+1,1%
2016	22,0	17.461	-1,0%
2017	22,0	17.738	+1,6%

4.2 Valtionosuuksien erittely

Käyttötalouden valtionosuuksista esitetään erittely kuntien yleiseen valtionosuuteen, sosiaali- ja terveystoimen valtionosuuteen, opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuteen ja harkinnanvaraiseen rahoitusavustukseen.

Valtionosuudet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	18.317.000	-	18.317.000	18.628.863,00	15.538
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-	-	-	-327.401,00	-
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	-	-	-	-	-

4.3 Investointien toteutuminen

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteuma 2017	Poikkeama
9021						
Maan osto/ myynti	menot	-110 000	-4 600	-114 600	-204 670,00	90 070,00
	tulot	20 000		20 000	139,36	19 860,64
	netto	-90 000	-4 600	-94 600	-204 530,64	109 930,64
9022						
Rakennusten osto/myynti	menot	0	0	0	0,00	0,00
	tulot	0		0	14 824,74	-14 824,74
	netto	0	0	0	14 824,74	-14 824,74
9031						
Osakkeiden osto/myynti	menot	0		0	5 987,40	-5 987,40
	tulot	0		0		0,00
	netto	0	0	0	5 987,40	-5 987,40
9203						
Liikunta-aluei- den hoitokalusto	menot	-21 000		-21 000	-20 753,30	-246,70
	tulot			0		0,00
	netto	-21 000	0	-21 000	-20 753,30	-246,70
9206						
Otsonkoulun opetusteknologia	menot	-20 000	10 000	-10 000	-4 211,42	-5 788,58
	tulot			0		0,00
	netto	-20 000	10 000	-10 000	-4 211,42	-5 788,58
9207						
Yhteiskoulu/ Lukio opetustek- nologia	menot	-20 000		-20 000	-18 741,95	-1 258,05
	tulot					0,00
	netto	-20 000		-20 000	-18 741,95	-1 258,05
9208						
Kirjasto/omatoi- mikirjasto	menot	-40 000		-40 000	-37 086,23	-2 913,77
	tulot	20 000		20 000	20 000,00	0,00
	netto	-20 000	0	-20 000	-17 086,23	-2 913,77
9421						
Alastaipaleen entinen koulu	menot	-15 000		-15 000	0,00	-15 000,00
	tulot			0		0,00
	netto	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000,00

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutostenjäl- k.	Toteuma 2017	Poikkeama
9423						
Päiväkoti	menot	0		0	-4 148,60	4 148,60
	tulot			0		0,00
	netto	0	0	0	-4 148,60	4 148,60
9432						
Otsonkoulu pp	menot		-27 000	-27 000	-26 875,30	-124,70
	tulot			0		0,00
	netto	0	-27 000	-27 000	-26 875,30	-124,70
9433						
Myllymäen koulu	menot	-45 000		-45 000	-40 435,42	-4 564,58
	tulot			0		0,00
	netto	-45 000	0	-45 000	-40 435,42	-4 564,58
9435						
Yläaste-lukio pp	menot	-90 000	48 000	-42 000	-42 363,61	363,61
	tulot					0,00
	netto	-90 000	48 000	-42 000	-42 363,61	363,61
9438						
Koulutien huoneisto	menot		-10 000	-10 000	-18 549,82	8 549,82
ei kaupungin	tulot			0		0,00
	netto	0	-10 000	-10 000	-18 549,82	8 549,82
9440						
Uimahalli	menot	-45 000		-45 000	-45 325,08	325,08
	tulot			0		0,00
	netto	-45 000	0	-45 000	-45 325,08	325,08
9441						
Pirkanlinna	menot	-40 000		-40 000	-39 787,88	-212,12
	tulot			0		0,00
	netto	-40 000	0	-40 000	-39 787,88	-212,12
9442						
Ähtärihallin pp	menot	-41 000		-41 000	-37 400,00	-3 600,00
	tulot			0		0,00
	netto	-41 000	0	-41 000	-37 400,00	-3 600,00
9443						
Liikuntahalli	menot	-2 500 000		-2 500 000	-2 888 980,85	388 980,85
	tulot	360 000		360 000	225 000,00	135 000,00
	netto	-2 140 000	0	-2 140 000	-2 663 980,85	523 980,85
9462						
Mustikkavuoren sauna	menot	-10 000		-10 000	-9 510,86	-489,14
	tulot			0		0,00
	netto	-10 000	0	-10 000	-9 510,86	-489,14

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jäl- k.	Toteuma 2017	Poikkeama
9463						
Paloasema	menot	-20 000		-20 000	-20 082,93	82,93
	tulot			0		0,00
	netto	-20 000	0	-20 000	-20 082,93	82,93
9471						
Teollisuushalli 15	menot	-40 000	27 900	-12 100	-12 142,84	42,84
	tulot			0		0,00
	netto	-40 000	27 900	-12 100	-12 142,84	42,84
9478						
Yläaste-lukio lisäluokat	menot	-20 000	20 000	0	0,00	-20 000,00
	tulot			0		0,00
	netto	-20 000	20 000	0	0,00	-20 000,00
9501						
Kaavateiden rakentaminen	menot	-275 000		-275 000	-278 417,09	3 417,09
	tulot			0		0,00
	netto	-275 000	0	-275 000	-278 417,09	3 417,09
9502						
Kaavateiden päällystäminen	menot	-50 000		-50 000	-50 118,12	118,12
	tulot			0		0,00
	netto	-50 000	0	-50 000	-50 118,12	118,12
9504						
Kaavateiden rak. Halkoniemi	menot	-20 000		-20 000	-17 299,58	-2 700,42
	tulot			0		0,00
	netto	-20 000	0	-20 000	-17 299,58	-2 700,42
9601						
Puistot	menot	-30 000		-30 000	-29 644,98	-355,02
	tulot			0		0,00
	netto	-30 000	0	-30 000	-29 644,98	-355,02
9603						
Kiinteistöjen tonttialueiden muutostyöt	menot	-15 000		-15 000	-15 055,99	55,99
	tulot			0		0,00
	netto	-15 000	0	-15 000	-15 055,99	55,99
9604						
Venelaituri	menot	-10 000		-10 000	-11 457,65	1 457,65
	tulot			0		0,00
	netto	-10 000	0	-10 000	-11 457,65	1 457,65

