

Ähtäri



Ähtärin kaupungin tilinpäätös vuodelta 2019

Ähtäri

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus.....	5
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2019	5
2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	10
2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2019	10
2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2019	11
2.3 Kaupunginvaltuusto	12
2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain	13
2.5 Muut valtuuston valitsemat toimielimet.....	13
2.6 Tilivelvolliset.....	14
2.7 Yleinen talouden kehitys	15
2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	16
2.9 Kaupungin henkilöstö	16
2.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
2.11 Ympäristötekijät.....	19
2.12 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	20
2.13 Tilikauden tuloksen muodostuminen	28
2.14 Toiminnan rahoitus	29
2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2019 (1000 €).....	30
2.16 Kokonaistulot ja –menot.....	31
2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	32
2.18 Konsernin toiminnan ohjaus	33
2.19 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	39
2.20 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	40
2.21 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	41
2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	42
2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	43
2.24 Tilikauden tulosten käsittely	44
2.25 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	44
3 Toteutumisvertailu.....	46
3.1 Vaalit.....	46
3.2 Tilintarkastus	46
3.3 Kaupunginvaltuusto	47
3.4 Kaupunginhallitus	47
3.4.1 Yleishallinto	57
3.4.2 Henkilöstöhallinto.....	58
3.4.3 Talous- ja rahoitusosasto, ICT	58
3.4.4 Hallinto-osasto	59

3.4.5 Elinvoimakeskus	59
3.4.6 Työllisyysmäärärahat	59
3.4.7 Kaavoitus	60
3.5 Maaseututoimi	61
3.6 Perusturva	62
3.7 Sivistystoimi	65
3.7.1 SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA	65
3.7.2 Opetustoimi	74
3.7.3 Kaupunginkirjasto	76
3.7.4 Kulttuuritoimi	78
3.7.5 Nuorisotoimi	81
3.7.6 Liikuntatoimi	83
3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta	85
3.7.8 Varhaiskasvatus	86
3.7.9 Joukkoliikenne	87
3.8 Tekninen lautakunta	89
3.8.1 Tekninen hallinto	98
3.8.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut	99
3.8.3 Yksitystiet	100
3.8.4 Maankäyttöpalvelut	101
3.8.5 Tilapalvelut	101
3.8.6 Ympäristöpalvelut	103
3.8.7 Palo- ja pelastustoimi	105
3.8.8 Ruokapalvelut	105
4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	107
4.1 Valtiotulojen erittely	108
4.2 Valtionosuuksien erittely	109
4.3 Investointien toteutuminen	110
4.4 Rahoitusosan toteutuminen	114
4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta	115
4.6 Tilinpäätöslaskelmat	116
4.7 Konsernituloslaskelma	120
4.8 Konsernin rahoituslaskelma	121
4.9 Konsernitase (1000 €)	122
5 Liitetiedot	123
5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet	123
5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	123
6 Toimintatuottojen erittely	124
7 Verotulojen erittely	124

8 Valtionosuuksien erittely.....	125
9 Palvelujen ostojen erittely	125
10 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat.....	126
11 Pakollisten varausten muutokset	128
12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	128
13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	128
14 Arvonkorotukset	129
15 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	130
16 Maa- ja vesialueet erittely	131
17 Pysyvien vastaavien sijoitukset	132
18 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	133
19 Saamisten erittely	134
20 Rahoitusarvopaperit.....	135
21 Oman pääoman erittely.....	136
22 Pitkäaikaiset velat	137
23 Joukkovelkakirjalainat	137
24 Pakolliset varaukset (1000 €)	137
25 Vieras pääoma	138
26 Muiden velkojen erittely.....	138
27 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	139
28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	139
29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä	139
30 Vastuusitoumukset.....	140
31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	140
32 Muut taloudelliset vastuut.....	140
33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	141
34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.	142
35 Henkilöstökulut	143
36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	143
37 Tilintarkastajan palkkiot	143
38 Liiketoimet intressitahojen kanssa	143
39 Luettelot ja selvitykset.....	144

1 Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2019

Ähtärin kaupungin vuoden 2019 tilinpäätös osoittaa 2.644.715,45 euron ylijäämää. Oma pääoma on 2.534.478,24 euroa ylijäämäinen. Taseen oma pääoma on ollut positiivinen viimeksi vuonna 2002 eli 17 vuotta sitten.

Kaupunginvaltuuston vuonna 2016 asettaman tervehdyttämisohjelman mukaan silloinen noin kuuden miljoonan euron alijäämä tulee olla katettuna vuoden 2022 loppuun mennessä. Ähtäri on onnistunut kuromaan tilikausina 2016 - 2018 alijäämää suunniteltua ripeämmin, mutta vuosi 2019 oli jäädä alijäämäiseksi ennakoitua alhaisemmiksi jääneiden verotulojen vuoksi. Tuloksen käänsi positiiviseksi Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeiden myynti noin 5,2 miljoonalla eurolla joulukuussa 2019.

Vuoden 2019 verotulojen toteuma oli 95 prosenttia (-1.081.076,99 euroa) ja valtionosuuksien toteutuma oli 101,4 % (+ 260.434 euroa). Nettoinvestoinnit olivat vuonna 2019 n. 3,5 miljoonaa euroa, joista suurimpana yksittäisenä investointina keilahallin rakentaminen. Rahoitustuotot ja -kulut alittuivat 48,2 prosenttia (+288.624 euroa). Merkittävimmän tulojen alituksen aiheutti se, että Kuusiolinna Terveys ei vuonna 2019 maksanut Ähtärin kaupungille osinkoja.

HALLINTO- JA TALOUSTOIMI

Alkuvuonna 2019 järjestettiin kahdet vaalit, joiden järjestelyissä kaupungin henkilöstöllä oli keskeinen rooli. Selainkäyttöisen Tweb-ohjelmiston käyttöönottoa laajennettiin asiakirjahallinnossa ja aiheesta järjestettiin myös useita koulutuksia eri henkilöstöryhmille.

Varautumissuunnitelmien päivittämien ja varautumisharjoittelu sävytti koko vuotta huipentuen Länsi- ja Sisä-Suomen Aluehallintoviraston järjestämään harjoitukseen marraskuussa.

Kaupungin talousarvion laadinnan vaikeuksien vuoksi kaupunginhallitus päätti loppuvuodesta käynnistää yt-neuvottelut sekä päätettyjen toimien täytäntöönpanon valmistelun.

Taloulosasto on ottanut haltuunsa asteittain tytäryhtiöiden taloushallintotehtäviä. Vuonna 2019 siirrettiin Snowpanda Resort Ähtäri Zoon, Moksunniemen, Ähtärin Matkailu Oy:n sekä Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n kirjanpidot talousosastolle.

SIVISTYSTOIMI

Koulut

Koulujen pidempiaikaiset väistötilat valmistuivat elokuun loppuun mennessä. Koulua käytiin remontoituissa tiloissa Sairaalanmäellä (1-3 luokkalaiset), Koulutien rivitaloissa (4-6 luokkalaiset), Yhteiskoululla sekä lukiota Tuomarniemellä. Myllymäen koulu jatkoi normaalisti koulutyötään. Väistötiloista aiheutuneet kustannukset on kirjattu erillisille kustannuspaikoille. Vuoden loppuun mennessä pitkäaikaisissa väistötiloissa tuli muutamia sisäilmaoirehtija, jotka on siirretty muihin tiloihin opiskelemaan.

Varhaiskasvatus

Kolme päiväkotia, ryhmäperhepäiväkoti ja yhdeksän perhepäivähoitokotia olivat vuonna 2019 lähes täynnä. Esiopetuksen osalta tilanne pysyi vakaana. Hoitoryhmiä ja hoitosopimuksia uudelleen järjestämällä saatiin kuitenkin kaikille tarvitsijoille paikka järjestymään.

Kulttuuritoimi

Perinteinen Pirkanpohjan taidekeskuksen kesänäyttelykausi esitteli edesmenneen ähtäriläisen professori, kuvanveistäjä Eero Hiironen (1938-2018) muistonäyttelyn "Veden muisti" ja Suomenselän taiteilijaseuran kesä- ja vuosinäyttelyn "Muistoja matkan varrelta".

Taidekeskuksen pihamaalla koettiin unohtumattomia hetkiä elokuisessa illassa ulkoilmaelokuvanäytöksessä, jonka kaupunki järjesti yhteistyökumppaneiden kanssa. Kulttuuritoimi järjesti ja oli mukana yhteistyökumppanina yhteensä kymmenessä konsertissa ja viidessä vierailevassa teatteriesityksessä. Kirjastoauton teemakierrosten ja kotiseutupäivien toteutusta jatkettiin ja vastattiin tuttuun tapaan vuotuisten tapahtumien, kuten itsenäisyyspäivän, paikallisista järjestelyistä.

Nuorisotoimi

Nuorisotoimen tilatoimintaa jatkettiin keskustassa Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen yhteydessä sijaitsevilla nuorisotiloilla ja Myllymäen koulun Myllytiloilla. Erityisesti koulujen loma-ajoilla toteutettiin retkiä ja tapahtumia.

Kesällä järjestettiin yhteensä viisi leiriä eri yhteistyökumppaneiden kanssa ja toteutettiin leikkikenttätointia kiertävällä periaatteella. Nuorisotoimi organisoivat ähtäriläisten nuorten kesätöitä ja kaupungin suorilla kesätyöpaikoilla sekä työnantajille myönnettävillä kesätyöseteleillä noin 80 paikkakunnan nuorta pääsi kesätöihin. Syksyn huippuhetkiin lukeutui kansainvälinen leiri Ranskassa loka-marraskuun taitteessa. Ähtärin nuorisotoimen, Kuudesta ry:n hallinnoiman Eco North-hankkeen ja Töysän 4H-yhdistyksen yhteiselle kansainväliselle hankkeelle saatiin rahoitus Erasmus + Youth in Action -ohjelmasta.

Liikuntatoimi

Liikuntatoimessa tehtiin monia perusparannustöitä ja investointeja tapahtumien ohella. Ulkoilureittien kyltityksiä uusittiin, urheilukentän ajanottovälineitä päivitettiin kentän pinnoitteen pesun ja maalausten uusinnan ohella.

Liikunta-alueiden hoitokalustoon ostettiin uusi moottorikelkka ja lisäksi liikuntahallin kalustamista jatkettiin siihen varatulla investointimäärärahalla. Suomen Kiipeilyliiton kanssa järjestettiin kiipeilyohjaajakoulutusta ja kesäkuussa avatun keilahallin käyttöönotossa liikuntatoimi on ollut vahvasti mukana. Nykyisen Mesikämmen-uimahallin remontoimisesta päätettiin luopua ja sen sijaan haettiin OKM:ltä avustusta kokonaan uuden uimahallin rakentamiseen.

Muuta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan avustuksia jaettiin vuonna 2019 yhteensä 34 hakijalle (14 liikunta-, 5 nuorisotoimen ja 15 kulttuuritoimen avustusta).

Vapaa-aikatoimen koordinoima vuotuinen tapahtuma Ylävesien yö vol. 2. keräsi runsaasti tapahtumajärjestäjiä niin kolmannelta sektorilta, vapaasta sivistystyöstä kuin yrityksistä ja ohjelmat vetivät yhteenlaskettuna noin 1 000 hengen yleisön.

Kirjastotoimi

Vuodesta 2018 vuoden 2019 loppuun mennessä kaupunginkirjaston kokonaislainaus (pääkirjasto + auto) on lisääntynyt 7 901 lainalla. Omatoimikirjasto jatkoi vuonna 2019 laajennetuilla aukioloilla ja käyttäjiä omatoimipalveluilla on erittäin runsaasti. Kaupunginkirjaston kotikirjastopalvelu aloitettiin peruspalveluna loppuvuodesta 2018 – alkuvuodesta 2019 ja on saavuttanut vankan asiakaskunnan.

Lapsille ja nuorille järjestettiin satutuokioita keskimäärin kerran kuussa sekä vapaamuotoisia ryhmäkokouksia kouluikäisille.

Syksyllä 2019 Eepos-kirjastojen hankkeena toteutui Satusirkuksen viikon mittainen vierailu myös Ähtärissä. Satusirkuksessa oli yhteensä 111 kävijää. Lukuliekki on Eepos-kirjastojen yhteinen lukudiplomi. Lukudiplomia voi suorittaa esikoulusta peruskoulun 9. luokkaan saakka.

Kirjasto järjesti vuonna asiakkaille Pirkanlinnan auditoriossa ja taideluokassa mm. digiopastusta ja kirjailijavierailuja. Osa tapahtumista ja koulutustilaisuuksista olivat osa Senioritoiminta-hanketta.

Pääkirjastossa järjestettiin useampia taidenäyttelyitä, esim. keväällä 2019 lastenoikeusjärjestö Plan Internationalin ja valokuvaaja Meeri Koutaniemen yhteisnäyttely.

Vuodelle 2019 kirjastoon ajoittui kolme erillistä hanketta. Hankkeet olivat Opastaulu-hanke, Pandacon-hanke ja Senioritoiminta-hanke.

Lokakuussa 2019 Virtain kaupunki osti 40% osuuden kirjastotoimenjohtajan palveluista.

ELINKEINOTOIMI

Ähtärin Matkailu Oy:n toiminta käynnistettiin vuoden 2019 aikana ja tehtiin tarvittavat rekrytoinnit. Uudet toimitilat avattiin kaupungin ja Kiinteistö Oy Ouluveden omistamiin entisiin Matkahuollon tiloihin osoitteessa Ostolantie 6. Samoihin tiloihin sijoittuivat niin elinkeinotoimen kuin matkailuyhtiönkin toiminnot.

Tilat nimettiin porstuaksi ajatuksella, että sinne on helppo asiakkaiden ja kuntalaisten tulla. Porstua toimii kesällä myös matkailufona turisteille.

Ähtäri-hallin käyttöön kiinnitettiin huomiota ja hallissa järjestettiin aktiivisesti monipuolisia tapahtumia.

Yrittäjiä aktivoitiin miettimään mahdollisia vientiin liittyviä toimenpiteitä yhdessä Viexpo-osuuskunnan kanssa ja Kiinaan suuntautuvia toimia onkin tämän ansiosta käynnistynyt. Uusia yrityksiä perustettiin Ähtäriin vuonna 2019 n. 30 kpl ja yhteistyötä jatkettiin aktiivisesti uusyrityskeskukseen kanssa.

Matkailun painopiste oli yhteistoiminnan kehittämisessä sekä yhteisen Venäjälle suuntautuneen markkinointi- ja myyntikampanjan toteuttamisessa. Joulun ja uudenvuoden aikaan saatiinkin uusia asiakkaita itärajan takaa n. 400 ja myytyjä majoitusvuorokausia kertyi n. 2000 kpl.

TEKNINEN TOIMI

Suurin yksittäinen investointihanke vuonna 2019 oli uusi keilahalli, joka otettiin käyttöön kesällä 2019.

Linjatien kevyen liikenteen väylän rakentamis- ja asfaltointityöt saatettiin loppuun kesällä 2019, minkä lisäksi päällystettiin Halkokaarentien pääväylä ja kevyen liikenteen väylä sekä Mustikkavuorentie.

LED-valaistuksia vaihdettiin keskustan alueelle.

Taloutta ja tulevaa 2021

Euroopan komission talousennuste ennustaa Suomelle kovempaa pudotusta tänä vuonna kuin VM. Kevään 2020 talousennusteen mukaan euroalueen talous supistuu ennätykselliset 7,75 prosenttia vuonna 2020 ja kasvaa 6,25 prosenttia vuonna 2021.

Koko EU:n talouden ennustetaan supistuvan 7,5 prosenttia vuonna 2020 ja kasvavan noin 6 prosenttia vuonna 2021. Suomen talouden ennustetaan supistuvan tänä vuonna hieman keskiarvoja vähemmän eli 6,3 prosenttia, mutta vastaavasti myös ensi vuoden kasvun ennustetaan olevan keskiarvoa hitaampaa, eli 3,7 prosenttia.

Suomessa valtiovarainministeriö on ennustanut Suomen talouden supistuvan tänä vuonna 5,5 prosenttia. Tosin se on nostanut esiin myös rankemman vaihtoehdon.

Investoinnit pysyvät vähäisinä, eivätkä työmarkkinat ehdi täysin toipua.

Euroalueen työttömyysasteen ennustetaan nousevan vuoden 2019 7,5 prosentista 9,5 prosenttiin vuonna 2020 ja laskevan sen jälkeen 8,5 prosenttiin vuonna 2021. Koko EU:ssa työttömyysasteen ennustetaan nousevan vuoden 2019 6,7 prosentista 9 prosenttiin vuonna 2020 ja laskevan sen jälkeen noin 8 prosenttiin vuonna 2021.

Suomessa työttömyysasteen odotetaan nousevan tänä vuonna viime vuoden 6,7 prosentista 8,3 prosenttiin, mutta laskevan ensi vuonna taas 7,7 prosenttiin.

Suomen inflaatioksi ennustetaan 0,5 prosenttia vuonna 2020 ja 1,4 prosenttia vuonna 2021. Molemmat luvut ylittävät euroalueen keskiarvon.

Euroalueen ja EU:n julkisen talouden kokonaisalijäämän odotetaan kasvavan vuoden 2019 alhaisesta 0,6 prosentista suhteessa BKT:hen noin 8,5 prosenttiin vuonna 2020 ja supistuvan jälleen noin 3,5 prosenttiin vuonna 2021.

Suomen alijäämän kasvukehityksen odotetaan olevan hieman keskiarvoja maltillisempaa: sen ennustetaan kasvavan viime vuoden 1,1 prosentista 7,4 prosenttiin tänä vuonna ja supistuvan 3,4 prosenttiin ensi vuonna.

BKT:hen suhteutettu julkinen velka on ollut laskusuunnassa vuodesta 2014, mutta myös sen odotetaan kasvavan. Koko EU:ssa velkasuhteen ennustetaan nousevan vuoden 2019 86 prosentista 102,75 prosenttiin vuonna 2020 ja laskevan sen jälkeen 98,75 prosenttiin vuonna 2021. Koko EU:ssa

julkisen velan ennustetaan nousevan vuoden 2019 79,4 prosentista noin 95 prosenttiin tänä vuonna ja laskevan 92 prosenttiin vuonna 2021.

Suomen julkisen velan odotetaan kasvavan viime vuoden 59,4 prosentista 69,4 prosenttiin tänä vuonna ja edelleen 69,6 prosenttiin ensi vuonna suhteessa BKT:hen.

Huomiotava on kuitenkin se, että kevään talousennusteeseen liittyy tavallista enemmän epävarmuutta. Se perustuu oletuksiin koronaviruspandemian kehittymisestä ja siihen liittyvistä rajoittamistoimenpiteistä.

Ähtärin kaupungin talousarviossa vuodelle 2020 on kirjattu, tervehdyttämissuunnitelman 2016-2022 tavoitteesta (+ 750 tuhatta) poiketen, 50 tuhannen euron ylijäämäinen tulos. Talousarvion tuloksen (+50 tuhatta) saavuttaminen edellyttää, että verotulot ja muut isot tulolajit toteutuvat ennakoidusti sekä Otsonkoulun tiloille löydetään sellaista käyttöä, joka mahdollistaa ylimääräisen noin miljoonan euron alaskirjauksen tekemättä jättämisen. Huhtikuun lopun 30.4.2020 osavuositarkastuksessa tulos on – 493.082,00 euroa.

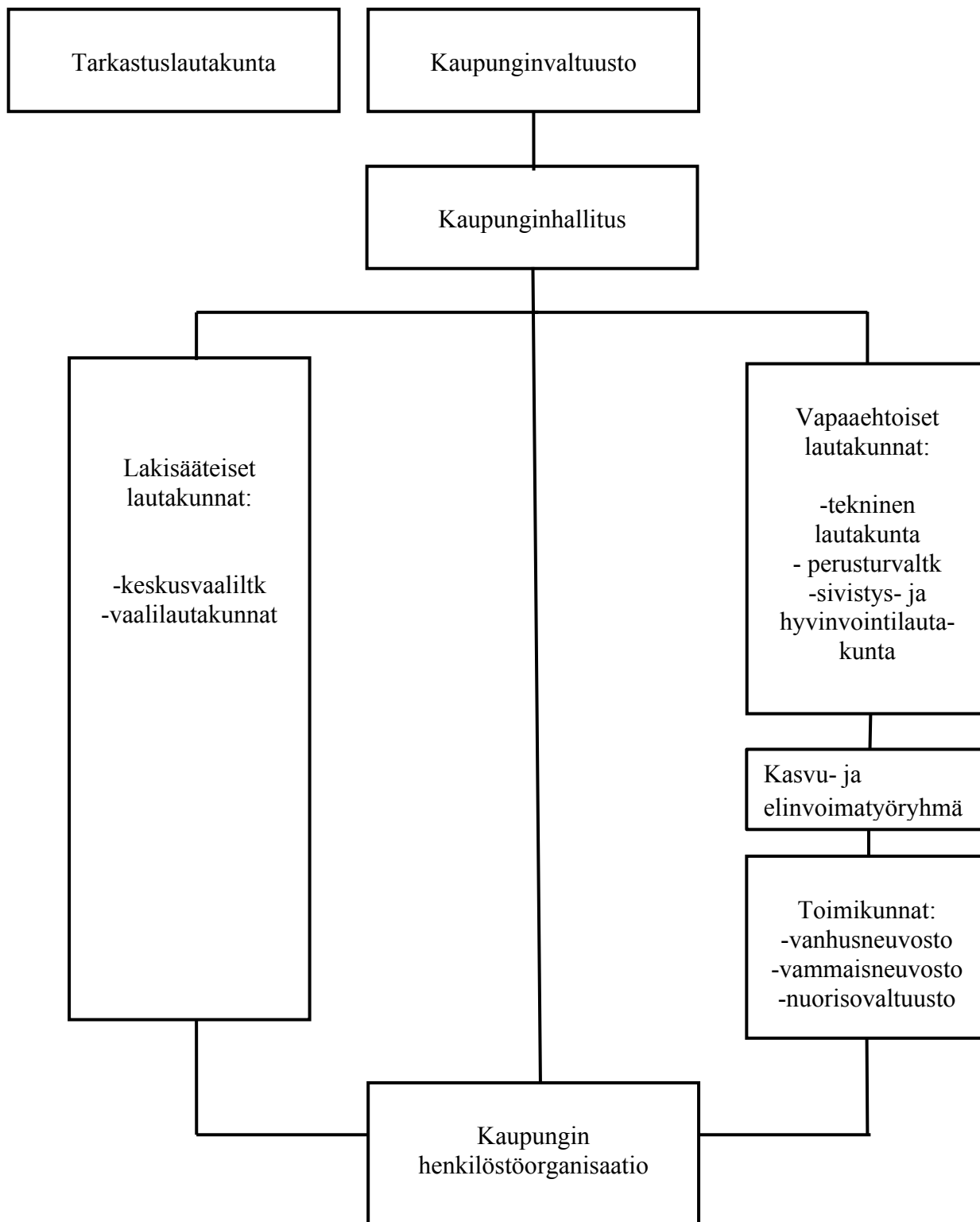
Kiitos kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöille sekä yhteistyökumppaneille vuoden 2019 työstä! Jatketaan yhdessä eteenpäin vuoden 2020 teeman, ”Suurien suunnitelmien vuosi” toteuttamiseksi.

Jarmo Pienimäki

kaupunginjohtaja

2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2019



2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2019



2.3 Kaupunginvaltuusto

1.6.2017 – 31.5.2021

Suomen Keskusta r.p. 12 valtuutettua

Ahola Pirkko
Annala Mikko
Kajander Ilkka
Kantola Kauko
Leinonen Sirpa
Nyyssölä Timo, 16.4.2018 alkaen
Oikari Pirkko
Pirttimäki Heimo, pj.
Pusaa Elina, I varapj.
Riihimäki Hannu
Savola Mikko
Sulkava Iira
Ulvo Hannele, ero 15.4.2018

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 30.10.2017-11.2.2018
Hirvilampi Kirsi, 1.11.2017-10.2.2018

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 2 valtuutettua

Keisala Heidi
Ylä-Pöntinen Tanja, III varapj., ero 16.6.2019
Ollikainen Arja, III varapj., 17.6.2019 alkaen

Vasemmistoliitto r.p. 1 valtuutettu

Laine Seppo

2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain

5.6.2017 – 31.5.2021

Suomen Keskusta r.p. 5

Ahola Pirkko

Annala Mikko II varapj.

Hautoniemi Hannu, 16.4.2018 alkaen

Oikari Pirkko

Riihimäki Hannu

Ulvo Hannele, ero 15.4.2018

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

Tarkastuslautakunta

Kasvu- ja elinvoimatyöryhmä

Pirkanpohjasäätiön valtuuskunta

Lakeudenportin kansalaisopiston jäsenet

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän liittovaltuuston jäsenet

Seinäjoen koulutuskuntayhtymän yhtymävaltuuston jäsen

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymävaltuuston jäsen

Suomen Kuntaliiton kuntapäiväedustajat

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Etelä-Pohjanmaan liiton maakuntapäivien edustajat

Merikanto-opiston johtokunnan jäsen

Kuusiokuntien seutuneuvoston jäsenet

Poliisipiirin neuvottelukunnan jäsen

Käräjäoikeuden lautamiehet

Vaasan vaalipiirikohtaisten kuntapäivien edustajat

2.6 Tilivelvolliset

Kaupunginjohtaja Jarmo Pienimäki

Hallinto-osaston toimialajohtaja Seppo Karjala
Talous- ja rahoitusosaston toimialajohtaja Arja Väliaho

Sivistysosasto

Sivistysosaston toimialajohtaja Eija Kuoppa-aho
Lakeudenportin kansalaisopiston osastonjohtaja / toimistos sihteeri Marke Hirvilampi
Vapaa-aikatoimenjohtaja Marika Puntala
Kirjastotoimenjohtaja Ursula Laitakari
Varhaiskasvatuspäällikkö Sirpa Mannismäki
Myllymäen koulu Markus Kivistö
Otsonkoulu, Marika Pienimäki
Yhteiskoulu/Lukio, Markku Juhola

Tekninen osasto

Teknisen osaston toimialajohtaja Mirka Poikelin
Rakennustarkastaja Matti Pakkala
Ruokapalvelu- ja kehittämispäällikkö Eija Paavola

2.7 Yleinen talouden kehitys

Kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat vuonna 2019 alustavien Tilastokeskuksen tilinpäätösarvotietojen mukaan noin 3,9 prosenttia. Menojen kasvu oli erityisen voimakasta palvelujen ostoissa sekä avustuksissa. Kuntatalouden 3,9 prosentin menokasvu vastaa pitkän aikavälin tyypillistä keskiarvolukemaa. Menojen kasvun taustalla vaikutti paitsi väestön ikääntyminen niin myös kuntakentän palkankorotukset sekä kuntien tehtävien laajennukset kyseisenä vuonna.

Kuntien verotulojen ja valtionosuuksien kasvu ylsi vuonna 2019 noin 2,5 prosenttiin, joten tulokehitys alitti menojen kasvun selvästi. Näin siitäkkin huolimatta, että kuntien valtionosuuksiin kohdistettiin joulukuussa 2019 alun perin vuodelle 2020 maksettavaksi suunniteltu kiky-kompensaatio. Kuntien tuloverojen kertymää pienensivät paitsi kyseisen vuoden alussa käyttöön otettu vuositulorajaan perustuva verokorttiuudistus ja tulorekisteriin liittyvät ilmoitusongelmat niin myös kuntaverosta tehtävien verovähennysten kasvu. Valtionosuuksien kehitystä vaimentavat kiky-kompensaatiosta huolimatta yhä lukuisat viime vuosina valtionosuuspohjaan tehdyt valtionosuusleikkaukset.

Tulojen ja menojen epätasapaino aiheutti sen, että kuntatalouden tilikauden tulos heikkeni vuoden 2018 lukemasta edelleen. Noin 200 miljoonan euron suuruinen alijäämä oli kuitenkin odotettua parempi tilastotieto, sillä tilikauden tuloksen odotettiin vaipuvan vuonna 2019 kuntatalouden historian heikoimpaan lukemaan. Tulosta paransivat muutamat huomattavat kertaluonteiset myyntivoitot muun muassa Kajaanissa, Riihimäellä, Kuopiossa ja Sotkamossa. Myös Ähtärin kaupungin tulosta paransi Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeiden myynti 5,2 miljoonalla eurolla. Kuntaliiton mukaan 25.3.2020 Koronaviruksen laajeneminen maailmanlaajuisesti pandemiaksi on näkynyt osake- ja rahoitusmarkkinoilla, mutta käyttöön otettujen rajoitustoimien laajuudella on ollut ja tulee olemaan odotettuaikin rajumpia vaikutuksia niin matkailu- ja ravintola-alaan kuin muihin kotimaisiin palvelualoihin ympäri Eurooppaa. Välittömien vaikutusten suuruusluokka paljastuu tilastoista viiveellä, mutta on odotettavissa, että vaimenneen kysynnän aiheuttama kuoppa talouskasvuun on huomattava. Talouskasvu oli jo viime vuoden vaihteessa euroalueella ja Suomessa erittäin vaimeaa.

Talouskasvuun koronaviruksen vuoksi aiheutuvan kuopan syvyys riippuu pitkälti siitä, kuinka pitkään epidemiaan liittyvät rajoitustoimet ja epävarmuus kehityksen kulusta ympäri Eurooppaa jatkuvat. Vaikutukset ovat sitä vakavampia ja pitkäkestoisempia, mitä enemmän ne vaikuttavat kuluttajien luottamukseen, kysyntäkäyttäytymiseen ja investointeihin. On myös mahdollista, että koronavirusi laukaisee pitkittyessään uuden konkurssiaallon ja rahoitusmarkkinakriisin, sillä yritysten kannattavuus erityisesti heikosti kasvaneissa ja velkaantuneissa Euroopan maissa on heikko.

On mahdollista, että Suomen talous supistuu tänä vuonna ennakoituakin voimakkaammin. On myös mahdollista, että kriisi pitkittyy ja laajenee rahoitusmarkkinoille, jolloin edellä mainittujen positiivisempien talousskenaarioiden oletama talouskasvun piristyminen vuonna 2021 lykkääntyy. Nämä skenaariot olettavat, että yritysten rahoitustarpeita ei nyt onnistuta turvaamaan riittävästi, eikä keskuspankkien ja hallitusten kansalliset tukipaketit ole riittäviä. Tällöin todennäköisyys yritysten laajasta konkurssiaallosta ja työttömyyden merkittävästä kasvusta nousee.

2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Ähtärin kaupungin tilikauden ylijäämä on +2.644.715,45 euroa vuonna 2019. Ähtärin kaupungin oma pääoma osoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksessä 2.534.478,24 euroa ylijäämää. Kaupungin taseen omapääoma viimeksi vuonna 2002 ollut positiivinen eli 17 vuotta sitten. Talousarvioon verrattaessa verotulojen toteutuma oli 95 prosenttia (-1.081.076,99 euroa) ja valtionosuuksien toteutuma oli 101,4 % (+ 260.434 euroa). Rahoitustuotot ja kulut alittuivat 48,2 prosenttia (+288.624 euroa). Merkittävimmän tulojen alituksen aiheutti se, että Kuusiolinna Terveys ei vuonna 2019 maksanut Ähtärin kaupungille osinkoja.

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 Kuusiolinna Terveys Oy:n vastattavaksi sekä järjestämisvastuu ja sote-viranomaistehtävät Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöntekijäyhtymälle. Sosiaali- ja terveystyöntekijäpalveluiden 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 sekä vuoden 2019 talousarvio perustuu palvelusopimuksessa sovittujen tunnuslukuihin perustuvien laskemien mukaisesti. Sote-palveluiden hinta on siis tulevaisuudessa paremmin ennustettavissa. Vuonna 2019 Ähtärin kaupunki myi Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeita noin 5,2 miljoonalla. Kaupungille jäi omistukseen vielä kahdeksan Kuusiolinna Terveys Oy:n osaketta. Tästä myyntivoitto kirjattiin satunnaisiin eriin.

Lisäksi satunnaisiin kuluihin kirjattiin 350.661,83 euroa Moksunniemi Oy:ltä ostetun uimahallikiinteistön hallintaan liittyvien osakkeiden alaskirjaus.

Talousarvioon kaupunginvaltuusto vuonna 2019 myöntänyt lisämäärärahaa -36.800 euroa. Toimintatuotot olivat 4.173.137,81 euroa, toimintakulut -42.404.407,10 euroa ja toimintakate -38.231.269,29 euroa (ulkoinen). Investointiosaan merkittäviä hankkeita vuonna 2019 oli keilahallin valmistuminen.

2.9 Kaupungin henkilöstö

Kaupungin palveluksessa olevan henkilöstön lukumäärä kokonaismääräisesti säilyi lähes ennallaan palvelussuhteiden määrän vähentyessä yhdellä. Henkilöstön kokonaismäärä vuoden lopussa oli 249, joista miehiä oli 44 kpl ja osa-aikaisia 32 kpl.

Henkilöstön jakauma sektoreittain oli 31.12. seuraava:

	Naisia	%	Miehiä	%	Yhteensä
Hallinto- ja talousosasto	15	71,43	6	28,57	21
Perusturvaosasto	13	92,86	1	7,14	14
Sivistysosasto	128	86,49	20	13,51	148
Tekninen osasto	49	74,24	17	25,76	66
Yhteensä	205	82,33	44	17,67	249

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 48 vuotta.

Sairauspoissaolojen kokonaismäärä lisääntyi edellisestä vuodesta jonkin verran, niin absoluuttisesti kuin suhteellisesti yhtä virkaa/tointo kohden laskettuna (=1,0 tpu/yksi virka/toimi).

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 13,1 työpäivää/yksi virka/toimi. Tulevina vuosina arvioidaan vanhuuseläkkeelle jäävän henkilökuntaa seuraavasti:

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Yhteensä
5	7	9	10	8	12	8	9	7	75

2.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen 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 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 strategiaan 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 2019 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 viimeksi 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 (khal 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 henkilöstöressurssien riittävyys.

Ähtärin kaupunki osallistui vuonna 2018 kuntahaaste- haasteeseen, jonka tarkoituksena on parantaa kuntien teknistä tietoturvaa. Haasteeseen ilmoittautui kahdeksan kuntaa, joista valittiin kolme kuntaa mukaan. Testauksen kohteena olivat kaikki kaupungin julkiset verkkopalvelut. Testauksen tuloksen johdosta parannettiin Ähtärin kaupungin tietoturvan turvallisuutta.

Henkilöstön osaaminen

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. Ähtärin kaupungin henkilökunnan keski-ikä on 48 vuotta, joka on noussut seitsemällä vuodella 1997 vuodesta. Tulevaisuudessa on haasteellista löytää pätevää henkilöstöä eläkkeelle jäävän henkilöstön tilalle.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, likviditeetti- ja luottoriskejä. Kaupungin lainakanta on 26,5 miljoonaa vuonna 2019 ja on kasvanut edellisestä vuodesta 6,4 miljoonalla eurolla. Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen kuntakonsernissa.

Ähtärin kaupungin lainasalkku (26,5 miljoona euroa) koostuu 2019 vuoden lopussa lyhytaikaisista kuntatodistuksista. Pitkäaikaisia lainoja ei ole. Kuntatodistukset ovat lyhytaikaista lainaa, jotka on kilpailutettu kahdessa erässä kolmen kuukauden välein. Kaupunki on ottanut kuntatodistusohjelman avulla lyhytaikaista lainaa kilpailukykyiseen päivän hintaan.

Kaupungilla on 10 miljoonan euron suojaava johdannais sopimus. Lainakantaan suhteutettu korkosuojausaste on vaihdellut välillä 37-45 %. OP Yrityspankki Oyj:n kanssa on korkosuojausta muokattu siten, että koronvaihtosopimus on voimassa vuosina 2019 – 2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus vuosina 2023 – 2045. Vuonna 2019 kynnyksellinen koronvaihtosopimus 10.000.000 euroa terminoitiin ja korvattiin uudella koronvaihtosopimuksella ajalle 31.3.2023 – 30.6.2049.

Uuden sopimuksen kiinteä korkotaso pitää sisällään vanhan sopimuksen purkukustannuksen ja a.o korkolattia preemion. Samalla tehtiin nollakorkolattia ajalle 30.9.2019 – 30.9.2022, jolla kumotaan vanhan korkosuojan negatiivinen viitekorko seuraavat 3 vuotta. Euribor 3 kk, jos korko alle 0,00 % netotaan swapin C450033 negatiivista euribor-kulua. Optiopreemi 203.00 euroa maksetaan uuden koronvaihtosopimuksen kiinteän koron tasosta. 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 2019 osalta voidaan todeta, että kaupungilla ei ole valuuttariskiä, koska maksuliikenne ja rahoitus hoidetaan euroissa.

Kaupunki on lainoittanut tytäryhtiöitä vuosittaisella kausilainalla 6,1 miljoonalla eurolla, johon liittyy takaisinmaksuriski. Kausilainoihin on haettu vakuuksia mm. kiinteistökiinnityksiä. Mikäli kausilainojen maksut ovat myöhässä, niistä on peritty viivästyskorkomaksut.

Hallinnon riskit ja oikeudenkäynnit

Hallintotehtävien hoidon laadussa ja ajantasaisuudessa ei ole esiintynyt merkittäviä puutteita. Vuoden lopussa vireillä oli kolme keskeneräistä asiaa hallinto-oikeudessa tai korkeimmassa hallinto-oikeudessa. Vireillä olevien asioiden mahdolliset taloudelliset seuraamukset eivät ole merkittäviä kaupungin taloudellinen kantokyky huomioon ottaen.

Vahinkoriskit

Omaisuuksien 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 sekä muut mahdolliset vakuutukset tarkastetaan aina vuoden aikana, mikäli omaisuuteen tai toimintaan tulee muutoksia.

2.11 Ympäristötekijät

Ähtärin kaupungilla ei ole käytössään ympäristöjärjestelmää. Kaupunki on kuitenkin sitoutunut Seinäjoen alueen energia- ja ilmastostrategioihin. Kaupunki on suojellut maitaan pinta-alaltaan 35 ha:n suuruiselta alueelta osana Luontolahjani 100-vuotiaalle -kampanjaa vuonna 2017.

Ympäristönsuojelun investointimenoiksi lasketaan ne menot, jotka syntyvät ympäristöhyötyjen tuottamiseksi, ympäristöhaittojen ennaltaehkäisemiseksi, vähentämiseksi tai korjaamiseksi. ympäristönsuojeluun liittyvien toimintojen johdosta syntyvät menot ja tulot otetaan sellaisenaan mukaan ympäristötilinpäätökseen, mikäli toimintojen ensisijaisena tarkoituksena ovat ympäristönsuojelulliset syyt. Mukaan ei lueta toimenpiteitä, joissa menoja tai tuloja ei synny. Kaupunkikonserni pyrkii vähentämään toimintansa haitallisia ympäristövaikutuksia erilaisin jäteluonteen omaavien materiaalien kierrättämisellä (mm. mustekasetit), käyttämällä materiaaleja (kopiopaperin kulutuksen vähentäminen) ja energiaa (kaupungintalon optimoitu lämmitys) säästeliäästi sekä osallistumalla neuvotteluihin ja koulutuksiin videoyhteyksien avulla.

Matkailualueella olevien konserniyhtiöiden rakennukset lämpiävät maalämmön avulla. Asunto-osakeyhtiöiden käyttämättömät ja huonokuntoiset rakennukset on purettu ja hyödynnettävissä oleva materiaali käytetään kaupungin omissa maanrakennustöissä nk. MARA-asetuksen mukaisesti.

Ympäristömenot

Ympäristömenoja on kertynyt vuoden 2019 aikana Ähtärin kaupungissa seuraavasti:

- Viemärilaitoksen verkoston, rakennusten sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito yhteensä 49 614,66 €
- Vesilaitoksen verkoston sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito 30 963,78 €
- Lämpölaitoksen verkoston, rakennusten sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito yhteensä 105 903,46 €
- Vesi- ja viemärilaitoksen velvoitetarkkailut yhteensä 25 287,70 €
- Suljetun kaatopaikan velvoitetarkkailu 3 090,00 €.

Ympäristöinvestoinnit

Ympäristöinvestointeja on syntynyt vuonna 2019 led-valaistuksen uusimisesta 10 400 €, Kaukolämpöverkoston saneerauksesta 153 229,28 €, vesijohtoverkoston saneerauksesta 190 836,67 € ja viemäriverkoston saneerauksesta 2 344,40 €.

Vakuudet ja varaukset

Ähtärin kaupungilla on maa-aineslain mukaisia vakuuksia yhteensä 111 000 €. Vuoden 2019 budjetissa on 60 000 € suuruinen ehdollinen ympäristövastuuvaraus mahdollisen pilaantuneen maa-alueen puhdistamiseen kaupungin omistamalla kiinteistöllä.