		Alkuperäinen nentalousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jäl- k.	Toteuma 2017	Poikkeama
9608						
Uimarannat	menot	-35 000		-35 000	-34 054,81	-945,19
	tulot			0		0,00
	netto	-35 000	0	-35 000	-34 054,81	-945,19
9610						
Kaava-alueen rantautumisalu- eet	menot	-10 000		-10 000	-10 405,48	405,48
	tulot			0		0,00
	netto	-10 000	0	-10 000	-10 405,48	405,48
9615						
Keskustan puistot	menot	-25 000		-25 000	-25 465,47	465,47
	tulot			0		0,00
	netto	-25 000	0	-25 000	-25 465,47	465,47
9617						
Kaatopaikka	menot		-27 900	-27 900	-18 842,26	-9 057,74
	tulot			0		0,00
	netto	0	-27 900	-27 900	-18 842,26	-9 057,74
9618						
Otsonkoulun kenttä	menot	-50 000		-50 000	-45 050,00	-4 950,00
	tulot			0		0,00
	netto	-50 000	0	-50 000	-45 050,00	-4 950,00
Investoinnit yhteensä	menot	-3 556 000	-4 600	-3 560 600	-4 000 890,12	440 290,12
	tulot	400 000	0	400 000	259 964,10	140 035,90
	netto	-3 156 000	-4 600	-3 160 600	-3 740 926,02	580 326,02

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio -muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2.454.000	4.600	2.458.600	4.104.582,63	-1.645.982,63
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korj.erät	-250.000		-250.000	-298.350,90	48.350,90
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3.556.000	-4.600	-3.560.600	-4.000.890,12	440.290,12
Rahoitusosuudet invest. menoihin	380.000		380.000	245.000,00	135.000,00
Pysyvien vast. hyödykk. luovutusvoitot	270.000		270.000	313.315,00	-43.315,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-702.000	0	-702.000	363.656,61	-1.065.656,61
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille				-35.000,00	35.000,00
Antolainasaamisten vähenn. muilta	56.000		56.000	343.242,38	-287.242,38
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys.	646.000		646.000		646.000
Lyhytaik. lainojen muutos				1.300.000,00	-1.300.000,00
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen				-1.971.898,99	

4.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Keskusvaali- lautakunta	-tulot					
	-menot	-14.000		-14.000	-13.384,68	-615,32
	-netto	-14.000		-14.000	-13.384,68	-615,32
Tarkastus- lautakunta	-tulot					
	-menot	-16.800		-16.800	-17.377,29	577,29
	-netto	-16.800		-16.800	-17.377,29	577,29
Kaupungin- valtuusto	-tulot					
	-menot	-44.500		-44.500	-52.294,37	7.794,37
	-netto	-44.500		-44.500	-52.294,37	7.794,37
Kaupungin- hallitus	-tulot	187.600		187.600	209.225,38	-21.625,38
	-menot	-1.911.700		-1.911.700	-1.913.032,82	1.332,82
	-netto	-1.724.100		-1.724.100	-1.703.807,44	-20.292,56
Maaseututoimi	-tulot					
	-menot	-59.500		-59.500	-49.606,23	-9.893,77
	-netto	-59.500		-59.500	-49.606,23	-9.893,77
Perusturva- lautakunta	-tulot	410.500		410.500	424.826,30	-14.326,30
	-menot	-25.137.000		-25.137.000	-25.116.664,07	-20.335,93
	-netto	-24.726.500		-24.726.500	-24.691.837,77	-34.662,23
Sivistys- lautakunta	-tulot	694.800		694.800	762.111,65	-67.311,65
	-menot	-9.101.100		-9.101.100	-8.468.683,02	-632.416,98
	-netto	-8.406.300		-8.406.300	-7.706.571,37	-699.728,63
Tekninen lautakunta	-tulot	3.476.200		3.476.200	4.530.607,38	-1.054.407,38
	-menot	-5.867.900	4.600	-5.863.300	-6.367.590,13	504.290,13
	-netto	-2.391.700	4.600	-2.387.100	-1.836.982,75	-550.117,25
1. Käyttötalous	-tulot	4.769.100		4.769.100	5.926.770,71	-1.157.670,71
	-menot	-42.152.500	4.600	-42.147.900	-41.998.632,61	-149.267,39
	-netto	-37.383.400	4.600	-37.378.800	-36.071.861,90	-1.306.938,10
2. Investoinnit	-tulot	400.000		400.000	259.964,10	140.035,90
	-menot	-3.556.000	-4.600	-3.560.600	-4.000.890,12	440.290,12
	-netto	-3.156.000	-4.600	-3.160.600	-3.740.926,02	580.326,02
3. Rahoitus	-tulot	39.852.400		39.852.400	41.821.583,51	-1.969.183,51
	-menot	-15.000		-15.000	-36.896,60	21.896,60
	-netto	39.837.400		39.837.400	41.786.686,91	-1.949.286,91
YHTEENSÄ	-tulot	45.021.500		45.021.500	48.008.318,32	-2.986.818,32
	-menot	-45.723.500		-45.723.500	-46.036.419,33	312.919,33
	-netto	-702.000		-702.000	1.973.898,99	-2.675.898,99

4.6 Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2017	1.1.-31.12.2016
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1.988.319,69	2.031.763,82
Maksutuotot	365.080,17	360.676,50
Tuet ja avustukset	279.147,60	331.822,13
Muut toimintatuotot	1.538.344,64	1.592.297,32
Toimintatuotot yhteensä	4.170.892,10	4.316.560,32
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-7.351.897,20	-7.576.004,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2.010.102,36	-2.262.563,23
Muut henkilösivukulut	-283.065,38	-311.862,89
Henkilöstökulut yhteensä	-9.645.064,94	-10.150.430,83
Palvelujen ostot	-27.292.776,91	-26.933.438,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1.887.073,00	-1.819.712,28
Avustukset	-448.938,26	-479.720,06
Muut toimintakulut	-968.900,89	-1.189.142,83
Toimintakulut yhteensä	-40.242.754,00	-40.572.444,36
TOIMINTAKATE	-36.071.861,90	-36.255.884,04
Verotulot	21.238.988,00	20.635.530,12
Valtionosuudet	18.301.462,00	18.224.969,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	42.214,96	38.706,75
Muut rahoitustuotot	553.530,42	371.381,98
Korkokulut	42.145,75	730,45
Muut rahoituskulut	-1.896,60	-33.122,52
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	635.994,53	377.696,66
VUOSIKATE	4.104.582,63	2.982.311,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.206.618,86	-980.286,50
Poistot ja arvonalentumiset	-1.206.618,86	-980.286,50
TILIKAUDEN TULOS	2.897.963,77	2.002.025,24
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.897.963,77	2.002.025,24

RAHOITUSLASKELMA (1000 €)

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	+4.105		+2.982	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-298	+3.807	-117	+2.865
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4.001		-2.051	
Rahoitusosuus investointimenoihin	+245			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	+313	-3.443	+563	-1.488
Toiminnan ja investointien rahavirta		+364		+1.377
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-35			
Antolainasaamisten vähennykset	+343		+240	
Lainakannat muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+1.300	+1.608	+900	+1.140
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	+283		-18	
Vaihto-omaisuuden muutos	+2		-9	
Saamisten muutos	-2138		-666	
Korottomien velkojen muutos	-249	-2.101	-1.820	-2.513
Rahoituksen rahavirta		-493		-1.373
Rahavarojen muutos		-129		+4
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12. (1.000 €)		192		321
Kassavarat 1.1. (1.000 €)		<u>321</u>		<u>317</u>
		-129		+4

TASE 31.12.2017

VASTAAVAA	2017	2016	VASTATTAVAA	2017	2016
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	24.279.762,68	24.279.762,68
Aineettomat oikeudet			Edell. tilik. yli-/alijäämä	-4.010.031,95	-6.012.057,19
Muut pitkäv. menot	<u>156.446,06</u>	<u>194.981,33</u>	Tilikauden yli-/alijäämä	<u>2.897.963,77</u>	<u>2.002.025,24</u>
	156.446,06	194.981,33		23.167.694,50	20.269.730,73
Aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	3.759.997,12	3.555.466,48	PÄÄOMAT		
Rakennukset	13.499.393,17	14.021.597,43	Valtion toim.annot		
Kiint. rakent. ja laitteet	3.168.397,80	1.494.050,18	Lahj.rah. pääomat	34.252,87	30.652,25
Koneet ja kalusto	186.681,57	255.338,41	Muut toimeksiant. pääomat	<u>451.494,25</u>	<u>168.067,13</u>
Muut aineell. hyödyk.	34.349,05	34.349,05		485.747,12	198.719,38
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	<u>3.892.723,27</u>	<u>2.695.043,94</u>	VIERAS PÄÄOMA		
	24.541.541,98	22.055.845,49	Pitkäaikainen		
Sijoitukset			Muut velat	<u>299.735,59</u>	<u>299.735,59</u>
Osakkeet ja osuudet	12.500.349,32	12.413.203,38		299.735,59	299.735,59
Muut lainasaamiset	1.772.180,75	2.080.423,13			
Muut saamiset	<u>7.484,36</u>	<u>7.484,36</u>	Lyhytaikainen		
	14.280.014,43	14.501.110,87	Lainat rahoit. ja vak.laitoks	17.500.000,00	16.200.000,00
TOIMEKSIANTOJEN			Saadut ennakot	1.540,60	14.791,69
VARAT			Ostovelat	1.236.432,35	1.501.424,11
Valtion toimeksiannot			Muut velat	210.173,01	168.609,11
Lahj.rah.erityiskatt	<u>34.252,87</u>	<u>30.652,25</u>	Siirtovelat	<u>1.186.936,99</u>	<u>1.199.040,71</u>
	34.252,87	30.652,25		20.434.818,54	19.383.601,21
Vaihto-omaisuus					
Muu vaihto-omaisuus	<u>7.267,08</u>	<u>9.616,13</u>			
	7.267,08	9.616,13			
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1.011.022,68	499.957,61			
Lainasaamiset	3.385.199,83	1.663.836,30			
Muut saamiset	480.066,02	542.197,84			
Siirtosaamiset	<u>0,00</u>	<u>32.490,79</u>			
	4.876.288,53	2.738.482,54			
RAHOITUSARVOPAPERIT					
Osakkeet ja osuudet	1.989,60	1.989,60			
RAHAT JA PANKKI-SAAMISET	190.459,61	319.373,11			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	44.088.260,16	39.852.051,32	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	44.088.260,16	39.852.051,32

4.7 Konsernituloslaskelma

	2017	2016
Toimintatuotot	45.543	44.362
Toimintakulut	-80.922	-79.196
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	<u>0</u>	<u>14</u>
Toimintakate	-35.379	-34.820
Verotulot	21.239	20.636
Valtionosuudet	20.166	20.408
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	24	17
Muut rahoitustuotot	472	177
Korkokulut	-218	-252
Muut rahoituskulut	<u>-48</u>	<u>-71</u>
Vuosikate	6.256	6.095
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3.978	-3.578
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-8	
Satunnaiset erät	<u>-336</u>	
Tilikauden tulos	1.933	2.517
Tilinpäätössiirrot	3	22
Tilikauden verot	-7	-9
Laskennalliset verot	-83	-36
Vähemmistöosuudet	<u>-25</u>	<u>-27</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1.822	2.467