Ympäristötulot

Ähtärin kaupungin ympäristötulot koostuvat lähinnä erilaisista viranomaislupamaksuista. Jätehuollon ja jätevesipuhdistamon tulot ovat Lakeuden Etappi Oy:n tuloja ja jätehuoltoviranomaisen keräämät maksut kuuluvat Lakeuden jätelautakunnan tuloihin. Tämän vuoksi näitä tuloja ei ole esitetty kaupungin ympäristötuloiksi. Ähtärin Eläinpuiston ja muiden eläinpuistotoimintaan liittyvien konserniyhtiöiden mahdolliset ympäristötulot on esitetty tytäryhtiön omassa tilinpäätöksessä.

Ympäristötuloja on vuoden 2019 aikana kertynyt 6 350 €. Nämä tulot muodostuivat yksinomaan lupavalvontamaksuista.

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 tavoitteena on terävöittää kuntien 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, tehtävänkuvat on dokumentoitu ja henkilöstöressurssien riittävyyttä seurataan.

Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella?

Vuonna 2017 on siirrytty ostolaskujen sähköiseen kierrätykseen, jolloin on tarkasteltu laskujen maksutukseen 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. Valvonnassa ei ole havaittu puutteita eikä laiminlyöntejä.

Miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella

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

Kaupunginhallituksen sisäisen valvonnan järjestäminen

VALVON- NAN ALUE	VALVONTA- KOHDE	YKSIKÖN ERITYISTA- VOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET JA NIIDEN TARKISTUS		TUNNISTETUT RISKIT
			TOIMENPIDE	AIKATAULU	
Kaupungin- hallitus	Säännösten, määräysten ja päätösten noudatta- minen	Toimitaan yleisten normien mukaisesti	Noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan.	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa

		Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan Tehtävien toteuttamista arvioidaan osastopalaverissa ja lautakunnassa Otto-oikeus mahdollisuus Lautakuntien esityslistat tiedoksi kaupunginjohtajalle	Viikottainen johtoryhmätyöskentely Päivittäistä Johtoryhmässä käsittely ennen kokouksia.	Tiedottamisen onnistuminen Henkilöstön pätevyys ja riittävyys, osaamisen kehittäminen ja johtajuus.
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Taloutta seurataan kuukausittain. Vaihtoehtoisia tapoja järjestää palvelu kartoitetaan. Laadukkaita ja kustannustehokkaita tapoja valitaan.	Talousarvion ja toteutuman Osavuositarkastus Vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu Kouluus	Kuukausittain Kaksi kertaa vuodessa Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus järjestelmällisesti, koulutus Viikoittain	Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla Talousarvionmuutokset ja talousarvion rakenteelliset muutokset kesken vuotta
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja	Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilanteiden hallinta Ihmisten takana oleva hiljainen tieto.

		Riskien ennakointi	tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot		Henkilöstön vaihtuvuus Konsernivalvon- nassa huomioitu viranhaltijoiden sijaistamisjärjestys
	Omaisuu- den 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 TEPPI – sähköinen sopimusten hallinta Yhteistyön tiivistäminen ja kokonaisuuden hahmottaminen koko kaupungin näkökulmasta, jotta prosessi onnistuu	Päivittäistä Päivittäinen	Sopimusosapuol- ten 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	Ei ole ilmennyt Talousarviossa pysyminen Toimittu ja tehty päätöksiä säädösten mukaisesti Tarkistettava Asiakaspalaute – tyytyväisyysaste- kuntalaisten hyvinvoinnin lisääntyminen Säännöllinen koulutus ja ajan tasalla pysyminen	Tarkkailtava ja tiedostettava heikoimmat prosessit Tiedostetaan kustannukset - ennakointi Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina- ”Arvostava vuorovaikutus” toimintamalli Tiedotetaan muutoksista
---	---	---

Rekrytointi Tietoturva ja tietosuojat Työsuojelu	Viestinnän kehittäminen ja säännölliset palaverit Osaavan henkilöstön hankinta Päivitetyt ohjelmistot ja laitteet Ennakoiva toiminta ja tarvittavat suojaukset	Jaetaan uusi tieto
---	---	--------------------

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 Tuloksel-lisuuden 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 Talousarvionmuutokset ja talousarvion rakenteelliset muutokset kesken vuotta
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja	Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilanteiden hallinta Ihmisten takana oleva tieto

		Riskien ennakointi	tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot		
	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 Tuloksel-lisuuden 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 Hankintameno-jen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla
	Riskien-hallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakkointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalave-reissa vähintään kaksi kertaa kuukaudessa, informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilantei-den hallinta
	Omaisuu-den valvonta	Noudatetaan ohjeistuksia	Ohjeiden ja toimintatapojen	Päivitetään säännöllisesti	Tiedonkulku

	-hankinta -luovutus -hoito	-kilpailutuksesta -sopimuksissa -toiminnan ylläpidossa	ajan tasalla pitäminen	ohjeet ja koulutetaan henkilöstö viimeisten olevien säädösten osalta	toimijoiden luotettavuus
	Sopimus- toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	Sopimusosapuol- ten 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 tietosuoja 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

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	4.173	3.710
Valmius omaan käyttöön		
Toimintakulut	-42.404	-41.202
Toimintakate	-38.231	-37.491
Verotulot	20.347	20.510
Valtionosuudet	18.356	18.423
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	13	109
Muut rahoitustuotot	486	896
Korkokulut	-4	47
Muut rahoituskulut	-227	-1
Vuosikate	740	2.493
Poistot ja arvonalentumiset	-2.945	-1.491
Satunnaiset tuotot	5.200	
Satunnaiset kulut	-351	
Tilikauden tulos	2.645	1.002
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	2.645	1.002

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	9,8	9,0
Vuosikate/Poistot, %	25,1	167,2
Vuosikate, euroa/asukas	131,8	436,7
Asukasmäärä	5616	5709

Poistojen suuri muutos johtuu osaksi siitä, että Otsonkoulun ja Yhteiskoulu/lukion osalta on tehty poistosuunnitelman muutos. Otsonkoulun tyhjillään oleva osuus 1.506.978,00 sekä Yläaste/lukion tyhjillään oleva osuus 1.428.512,52 poistetaan kolmen vuoden aikana 2019-2021.

2.14 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019 (1000 €)	2018 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	+740	+2.493
Satunnaiset erät	+4.849	
Tulorahoituksen korjaus erät	+353	+3
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3.518	-5.784
Rahoitusosuudet investointeihin		541
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+60	+100
Toiminnan ja investointien rahavirta	+2.485	-2.647
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-150	0
Antolainasaamisten vähennykset		+54
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+6.400	+2.600
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8.234	-61
Rahoituksen rahavirta	-1.984	2.593
Rahavarojen muutos	501	-54
Rahavarat 31.12.	639	138
Rahavarat 1.1.	138	192

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-681	-861
Investointien tulorahoitus, %	21,0	47,5
Lainanhoitokate	0,2	1,0
Kassan riittävyys, päivää	5,1	1,1
Asukasmäärä	5616	5709

2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2019 (1000 €)

VASTAAVAA	2019 milj.€	2018 milj.€	VASTATTAVAA	2019 milj.€	2018 milj.€
PYSYVÄT VASTAAVAT	42.932	42.574	OMA PÄÄOMA	26.814	24.170
Aineettomat hyödykkeet	50	109	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet			Ed.tilik. yli-/alijäämä	-110	-1.112
Muut pitkävaik. menot	50	109	Tilikaud. yli-/alijäämä	2.645	1.002
Aineelliset hyödykkeet	29.127	28.238	TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	3.723	3.663	PÄÄOMAT	701	416
Rakennukset	20.885	18.373	Valtion toimeksiannot		
Kiint. rakenteet ja laitt.	3.712	3.446	Lahjoitusrah. pääomat	34	34
Koneet ja kalusto	578	388	Muut toimeksiannot	667	382
Muut aineet. hyödykkeet	34	34	VIERAS PÄÄOMA	29.941	24.348
Enn. maksut ja kesk. er.hank.	195	2.333	Pitkäaikainen	300	300
Sijoitukset	13.755	14.227	Lainat rah.- ja vak.laitok		
Osakkeet ja osuudet	11.879	12.500	Muut velat	300	300
Muut lainasaamiset	1.869	1.719	Lyhytaikainen	29.641	24.048
Muut saamiset	7	7	Lainat rah.- ja vak.lait.	26.500	20.100
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	34	34	Saadut ennakot	2	1
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	1.599	1.946
Lahj.rah. erityiskatteet	34	34	Liittymism. ja muut velat	165	726
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14.491	6.326	Siirtovelat	1.376	1.275
Vaihto-omaisuus	5	5	VASTATTAVAA		
Saamiset	13.847	6.183	YHTEENSÄ	57.457	48.934
Pitkäaikaiset lainasaamiset	343		TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Lyhytaikaiset saamiset			Omavaraisuusaste, %	46,7	49,3
Myyntisaamiset	1.789	1.203	Suht. velkaantuneis., %	69,8	57,1
Lainasaamiset	6.106	4.647	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2.535	-110
Muut saamiset	5.600	333	Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	451	-19
Siirtosaamiset	10	0	Lainakanta 31.12., 1000 €	26.500	20.100
Rahoitusomais. arvopaperit	1	2	Lainakanta 31.12., €/asukas	4.719	3.521
Osakkeet ja osuudet	1	2	Lainasaamiset, 1000 €	8.318	6.366
Rahat ja pankkisaamiset	638	136	Lainat ja vastuut, 31.12.	29.380	22.296
VASTAAVAA YHTEENSÄ	57.457	48.934	Lainat ja vastuut, €/asukas	5.231	3.905
			Asukasmäärä	5616	5709

2.16 Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	4.173	Toimintakulut	42.404
Verotulot	20.347	-valmistus om. käyttöön	
Valtionosuudet	18.356		
Korkotuotot	13	Korkokulut	4
Muut rahoitustuotot	486	Muut rahoituskulut	227
Satunnaiset tuotot	5.200	Satunnaiset kulut	351
Tulorahoituksen korjauserät	353	Tulorahoituksen korjauserät	
-pakollinen varaus +/-		-pakoll. varaus. muutos +/-	
-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot		-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustapp.	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet		Investointimenot	3.518
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	60		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainas. vähenn.		Antolainas. lisäys	150
Pitkäaik. lain. lisäys		Pitkäaik. lain. vähennys	
Lyhytaik. lain. lisäys	6.400	Lyhytaik. lainojen vähenn.	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähenn.	
Kokonaistulot yhteensä	55.388	Kokonaismenot yhteensä	46.654

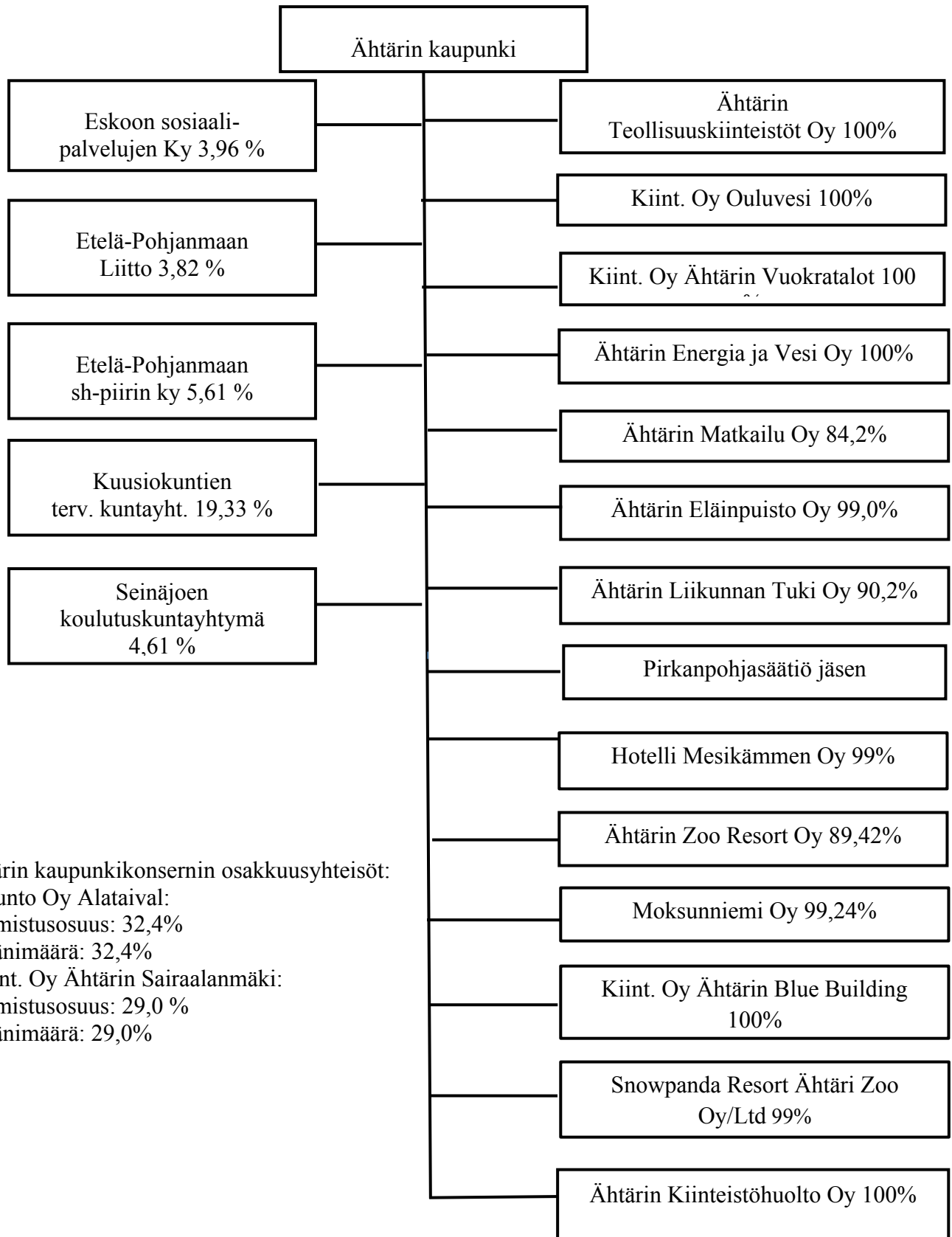
Rahoituslaskelmassa:

Muut maksuv. muutokset
Rahavarojen muutos

8234
501
8735

2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne 31.12.2019



Ähtärin kaupunkikonsernin osakkuusyhteisöt:

*Asunto Oy Alataival:

-omistusosuus: 32,4%

-äänimäärä: 32,4%

*Kiint. Oy Ähtärin Sairaalanmäki:

-omistusosuus: 29,0 %

-äänimäärä: 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 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	3.605	3.630	3 745	3.692
Tulos (1000 euroa)	15	300	15	32

TAVOITTEET

Yhtiön pitkäjänteinen velan lyhentäminen jatkuu. Suuria investointeja ei ole suunnitelmissa lähivuosina, joka osaltaan antaa mahdollisuuksia tavoitteen toteuttamiseksi.

Yhtiö on laatinut pitkántähtäimen taloussuunnitelman, jonka toteuttaminen osaltaan mahdollistaa konsernin talouskehityksen, joka mahdollistaa velanhoidon.

TOTEUTUMINEN

Ähtärin Energia- ja Vesi Oy on jatkanut pitkäjänteistä taloussuunnitelman mukaista toimintaa, jonka keskeinen tavoite on velkamäärän lyhentäminen suunnitelmallisesti vuosittain 400000-500000€, huolehtien kuitenkin samalla verkoston ja laitosten ylläpitoinvestoinneista. Vuonna 2019 velkoja on lyhennetty ylimääräisellä 400000€ erällä. Yhtiön toimialaan uutena tullut kiinteistöhuoltotoiminta eriytettiin omaksi tytäryhtiökseen Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy:ksi, jonka toiminta alkoi 1.9.2019.

Tilikauden toteuma jäi merkittävästi talousarviosta. Suurimmat vaikuttavat tekijät olivat lämmön- ja etenkin veden/jätevedenmyynnin lasku arvioidusta ja edellisestä vuodesta. Kulupuolella ennakoimattomia eriä olivat jätevesivahingosta aiheutuneet korvausvastuut, turveveron nousu ennakoitua enemmän, taloushallinnon siirtymän aiheuttamat lisäkulut sekä yhtiön sisäiseen arvonmäärittelyn aiheuttamat kulut.

ÄHTÄRIN KIINTEISTÖHUOLTO OY

Y: 3012435-4

	TP 17	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	-	225	230	655
Tulos	-	7	-37	43

Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy on Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n 100% omistama ja hallitsema tytäryhtiö, jonka toimiala on kiinteistöhuoltopalvelujen tuottaminen. Asiakkaina ovat Ähtärin Kaupunki ja sen konserniin kuuluvat yhtiöt. Toiminta on alkanut 1.9.2019.

TOTEUTUMINEN

Liikevaihto toteutui talousarvion mukaisena, mutta tulosta rasittavat liiketoimintakaupassa tulleet kertaluonteiset vuosimenoina kirjattavat erät, joita ei talousarviossa oltu huomioitu.

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto	-	120	87	160
Tulos	-	0	1	0

Ähtärin Matkailu Oy käynnisti uudelleen toimintansa pitkän hiljaiselon jälkeen tammikuussa 2019. Ensimmäisen vuoden toimintasuunnitelman kulmakivinä toimivat Visit Ähtäri brändin (Matkailu Oy:n toimintabrändi) vakiinnuttaminen ja sen tunnettuuden kasvattaminen. Tämän lisäksi toiminnan keskiössä ovat jäsenyritysten rekrytointi ja tuotevalikoiman järkevöittäminen sekä pitkäjänteisen toimintasuunnitelman kehittäminen. Potentiaalisista jäsenyrityksistä kiinnostuksensa ovat ilmaisseet kirjallisesti seitsemän yritystä, joista osa myös naapurikunnista.

Matkailu Oy:n alkukauteen on lähinnä kuulunut yhtiön operatiiviseksi saattaminen ja toiminnan perusedellytysten varmistaminen. Näitä ovat mm. toimiva infrastruktuuri (toimitilat, nettisivut, jne) ja lupa-asioiden hoito. Tämän lisäksi Visit Ähtäri on tukenut toiminnallaan esimerkiksi Ähtärin Kiina-yhteistyötä ja hoitanut kaupunkimarkkinointia. Nyt keväällä on myös avattu Doerz-elämysportaali, joka tarjoaa jokaiselle ähtäriläiselle mahdollisuuden ohjelmopalveluiden toteuttamiseen Visit Ähtärin –sateenvarjon alla.

Visit Ähtärin kevään tapahtumapuolella mainitsemisen arvoisia ovat noin 120 vierasta houkutellut toimitilojen eli Porstuan avajaistapahtuma ja varjoavajaiset, joihin osallistui noin 40 matkailutoimijaa. Tämän lisäksi mm. Diandran ja Jesse Kaikurannan loppuvuoteen sijoittuvat konsertit ovat valmisteluvaiheessa, samoin muutama, Visit Ähtärin omaileimainen tilaisuus (käsityömessut, Suomen luonnon päivä).

Lähitulevaisuuden toiminnan prioriteettinä on toimintasuunnitelman viimeistely ja ensi vuoden valmistelu. Myös syvempi yhteistyö kiinalaisten yhteistyökumppanien kanssa on asialistalla, sillä he panevat tulevaisuuden suunnitelmissaan runsaasti painoarvoa nimenomaan matkailuyhteistyölle. Lyhyemmällä aikavälillä mm. Doerz-elämysportaalin laajamittainen käyttöönotto, jäsensopimusten ratifiointi ja hankeyhteistyön kehittäminen kumppaneiden kanssa ovat tärkeitä tekemisen kohteita.

TOTEUTUMINEN

Toiminta on saatu käyntiin niin toimitilojen, nettisivujen ja tapahtumatuotannon osalta. Digitaalisia myyntialustoja on testattu ja niitä kehitetään jatkossa vielä toimivammiksi. Asiakashankinta ja myynti on saatu käyntiin ja näitä tehostetaan matkailijoiden lisäämiseksi. Osittain hankkeena toteutettu Venäläisten matkailijoiden saaminen alueelle onnistui yli odotusten loppuvuoden aikana, kävijöitä oli n. 400kpl ja keskiviipymä 6 vuorokautta.

Tapahtumatuotantoa kehitetään myynnin lisäämiseksi tulevan vuoden aikana. Ähtärin Matkailu Oy on toiminnallaan tukenut alueen yritysten ja oppilaitosten Kiina -yhteistyötä sekä kehittänyt hankeyhteistyötä kumppaneiden ja toimijoiden kanssa. Erilaisissa tapahtumissa ja messuilla on markkinointia Ähtäriä niin matkailijoille kuin muillekin kohderyhmille. Markkinointia toteutettiin myös tuottamalla Ähtäri-lehti vuodelle 2019.

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN VUOKRATALOT

Y-tunnus 0916679-5

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	1 026	1 055	937	990
Tulos (1000 euroa)	-212	-90	-170	-50

TAVOITTEET

Asuntojen käyttöaste pyritään saamaan lähelle 90:aa prosenttia ja vuokrataso vakaana. Yhtiön tulostavoitteena on nollatulos. Vuokratalojen tulee toteuttaa myös vuonna 2019 toimenpiteitä, jotka edesauttavat kysynnän ja tarjonnan suhteen tasapainottamista. Yhtiö on päättänyt purkaa huonokuntoiset ja/tai huonosti täyttyvät asunnot käyttöasteen parantamiseksi. Yhtiön tulee aktiivisesti pyrkiä talouden tasapainottamiseen myös vuonna 2019. Kustannuksia ja kulutuksia seurataan tarkasti ja vuonna 2017 käyttöön otetulla asuntojen vuositarkastuksilla pyritään ennalta ehkäisemään vahinkoja.

TOTEUTUMINEN

Kiinteistöyhtiö purki vuoden 2019 aikana suunnitellusti kohteistaan Inhanraitin, Inhankosken sekä Riikunkartano 1:n. Yhtiö sai kohteiden purkukustannuksiin ARA:lta purkuavustusta.

Kiinteistöyhtiön asuntohakemusten määrä nousi edellisestä vuodesta ja asuntojen käyttöaste parani. Yhtiön hallitus ei korottanut vuokria ja lisämaksuja vuonna 2019.

KIINTEISTÖ OY OULUVESI

Y-tunnus 0184575-0

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	200	147	242	309
Tulos	-20	-49	-44	84

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 maksanut kaikki Ähtärin Kaupungille olevat velat pois ottamalla sitä varten lainaa. Tulevana vuotena 2019 pyritään hoitamaan kaikki maksut niin, että uutta velkaa ei pääse syntymään. Vuokria on nostettu vastaamaan paremmin yhtiön kulurakennetta ja talouden kehitystä on seurattu aktiivisesti. Vuonna 2017 on otettu käyttöön asuntojen vuositarkastukset, joilla pyritään ennalta ehkäisemään vahinkoja, kuten vesivuotoja ja samalla säästämään hoitokuluissa. Talouden tervehtyttäminen jatkuu myös vuonna 2019.

TOTEUTUMINEN

Yhtiö remontoi ja vuokrasi vuoden 2019 aikana Koulutien Rivitalot Ähtärin Otsonkoulun 4-6 luokiksi sekä rakennutti ja vuokrasi 3kpl Moduuliluokkatiloja Ähtärin yläkoulun ja lukion luokkatiloiksi. Ähtärin Matkailu Oy:lle yhtiö remontoi ja vuokrasi 60m2 liiketiloja Porstuaan.

Vuoden 2019 aikana yhtiö laittoi asuntoja kylmäksi, minkä johdosta asuntojen käyttöaste heikkeni. Kokonaisuudessaan käyttöaste on käytännössä 100%, sillä kylmilleen laitettuja huonokuntoisia asuntoja ei vuokrata. Vuonna 2019 hallituksen päätöksellä ei korotettu vuokria tai lisämaksuja

ÄHTÄRIN LIIKUNNAN TUKI OY

Y-tunnus 0853083-1

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	60	65	47	60
Tulos	19	25	8	24

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 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	1	5	1	
Tulos	-7	-6	-6	

TAVOITTEET

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

ÄHTÄRIN TEOLLISUUSKIINTEISTÖT OY

Y-tunnus 2465526-3

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto	103	104	103	104
Tulos	10	0	20	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 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	80	80	81	82
Tulos (1000 euroa)	2	0	-2	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

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	5 353	7 047	2 718	4 565
Tulos (1000 euroa)	654	-	-734	-557

TAVOITTEET

Ähtärin Eläinpuisto on toiminut vuodesta 1973 lähtien. Vuosi 2018 oli merkityksellinen vuosi, sillä tuolloin Ähtäriin tuli Kiinasta kaksi jättiläispandaa, Lumi ja Pyry. Eläinpuisto kiinnittää edelleen sekä eläinpuiston että leirintäalueen osalta huomiota yleiseen vaikutelmaan, myös viihtyvyyttä lisätään panostamalla yleisoreitteihin ja monipuolisempaan kasvillisuuteen Eläinpuiston alueella. Liiketoiminnan tervehdyttämiseksi yhtiö suunnittelee kiinteiden kulujen säästämistä kaikilta alueilta, pyrkien samalla pienemmillä markkinointipanostuksilla erityisesti pääsesonkeihin kohdentamalla kasvattamaan liikevaihtoa ja kävijämääriä. Liiketoiminnan palveluprosesseja pyritään yksinkertaistamaan, pienentämällä operoinnin kustannuksia parantaen samanaikaisesti asiakaskokemusta.

TOTEUTUMINEN

Vuosi 2019 osoittautui haastavaksi eläinpuistolle hyvin onnistuneen ensimmäisen pandavuoden jälkeen. Kävijämäärät laskivat edellisvuoteen verrattuna jokaisena kuukautena merkittävästi laskien yhtiön liikevaihtoa. Kuluja ei juurikaan onnistuttu säästämään, joten tulos heikkeni. Asiakastyytyväisyys pysyi kuitenkin korkeana. Jouluna Eläinpuisto pidettiin jälleen auki ja kotimaisia asiakkaita riitti mukavasti. Uuden vuoden ympärille Ähtäriin onnistuttiin saamaan satoja vieraita Venäjältä, myös eläinpuiston asiakkaiksi. Lähes kaikki pandatalon asiakkaat vierailivat vuoden 2019 aikana myös eläinpuistossa. Yhtiön toimitusjohtaja vaihtui loppuvuoden aikana Jonna Pietilän jätettyä tehtävän.

HOTELLI MESIKÄMMEN OY

Y-tunnus 2002120-4

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	3 385	5 261	3 472	4 262
Tulos (1000 euroa)	241	-	117	670

Hotelli Mesikämmen Oy on arkkitehtuurisesti merkittävä rakennus, joka sijaitsee kauniilla paikalla Hankaveden rannalla lähellä Eläinpuistoa. Hotelli tarjoaa täyden palvelun majoitus- ja ravintolapalveluita sekä monipuolisesti erilaisia oheispalveluita. Keskeisen sijainnin ansiosta hotelli toimii merkittävänä palvelun tarjoajana myös matkailualueen muille yrityksille.

TOTEUTUMINEN

Vuonna 2019 hotelli selvisi eläinpuiston kävijämäärän pienenemisestä kunnialla, sillä kesän aikana hotelli täyttyi eläinpuiston asiakkaista ja sesongin ulkopuolellakin onnistuttiin järjestämään suosittuja tapahtumia yrityksille, järjestöille, matkailijoille ja lähialueen asukkaille.

SNOWPANDA RESORT ÄHTÄRI ZOO OY/LTD

Y-tunnus 2801836-8

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	2 361	-	1 408	-
Tulos (1000 euroa)	296	-	-853	-

Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy toimii eläinpuiston tytäryhtiönä keskittyen pandatalon toimintaan. Yhtiö saa tulonsa osana eläinpuiston pääsylipputulosta, joilla katetaan pandataloon ja pandoihin liittyviä kuluja.

ÄHTÄRIN ZOO RESORT OY

Y-tunnus 2645036-8

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto	73	Hankeyhtiö	0	-
Tulos	24	-	17	-

Ähtärin Zoo Resort Oy toimii Ähtärin kaupungin ja yrittäjien yhteisenä matkailun hankeyhtiönä. Päätehtävänä yrityksellä on tehostaa hankkeiden kautta ähtäriläisten matkailuyritysten kilpailukykyä ja toimintaedellytysten parantamista.

TOTEUTUMINEN

Zoo Resortilla ei ollut kaudella 2019 toimintaa tai liikevaihtoa, sillä kuluvalle vuodelle ei ollut käynnissä hankkeita. Vuodelle 2020 on suunnitteilla Kohti Ähtärin Metsämaailmaa -esiselvityshanke, jota valmistellaan. Moksunniemi Oy:n fuusio Hotelli Mesikämmen Oy:n kanssa oli vireillä vuoden 2019 lopussa.

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20
Liikevaihto (1000 euroa)	340	61	50	-
Tulos (1000 euroa)	43	6	-205	-

Moksunniemi Oy omistaa Hotelli Mesikämmen kiinteistön ja on pääosin Hotelli Mesikämmen Oy:n omistuksessa.

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. Vuonna 2019 Ähtärin kaupunki myi omistamansa Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeita n. 5,2 miljoonalla eurolla, kaupungin omistukseen jäi vielä kahdeksan osaketta.
- Ähtärin kaupunginvaltuusto päätti 14.12.2015 § 94 hyväksyä Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystuntayhtymän perussopimuksen, jonka mukaisesti em. tehtävät keskitettiin 1.1.2016 alkaen Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystuntayhtymän hoidettavaksi. Järjestämisvastuu siirtyi kaupungilta kuntayhtymälle.
- Keilahallin rakentaminen on aloitettu vuonna 2018 ja se valmistui kesäkuussa 2019.
- Kiinteistöyhtiö Ähtärin Vuokratalot Oy purki vuonna 2019 seuraavat kohteet suunnitellusti: Inhankoski, Inhanraitti ja Riikunkartano 1. Purku-urakkojen kokonaiskustannukset olivat 184.884€, josta ARA palautti purkuavustuksena 100,675€. Etseri C-talon purkaminen siirrettiin vuodelle 2020.
- Kaupungin tytäryhtiöiden Ähtärin Eläinpuisto Oy:n, Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot Oy:n sekä Kiinteistö Oy Ouluveden taloushallinnon ja palkanlaskennan siirto kaupungin organisaatioon on toteutettu vuonna 2016. Vuoden 2018 aikana siirtyi Hotelli Mesikämmen Oy:n kirjanpito ja vuoden 2019 aikana siirtyvät Snowpanda Resort Ähtäri Zoon, Moksunniemen, Ähtärin Matkailu Oy:n sekä Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n.
- Ähtärin Kiinteistöyhtiö Oy aloitti toiminnan Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n tytäryhtiönä. Kiinteistöyhtiöön siirtyi kaupungin sekä Eläinpuisto Oy:n työntekijöitä.
- Ähtärin kaupunginvaltuuston 21.5.2018 §:ssä 34 on myöntänyt Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy:lle miljoona (1.000.000) euroa vahvistamaan yhtiön pääomaa. Päätös on saanut lainvoiman 20.1.2020 ja siitä ei ole valitettu Korkeimpaan hallinto-oikeuteen.
- Ähtärin kaupunginvaltuuston 21.5.2018 §:ssä 34 on myöntänyt Hotelli Mesikämmen Oy:lle miljoona (1.000.000) euroa vahvistamaan yhtiön pääomaa. Päätös on saanut lainvoiman 20.1.2020 ja siitä ei ole valitettu Korkeimpaan hallinto-oikeuteen.

- Ähtärin Matkailu Oy käynnistettiin uudestaan, muutaman hiljaisemman vuoden jälkeen. Yhtiön toimipisteeksi remontoitiin kaupungin ja Kiinteistö Oy Ouluveden omistamat Matkahuollon tilat ja tilan nimi on Porstua.

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 aloitettiin joulukuussa 2017 ja se valmistui 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

	2019	2018
Toimintatuotot	50.232	52.492
Toimintakulut	-88.591	-86.437
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	<u>5</u>	<u>12</u>
Toimintakate	-38.354	-33.933
Verotulot	20.347	20.510
Valtionosuudet	20.362	20.354
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9	15
Muut rahoitustuotot	303	705
Korkokulut	-390	-378
Muut rahoituskulut	<u>-273</u>	<u>-69</u>
Vuosikate	2.004	7.204
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6.162	-4.674
Omistuksen eliminointierot		
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset	-106	
Satunnaiset erät	<u>-5.200</u>	
Tilikauden tulos	936	2.530
Tilinpäätössirrot	0	11
Tilikauden verot	-38	-14
Laskennalliset verot	30	-52
Vähemmistöosuudet	<u>16</u>	<u>-3</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	944	2.472

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	56,7	60,7
Vuosikate/Poistot, %	32,3	154,1
Vuosikate, euroa/asukas	356,8	1261,9
Asukasmäärä	5616	5709

2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1.966	7.190
Satunnaiset erät	5.200	
Tilikauden verot ja laskennalliset verot		
Tulorahoituksen korjauserät	-26	-18
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8.872	-10.851
Rahoitusosuudet investointimenoihin	116	553
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	837	181
Toiminnan ja investointien rahavirta	-779	-2.945
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-450	-30
Antolainasaamisten vähennys	328	61
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2.334	12.491
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.871	-11.112
Lyhytaikaisten lainojen muutos	6.584	4.114
Oman pääoman muutokset	-115	-374
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	202	78
Vaihto-omaisuuden muutos	106	-57
Saamisten muutokset	-3.490	-758
Korottomien velkojen muutokset	-2.664	-539
Rahoituksen rahavirta	964	3.873
Rahavarojen muutos	186	928
Rahavarat 31.12	4.671	4.485
Rahavarat 1.1.	4.485	3.556
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-683	-726
Investointien tulorahoitus, %	21,9	63,1
Lainanhoitokate	0,3	0,7
Kassan riittävyys	16,1	15,7

2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2019 1 000€	2018 1 000€	VASTATTAVAA	2019 1 000€	2018 1 000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	77.427	75.667	OMA PÄÄOMA	20.639	19.721
Aineettomat hyödykkeet	2.987	3.021	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	670	537	Arvonkorotusrahassto	334	334
Muut pitkäv. menot	2.317	2.484	Muut omat rahastot	518	518
Aineelliset hyödykkeet	71.155	69.436	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-5.437	-7.883
Maa- ja vesialueet	4.857	4.842	Tilikauden yli-/alijäämä	944	2.472
Rakennukset	50.967	47.265			
Kiint. rakent. ja laitteet	4.235	4.030	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	213	229
Koneet ja kalusto	2.607	2.333			
Muut aineell. hyödyk.	7.590	7.701	PAKOLLISET VARAUKSET	695	719
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	899	3.265	Muut pakolliset varaukset	695	719
Sijoitukset	3.285	3.210			
Osakkuusyhteisöt	2.293	2.243	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	916	863	PÄÄOMAT	1.065	726
Muut lainasaamiset	66	94			
Muut saamiset	11	11	VIERAS PÄÄOMA	71.297	64.492
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	191	102	Pitkäaikainen korollinen	29.761	29.963
			Pitkäaikainen koroton	2.535	2.845
			Lyhytaikainen korollinen	29.044	22.085
			Lyhytaikainen koroton	9.958	9.598
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16.291	10.118			
Vaihto-omaisuus	692	798	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	93.909	85.887
Saamiset	10.928	4.835	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Pitkäaikaiset saamiset	9	2	Kertynyt ylij. (alij.), 1000 €	-4.493	-5.411
Lyhytaikaiset saamiset	10.918	4.833	Kertynyt ylij. (alij.) €/as	-800	-948
			Konsernin lainat €/as	10.471	9.117
Rahoitusarvopaperit	601	584	Konsernin lainakanta		
			31.12., 1 000 €	58.805	52.048
Rahat ja pankkisaamiset	4.070	3.901	Konsernin lainasaamiset		
			31.12., 1 000 €	66	94
VASTAAVAA YHTEENSÄ	93.909	85.887	Kunnan asukasmäärä	5616	5709
			Omavaraisuusaste %	22,0	23,0
			Suht. velkaantuneis. %	78,3	69,0
			Velat ja vastuut %käyttötuloista	68,9	71,4

2.24 Tilikauden tulosten käsittely

Ähtärin kaupungin tilikauden tulos vuodelta 2019 on 2.644.715,45 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.

Ähtärin kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 6.9.2016 pykälässä 67 talouden tervehdyttämis-ohjelman vuosille 2016 – 2022. Valmistelussa olevan valtakunnallisen maakunnallisen Sote-uudistuksen vaikutusta tulo-rahoitukseen (verotuloihin ja valtionosuuksiin) on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Tervehdyttämissuunnitelmaa toteutumista seurataan säännöllisesti mm. osavuosikatsauksissa. Tervehdyttämissuunnitelma on kuitenkin toteutunut arvioitua tehokkaammin, joten vuosina 2016 – 2019 alijäämät on katettu ja ylijäämää taseessa on noin 2,5 miljoonaa. Vuonna 2019 myyntiin Kuusiolinnassa Terveys Oy:n osakkeita siten, että myyntivoittoa tuloutettiin noin 5,2 miljoonaa euroa. Lisäksi vuonna 2019 koulurakennuksia alaskirjattiin taseesta ylimääräisellä 1.031.094,44 euron poistolla. Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän osuuksiin tehtiin arvonalennus 316.916,65 eurolla sekä Moksunniemi Oy:n uimahallin osakkeisiin liittyvä 350.661,83 euron alaskirjaus.

Tervehdyttämissuunnitelma vuosille 2016 – 2022

Vuosi	Tervehdyttämissuunnitelma	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	1 001 830	-110 234
2019	790 000	2 644 715	2 534 477
2020	750 000	750 000	3 284 477
2021	620 000	620 000	3 904 477
2022	780 000	780 000	4 684 477
Yhteensä	6 015 000		

TERVEHDYTTÄMISSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN VUONNA 2019**(ulkoinen/sisäinen)**

	Tervehdyttämis- suunnitelma / TA 2019	TP 2019	Tervehdyttämis- suunnitelma muutos / €	Toteutuma- %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	0	-1 053	-1 053	
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-16 800	-15 182	1 618	90 %
KAUPUNGINVALTUUSTO	-34 400	-43 224	-8 824	126 %
KAUPUNGINHALLITUS	-1 644 300	-2 361 496	-717 196	144 %
MAASEUTULAUTAKUNTA	-59 800	-50 673	9 127	85 %
PERUSTURVALAUTAKUNTA	-24 322 100	-24 979 099	-656 999	103 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA	-7 953 200	-9 209 447	-1 256 247	116 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-1 679 000	-1 573 199	105 801	94 %

3 Toteutumisvertailu

3.1 Vaalit

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Vuonna 2021 on kuntavaalit ja maakuntavaalit. Keskusvaalilautakunta hoitaa em. vaalien osalta sille kuuluvat lakisääteiset tehtävät.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	20.000	0	20.000	20.574,40	-574,40
Toimintamenot	-20.000	0	-20.000	-19.521,00	-479,00
Toimintakate	0	0	0	1.053,40	-1.053,40

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 tuleeko 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	-17.600		-17.600	-15.181,94	-2.418,06
Toimintakate	-17.600		-17.600	-15.181,94	-2.418,06

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	-46.300		-46.300	-43.224,16	-3.075,84
Toimintakate	-46.300		-46.300	-43.224,16	-3.075,84

3.4 Kaupunginhallitus

Kaupunkistrategia huomioidaan kaupunginhallituksen eri tulosalueilla

- yleishallinto
- henkilöstöhallinto
- talous- ja toimistopalvelut
- elinkeinoelämän edistäminen
- työllisyysmäärärahat

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kunta- ja konsernitalous

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka ja konserniohjaus.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntatalous ● Kaupunki ja tytäryhtiöt Omistajaohjauksen tuloksellisuus	Uuden kuntalain tunnusluvut ja rajat, § 118 ● Kumulatiivinen alijäämä 1000 €/asukas ● Vuosikate/as. ● Tulovero % ● Lainat €/as ● Suhteellinen velkaantuneisuus	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittaintalous-arviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu.	Haasteena verotulojen kertymän toteutuminen. Ylijäämä/as 451 Vuosikate/as 131,8 Tulovero% 22 Lainat/as 4.719 Suhteellinen velkaantuneisuus% 69,8 Omavarais.aste% 46,7 Kuusiollinna Terveys Oy maksoi osakkeiden

Kaupungin antamat takaukset	• Omavaraisuusaste • Omat valtuuston päättämät tunnusluvut Tarkka tervehdyttämisohjelma numero-osa tekstiosa Osavuositarkastukset Takauksien riittävät vakuudet	Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	myyntihinnan 5,2 milj. euroa 10.1.2020. Aiemman päätöksen mukaisesti toteutettu Moksunniemen osakkeiden alaskirjaus. Kuusioliina Terveys Oy:n osakkeita myyty loppuvuodesta hintaan noin 5,2 miljoonaa.
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenosta • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämisohjelman tavoitteet eri organisaatioihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuositarkastukset	Talous- ja ic-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	Kuntamaisema-mallin raportoinnin valmistelun toteuttaminen. Konsernimaisema-pilotin valmistelu Ähtärin kaupunkikonsernissa.
Taloulosaaminen	Omistajapolitiittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain. Osavuositarkastukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustetavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatioihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Henkilöstöä koulutetaan säännöllisesti. Tytäryhtiöiden kirjanpitoa siirretty kaupungin taloushallintoon.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seuranta järjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Ähtärin Vuokratalot Oy:n ja Kiinteistö Oy Ouluveden osalta huonokuntoisten kiinteistöjen purkua toteutetaan.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Ähtärin Matkailu Oy:n toiminta on käynnistynyt. Be like Panda-brändi

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, TOIMIALAJOHTAJAT, LÄHIESIMIEHET, HENKILÖSTÖ

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rekrytointi	Rekrytointiprosessin onnistuminen. Toiminnalle tärkeän tiedon siirtäminen eläköitymistilanteessa.	Osaava ja soveltuva henkilöstö. Tiedon siirtäminen.	Useita rekrytointiprosesseja on toteutunut ja meneillään.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma Esimies- ja työyhteisötaidot	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen. Kyselyn tulokset osoittavat myönteistä kehitystä. Osaava, tavoitteet saavuttava henkilöstö. Henkilöstösuunnitelma on pohjana hallintokuntien toiminnan suunnittelussa suunnittelukaudella. Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö.	Vuoden 2018 lopussa on toteutettu henkilöstökysely ja hallintokunnat toteuttavat tarpeellisia toimenpiteitä.
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Osastopalaverit kuukausittain ja tiimipalaverit säännöllisesti. Henkilökuntalehti ”Ootko kuullu” ilmestyy säännöllisesti kuukausittain. Kaupunginhallituksen infot kaupungintalolla.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	Seurantapalaveri tulossa.
Keskeiset johtamisen välineet	Kehityskeskustelut Tiedonkulku Esimiestyö/-valmennus	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain yksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan	Kehityskeskusteluja käydään. Säännön mukaan toteutetaan huomioimiset sekä

	Henkilöstön huomioiminen Ikäjohtaminen	kehityskeskustelujen yhteydessä. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiehille. Henkilöstön huomioiminen huomioimissäännön tai erillisten päätösten pohjalta tavoitteiden saavuttamisesta. Mahdollistetaan työuran jatkuminen.	kaupungin hyvän tuloksen perusteella tapahtuva palkitseminen.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Taloustoimen henkilöstön osalta työpariajattelua vahvistettu tiimin sisällä. Rekrytoinnit tarvitsevat edelleen kaupunginhallituksen lupamenettelyn, jossa arvioidaan toimintojen turvaamisen näkökulmasta rekrytointitarve.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Tavoite johon pyritään.
Työsuojelu	Riskien arviointi- kyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Sisäilmaongelmien ratkaisemiseen käytetty asiantuntijoiden osaamista. Riskiselvityksiä toteutetaan.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Yleensä rekrytoin- neissa hakijoita ollut riittävästi.