4.8 Konsernin rahoituslaskelma

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	6.249		6.072	
Satunnaiset erät	-336			
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-233</u>	5.679	<u>-23</u>	6.049
Investointien rahavirta				
Investointimenot	- 9.888		- 6.599	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	582			
8				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>750</u>	-8.556	<u>641</u>	-5.958
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2.877		91
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-35		430	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>346</u>	311	<u>246</u>	-184
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2.526		3.063	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.765		-1.604	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>2.672</u>	3.433	<u>1.778</u>	3.237
Oman pääoman muutokset			136	136
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	349		2	
Vaihto-omaisuuden muutos	9		-24	
Saamisten muutokset	-2.205		-793	
Korottomien velkojen muutokset	<u>942</u>	-905	<u>-2.508</u>	-3.323
Rahoituksen rahavirta		2 840		-134
Rahavarojen muutos		-37		-43
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	3.556		3.589	
Rahavarat 1.1.	<u>3 593</u>		<u>3.632</u>	
	-37		-43	

4.9 Konsernitase (1000 €)

VASTAAVAA	2017 1 000€	2016 1 000€	VASTATTAVAA	2017 1 000€	2016 1 000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	70.230	66.271	OMA PÄÄOMA	17.631	16.372
Aineettomat hyödykkeet	1.009	847	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	485	510	Arvonkorotusrahoitus	335	347
Muut pitkäv. menot	524	337	Muut omat rahastot	530	532
Aineelliset hyödykkeet	66.005	61.950	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-9.335	-11.254
Maa- ja vesialueet	4.808	4.597	Tilikauden yli-/alijäämä	1.822	2.467
Rakennukset	39.856	40.736			
Kiint. rakent. ja laitteet	3.408	1.770	VÄHEMMISTÖSUUDET	226	201
Koneet ja kalusto	1.823	1.915			
Muut aineell. hyödyk.	7.659	7.588	PAKOLLISET VARAUKSET	717	652
Ennakkomaksut ja keskenen. hankinnat	8.452	5.344	Muut pakolliset varaukset	717	652
Sijoitukset	3.216	3.474			
Osakkuusyhteisöt	2.231	2.144	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	850	850	PÄÄOMAT	646	325
Muut lainasaamiset	124	469			
Muut saamiset	11	11	VIERAS PÄÄOMA	60.582	57.743
			Pitkäaikainen korollinen	18.972	28.138
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	100	128	Pitkäaikainen koroton	2.774	2.656
			Lyhytaikainen korollinen	29.514	18.362
VAIHTUVAT VASTAAVAT	9.471	8.894	Lyhytaikainen koroton	9.323	8.587
Vaihto-omaisuus	741	749			
Saamiset	5.174	4.556	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	79.802	75.293
Pitkäaikaiset saamiset	2	13			
Lyhytaikaiset saamiset	5.172	4.542			
Rahoitusarvopaperit	573	490			
Rahat ja pankkisaamiset	2.983	3.099			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	79.802	75.293			

Edellisen tilikauden yli-/alijäämäsaldo eroaa vuoden 2016 saldosta, koska Ouluveden ja kaupungin välisen, vuonna 2012, tehtyjen kauppojen myyntivoittojen eliminointilaskelmat oli tehty liian pieninä. Edellisen tilikauden yli-/alijäämäsaldo on korjattu vuoden 2017 tilinpäätökseen.

5 Liitetiedot

5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisilla poistoilla. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty liitetiedoissa kohdassa poistosuunnitelma.

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Pohjola Pankki Oyj:n kanssa on 24.3.2016 tehty koronvaihtosopimus, joka on voimassa vuosina 2019 - 2023 ja kynnysellinen koronvaihtosopimus ajalle vuosina 2023 - 2045. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksista Pohjola Pankin kanssa ei ole ennen vuotta 2019. Ratkaisu sisältää break clause -lausekkeen, joka oikeuttaa molemmat osapuolet irtisanomaan sopimuksen 10 vuoden päästä sopimuksen tekohetkestä, ja tämän jälkeen 5 vuoden välein. Asiakkaalla on kuitenkin oikeus purkaa sopimus vallitsevaan markkina-arvoon milloin tahansa. Kaupungin talousarviossa on hyväksytty lainanottovaltuudet 23,5 miljoonan saakka.

5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta Ähtärin Matkailu Oy:tä, jolla ei ole ollut toimintaa v. 2016 ja jolla ei ole omaisuutta.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty nimellis- eli pariarviomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskennassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitasossa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytär-yhteisöjen ja säätiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytär-yhteisöjen oikaisuksi ja aiemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuonna 2016 jaettu uuden ohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutoksen ja tilikauden yli- ja alijäämän sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

6 Toimintatuottojen erittely

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Yleishallinto	315	391	179	276
Sosiaali- ja terveystoimet	32.825	30.656	22	9
Opetus- ja kulttuuritoimet	1.500	1.578	754	724
Yhdyskuntapalvelut	7.117	7.168	6.216	3.308
Muut palvelut	3.786	4.569		
Toimintatuotot yhteensä	45.543	44.362	7.171	4.317

7 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2017	2016
Kunnan verotulo	17.738.100,68	17.460.820,28
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.472.851,15	1.146.747,37
Kiinteistövero	2.028.036,17	2.027.962,47
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	21.238.988,00	20.635.530,12