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat peruspalvelut

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Innovatiivinen palvelujen järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö, tehostettu vuoropuhelu ja vuotuinen muuttovoitto.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Peruspalvelut	Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan kaiken ikäisille kuntalaisille • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Seudullinen sote-järjestelmä on toiminut kustannustehokkaasti.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaamat palvelut.	Kuntamaisema-ohjelman analyysi on valmistunut ja laajennettu myös konserniyhtiöihin.
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Kaupunginhallituksen päätöksistä info henkilöstölle jokaisen kokouksen jälkeen kaupungintalolla. Kaupungilla ja eri osastoilla käytössä facebook-sivuja sekä instagram-tilejä.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Teppi-ohjelmiston käyttöönotto menossa. Suomi.fi-sivustot käytössä.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Senioripuisto valmistumassa. Elinvoimainen Ähtäri-hankeessa on kuultu nuoria. Keilahalli valmistui ja otettiin käyttöön kesäkuussa 2019

Sosiaali- ja terveyspalvelut	Sosiaali- ja terveyspalveluiden vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystayhtymä) Palvelutarjonnan seuranta	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	Palvelusopimuksen laadun arviointi sekä palvelutasoselvitykset
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot. Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveystayhdyntöjen järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen. Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	Otsonkoulun väistötilat 1.1.2019 lukien. Lukion väistötilat Tuomarniemellä. Yhteiskoulun sekä lukion sisäilma-selvitykset.
Varhainen tuki	Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi. Moniammatillisen työn määrän arviointi. Toimintaa kuvaavat tilastot.	Osa erikois- ja erityispalveluiden tarpeesta vähenee varhaisen puuttumisen myötä. Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.	
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiirin laajentuminen.	Be like Panda-brändi

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen. Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	
Asukkaat, vapaa-ajan asukkaat ja matkailijat	Kaupunkiorganisaation, kolmannen sektorin ja asukkaiden motivointi ympäristön hyvinvoinnista huolehtimiseen.	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	Keilahalli-hanke, senioripuisto, Ähtäri-Äppi, Ähtäri-lehti julkaistu, Liikuntahallin hyödyntäminen tapahtumapaikkana.
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Seniори-puisto, mattolaiturin uudistaminen, Parkour sekä pelialue Eero Hiironen puiston edelleen kehittäminen
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtäriin kaupungin infran kehittäminen. • Kiinteistöt • Kunnallistekniikka	Infran paraneminen	Kiinteistöhuollon uudelleen järjestelyn valmistelu ja käyttöönotto 1.9.2019 alkaen.
Jätehuolto	Tiedottaminen	Jätteen määrän vähentäminen	
Imago	Pidetään huolta ympäristön siisteydestä ja puhtaudesta. Ympäristönsuojelulliset toimenpiteet.	Puhdas luonto Puhtaat vedet Raikas ilma Kestävä kehitys	Konserniyhtiöön palkattu ympäristökasvattaja.

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimainen kaupunki toimia

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen ja kansainvälistyminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vetovoimainen ja elävä Ähtäri	Huolehditaan tärkeiden liikenneyhteyksien kuten valtatie 18:n sekä eteläsuuntaan rakentamisesta niin matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen. Ylläpidetään Ähtärin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasolla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.	Toimivat liikennejärjestelyt • Teiden kunto • Riittävä julkinen liikenne Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä. Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa. Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.	LVM:n kanssa pilotoidaan rautatieliikenteen kehityshanketta alueella Seinäjoki-Ähtäri. VT18 – seurantaryhmä ja rautatietyöryhmä yhdistetty ja toimii jatkossa nimellä Vaasa-Seinäjoki-Jyväskylä liikennekäytävän kehittämisryhmä. Toiminta aktivoitunut. Yrittäjätapaamisia järjestetty.
Matkailu	Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämisohjelmaa. Kehitetään matkailualueita korostamalla Ähtärin ainutlaatuisia ominaisuuksia ja tehdään se yhdessä	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa Uusia investointeja vuosittain. Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa. Matkailupalvelukonseptissa on määritelty	Ähtäri-Äppi on toiminnassa. Ähtärin Matkailu Oy:lle on palkattu henkilöstöä. SERC-toiminta on käynnistynyt ja sopimuksia on tehty.

	kaikkien lähiympäristön yhteisöjen kanssa. Kehitetään matkailua tasapuolisesti sekä matkailualueella ja sen ulkopuolella. Mallinnetaan kokonaisvaltainen matkailukonsepti, josta hyötyvät sekä kaupunki että alueen muut toimijat. Ohjelmapalvelutarjonnan kehittäminen ja tuotteistaminen helposti saatavaksi kaikille. Kansainvälisten matkailijoiden palvelutarpeiden selvittäminen ja tuotteistaminen.	tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjyysmyönteinen ajatus. Ohjelmapalveluiden saatavuus ja tietoisuus on hyvä, Ähtäri-app on toiminnassa ja palvelut löytyvät. Ulkomaalaisten kävijöiden määrä on kasvanut.	
Muiden toimialojen kehittäminen	Kaupunki on aktiivisesti mukana teollisuuden markkinoiden ja alihankintaketjujen kehittämisessä ja laajentamisessa. Maa- ja metsätalouden aktiivinen kehittäminen ja tukeminen. Aloittavien ja muutosten edessä olevien yrittäjien tukeminen tarjoamalla neuvontaa ja tiedottamalla käytettävissä olevista tiloista ja tonteista.	Ähtäriin siirtyä yrityksiä, perustetaan uusia yrityksiä, ja olemassa olevat kasvavat, työpaikkoja ja palveluketjuja syntyy. Kylät pysyvät asuttuina ja raaka-aineiden jalostusaste on nouseva. Uudet yrittäjät ovat saaneet toimintansa hyvin käyntiin ja yritysten laajentumis- ja muut muutostilanteet ovat onnistuneet. Tonttitarjonta on riittävä ja siitä huolehditaan kaavoituksella. Rekisterit ovat ajantasaiset ja tyhjiä tiloja on saatu käyttöön.	Uuden teollisuusalueen kaavoitus käynnistetty.

Koulutus	Koulutetun työvoiman saatavuuden varmistaminen. Kiinteä vuorovaikutus koulutusta järjestävien tahojen ja yritysten välillä.	Ammatillinen koulutus palvelee yritystoimintaa, uudet osaajat työllistyvät. Yläkoulun oppilaat ja opettajat tuntevat ähtäriläiset yritykset ja niiden toimintaa. Ähtäriläisissä yrityksissä olevat työpaikat ovat kiinnostavia.	
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville. Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille. Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	Ähtärin torin esiintymislavan suunnittelukilpailu toteutettu. Kilpailun voitti ehdotus ”Kultainen kori”. Toteutusta valmistellaan.
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

3.4.1 Yleishallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.000		1.000	1.066,69	-66,69
Toimintamenot	-520.300		-520.300	-897.661,44	377.361,44
Toimintakate	-519.300		-519.300	-896.594,75	377.294,75

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	75.600		75.600	72.104,68	3.495,32
Toimintamenot	-184.500		-184.500	-160.035,29	-24.464,71
Toimintakate	-108.900		-108.900	-87.930,61	-20.969,39

3.4.3 Talous- ja rahoitusosasto, ICT

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Talous- ja rahoitusosasto hoitaa kaupungin rahaliikenteen, laskentatoimen, taloussuunnittelun, riskienhallinnan koordinoinnin, sekä atk-hallinnon ja -suunnittelun.

Talous- ja rahoitusosaston hoidettavaksi on Ähtärin kaupungin tytäryhtiöiden kirjanpito siirtynyt seuraavasti:

Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot	v. 2016
Kiinteistö Oy Ouluvesi	v. 2016
Ähtärin Eläinpuisto Oy	v. 2016
Hotelli Mesikämmen Oy	v. 2018
Ähtärin Energia ja Vesi Oy	v. 2019
Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy	v. 2019
Moksunniemi Oy	v. 2019
Snowpanda Resort Oy	v. 2019

Talous- ja toimistopalvelut jakautuivat vuoden 2018 alusta talous- ja rahoitusosastoksi sekä hallinto-osastoksi.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	148.600		148.600	168.940,20	-20.340,20
Toimintamenot	-628.200		-628.200	-660.632,52	32.432,52
Toimintakate	-479.600		-479.600	-491.692,32	12.092,32

3.4.4 Hallinto-osasto

Hallinto-osasto 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 tiedonhallinnan 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 asiointipiste.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	38.200		38.200	40.887,17	-2.687,17
Toimintamenot	-487.900		-487.900	-480.511,04	-7.388,96
Toimintakate	-449.700		-449.700	-439.623,87	-10.076,13

3.4.5 Elinvoimakeskus

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Kasvu- ja elinvoimatyöryhmä ohjaa valmistelua joka tähtää elinkeinojen toimintaedellytysten parantamiseen ja kehittämiseen. Työryhmä edistää kaupungin näkyvyyttä ja positiivisen imagon kehittymistä sekä toimeenpanee elinkeino-ohjelman sisältöä käytäntöön.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2.000		2.000	138.126,79	-136.126,79
Toimintamenot	-329.700		-329.700	-452.349,03	122.649,03
Toimintakate	-327.700		-327.700	-314.222,24	-13.477,76

3.4.6 Työllisyysmäärärahat

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Hankinnanvarainen työllistyminen	1,5 htv hall.kunnat	6 hall.kunnat	7,5 htv 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	10.742,14	5.257,86
Toimintamenot	-58.200		-58.200	-23.563,92	-34.636,08
Toimintakate	-42.200		-42.200	-12.851,78	-29.378,22

3.4.7 Kaavoitus

Toiminnan yleiskuvaus

Kaavoitus luo edellytykset asuin ympäristön ja elinkeinojen kehittymiselle sekä ohjaa yhdyskuntarakentamista siten, että saadaan aikaan tarkoituksen mukainen, omaleimainen, viihtyisä sekä terveellinen elinympäristö. Meneillään on mm. Moksunniemen asemakaavan muutokset sekä Pitkään teollisuusalueen kaavoittaminen.

Laatutavoitteet

Tavoitteena on jokaisen kaavahankkeen yhteydessä:

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

TOTEUTUMINEN

Keskeneräisiä kaavoja on viety eteenpäin. Mutta asetettuun 6 hyväksytyn kaavan tavoitteeseen ei kuitenkaan päästy. Syynä meneillään olevien kaavoitusprosessien hidastumiseen on asiaa hoitavan viranomaisen vaihtuminen kahteen kertaan lyhyellä aikavälillä.

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20	TS 21	TS 22
Valt. hyv. uudet kaavat	0	6	0	5	3	3

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	600		600	32,26	567,74
Toimintamenot	-116.700		-116.700	-118.643,16	1.943,16
Toimintakate	-116.100		-116.100	-118.610,90	2.510,90

3.5 Maaseututoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Asiakastilat	112	108	110	110	110
Maksetut EU-tuet yht.	3,2 milj	3,0 milj	3,0 milj	2,9 milj	2,9 milj
Tuki €/tila	28.464	27.778	27.273	26.364	26.364

TOTEUTUMINEN

Asiakastilat: 108
Maksetut Eu-tuet: 3,0 milj
Tuki/tila: 27.778

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-59.300		-59.300	-50.673,40	-8.626,60
Toimintakate	-59.300		-59.300	-50.673,40	-8.626,60

3.6 Perusturva

Ähtärin kaupunki on päättänyt järjestää sosiaali- ja terveystalvet Kuusiolinna Terveys Oy:n ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystalvetkuntayhtymän kautta niin, että järjestämisvastuu on kuntayhtymällä. Palvelusopimuksen mukaan tuotettavien palveluiden vuosihinta on kiinteä.

Neljannen sopimusvuoden (2019) alusta lähtien pohjana vuosittaiselle hinnan tarkistamiselle ovat julkisten menojen muutokset sekä väestön määrän ja ikärakenteen muutokset seuraavasti laskettuna:

Henkilöstökustannuksiin perustuva hinnan tarkistaminen:

- 50 prosenttia hinnasta voidaan tarkistaa julkisten menojen hintaindeksin (2005=100) kuntatalouden tehtäväalueen 12, Sosiaali- ja terveystoimi, pistelukeman perusteella. Kunkin vuoden lokakuun lopussa käytettävissä olevaa viimeisintä indeksiin pistelukemaa verrataan edellisen vuoden lokakuun lopun indeksiin pistelukemaan, ja tämä muutosprosentti muodostaa 50 % hinnantarkistuksesta.

Väestön määrään perustuva hinnan tarkistaminen

- 15 % hinnasta voidaan tarkistaa tilaajakuntien väestön kokonaismäärän muutoksen perusteella. Kunkin vuoden lokakuun lopun väestömäärää verrataan edellisen vuoden lokakuun lopun väestömäärään ja muutosprosentti muodostaa 15 % hinnantarkistuksesta. Väestömäärätiedot tarkistetaan Väestörekisterikeskuksesta.

Väestön ikääntymiseen perustuva hinnan tarkistaminen

- 35 % hinnasta voidaan tarkistaa tilaajakuntien yli 75-vuotiaiden määrän muutoksen perusteella. Kunkin vuoden lopun yli 75-vuotiaiden määrää verrataan edellisen vuoden lopun yli 75-vuotiaiden määrään ja muutosprosentti muodostaa 35% hinnantarkistuksesta. Yli 75-vuotiaiden lukumäärätieto tarkistetaan tilastokeskuksen tilastosta ”Väestö alueittain iän ja sukupuolen mukaan”, joka julkaistaan vuosittain maaliskuussa.

Erikoissairaanhoidon kustannusten tarkistaminen:

Erikoissairaanhoidon organisointi-, kustannus- ja tuotantovastuun enimmäishintaa tarkistetaan toiselle ja kolmannelle sopimusvuodelle 2 % vuosittain. Erikoissairaanhoidon organisointi kustannus- ja tuotantovastuun enimmäishintaa tarkistetaan neljannen sopimusvuoden alusta vuosittain Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin taikka kyseisen sairaanhoitopiirin tilalle tulevan palvelujen järjestäjätalon kuntien keskimääräisen erikoissairaanhoidon asukaskohtaisen nettomenojen muutoksen perusteella. Suomen Kuntaliitto julkaisee em. tilaston kerran vuodessa marraskuussa edellisen vuoden osalta. Lähteenä on Tilastokeskuksen Kuntien ja kuntayhtymien talous- ja toimintatilasto. Keskimääräisten nettomenojen muutoksesta huomioidaan hinnantarkistuksessa 50%.

Ensimmäinen muutos vuoden 2019 alusta tehdään vuosien 2016 ja 2017 lukujen %-muutoksen perusteella ja sen jälkeen aina vuoden alusta kahden edeltävän vuoden lukujen %-muutoksen perusteella.

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

Ähtärin kaupunki on päättänyt antaa järjestämis- ja tuottamisvastuun sosiaali- ja terveystalvetuiden alueelliselle toimijalle, koska alueen kunnat eivät voi kasvattaa sosiaali- ja terveystoimen menoja tulevaisuudessa. Kuusiolinna Terveys Oy:n tulee tehostaa huomattavasti sosiaali- ja terveystalvetuita. 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 ja Alavus sekä Soini) puolesta erikoissairaanhoidon, kehitysvammahuollon, perusterveydenhuollon, vanhuspalvelujen ja sosiaalihuollon palveluita sekä ehkäiseviä sosiaali- ja terveystaloudellisia palveluita. Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän vastuulla on sosiaali- ja terveystaloudellisten viranomaispalvelut, palvelusopimuksen seuranta, taloushallinto, tietohallinto ja tietojärjestelmiä (ITC) sekä apteekki- ja hoitotarvikepalvelut. Ympäristöterveydenhuolto, ravinto- ja siivouspalvelut sekä eräät muut kulut, kuten eläkemenoperustainen maksu jäävät kuntien vastuulle.

Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän alijäämän kattaminen

Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän taseessa oleva toiminnallinen alijäämä (yhteensä 287.511,50 euroa) katetaan vuoden 2019 aikana jäsenkunnilta perittävällä maksuosuudella. Ähtäriin kaupungin osalta maksuosuus on 221.511,50 euroa.

Kuntayhtymän taseessa olevan omaisuuden arvonalennuksesta syntynyt alijäämä (yhteensä 480.685,76 euroa) katetaan vähentämällä kunkin jäsenkunnan euromääräistä peruspääomaa kuntien omistusosuuksien suhteessa vuoden 2019 tilinpäätöksessä

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kuntatalous.

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

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Sosiaali- ja terveystaloudellisten palveluiden talouden ennustettavuus.	Kuusiolinna Terveystaloudelliset Oy ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymä tuottaa palvelut tehokkaasti, vaikuttavasti ja tuloksellisesti.	Sitova nettomeno vuodelle 2019.	Kuntayhtymän laskutus nettomenon mukainen.
Ähtäriin kaupunki on aktiivinen omistaja/toimija Kuusiolinna Terveystaloudellisten Oy:ssä ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymässä.	Yhtiön vaikutuskanavien Advisory board, ohjausryhmä ja yhtiönhallitus hyödyntäminen. Aktiivinen kuntayhtymäpolitiikka.	Päätöksenteossa varmistetaan, että yhtiön ja kuntayhtymän resurssit käytetään tehokkaalla ja parhaalla mahdollisella tavalla Ähtäriin ja alueen asukkaiden sosiaali- ja terveystaloudellisten palveluiden kehittämiseen sekä tuottamiseen.	Kaupungin omistamista Kuusiolinna Terveystaloudellisten Oy:n osakkeista 124 myytiin v. 2019 Pihlajalinna Terveystaloudellisten Oy:lle hintaan 5.202.608,70 euroa. Ähtäriin kaupungille jäi kahdeksan osaketta.