8 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasausta)	14.211.143	14.512.815	14.211.143	14.512.815
Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	4.417.720	4.282.877	4.417.720	4.282.877
Järjestelmämuutoksen tasaus	-	96.497	-	96.497
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-327.401	-667.220	-327.401	-667.220
Harkinnanvarainen valtionosuus	-	-	-	-
Yksikköhintarah. muk. valt. osuus	1.865.061	2.182.938		
Valtionosuudet yhteensä	20.166.523	20.407.907	18.301.462	18.224.969

9 Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2017	2016
Asiakaspalvelujen ostot	23.952.476,07	23.715.926,57
Muiden palvelujen ostot	3.340.300,84	3.217.511,79
Palvelujen ostot yhteensä	27.292.776,91	26.933.438,36

10 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat

Poistoajat 1.1.2004 alkaen	Tasapoisto	Menojäännöspoisto	Tasapoisto vuosia/ Menojäännöspoisto
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	5 v	ei suositella	4 v
Muut pitkävaikutteiset menot			
Perustamis- ja järjestelymenot	3 – 5 v	ei suositella	5 v
Tutkimus- ja kehittämismenot	3 – 5 v	ei suositella	5 v
Konserniliikearvio	5 v	ei suositella	5 v
Liikearvo	5 v	ei suositella	5 v
Atk-ohjelmistot	2 – 5 v	ei suositella	4 v
Muut	3 – 5 v	ei suositella	5 v
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Talousrakennukset	15 – 20 v	15 % - 20 %	kivi 20 v, puu 15 v
Vapaa-ajan rakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Asuinrakennukset	30 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 % tai 18 v
Sillat, laiturit ja uimalat	10 – 30 v	10 % - 25 %	17 % tai 18 v
Muut maa- ja vesirakenteet	15 – 30 v	10 % - 20 %	15 %
Vedenjakeluverkosto	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Viemäriverkko	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Kaukolämpöverkko	20 – 30 v	10 % - 15 %	12 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulko- valaistuslaitteet	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 – 12 v	20 % - 22 %	21 %
Maakaasuverkko	20 - 25 v	12 % - 15 %	13 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 % tai 18 v
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitos- koneet ja laitteet	10 – 20 v	15 % - 25 %	20 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Liikenteen ohjauslaitteet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 – 15 v	20 % - 27 %	24 %
Muut kuljetusvälineet	5 – 10 v	25 % - 30 %	27 %
Muut liikkuvat työkoneet	5 – 10 v	25 % - 30 %	27 %
Muut raskaat koneet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Muut kevyet koneet	5 – 10 v	25 % - 30 %	27 %
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 – 15 v	20 % - 30 %	25 %
Atk-laitteet	3 – 5 v	30 % - 40 %	4 v
Muut laitteet ja kalusteet	3 – 5 v	30 % - 40 %	35 %
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa		
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa		
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa		
Hyödykkeiden aktivointiraja 10.000 €			
Poistosuunnitelmasta poikkeavat poistoajat:			
Hotellin iv-saneeraustyöt (sopimus 31.5.2005), sovellettava poistoaika 7 v			

ÄHTÄRIN KAUPUNKI

Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat 1.1.2013 alkaen

PYSYVÄT VASTAAVAT	Tasapoisto	Menojäännöspoisto	Ähtäri
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 – 20 v *	ei suositella	14 vuotta
Liikearvo	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Muut	2 – 5 v *	ei suositella	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Talousrakennukset	10 – 20 v	15 % - 20 %	kivi 20 v, puu 15 v
Vapaa-ajan rakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Asuinrakennukset	30 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Sillat, laiturit, uimalat	10 – 30 v	10 % - 25 %	15 %
Muut maa- ja vesirakenteet	15 – 30 v	10 % - 20 %	15 %
Vedenjakeluverkosto	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Viemäriverkko	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Kaukolämpöverkko	20 – 30 v	10 % - 15 %	12 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulko- valaistuslaitteet	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 – 12 v	20 % - 22 %	21 %
Maakaasuverkko	20 - 25 v	12 % - 15 %	13 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitos- koneet ja laitteet	10 – 20 v	15 % - 25 %	20 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Liikenteen ohjauslaitteet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 – 15 v	20 % - 27 %	23 %
Muut kuljetusvälineet	4 – 7 v	25 % - 30 %	27 %
Muut liikkuvat työkoneet	5 – 10 v	25 % - 30 %	27 %
Muut raskaat koneet	10 – 15 v	20 % - 25 %	22 %
Muut kevyet koneet	5 – 10 v	25 % - 30 %	27 %
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5 – 15 v	20 % - 30 %	25 %
Atk-laitteet	3 – 5 v	30 % - 40 %	5 v
Muut laitteet ja kalusteet	3 – 5 v	30 % - 40 %	35 %
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		
Ennakkomaksut ja keskenr. hankinnat	ei poistoaikaa		
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

11 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2016	2015
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	148	148		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	148	148		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	599	544		
Lisäykset tilikaudella	80	55		
Vähennykset tilikaudella				
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	679	599		

Kuntayhtymän taseessa oleva alijäämä on ollut taseessa jo kuntayhtymän alusta alkaen niin, että nykyisen kuntayhtymän aloittavaan taseeseen 1.1.2006 siirrettiin entisten yhdistyvien kuntayhtymien alijäämiä, joita siirtyi Alavuden seudun terveydenhuollon kuntayhtymästä yhteensä 65 669,02 euroa ja Ähtärinjärven kansanterveystyön kuntayhtymästä yhteensä 702 197,26 euroa. Aloittavassa taseessa 1.1.2006 oli siis alijäämiä yhteensä 767 866,28 euroa. Alijäämistä on toiminnasta syntyneitä alijäämiä yhteensä 287 180,52 euroa ja loppu 480 685,76 euroa on syntynyt jo entisen Ähtärinjärven kansanterveystyön kuntayhtymän taseeseen silloin, kun kuntayhtymä on mennyt osakkaaksi vuonna 2000 perustettuun Kiinteistö Oy Ähtärin Sairaalanmäkeen. Yhtiön perustamisessa sen osakkaaksi tulleet silloinen kuntayhtymä, Ähtärin kaupunki ja Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä ovat merkinneet osakepääomansa apportina luovuttamalla yhtiölle sairaalarakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Ähtärinjärven kansanterveystyön kuntayhtymän omaisuus on siirretty yhtiön osakepääomaan alemmalla arvolla kuin se oli kuntayhtymän taseessa ja näin syntynyt erotus oli kirjattu myyntitappioksi kuntayhtymän kirjanpidossa. Kyseinen myyntitappio oli juuri edellä mainitun 480 685,76 euron suuruinen.

12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot

	Kaupunki	
	2017	2016
Myyntituotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	313.175,64	37.582,32
Rakennusten myyntivoitot	0	263.879,50
Koneet ja kalusto myyntiv.		
Osakkeiden myyntivoitot		
Myyntivoitot yhteensä	313.175,64	301.461,82
Muut toimintakulut		
Maan myyntitappio	0	166.139,27
Kiinteistön myyntitappio	14.824,74	17.624,44
Osakkeiden myyntitappio	-	
Myyntitappiot yhteensä	14.824,74	183.763,71

13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	345.212,28	79.670,62
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	31.529,50	31.529,50
Yhteensä	376.741,78	111.200,12

14 Arvonkorotukset

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2016	2016
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	61	61	-	-
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	12		-	-
Arvo 31.12.	49	61	-	-
Rakennukset				
Arvo 1.1.	286	380	-	-
Arvonkorotusten purku		94	-	-
Arvo 31.12.	286	286	-	-
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	335	347	-	-

15 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk.er.h	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		194.981,33		194.981,33	3.555.466,48	14.021.597,43	1.494.050,18	255.338,41	34.349,05	2.695.043,94	22.250.826,82
Lisäykset tilikauden aikana		18.549,82		18.549,82	204.670,00	139.277,00	501.756,62	20.753,30		3.121.870,78	4.006.877,52
Rahoitusosuudet tilikaudella										245.000,00	245.000,00
Vähennykset tilikauden aikana					139,36	14.824,74					14.964,10
Siirrot erien välillä						132.069,24	1.453.988,87			1.679.191,45	93.133,34
Tilikauden poisto		57.085,09		57.085,09	-	778.725,76	281.397,87	89.410,14	-		1.206.618,86
Arvonalemmukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.		156.446,06		156.446,06	3.759.997,12	13.499.393,17	3.168.397,80	186.681,57	34.349,05	3.892.723,27	24.541.541,98
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo		156.446,06		156.446,06	3.759.997,12	13.499.393,17	3.168.397,80	186.681,57	34.349,05	3.892.723,27	24.541.541,98
Olennaiset lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

16 Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueet	4.487.309,80	4.597.399,14	3.759.997,12	3.555.466,48
Maa- ja vesialueet yhteensä	4.487.309,80	4.597.399,14	3.759.997,12	3.555.466,48

17 Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Asuntolainat, Jvk, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk- laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset Muut yhteisöt	Yhteensä
Hankinta- meno	4.946.837,27	1.300.222,36	5.340.820,47	825.323,28	12.413.203,38	-	1.914.088,00	-	173.819,49	2.087.907,49
Lisäykset	400,00			86.745,94	87.145,94	-		-		
Vähennykset						-	252.281,89	-	55.960,49	308.242,38
Siirto erien välillä	350671,83	-350671,83				-		-		
Hankinta- meno 31.12.	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	117.859,00	1.779.665,11
Arvonalen- nukset						-		-		
Arvonkoro- tukset						-		-		
Kirjanpito- arvo 31.12.	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	117.859,00	1.779.665,11

18 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääoma- sta	vieraas- ta pää- omasta	tilikau- den voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ähtärin teollisuuskiinteistöt Oy	Ähtäri	100 %	100 %	2	1 363	1
Kiinteistö Oy Ähtärin						
Vuokratalot	Ähtäri	100 %	100 %	-94	5 139	-96
Ähtäri Energia ja Vesi	Ähtäri	100 %	100 %	598	15 447	15
Ähtärin Eläinpuisto Oy	Ähtäri	99 %	99 %	129	3 241	-445
Kiinteistö Oy Ouluvesi	Ähtäri	100 %	100 %	4	972	-46
Ähtärin Liikunnan Tuki Oy	Ähtäri	90,2 %	90,2 %	284	77	5
Pirkanpohjasäätiö	Ähtäri	Jäsen	Jäsen	-	-	-
Ähtärin Zoo Resort Oy	Ähtäri	89,42%	89,42%	9	40	-25
Hotelli Mesikämmen Oy	Ähtäri	99%	99%	-89	2 206	-259
Moksunniemi Oy	Ähtäri	99,24%	99,24%	1 963	142	-139
Kiint. Oy Ähtärin Blue Building	Ähtäri	100%	100%	3	1 222	0
Snowpanda Resort Ähtäri Zoo	Ähtäri	99%	99%	-314	1 910	-317
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Ähtärin Matkailu Oy	Ähtäri	68,75 %	84,22 %	-	-	-
Kuntayhtymät						
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	Seinäjoki	3,96 %	3,96 %	298	557	-16
Etelä-Pohjanmaan Liitto	Seinäjoki	3,82 %	3,82 %	58	35	4
Etelä-Pohjanmaan sh-piiri	Seinäjoki	5,61 %	5,61 %	3 673	10 153	290
Kuusiokuntien terveyskuntayhtymä	Ähtäri	19,33 %	19,33 %	316	877	0
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	4,61 %	4,61 %	3 018	1 512	-34
Osakkuusyhteisöt						
As. Oy Alataival	Ähtäri	32,40 %	32,40 %	69	0	0
Kiint. Oy Ähtärin Sairaalanmäki	Ähtäri	29,00 %	35,76 %	1 074	331	-37

19 Saamisten erittely

	2017		2016	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		654.895,53		136.462,75
Lainasaamiset		3.178.086,52		1.663.836,50
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		3.832.982,05		1.800.299,25
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		14.587,21		15.199,01
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				31.529,50
<i>Yhteensä</i>		14.587,21		46.728,51
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		25,00		115,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		25,00		115,00
Saamiset yhteensä		3.847.594,26		1.847.142,76

20 Rahoitusarvopaperit

	2017	2016
Osakkeet ja osuudet Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus	1989,60	1989,60
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Joukkovelkakirjalainasaamiset Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Muut arvopaperit Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Yhteensä rahoitusarvopaperit	1989,60	1989,60

21 Oman pääoman erittely

	Kaupunki	
	2017	2016
Peruspääoma 1.1. Lisäykset Vähennykset Peruspääoma 31.12.	24.279.762,68 24.279.762,68	24.279.762,68 24.279.762,68
Arvonkorotusrahasto 1.1. Lisäykset Vähennykset Arvonkorotusrahasto 31.12.	 	
Muut rahastot Vahinkorahaston pääoma 1.1. Siirrot rahastoon Siirrot rahastosta Vahinkorahaston pääoma 31.12. Muut rahastot yhteensä 31.12.	 	
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1. Siirto vahinkorahastoon Edellisen tilikauden virheen oikaisu Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	-4.010.031,95 -4.010.031,95	-6.012.057,19 -6.012.057,19
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	2.897.963,77	2.002.025,24
Oma pääoma yhteensä	23.167.694,50	20.269.730,73

22 Pitkäaikaiset velat

5. v jälkeen erääntyvät		
	2017	2016
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat	299.735,59	299.735,59
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	299.735,59	299.735,59

23 Joukkovelkakirjalainat

	2017	2016
Joukkovelkakirjalainat		
Danske Bank	9.500.000,00	10.000.000,00
Korko -0,24%		
Erääntyy 28.2.2018		
Danske Bank	8.000.000,00	6.200.000,00
Korko -0,18%		
Erääntyy 29.3.2018		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	17.500.000,00	16.200.000,00

24 Pakolliset varaukset (1000 €)

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus	679			
Takuuvaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	38	54	0	00
Ympäristövastuut		0		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	717	54	0	0

25 Vieras pääoma

	2017		2016	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				3
Ostovelat		85		112
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				115
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		30		44
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		30		44
Velka osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		23		97
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä				97
Vieras pääoma yhteensä		138		256

26 Muiden velkojen erittely

	Kaupunki	
	2017	2016
Muut velat		
Liittymismaksut	299.735,59	299.735,59
Muut velat		
Muut velat yhteensä	299.735,59	299.735,59

27 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki	
	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Siirtyvät korot	7.282,89	1.273,15
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	966.400,56	949.617,48
Valtionosuusennakot	62.614,21	94.890,50
Muut siirtovelat	150.639,33	153.259,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1.186.936,99	1.199.040,71
Siirtovelat yhteensä	1.186.936,99	1.199.040,71

28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Kaupungilla ei ole annettuja vakuuksia.

29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Vuokravastuut*				
Vuokravastuut yhteensä	12.480	6.439	2.137	
Leasingvastuut yhteensä	417	204	62	74
Yhteensä	12.897	204	2.199	74
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuista.				

30 Vastuusitoumukset

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	-	-	19.588	18.254
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	916 929		3.512	3.477
Jäljellä oleva pääoma	-	-		
Lisäksi kaupunki on myöntänyt omavelkaisen takauksen Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n lainojen korkosuojaukseen.				

31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2017	2016
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	33.505	29.260
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	22	22

32 Muut taloudelliset vastuut

	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Arvonlisäveron palautusvastuu	1.815	1.253	280	287
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	814	589		589
Kiinteistö Kaksoset (Shell) Maa-aineksen kunnostamisarvio				281
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	148		148	148
Muut taloudelliset vastuut	12.507			

33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Koronvaihtosopimus

Ähtärin kaupungin lainakanta on suojattu koronvaihtosopimuksella. Ähtärin kaupunki on solminut 25.9.2014 (hallintojohtaja / § 63) Pohjola Pankki Oyj:n kanssa OTC koronvaihtosopimuksen 10.000.000 euron pääomalle ajalle 31.3.2019 - 31.3.2023. Kassasuorituksia ei ole vuosina 2017 – 2018. Korontarkistuspäivät ovat neljännesvuosittain ja maksettava korko on 0,92 prosenttia. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus on tehty ajalle 1.4.2023 – 31.3.2045, jossa maksettava korko on 2,46 % / kynnystaso 5 % ja korkolattiaa ei ole.

Korkojen 1 %-yks. nousu aiheuttaa sopimusten markkina-arvoissa seuraavat muutokset:

- Sopimus 450033: +399.164,57 €
- Sopimus AHTARI2: +1.511.878,65 €

Korkojen 1 %-yks. lasku aiheuttaa sopimusten markkina-arvoissa seuraavat muutokset:

- Sopimus 450033: -423.398,91 €
- Sopimus AHTARI2: -2.221.228,70 €

Sopimuksissa on viitekorkona 3 kk euribor. 3 kk euribor-koron odotetaan nousevan positiiviseksi vuoden 2019 aikana.

Vuoden lopun tilanteen mukaan sopimusten kassavirtojen odotetaan kääntyvän positiiviseksi:

- Sopimus 450033: Vuonna 2022
- Sopimus AHTARI2: Sopimuksesta ei odoteta tulevan positiivista kassavirtaa

Ähtärin kaupungin lainakanta on 17,5 miljoonaa eli lainojen suojausaste on 57 prosenttia.

Kaupunki suojaa koronvaihtosopimuksilla olemassa olevia lainoja ja koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupungilla on lainojen uudelleenrahoitustarve sekä uudelleen rahoitukseen sisältyvä korkoriski, jota koronvaihtosopimuksella suojataan.

Korkoriskin suojaamisen tarkoitus on tukea taloudellisen toiminnan tavoitteiden saavuttamista pitkällä aikavälillä sekä pienentää korkokulujen vaihtelua.

Korkotason alhaisuudesta johtuen korkosuoja on negatiivinen. Kaupunki on tulouttanut korkotuottoja kuntatodistus-lainoista yhteensä 42 145 euroa vuoden 2017 aikana, koska kuntatodistuslainojen korkoprosentit ovat olleet negatiiviset.

Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2017	2016	2017	2016
Pohjola Pankki Oyj:n kanssa on 24.3.2016 tehty koronvaihtosopimus, joka on voimassa 2019-2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus ajalle v. 2023-2045. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksista Pohjola Pankin kanssa ei ole ennen vuotta 2019. Ratkaisu sisältää break clause -lausekkeen, joka oikeuttaa molemmat osapuolet irtisanomaan sopimuksen 10 vuoden päästä sopimuksen tekohetkestä, ja tämän jälkeen 5 vuoden välein. Asiakkaalla on kuitenkin oikeus purkaa sopimus vallitsevaan markkina-arvoon milloin tahansa.				
Koronvaihtosopimus				
Nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Markkina-arvo sop.tekopäivä 29.3.2016	178 482	110 611	178 482	110 611
Markkina-arvo sop.tekopäivä 31.3.2019	-373 479	-376 329	-373 479	-376 329
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus				
Nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Markkina-arvo	-1 974 215	-2 523 635	-1 974 215	-2 523 635

34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2017	2016
Yleishallinto	18	18
Sosiaali- ja terveystoimi	16	18
Opetus- ja kulttuuritoimi	142	142
Yhdyskuntapalvelut	76	75
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
Yhteensä	252	253

35 Henkilöstökulut

	2017	2016
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9.645.064,94	10.150.430,83
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	84.530,72	113.396,87
Henkilöstökulut yhteensä	9.729.595,66	10.263.827,70

36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2017	2016
Keskusta	5975,70	4029,80
Kokoomus	1259,45	901,40
Kristillisdemokraatit	545,85	331,15
SDP	2405,89	1489,21
Perussuomalaiset	0	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	10.186,89	6.751,56

37 Tilintarkastajan palkkiot

	2017	2016
Tilintarkastuspalkkiot	12.291,82	9.801,14
Tilintarkastajan lausunnot		600,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		406,65
Palkkiot yhteensä	12.291,82	10.807,79

38 Liiketoimet intressitahojen kanssa

Ähtärin kaupungin tytäryhtiöiden toimintaa on vuosittain rahoitettu ns. lyhytaikaisella kausilainalla. Kausirahoituksella on tarkoitus kattaa operatiivisesta toiminnasta aiheutuvat menot varsinaisen sesongin ulkopuolisena aikana. Kausiraha maksetaan pois sesongin päättyessä viimeistään syyskuun lopussa tai kausilainojen lyhennyserät on sovittu erillisesti kaupunginhallituksen päätöksellä. Kausilainoja vuoden lopussa on 3,15 miljoonaa euroa, joihin on erillisellä päätöksellä annettu vakuudeksi yrityskiinnityksiä sekä vuokraoikeuden kiinnityksiä. Lainan korko on euribor 12 kk + 0,40 % p.a. Kunnan arvion mukaan tytäryhtiöiden lainoihin sisältyy riski, joka pyritään minimoimaan vakuuksilla.

39 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Käytetyt tositesarjat

001	Muistiot	1-687
008	Oikaisu tilinavaussaldoihin	1-1
010	Tiliotetositteet	1-912
101	Ostoreskontran suoritukset	1-721
151	Myyntireskontran suoritukset	1-847
301	Palkat	1-200
402	Ostoreskontra	1-7414
603	Hallinto-osasto	1-376
604	Talousoasto/kertalaskutus	1-94
605	Sairaalan keittiö	1-84
606	Sivistysosasto	1-730
607	Ala-aste/Sekalaiset	1-1
613	Antolainat/kk	1-22
614	Antolainat/v	1-37
615	Asuntojen vuokrat	1-505
616	Teollisuushallien vuokrat	1-177
617	Maanvuokrat	1-32
618	Takausprovisiot	1-25
620	Rakennusvalvonta	1-168
621	Tilapalvelu	1-161
622	Puistot	1-212
623	Tekninen/Sekalaiset	1-65
654	Päivähoito	1-1247
701	Käyttöomaisuusviennit	1-6

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen säilytys

Ähtärin kaupungin tasekirja vuodelta 2017 säilytetään pysyvästi. Tase-erittelyt, pää- ja peruskirjat säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä. Tilikauden tositteet ja liiketapahtumia koskeva kirjanpito ja muu kirjanpitoaineisto on säilytettävä vähintään kuusi vuotta tilikauden päättymisestä.

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

ATK-tulosteina:

- pääkirja
- päiväkirja
- ostoreskontra
- palkkakirjanpito
- talousarvion toteutumisvertailu
- käyttöomaisuuskirjanpito

Tasekirja sidottuna

Muut tilinpäätösasiakirjat sidottuna:

- tase-erittely
- tilikartta

ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Ähtärissä 9. päivänä huhtikuuta 2018

Ähtärin kaupunginhallitus



Risto Harju



Pirkko Ahola



Mikko Annala



Helena Hautakangas



Reija Kaskimäki



Kari Kivinummi



Paula Leino



Pirkko Oikari



Ahti Leskinen



Jarmo Pienimäki

Tilinpäätösmerkinnät

Suoritetussa tarkastuksesta on tänään annettu erillinen tilintarkastuskertomus.

Ähtärissä 17. 5 .2018



Elina Pesonen
Tilintarkastaja, KHT, JHTT
KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy