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	420.000		420.000	416.178,88	3.821,12
Toimintamenot	-25.485.000		-25.485.000	-25.395.278,18	-89.721,82
Toimintakate	-28.065.000		-25.065.000	-24.979.099,30	-85.900,70

3.7 Sivistystoimi

3.7.1 SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA

Kaupunkistrategia huomioidaan sivistyslautakunnan eri tulosalueilla

- opetustoimi
- muut oppilaitokset
- kirjasto
- kulttuuritoimi
- nuorisotoimi
- liikuntatoimi
- aamupäivä- ja iltapäivätoiminta
- varhaiskasvatus
- joukkoliikenne

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kunta- ja konsernitalous

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka ja konserniohjaus.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntatalous • Kaupunki ja tytäryhtiöt Omistajaohjauksen tuloksellisuus Kaupungin antamat takaukset	Uuden kuntalain tunnusluvut ja rajat, § 118 • Kumulatiivinen alijäämä 1000 €/asukas • Vuosikate/as. • Tulovero % • Lainat €/as. • Suhteellinen velkaantuneisuus • Omavaraisuusaste • Omat valtuuston päättämät tunnusluvut Tarkka tervehdyttämisohjelma numero-osa tekstiosa Osavuosikatsaukset Takauksien riittävät vakuudet	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittaintalous-arviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Tervehdyttämissuunnitelmaa on noudatettu.
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen.	Kuntamaisemalla on vertailtu kustannuksia.

	• Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämishojelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuositarkastukset	Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	
Talousoaaminen	Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain. Osavuositarkastukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustetavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatiotasoihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Taloutta seurattu ja viety lautakuntaan tiedoksi.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Väistötilat tilankäytön ongelmina.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Uusien koulujen rakentamisesta tehtiin periaatepäätös joulukuussa 2019.

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, TOIMIALAJOHTAJAT, LÄHIESIMIEHET, HENKILÖSTÖ

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rekrytointi	Rekrytointiprosessin onnistuminen. Toiminnalle tärkeän tiedon siirtäminen eläköitymistilanteessa.	Osaava ja soveltuva henkilöstö. Tiedon siirtäminen.	Rekrytointiprosesseja on alettu kehittämään tietoisesti.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma	Henkilöstön osaamistaso paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen. Kyselyn tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	

	Esimies- ja työyhteisötaidot	Osaava, tavoitteet saavuttava henkilöstö. Henkilöstösuunnitelma on pohjana hallintokuntien toiminnan suunnittelussa suunnittelukaudella. Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö.	
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Työilmapiiriä pyritään parantamaan tiedottamisella. Tiedottamista on keskitetty, koko kaupungin henkilöstölle lähtee tiedote säännöllisin väliajoin.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	
Keskeiset johtamisen välineet	Kehityskeskustelut Tiedonkulku Esimiestyö/-valmennus Henkilöstön huomioiminen Ikäjohtaminen	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain yksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelujen yhteydessä. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiehille. Henkilöstön huomioiminen huomioimissäännön tai erillisten päätösten pohjalta tavoitteiden saavuttamisesta. Mahdollistetaan työuran jatkuminen.	
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	

Työsuojelu	Riskien arviointi-kyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Väistötilat ovat pääosin toimivat.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Työnhakijoita pitäisi saada lisää.

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat peruspalvelut

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Innovatiivinen palvelujen järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö, tehostettu vuoropuhelu ja vuotuinen muuttovoitto.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Peruspalvelut	Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan kaiken ikäisille kuntalaisille • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Palvelut tuotetaan laadukkaasti. Sopivan tilanteen tullessa palvelutarjonnan järjestämistä pohditaan uudelleen (kirjastotoimenjohtajan työpanos).
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaamat palvelut.	Kaupunkikonsernin sisäistä yhteistyötä on tiivistetty.
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Sosiaalista mediaa on alettu hyödyntää enemmän mm. työntekijöiden rekrytoinnissa.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Google for Education
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittä-	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen	

	minen eri ikäluokkien näkökulmasta	palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Opiskelijoita on hakeutunut hyvin toiselle asteelle. Ammattitaitoisia työnhakijoita pitäisi saada lisää.

ASUKKAIDEN HYVINVOINTI JA OSALLISUUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Tyytyväinen asukas, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen ja kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Asukkaiden osallisuus	Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmitaukset Sähköisten palvelujen laajentaminen ja niiden käyttökelpoisuus. Palveluista ja tapahtumista tiedottaminen tulosalueittain myös sosiaalisessa mediassa.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittausten pääsuunta kehittyy myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Tapahtumista tiedotetaan sähköisesti.
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Toteutunut. Henkilöstömäärää lisätty ja hankkeissa aktiivisesti mukana.
Sosiaali- ja terveystalvet	Sosiaali- ja terveystalvetvaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut.	

	(Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymä) Palvelutarjonnan seuranta	Tyytyväisyys palveluihin	
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot. Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveystaloyhtymän järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen. Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	Lukiokoulutuksen opiskelijamäärä pysynyt pääosin ennallaan. Kerhotoimintaan saatu erillistä avustusta. Kouluterveyshyöly toteutettu, tuloksia on purettu yhteistyössä Kuusiolinna terveyden kanssa
Varhainen tuki	Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi. Moniammatillisen työn määrän arviointi. Toimintaa kuvaavat tilastot.	Osa erikois- ja erityispalveluiden tarpeesta vähenee varhaisen puuttumisen myötä. Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.	Toteutunut normaalisti.
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiiirin laajentuminen.	

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen. Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	

Asukkaat, vapaa-ajan asukkaat ja matkailijat	Kaupunkiorganisaation, kolmannen sektorin ja asukkaiden motivointi ympäristön hyvinvoinnista huolehtimiseen.	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	Palveluja pyritään kehittämään avoimesti niin, että se mikä on tarjolla matkailijalle, on tarjolla myös asukkaalle ja päinvastoin jos mahdollista.
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtärin kaupungin infran kehittäminen. • Kiinteistöt • Kunnallistekniikka	Infran paraneminen	
Jätehuolto	Tiedottaminen	Jätteen määrän vähentäminen	
Imago	Pidetään huolta ympäristön siisteydestä ja puhtaudesta. Ympäristönsuojelulliset toimenpiteet.	Puhdas luonto Puhtaat vedet Raikas ilma Kestävä kehitys	

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimainen kaupunki toimia

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen ja kansainvälistyminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vetovoimainen ja elävä Ähtäri	Huolehditaan tärkeiden liikenneyhteyksien kuten valtatie 18:n sekä eteläsuuntaan rakentamisesta niin matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen. Ylläpidetään Ähtärin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa	Toimivat liikennejärjestelyt • Teiden kunto • Riittävä julkinen liikenne Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä. Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa. Aktiivinen ja molemminpuolinen	

	päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasoilla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.	vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.	
Matkailu	Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämisohjelmaa. Kehitetään matkailualuetta korostamalla Ähtärin ainutlaatuisia ominaisuuksia ja tehdään se yhdessä kaikkien lähiympäristön yhteisöjen kanssa. Kehitetään matkailua tasapuolisesti sekä matkailualueella ja sen ulkopuolella. Mallinnetaan kokonaisvaltainen matkailukonsepti, josta hyötyvät sekä kaupunki että alueen muut toimijat. Ohjelmapalvelutarjonnan kehittäminen ja tuotteistaminen helposti saatavaksi kaikille. Kansainvälisten matkailijoiden palvelutarpeiden selvittäminen ja tuotteistaminen.	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa Uusia investointeja vuosittain. Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa. Matkailupalvelukonseptissa on määritelty tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjäyysmyönteinen ajatus. Ohjelmapalveluiden saatavuus ja tietoisuus on hyvä, Ähtäri-app on toiminnassa ja palvelut löytyvät. Ulkomaalaisten kävijöiden määrä on kasvanut.	

Muiden toimialojen kehittäminen	Kaupunki on aktiivisesti mukana teollisuuden markkinoiden ja alihankintaketjujen kehittämisessä ja laajentamisessa. Maa- ja metsätalouden aktiivinen kehittäminen ja tukeminen. Aloittavien ja muutosten edessä olevien yrittäjien tukeminen tarjoamalla neuvontaa ja tiedottamalla käytettävissä olevista tiloista ja tonteista.	Ähtäriin siirtyy yrityksiä, perustetaan uusia yrityksiä, ja olemassa olevat kasvavat, työpaikkoja ja palveluketjuja syntyy. Kylät pysyvät asuttuina ja raaka-aineiden jalostusaste on nouseva. Uudet yrittäjät ovat saaneet toimintansa hyvin käyntiin ja yritysten laajentumis- ja muut muutostilanteet ovat onnistuneet. Tonttitarjonta on riittävä ja siitä huolehditaan kaavoituksella. Rekisterit ovat ajantasaiset ja tyhjiä tiloja on saatu käyttöön.	
Koulutus	Koulutetun työvoiman saatavuuden varmistaminen. Kiinteä vuorovaikutus koulutusta järjestävien tahojen ja yritysten välillä.	Ammatillinen koulutus palvelee yritystoimintaa, uudet osaajat työllistyvät. Yläkoulun oppilaat ja opettajat tuntevat ähtäriläiset yritykset ja niiden toimintaa. Ähtäriläisissä yrityksissä olevat työpaikat ovat kiinnostavia.	Koulukampuksen suunnittelu on mennyt eteenpäin
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville. Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille. Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	

Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	
-------	--	--	--

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 kyläkoulussa resurssien sallimissa puitteissa. Reppulan perusparannushankkeen myötä esioppilailla on asianmukaiset ja yhtenäiset tilat.

Perusopetusta antavia kouluja ovat Otsonkoulu, Myllymäen koulu ja Ähtärin 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.

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, Virtain ja Keuruun lukiodien kanssa.
- 3) yrittäjyys osana opinto-ohjausta ja lukion toimintaa.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Peruskoulutus		
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus opettajista	100 %
9. luokan oppilaat saavat päättö-todistuksen	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 opiskelu- paikan löytyminen	100 %
Lukiokoulutus		
Korkealaatuinen opetus	yo-kirjoitusten valtakunnallinen vertailu	väh.valtakun- nallinen ka
	mahdollisuus lukiodiplomien suorittamiseen	useissa oppi- aineissa
Tehokas opiskelijahuolto	Keskeyttäneiden määrä	mahd. vähäinen.

Elokuun loppuun mennessä remontin alla olleet pidempiaikaiset väistötilat valmistuivat. Koulua käydään remontoituissa tiloissa Sairaalanmäellä, Koulutien rivitaloissa, Yhteiskoululla sekä lukiota Tuomarniemellä. Myllymäen koulu jatkaa normaalisti koulutyötään. Väistötiloista aiheutuneet kustannukset on kirjattu erillisille kustannuspaikoille. Vuoden loppuun mennessä pitkäaikaisissa väistötiloissa on tullut muutamia sisäilmaoirehtijoita, jotka on siirretty muihin tiloihin opiskelemaan.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	366.900		366.900	368.835,14	-1.935,14
Toimintamenot	-6.014.700		-6.014.700	-6.248.891,67	234.191,67
Toimintakate	-5.647.800		-5.647.800	5.880.056,53	232.256,53

Muut oppilaitokset / Lakeudenportin kansalaisopisto, Merikanto-opisto

LAKEUDENPORTIN KANSALAI SOPISTO

Lakeudenportin kansalaisopiston ylläpitäjä on Alavuden kaupunki. Muut opiston toimialueen kunnat ovat Ähtäri ja Alavus ja Kuortane. Opiston tehtävänä on vastata toimialueensa vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen järjestämisestä.

Painopistealueita:

1. Aikuisväestölle suunnattua monipuolista opetustarjontaa (kurssit, avoin yliopisto, tilauskoulutus). Eri-ikäisille kuntalaisille tarjotaan mahdollisuutta itsensä kehittämiseen, elinikäiseen oppimiseen ja sosiaaliseen kanssakäymiseen. Kansalaisopisto tarjoaa tietoyhteiskunnan perusvalmiuksia parantavaa koulutusta, terveyttä edistävää kurssitoimintaa, kansalaistaitoja kehittävää opetusta ja laadukasta harrastustoimintaa.
2. Yhteistyötä tehdään maakuntakorkeakoulun ja avoimen yliopiston kanssa.
3. Yhteistyön vahvistaminen yrittäjien kanssa tukemaan alueen vahvoja toimialoja.

Kuvataiteen perusopetus on ensisijaisesti lapsille ja nuorille tarkoitettua tavoitteellisesti tasolta toiselle etenevää taidekasvatusta. Opetuksessa noudatetaan Opetushallituksen ohjeisiin perustuvaa yleisen oppimäärän mukaista opetussuunnitelmaa.

TOTEUTUMINEN

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Tunnit	3.771	3.800	3.800	3.800	3.800
Osall. opiskelijoita	2.036	2.100	2.100	2.100	2.100
Yht. toim.korv.	79.994	80.000	80.000	80.000	80.000
Netto	21,16	21,40	21,40	21,40	21,40

MERIKANTO-OPISTO

Merikanto-opisto on seutukunnallinen taideoppilaitos, jonka tehtävänä on antaa korkeatasoista ja monipuolista taiteen perusopetusta laajan oppimäärän mukaan musiikin ja tanssin taiteenaloilla sekä järjestää konsertteja ja muuta musiikkikulttuurin kehittämiseen liittyvää toimintaa oppilaitoksen ja sen toimintaympäristön erityistarpeet ja mahdollisuudet huomioiden.

Opetus luo edellytyksiä hyvän musiikkisuhteen syntymiselle ja sen myötä musiikin elinikäiselle harrastamiselle. Oppilas saa riittävät tiedot ja taidot myös musiikin ammatillisiin opintoihin.

Merikanto-opisto tuottaa palvelut suunnitelmakauden aikana Ähtärin, Virtain, Mänttä-Vilppulan ja Oriveden kaupungeille sekä Ruoveden ja Juupajoen kunnille nykyisellä tuotantotavalla eli kunnallisena toimintana.

TOTEUTUMINEN

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Opetustunnit/Ähtärin osuus	3.100	3.100	3.089	3.100	3.100	3.100

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	17.400		17.400	16.923,71	476,29
Toimintamenot	-260.700		-260.700	-257.332,09	-3.367,91
Toimintakate	-243.300		-243.300	-240.408,38	-2.891,62

3.7.3 Kaupunginkirjasto

Omatoimikirjasto jatkoi vuonna 2019 laajennetuilla aukioloilla ja käyttäjiä ot-palveluilla on erittäin runsaasti.

Lapsille ja nuorille järjestettiin satutuokioita keskimäärin kerran kuussa sekä vapaamuotoisia ryhmäkokouksia (mm. mangamiitit) kouluikäisille.

Lasten ja nuorten puolella järjestettiin koululuokkien vierailuja eri luokka-asteille. Syksyllä 2019 Eepos-kirjastojen hankkeena toteutui Satusirkuksen viikon mittainen vierailu myös Ähtärissä.

Satusirkuksessa oli yhteensä 111 kävijää. Lukuliekki on Eepos-kirjastojen yhteinen lukudiplomi. Lukudiplomia voi suorittaa esikoulusta peruskoulun 9. luokkaan saakka.

Kirjasto järjesti vuonna asiakkaille Pirkanlinnan auditoriossa ja taideluokassa mm. digiopastusta ja kirjailijavierailuja. Osa tapahtumista ja koulutustilaisuuksista olivat osa Senioritoiminta-hanketta.

Myös pääkirjaston saliin sopivia taidenäyttelyitä järjestettiin soveltuvilta osin. Pääkirjastossa oli keväällä 2019 lastenoikeusjärjestö Plan Internationalin ja valokuvaaja Meeri Koutaniemen yhteisnäyttely. Kesällä näytteillä oli Leena Mäenpään tekstiilitaidetta. Heinäkuussa pääkirjastossa oli Kotitalouden energiankulutus -näyttely kahden viikon ajan. Joulukuussa pääsalin vitriineissä oli nähtävillä Tuula Haukkasalon neuletonnuttuja.

Perinteinen laajempi poistokirjamyynti toteutettiin kesä-elokuussa 2019.

Vuodelle 2019 kirjastoon ajoittui kolme erillistä hanketta. Hankkeet olivat Opastaulu-hanke (toteutettu ja raportoitu Avi:lle 6/2019), Pandacon-hanke (rahoitus saatiin 2018, Pandaconin päätaphtuma oli Pirkanlinnassa ja liikuntahallilla 9/19, pienempi sivutapahtuma 12/19) ja Senioritoiminta-hanke (Avi myönsi rahoitusta 8 000 euroa 3/2019). Kaupunginkirjaston kotikirjastopalvelu aloitettiin peruspalveluna loppuvuodesta 2018 – alkuvuodesta 2019 ja on saavuttanut vankan asiakaskunnan.

Lokakuussa 2019 Virtain kaupunki osti 40% osuuden kirjastotoimenjohtajan palveluista. Työpäivinä tämä tarkoittaa 2 työpäivää viikossa.

Vuodesta 2018 vuoden 2019 loppuun mennessä kaupunginkirjaston kokonaislainaus (pääkirjasto + auto) on lisääntynyt 7901 lainalla.

Kirjastoauto

Kuukausittain vaihtuneet teemakierrokset ovat saavuttaneet suosiota asiakkaiden keskuudessa alusta alkaen. Teemat tapaavat vaihtua kuukausittain ja kierroksilla on pyritty huomioimaan aikuiset ja lapset tasapuolisesti.

Kirjastoauton toimintaa on kehitetty mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä vapaa-aikatoimen kanssa. Ähtärin 3. kirjastoauto Santra on hankittu 11/2003.

	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021
Kävijämäärä vuodessa/asukas	7,3	10	10	11	11	11
Lainat vuodessa/asukas	10,2	15	15	16	16	16
Kirjojen hankinta: kpl/1000 as	440	400	400	430	430	430
Muun aineiston hankinta: kpl/1000 as	59	45	45	44	44	44
Käynnit/aukiolotunti	18	20	20	30	30	30
Lainaajia kunnan asukasta %	33,7%	36,3%	40,0%	42%	42%	42%
Pätevien osuus henkilökunnasta %	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Htv/as	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Täydennyskoulutus pv/htv	5	6	6	5	5	5
Internetyhteyksiä asiakk.	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7.200		7.200	27.882,94	-20.682,94
Toimintamenot	-343.900		-343.900	-345.398,82	1.498,82
Toimintakate	-336.700		-336.700	-317.515,88	-19.184,12

3.7.4 Kulttuuritoimi

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

Ensi vuonna kulttuuripuolella huomioitavaa on:

- Järjestetään vuotuiset juhlat ja merkkipäivät (kansallinen veteraanipäivä, kaatuneiden muistopäivä, itsenäisyyspäivä) yhteistyössä Ähtärin seurakunnan ja muiden veteraani- ja maanpuolustustyöryhmään kuuluvien tahojen kanssa.
- Osallistutaan veteraani- ja maanpuolustustyöryhmän, Ähtärin kulttuuriympäristötyöryhmän ja Etelä-Pohjanmaan liiton järjestämiin maakunnan kuntien kulttuurivastaavien kokouksiin.
- Kulttuuribussikierroksia kylillä jatketaan yhdessä kirjastotoimen ja muiden hallintokuntien kanssa. Pohditaan palvelubussin kehittämistä.
- Tuotetaan yhteistyössä Bigini-työryhmän kanssa poikkitaiteelliset esitykset Ähtäriin elokuussa 2019.
- Pirkanpohjan taidekeskuksessa on esillä Eero Hiironen (1938–2018) muistonäyttely, joka järjestetään yhteistyössä Pirkanpohjasäätiön kanssa. Taidekeskus on avoinna noin kolme kuukautta.
- Järjestetään Eero Hiironen puistossa kahden uuden teoksen paljastustilaisuus kesällä.
- Jatketaan Ylävesien yö -tapahtuman kehittämistä ja järjestetään tapahtuma jälleen elokuun lopussa Ähtäriin.
- Järjestetään mahdollisuuksien mukaan konsertteja ja muita pienempiä tapahtumia, myös yhteistyössä eri hallintokuntien ja yhteistyötahojen kanssa.
- Haetaan ulkopuolista rahoitusta kulttuurireittihankkeen toteuttamiselle.
- Jatketaan kotiseututyötä yhteistyössä Ähtäri-Seuran kanssa ja osallistutaan kotiseutuarkiston tukemiseen. Suunnitellaan tulevia hankkeita.
- Annetaan eri toimijoille mahdollisuuksien mukaan asiantuntija-apua tapahtumien järjestämisessä ja erilaisten rahoituskanavien etsinnässä.
- Jaetaan vuotuisia avustuksia kulttuurialan toimijoille hakemusten perusteella. Päätökset avustuksista tekee sivistys- ja hyvinvointilautakunta.

TOTEUTUMINEN

Näyttelytoiminta

- Pirkanpohjan taidekeskuksen näyttelyt olivat avoinna kesäkauden ajan 16.6.–1.9.2019. Punaisessa talossa oli esillä ähtäriläisen kuvanveistäjä, professori Eero Hiironen (1938–2018) muistonäyttely ”Veden muisti” ja Sinisessä talossa Suomenselän Taiteilijaseuran vuosi- ja kesänäyttely ”Muistoja matkan varrelta”. Hiironen muistonäyttely on avoinna tilauksesta ryhmille loppuvuoden ajan. Kävijöitä kaudella 800 hlö.

- Koordinoitiin Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen aulan näyttelyitä.

Musiikkitoiminta

- Järjestettiin yhteistyössä Ähtäri Zoon kanssa 9.3.2019 Seminaarinmäen Mieslaulajien konsertti Ähtäri-hallissa. Tapahtuma oli loppuunmyyty.
- Yhteistyössä Club B52:n kanssa Ähtäri-hallissa toteutettiin Ville Valo & Agents -keikka 13.4.2019. Kokonaisyleisömäärä noin 900 hlö.
- Kaatuneitten muistopäivän konsertti 19.5.2019 kirkossa yhteistyössä Ähtäri seurakunnan kanssa.
- Kulttuuriosuuskunta Uulun lastenkonsertti ”Veden kiertokulku” Pirkanpohjan taidekeskuksessa 14.7.2019. Osallistujia noin 45 hlö.
- Ylävesien yö vol. 2. järjestettiin perjantaina 30.8.2019 kaupungin vapaa-aikatoimen koordinoimana. Kaupungin kulttuuritoimi tuotti tapahtumaan maksuttomat toritanssit ja Nitroforce 9 -yhtyeen keikan torille.
- Kulttuuritoimi tuotti Tango del norte -kokoonpanon ”Matkalla Buenos Airesiin” -konsertin 15.9.2019 Pirkanlinnassa. Osallistujia lähes 50 hlö.
- Kaupungin kulttuuritoimi oli Suomalaisen tangon Satumaa ry:n ja Ähtäri Zoon yhteistyökumppanina ”Muista minua” -tangoseniorilaulukilpailun juhlakonsertissa 6.10.2019 Ähtäri-hallissa. Tilaisuus oli lähes loppuunmyyty.
- ”Tulee joulu!” -konsertti yhteistyössä Ähtäri seurakunnan kanssa 14.12.2019. Esiintymässä naiskuorot Sorja Seinäjoelta ja Alada Ähtäristä. Osallistujia yli 200 hlö.
- Lisäksi annettiin tuotannollista tukea 30.5.2019 tapahtuman ”Keväinen kuoro- ja kulttuuripäivä ähtäriläisittäin” järjestämiseen.

Teatteritoiminta

- Toteutettiin yhteistyössä Ähtäri Zoon kanssa talvilomaviikolla Ähtäri-hallissa vieraileva lastenteatteriesitys ”Pate, viidakon kuningas” 23.2.2019. Näytös keräsi 130 katsojaa.
- Pieni Balleriina -esitykset Pirkanlinnassa 8.3.2019 päivällä 9.-luokkalaisille ja lukion alkajille yhteistyössä nuorisotoimen ja Yhteiskoulu-lukion kanssa ja illalla avoin näytös. Katsojia esityksissä yhteensä 120 hlö.
- Poikkitaiteellisen ”Suo, kuokka ja guacamole” -esityksen maailman ensi-ilta nähtiin Ähtäriissä 30.8.2019. Päivällä oli esitys lukion alkajille, illalla yleisöesitys. Katsojia yhteensä noin 100 hlö. Esityksen tuottivat yhteistyössä Tanssiteatteri Tsuumi ry ja Ähtäri kaupungin kulttuuritoimi.

Muu toiminta

- Kirjastoauton teemakierroksilla oli vuonna 2019: tammikuussa Maistuva made, helmikuussa SPR:n Ystäväpalvelu, maaliskuussa Energiatietoutta jokaiseen kotiin ja huhtikuussa Pistoja ja solmuja – ristipistoja puiselle korupohjalle sekä toukokuussa Pihapelit. Syyskaudella jatkettiin ja syyskuussa vuorossa oli kierros Sienestyksen salat, lokakuussa kirjaston tuottama Senioriasiakkaiden hiustenleikkuu, marraskuussa askartelupohjainen Joulua kohden ja joulukuussa Joului on jo ovella (joululauluja, glögiä ja pipareita).
- Emännöitiin FINCH-nimisen Interreg-hankkeen vierailu Ähtäriissä 9.4.2019.
- Kansallista veteraanipäivän tilaisuudet Ähtäriissä järjestettiin 26.–27.4.2019. Perjantaina kaikille avoin juhlatilaisuus Kuntoutuskeskus Otsonlinnassa keräsi yli 70 osallistujaa, lauantaina tehtiin tervehdyskäynti sankarihaudoille. Tilaisuudet järjestettiin Ähtäri kaupungin, seurakunnan ja Kuntoutuskeskus Otsonlinnan yhteistyönä.
- Ähtäri-päivien yhteydessä ojennettiin sivistys- ja hyvinvointilautakunnan myöntämä vuoden 2018 kulttuuripalkinto yhteisesti Elina Paanaselle ja Leena Saunaselle.
- Koordinoitiin vierailu Kiinan Dujiangyaniin heinäkuussa, jolloin Nitroforce 9 -yhtye osallistui International Sister Cities Youth Music Festivalille Dujiangyanissa ja Chengdussa.

Lisäksi avustettiin järjestelyissä ähtäriläislähtöisen taiteilija Jarkko Rantasen matkaa Dujiangyaniin.

- Järjestettiin ulkoilmaelokuvanäytös Pirkanpohjan taidekeskuksessa yhteistyössä Oma Sp:n ja Ähtäri Zoon kanssa 24.8.2019. Elokuvana Luontosinfonia. Katsojia noin 100 hlö.
- Ylävesien yö vol. 2. -tapahtuma järjestettiin 30.8.2019 vapaa-aikatoimen koordinoimana. Kulttuuritoimen tuottamaa ohjelmaa oli torilla, Pirkanpohjan taidekeskuksessa ja kaupungintalolla, jossa julkistettiin Jarkko Rantasen teos. Tapahtuma keräsi eri ohjelmilla yhteensä noin 1 000 hlö.
- Itsenäisyyspäivän pääjuhla pidettiin kirkonmenojen ja sankarihaudoilla tehtyjen kunnianosoitusten jälkeen 6.12.2019 Koulutuskeskus Sedu Koulutien salissa.
- Veteraani- ja maanpuolustustyöryhmä kokoontui neljästi ja kulttuuriympäristötyöryhmä kolmesti. E-P:n liiton järjestämiin maakunnan kulttuurivastaavien kokouksiin osallistuttiin.
- Kulttuuritoimi oli mukana tiiviisti pandakaupunki Ähtärin torin esiintymislavan arkkitehtiopiskelijakilpailun valmisteluissa, tuomaroinnissa sekä edelleen toteutuksessa. Kultainen kori -esiintymislavasta järjestettiin info- ja keskustelutilaisuus sponsoroinnista kiinnostuneille 9.10.2019.

Kotiseututyö

- Ähtäri-päiviä vietettiin 15.–16.6.2019. Kotiseutupäivien tapahtumat järjestettiin yhteistyössä Ähtäri-seuran, Koulutuskeskus Sedun ja Pirkanpohjasäätiön kanssa. Lauantaina 15.6. oli vuorossa Kotiseutupäivä ja kesäasukastilaisuus Tuomarniemellä, sunnuntaina 16.6. Ähtäri-päivien luento ja pääjuhla Pirkanpohjan taidekeskuksessa ja Eero Hiironen puistossa, jossa paljastettiin uusi teos ”Vesi ja maa”. Kotiseutupäivät keräsivät yhteensä noin 200 osallistujaa.

Avustukset

- Kulttuuritoimen avustukset myönnettiin yhteensä 15 hakijalle.
- Ähtäri-seuran ylläpitämän kotiseutuarkiston tuettiin yhtiövastikeavustuksella.
- Pirkanpohjasäätiötä tuettiin kiinteistökuluissa.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Kulttuuritapahtumien määrä	22	22	30	20	20	20
Teatterinäytökset	5	5	5	5	5	5
Hankkeet	1	1	0	1	1	1
Avustukset	13	13	15	13	13	13
Kulttuuripalkinnot	1	1	1(2)	1	1	1

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	23.000		23.000	27.547,55	-4.547,55
Toimintamenot	-123.000		-123.000	-136.159,91	13.159,91
Toimintakate	-100.000		-100.000	-108.612,36	8.612,36

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 leiritoiminnasta, tapahtumista ja kulttuurisesta nuorisotyöstä.

Ähtärin kaupungin nuorisotoimi koordinoi Ohjaamo-toimintaa paikkakunnalla. Ohjaamo Kuusiokunnat Etelä-Pohjanmaan Ähtärin toimipiste sijaitsee Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen nuorisotilojen yhteydessä.

Nuorisotoimen toimintaa ensi vuonna ovat:

- Valmiudet työelämään -koulutusjakso järjestetään nuorille keväällä.
- Lasten kesäleirejä järjestetään 2-4 kpl yhteistyössä Ähtärin seurakunnan kanssa.
- Toteutetaan lasten leikkikenttätoimintaa alkukesästä.
- Ollaan mukana valtakunnallisessa nuorisovaltuustojen kehittämisohjelmassa, johon on valittu kolme kuntaa Suomesta.
- Järjestetään nuorille matkoja maakunnallisiin, alueellisiin ja/ tai valtakunnallisiin tapahtumiin (kuten konsertteihin, peleihin, nuorten taidetapahtumiin jne.)
- Pidetään nuorisotiloja avoinna Pirkanlinnassa ja Myllymäen koululla ja järjestetään niihin toimintaa.
- Järjestetään mahdollisuuksien mukaan erilaisia tapahtumia, myös yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa.
- Kehitetään Ohjaamo-toimintaa paikkakunnalla yhteistyössä Ohjaamo Kuusiokuntien kanssa.
- Suunnitellaan Kuudesta ry:n hallinnoiman Eco North -hankkeen kanssa kansainvälistä leiriä nuorisopuolelle.
- Ollaan mukana kehittämässä nuorten työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä Ähtärissä.
- Ollaan mukana moniammatillisessa verkostoyhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

Jaetaan vuotuista avustusrahaa nuorisoalan toimijoille hakemusten perusteella. Päätökset avustuksista tekee sivistys- ja hyvinvointilautakunta.

TOTEUTUMINEN

Pirkanlinna

- Nuorisotilatoimintaa järjestettiin maanantai-iltaisina Myllymäellä ja Pirkanlinnassa useina päivinä: tiistai- ja perjantai-iltapäivisin ala-astelaisille, keskiviikko- ja perjantai-iltoina 13–17-vuotiaille. Lisäksi huhtikuulla saatiin pyörimään jälleen joka toisena lauantaina nuoppari 13–17-vuotiaille.
- Tilatoiminnassa hyödynnettiin myös erilaisia vaihtuvia teemoja, kuten ystävänpäivä, Nenäpäivä, pikkujoulut jne.
- Nuorisotoimi oli mukana kirjaston Pandacon-tapahtuman järjestelyissä 28.9.2019.
- Kuudesta ry:n hallinnoiman Eco North -hankkeen toimesta tarjolla Pirkanlinnassa oli muutaman kerran pakopeliä.

Leiritoiminta

- Yhteistyössä Ähtärin seurakunnan nuorisotyön kanssa järjestettiin kolme kesäleiriä Tuomarniemellä: ensin 5.–7.6. oli 3.–6.-luokkalaisille suunnattu kahden yön mittainen leiri, 10.–11.6.2019 vuorossa oli 1.–2.-luokkaisille tarkoitettu yhden yön leiri ja 12.6.2019 eskarilaisille suunnattu yhden päivän kestoinen leiri.
- Lisäksi yhteistyössä Alavuden ja Kuortaneen kuntien nuorisotoimien kanssa toteutettiin Ähtärissä Tuomarniemellä 13.–14.6. alueellinen sirkusteemainen leiri, joka oli suunnattu 7–12-vuotiaille.
- Lasten ympäristöaiheinen päiväleiri 3.–6.-luokkaisille yhteistyössä Eco North -hankkeen ja Töysän 4H-yhdistyksen kanssa toteutettiin 17.–19.6.2019 Pirkanlinnan nuorisotiloissa.
- Lähes kaikki kesäleirit olivat täynnä.
- Ähtärin nuorisotoimi, Eco North-hanke ja Töysän 4H-yhdistys hakivat ja saivat yhteiselle hankkeelleen rahoituksen Erasmus + Youth in Action -ohjelmasta. Hankkeen puitteissa ähtäriläisiä nuoria osallistui ohjaajan kanssa Ranskassa pidetyille leirille 26.10.–1.11.2019.

Tilaisuudet

- Retkien ja matkojen suunnittelussa, järjestämisessä ja valvonnassa on tehty osittain yhteistyössä Alavuden nuorisopalvelujen ja 4H-yhdistysten kanssa.
- Huippujääkiekkoilija, ex-huumeriippuvainen Marko Jantunen luennoi Ähtärissä 7.2.2019 otsikolla ”Läpi helvetin”, ensin päivällä yläasteikäisille ja illalla kaikille avoimessa tilaisuudessa. Luennot toteutettiin yhteistyössä Lastensuojeluyksikkö Aarrerannan, Ähtärin MLL:n, Kiekko-Haukkojen, Yhteiskoulun ja Yhteiskoulun vanhempainyhdistyksen ja Ähtärin seurakunnan kanssa.
- Hiihtolomaviikolla järjestettiin ala-astelaisille kaupunkisotaa liikuntahallissa 26.2., tarjottiin mahdollisuus osallistua koko perheen kylpylä- ja ostosreissulle 28.2. (matkan järjestelyt yhteistyössä Töysän 4H-yhdistysten kanssa) sekä tehtiin laskettelureissu Himokselle 1.3.2019.
- Hygieniapassikoulutus yhteistyössä Sedu Koulutien kanssa pidettiin 16.4.2019.
- Retki Särkänniemeeseen toteutettiin 25.6.2019.
- Ylävesien yö vol. 2. -tapahtumassa nuorisotoimi oli vahvasti mukana järjestäen Pirkanlinnassa lennokkipajan ja -skaban ja yönuopparin. Lisäksi nuorisotoimi koordinoi nuopparin takahuoneelle pakopelin, jonka toteutti Kuudestaan ry:n Eco North -hanke.
- Matka Elämä lapselle -konserttiin Hartwall Arenalle Helsinkiin järjestettiin 11.9.2019.
- Toteutettiin 1.–6.-luokkalaisille disco 10.10.2019 yhteistyössä nuorten, Eco North -hankkeen ja Töysän 4H:n kanssa. Discolla nuoret kokosivat varoja Ranskan leiriä varten.
- Disco järjestettiin myös 15.10.2019 yhteistyössä MLL:n kanssa.
- Avustettiin Ice Skating Tourin järjestelyissä jäähallilla 18.11.2019.
- Oltiin MLL:n Ähtärin osaston yhteistyökumppanina Kasmirin ikäraajattoman keikan järjestämisessä 21.12.2019.

Nuorisovaltuusto

- Nuva on tehnyt yhteistyössä Alavuden, Kuortaneen ja Virtain nuvien ja nuorisotoimien kanssa. On osallistuttu alueellisiin koulutus- ja suunnittelupäiviin.
- Nuva-lanit pidettiin Pirkanlinnassa 19.–21.4.2019.

Nuorten työvalmennus

- Valmiudet työelämään -jakso järjestettiin kesäkuun alussa. Jaksolle työllistettiin tänä vuonna 12 nuorta ja kaksi ohjaajaa. Työkohteina olivat muun muassa Pirkanpohjan taidekeskus, puisto- ja puutarhapuoli, liikuntahalli ja leikkikenttätoiminta.

Nuorten harrastustoiminta

- AVI:n myöntämän avustuksen turvin pidettiin 7.-luokkalaisille suunnattua teemakerhoa läpi lukuvuoden 2018–2019.
- Nuorisotoimelle saatiin AVI:lta rahoitusta myös lukuvuodelle 2019–2020 uuden 7.-luokkalaisille suunnatun kerhon, ”seiskamiitin”, järjestämiseen.

Ohjaamo

- Nuorten alle 30-vuotiaiden matalan kynnyksen palvelupiste, Ohjaamo Kuusiokuntien Ähtärin piste avasi ovensa syksyllä 2018. Vuoden 2019 alussa päätettiin pitää Pirkanlinnassa sijaitsevaa Ohjaamo avoimna ainakin kevään ajan ainoastaan pop up -tapahtumien muodossa. Kesätyö- ja yhteishakuteemainen Ohjaamo pop up pidettiin 7.3.2019. Yhteiskoulun luokat kävivät kuulemassa infot opettajien johdolla ja iltapäivällä oli kaikille avoin osuus. Osallistujia noin 120 hlö.
- Osallistuttiin Ohjaamo E-P -hankkeen ohjausryhmän, Ohjaamo-koordinaattoreiden ja alueellisten Ohjaamoiden kokouksiin sekä Ohjaamo-työntekijöille suunnattuihin TESSU-koulutuksiin.

Muu toiminta

- Järjestettiin välituntitoimintaa yhteiskoululla yhtenä päivänä viikossa pitkällä välitunnilla yhteistyössä Ähtärin seurakunnan nuorisotyön kanssa.
- Oltiin mukana Ähtärin kasvu- ja elinvoimaryhmän järjestämässä nuorille suunnatussa ideointi-illassa 10.4.2019.
- Osallistuttiin NUORI2019 -tapahtumaan valtakunnallisille nuorisotyöpäiville 27.–28.3.2019.
- Nuorisotoimi organisoii ja toteutti leikkikenttätöimintää tänä kesänä 3.–20.6.2019 viitenä päivänä viikossa yhteensä kymmenessä leikkipuistossa yhden aikuisen ja kahden nuoren ohjaajan voimin. Leikkikenttätöiminta on suunnattu 4–12-vuotiaille lapsille sekä alle 4-vuotiaille vanhemman tai hoitajan läsnä ollessa. Toiminta oli jälleen erittäin suosittua.
- Nuorten kesätöitä organisoitiin nuoriso-ohjaajan ja koulunuorisotyöntekijän toimesta.
- Osallistuttiin erilaisiin moniammatillisiin työryhmiin, mm. päihdetyöryhmä.

Avustukset

- Nuorisotoimen avustuksia myönnettiin viisi kappaletta.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2.600		2.600	5.909,42	-3.309,42
Toimintamenot	-110.500		-110.500	-112.371,86	1.871,86
Toimintakate	-107.900		-107.900	-106.462,44	-1.437,56

3.7.6 Liikuntatoimi

1.1.2015 voimaan tullessa liikuntalaissa säädetään liikunnan ja huippu-urheilun edistämisestä sekä valtionhallinnon ja kunnan vastuusta ja yhteistyöstä, valtion hallintoelimistä ja valtionrahoituksesta liikunnan toimialalla.

Lain tavoitteen mukaan Ähtärin kaupungin tulee 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) liikunnan kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta;
- 6) huippu-urheilua;
- 7) liikunnan ja huippu-urheilun rehellisyyttä ja eettisiä periaatteita; sekä
- 8) eriarvoisuuden vähentämistä liikunnassa.
- 9) uuden liikuntahallin toiminnan kehittäminen ja tapahtumien tuottaminen.

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

Vuonna 2019 alkaa Ähtärin Mesikämmen uimahallin remontti, jonka aikana palvelut eivät ole käytettävissä. Suunnitelman mukainen remontin alkamisajankohta on 1.9.2019.

Määrätavoitteet

Mesikämmen kylpylä	2015	2016	2017	2018	2019
- kävijämäärät	26.348	35.375	34.369	34.773	29.150

TOTEUTUMINEN

Kuntoliikunta

- Liikuntatoimi piti edelleen yllä ulkoilureittejä ja latuverkostoja yhteistyössä teknisen toimen kanssa.
- Ulkoilureittien kylttejä uusittiin investointeihin varatulla määrärahalla.
- Erityisesti hiihtoreittien kunnossapitoa varten ostettiin uusi moottorikelkka oheisvälineineen ja investointisuunnitelman mukaisesti.
- Lisäksi kehitettiin internetpohjaista hiihtolatusovellusta, joka otetaan käyttöön vuonna 2020.
- Talvilomaviikoilla järjestettiin Mustikkavuorella koko perheen tapahtuma ”Hiihtomaan talvikarkelot” 26.2.2019, jossa oli noin 60 osallistujaa.
- Suomen luonnon päivän tapahtumassa 31.8.2019 Arpaisilla Ähtärin kaupungin liikuntatoimi oli mukana järjestelyissä tiiviisti.

Kilpaliikunta

- Osallistuttiin tapahtumien järjestämiseen yhteistyössä paikallisten urheiluseurojen kanssa, muun muassa: Ähtärin kaupungin mestaruushiihto, Suomenselän Satanen.
- Urheilukentällä tehtiin investointisuunnitelman mukaisesti kentän pesu ja maalaus sekä uusittiin muun muassa sähköistä ajanotto- ja kuulutusvälineistöä.

Liikuntajärjestöt

- Liikuntatoimen avustuksia myönnettiin yhteensä 14 yhdistykselle/ seuralle. Lisäksi viittä erityisryhmää tuettiin kohdeavustuksella uimahallin käyttöön.

Liikuntahalli

- Liikuntahalli oli koko vuoden aktiivisessa käytössä: arkipäivisin koulujen käytössä (lisäksi varhaiskasvatuksella mahdollisuus varata hallivuoroja), arki-iltaisin ja viikonloppuisin liikunnan vakiovuororyhmien käytössä. Yksittäisiä vapaita vuoroja pystyi varata kahvilan kautta. Sähköinen tilavarausjärjestelmän käyttöönotto siirtyi alkuvuoteen 2020.
- Liikuntahallin kalustamista jatkettiin investointimäärärahan puitteissa.

- Liikuntahallilla järjestettiin yhteistyössä Kiinan Dujiangyanin kanssa taiji-tuokio 20.1.2019. Samalla nähtiin kiinalaisen kasvojenvaihtajan esitys. Osallistujia oli lähes 60 hlö.
- Liikuntatoimi järjesti yhteistyössä Suomen Kiipeilyliiton kanssa kiipeilyohjaajakoulutuksen liikuntahallissa. Paikkakunnalla on nyt lähes kymmenkunta koulutettua kiipeilyohjaajaa ja seinän toiminta pystytään käynnistämään.
- Talvilomaviikolla järjestettiin ohjattua ”pandakiipeilyä” liikuntahallin kiipeilyseinällä 27.2. kolmella eri ohjaustunnilla. Osallistujia oli noin 30 hlö.
- Lentopallon Superviikonloppu liikuntahallissa oli 9.–10.3.2019. Liikuntatoimi oli tapahtuman yhteistyökumppani Suomen Lentopalloliitolle ja Ähtärin Urheilijat ry:lle.
- Oltiin mukana MLL Ähtärin paikallisyhdistyksen järjestämässä Megavappuriehassa 30.4.2019 tuomalla tapahtumaan kiipeilyseinän.
- Ylävesien yö vol. 2. -tapahtumassa 30.8.2019 liikuntahallilla järjestettiin liikuntatoimen tuottamana seinäkiipeilyä, salibandyn laukaisukisa, koripallonheittokisa ja 20 metrin lentävä lähtö -kisa. Lisäksi kolmas sektori toteutti pienten lasten temppuradan.
- Ähtärin kaupunki oli otteluisäntänä yhdessä Ähtäri Zoon kanssa liikuntahallissa 17.11.2019 järjestetyssä salibandyottelussa, jossa kohtasivat Seinäjoen Peliveljet ja Kuopion Welhot.
- Tehtiin yhteistyötä Suomen Lentopalloliiton Lännen alueen kanssa lentopallonuorten alueleirityksissä.

Jäähalli

- Talvi-, syys- ja joululomaviikoilla järjestettiin avoimia yleisöluisteluvuoroja.
- Ice Skating Tour oli Ähtärissä 18.11.2019. Päiväaikaan luistelemaan kutsuttiin koulujen 3.–8.-luokkalaiset ja illalla oli yleisölle avoin kaksituntinen täynnä ohjelmaa.
- Ähtärin kaupunki toimi otteluisäntänä Ähtärin jäähallissa 31.8.2019 järjestetyssä jääkiekon Mestissarjan harjoitusottelussa, jossa vastakkain olivat KeuPa HT ja KooVee.

Uimahalli

- Kuutamouinti-tapahtuma pidettiin täydenkuun aikaan 19.2.2019.
- Kynntiläuinti järjestettiin 13.12.2019.

Nykyisen uimahallin remontoinnista on luovuttu ja päätetty, että Ähtäriin rakennetaan uusi uimahalli. Nykyinen uimahalli suljettiin reilun kuukauden ajaksi vuosihuoltoa ja remonttia varten. Liikuntatoimi on vahvasti mukana uuden hallin suunnittelussa

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	126.800		126.800	113.439,52	13.360,48
Toimintamenot	-663.200		-663.200	-454.899,46	-208.300,54
Toimintakate	-536.400		-536.400	-341.459,94	-194.940,06

3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Otsonkoulun yhteydessä olevan Ollinkulman päiväkodin uusituissa tiloissa eli Reppulassa ja tarvittaessa Myllymäen koulun yhteydessä opetushallituksen suositusten mukaisesti osana kaupungin sivistyspalveluja. Näin voidaan tiloja, henkilöstöä (mm. koulunkäynninohjaajat, päivähoidon työntekijät) ja oheispalveluja (välipalat,

materiaalihankinnat) sovittaa joustavasti yhteen 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.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisen yhteiskunnallisena lähtökohtana on turvallisen kasvu ympäristön 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

Tilanne 31.8.2019

Aamu- ja iltapäivätoiminnassa olevat lapset 31.8.2019 kaikkiaan 49.

Otsonkoulun aamu- ja iltapäivätoiminta Reppula: yhteensä 40.
Myllymäen iltapäivätoiminta: yhteensä 9.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	40.000		40.000	33.589,76	6.410,24
Toimintamenot	-102.100		-102.100	-109.946,35	7.846,35
Toimintakate	-62.100		-62.100	-76.356,59	14.256,59

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 päivähoitoiässä oleville lapsille hoitopaikka joko perhepäivähoidosta tai päiväkodista. Perhepäivähoito tapahtuu joko hoitajan kotona tai ryhmäperhepäiväkodissa. Päiväkodissa 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 päiväkotia, joka toimii yhteisissä tiloissa Reppulan kanssa. Vilikkilän päiväkotia vastaa vuoropäivähoidosta. Lokakuussa 2018 aloitti kolmen ryhmän Tassulan päiväkotia. Sinikello on ryhmäperhepäiväkotia, joka toimii myös perhepäivähoitolasten varahoitopaikkana. Perhepäiväkoteja (kotona tapahtuva päivähoito) on 11 (9/2018). Tilapäistä päivähoitoa järjestetään, kun hoitopaikassa on vapaa paikka.

Varhaiskasvatuksessa on käytössä sähköinen asiointijärjestelmä.

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. Ähtärin kaupungin varhaiskasvatussuunnitelmaa (VaSu) arvioidaan ja tarvittaessa päivitetään lasten, työntekijöiden, vanhempien ja päättäjien kannanottojen sekä valtakunnallisen ohjeistuksen perusteella.

TOTEUTUMINEN

Varhaiskasvatuksessa kaikki kolme päiväkotia, ryhmäperhepäiväkotia ja yhdeksän perhepäivähoitokotia olivat lähes täynnä. Esiopetuksen osalta tilanne pysyi vakaana. Hoitoryhmiä ja hoitosopimuksia uudelleen järjestämällä saatiin kuitenkin kaikille tarvitsijoille paikka järjestymään. Työntekijöiden rekrytointihaaste pysyi ennallaan, mutta kuitenkin kaikille työtehtäville on löytynyt työntekijä.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-Arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	180.000		180.000	280.868,20	-100.868,20
Toimintamenot	-2.265.200		-2.265.200	2.183.948,82	-81.251,18
Toimintakate	-2.085.200		-2.085.200	-1.903.080,62	-182.119,38

3.7.9 Joukkoliikenne

Avoim 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 Tehtaat-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.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-230.000		-230.000	-235.495,19	5.495,19
Toimintakate	-230.000		-230.000	-235.495,19	5.495,19

3.8 Tekninen lautakunta

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 kunta- ja konsernitalous

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka ja konserniohjaus. **Vastuutahot:** KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntatalous • Kaupunki ja tytäryhtiöt Omistajaohjauksen tuloksellisuus Kaupungin antamat takaukset	Uuden kuntalain tunnusluvut ja rajat, § 118 • Kumulatiivinen alijäämä 1000 €/asukas • Vuosikate/as. • Tulovero % • Lainat €/as. • Suhteellinen velkaantuneisuus • Omavaraisuusaste • Omat valtuuston päättämät tunnusluvut Tarkka tervehdyttämisohjelma numero-osa tekstiosa Osavuosikatsaukset Takauksien riittävät vakuudet	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittaintalous-arviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämisohjelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	

	• Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuosikatsaukset		
Talousosaaminen	Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain. Osavuosikatsaukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustetavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatiotasoihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Lukion väistötiloihin siirtymisen myötä nykyiset lukiotilat tyhjillään aiemmin siirretyn Otsonkoulun lisäksi.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö, ammattimainen ja innostava esimiestyö, positiivinen työilmapiiri

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, TOIMIALAJOHTAJAT, LÄHIESIMIEHET, HENKILÖSTÖ

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rekrytointi	Rekrytointiprosessin onnistuminen. Toiminnalle tärkeän tiedon siirtäminen eläköitymistilanteessa.	Osaava ja soveltuva henkilöstö. Tiedon siirtäminen.	Rekrytointiprosessi onnistunut maankäyttöinsinöörin sekä lakkautetun teknisen johtajan viran tilalle perustetun yhdyskuntatekniikan insinöörin viran osalta.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen. Kyselyn tulokset osoittavat myönteistä kehitystä. Osaava, tavoitteet saavuttava henkilöstö.	Ohjelmistojen koulutustilaisuuksia järjestetty aktiivisesti. Mahdollistettu ja kannustettu kursseille ja koulutustilaisuuksiin osallistumista.

	Esimies- ja työyhteisötaidot	Henkilöstösuunnitelma on pohjana hallintokuntien toiminnan suunnittelussa suunnittelukaudella. Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö.	
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	
Keskeiset johtamisen välineet	Kehityskeskustelut Tiedonkulku Esimiestyö/-valmennus Henkilöstön huomioiminen Ikäjohtaminen	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain yksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelujen yhteydessä. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiehille. Henkilöstön huomioiminen huomioimissäännön tai erillisten päätösten pohjalta tavoitteiden saavuttamisesta. Mahdollistetaan työuran jatkuminen.	
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Henkilöstössä tapahtunut seuraavat muutokset: Kiinteistöhuolto siirtynyt Ähtärin energia ja Vesi Oy:n tytäryhtiön Ähtärin kiinteistöhuolto Oy:n palvelukseen. Lisäksi teknisen johtajan virka lakkautettu ja tilalle perustettu yhdyskuntatekniikan insinöörin virka.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset	

	Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	osoittavat myönteistä kehitystä.	
Työsuojelu	Riskien arviointikyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Työpaikkakäynnit toteutettu koulukiinteistöissä
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat peruspalvelut

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Innovatiivinen palvelujen järjestäminen, tuottavuuden parantaminen, hallintokuntien välinen yhteistyö, tehostettu vuoropuhelu ja vuotuinen muuttovoitto.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Peruspalvelut	Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan kaiken ikäisille kuntalaisille • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen	Uimahallin investointihanke valmisteilla, jonka tavoitteena parantaa liikuntapalveluita ja hyvinvointia.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaammat palvelut.	
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Teknisen osaston osastopalavereja pyritty järjestämään 2 viikon välein, jossa voidaan varmistaa osastokohtainen tiedon siirtyminen.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Rakennusvalvonnan ohjelmistojen päivitykset ja lisäosat. Tweb palvelun käyttöönotto.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	

Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Harrastuspaikkoja ylläpidetty mm. urheilukenttien välineiden uudistamisella sekä liikuntapaikkarakennusten kunnossapidolla. Liikuntahallin takuutarkastus ja korjauksia tehty kesän aikana.

ASUKKAIDEN HYVINVOINTI JA OSALLISUUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Tyytyväinen asukas, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen ja kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, HENKILÖSTÖ

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Asukkaiden osallisuus	Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittaukset Sähköisten palvelujen laajentaminen ja niiden käyttökelpoisuus. Palveluista ja tapahtumista tiedottaminen tulosalueittain myös sosiaalisessa mediassa.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittausten pääsuunta kehittyy myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Keilahalli valmistui ja otettiin käyttöön kesäkuussa 2019. Uimahallin investointihanke valmisteilla.
Sosiaali- ja terveysterveystpalvelut	Sosiaali- ja terveysterveystpalveluiden	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut.	

	vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystayhtymä) Palvelutarjonnan seuranta	Tyytyväisyys palveluihin	
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot. Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveystayhdyllön järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen. Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	
Varhainen tuki	Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi. Moniammatillisen työn määrän arviointi. Toimintaa kuvaavat tilastot.	Osa erikois- ja erityispuveluiden tarpeesta vähenee varhaisen puuttumisen myötä. Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.	
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiirin laajentuminen.	

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen. Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	Vesistöjen tilaa seurattu ottamalla säännönmukaisia vesinäytteitä.
Asukkaat, vapaa-ajan asukkaat ja matkailijat	Kaupunkiorganisaation, kolmannen sektorin ja asukkaiden motivointi ympäristön hyvinvoinnista huolehtimiseen.	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtärin kaupungin infran kehittäminen. • Kiinteistöt • Kunnallistekniikka	Infran paraneminen	Infran ylläpito ja kunnossapitotyöt laatutavoitteiden mukaisesti toteutettu.
Jätehuolto	Tiedottaminen	Jätteen määrän vähentäminen	
Imago	Pidetään huolta ympäristön siisteydestä ja puhtaudesta. Ympäristönsuojelulliset toimenpiteet.	Puhdas luonto Puhtaat vedet Raikas ilma Kestävä kehitys	

YRITYSTEN JA YHTEISÖJEN HYVINVOINTI JA KILPAILUKYKY

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Elinvoimainen kaupunki toimia

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Hyvä maine, elinkeinoelämän vahvistuminen ja monipuolistuminen ja kansainvälistyminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY

Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vetovoimainen ja elävä Ähtäri	Huolehditaan tärkeiden liikenneyhteyksien kuten valtatie 18:n sekä eteläsuuntaan rakentamisesta niin	Toimivat liikennejärjestelyt • Teiden kunto • Riittävä julkinen liikenne	Teitä päällystetty yhteensä noin 6,5 km. Katuvalaistusta lisätty 3,7 km matkalla ja

	matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen. Ylläpidetään Ähtärin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasoilla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.	Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä. Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa. Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.	keskustan alueen katuvalaisimien vaihto LED-valaistukseen yhteensä 5,5 km matkalta.
Matkailu	Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämisohjelmaa. Kehitetään matkailualueita korostamalla Ähtärin ainutlaatuisia ominaisuuksia ja tehdään se yhdessä kaikkien lähiympäristön yhteisöjen kanssa. Kehitetään matkailua tasapuolisesti sekä matkailualueella ja sen ulkopuolella. Mallinnetaan kokonaisvaltainen matkailukonsepti, josta hyötyvät sekä kaupunki että alueen muut toimijat.	Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa Uusia investointeja vuosittain. Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa. Matkailupalvelukonseptissa on määritelty tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjyysmyönteinen ajatus.	Matkailualueelle sijoittuvan Ähtärin uuden uimahallin suunnittelu käynnistetty

	Ohjelmapalvelutarjonnan kehittäminen ja tuotteistaminen helposti saatavaksi kaikille. Kansainvälisten matkailijoiden palvelutarpeiden selvittäminen ja tuotteistaminen.	Ohjelmapalveluiden saatavuus ja tietoisuus on hyvä, Ähtäri-app on toiminnassa ja palvelut löytyvät. Ulkomaalaisten kävijöiden määrä on kasvanut.	
Muiden toimialojen kehittäminen	Kaupunki on aktiivisesti mukana teollisuuden markkinoiden ja alihankintaketjujen kehittämisessä ja laajentamisessa. Maa- ja metsätalouden aktiivinen kehittäminen ja tukeminen. Aloittavien ja muutosten edessä olevien yrittäjien tukeminen tarjoamalla neuvontaa ja tiedottamalla käytettävissä olevista tiloista ja tonteista.	Ähtäriin siirtyy yrityksiä, perustetaan uusia yrityksiä, ja olemassa olevat kasvavat, työpaikkoja ja palveluketjuja syntyy. Kylät pysyvät asuttuina ja raaka-aineiden jalostusaste on nouseva. Uudet yrittäjät ovat saaneet toimintansa hyvin käyntiin ja yritysten laajentumis- ja muut muutostilanteet ovat onnistuneet. Tonttitarjonta on riittävä ja siitä huolehditaan kaavoituksella. Rekisterit ovat ajantasaiset ja tyhjiä tiloja on saatu käyttöön.	
Koulutus	Koulutetun työvoiman saatavuuden varmistaminen. Kiinteä vuorovaikutus koulutusta järjestävien tahojen ja yritysten välillä.	Ammatillinen koulutus palvelee yritystoimintaa, uudet osaajat työllistyvät. Yläkoulun oppilaat ja opettajat tuntevat ähtäriläiset yritykset ja niiden toimintaa. Ähtäriläisissä yrityksissä olevat työpaikat ovat kiinnostavia.	Ähtärin kaupunki tarjoaa ilmaisen asunnon Ähtäriläisiin yrityksiin työharjoitteluun saapuville opiskelijoille

Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville. Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille. Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	Ähtärin torialueelle rakentuvan uuden esiintymislavan Kultaisen korin suunnittelu käynnistetty
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

3.8.1 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

Tekninen lautakunta on kokoontunut 12 kertaa ja käsitellyt 127 pykälää.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2018	TA 2019	TP 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Metsäalueet						
-talousmetsää ha	470	470	470	470	470	470
-puistometsää ha	140	140	140	140	140	140
-peltoa ha						
Metsän myyntituotot/menot	1,6	1,6	1,4	1,8	1,8	1,8

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	451.000		451.000	130.564,57	320.435,43
Toimintamenot	-199.600		-199.600	-211.790,04	12.190,04
Toimintakate	251.400		251.400	-81.225,47	332.625,47

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 18	TA 19	TP 19	TA 20	TS 21	TS 22
Rakennuskaavateitä yht.	59 729	58 900	59 729	59 729	60 200	60 200
Päällysteaste / %	66,12	69,12	68,38	68,12	68,12	69,12
Kev.liikenteen väylät / m	17 828	17 173	17 828	17 388	17 420	17 420
Päällysteaste / %	75,37	78,17	82,66	77,57	77,67	77,67
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
Leikkipaikat / kpl	10	10	10	10	10	11
Kaavat ja kevyenl. väylät hoitokust. €/m	2,34	2,3	2,2	2,3	2,3	2,3
Puistojen hoitokust. €/m ²	0,10	0,10	0,24	0,10	0,10	0,10

TOTEUTUMINEN

Vuonna 2018 aloitettu Linjatien kevyen liikenteen väylän rakentamis- ja asfaltointityöt saatettiin loppuun kesällä 2019.

Halkokaarentien pääväylä sekä kevyen liikenteen väylä päällystettiin syksyllä 2019. Lisäksi uusia päällysteitä tehtiin Mustikkavuorentielle, Hankolantielle, Yrittäjäntielle, Tuomitielle sekä Tapiontielle ja Tapionrinteelle. Yhteensä teitä päällystettiin noin 6,5 km.

LED-valaistuksia vaihdettiin keskustan alueelle Koulutien, Ostolantien, Ähtärintien ja pohjoiseen osaan Pöyhösentiä yhteensä 5,5 km matkalla. Uusia katuvalokilometrejä toteutettiin 3,7 km Halkoniemen alueelle, Tapiontielle/Tapionrinteelle sekä Vallitielle ja Kuusikujalle.

Matonpesupaikan rakennustyöt saatettiin loppuun kesän aikana.

Senioripuiston rakentaminen aloitettiin vuonna 2019.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	236.600		236.600	183.387,32	53.212,68
Toimintamenot	-960.000	-36.800	-996.800	-885.742,84	-111.057,16
Toimintakate	-723.400	-36.800	-760.200	-702.355,52	-57.844,48

3.8.3 Yksityistiet

Toiminnan yleiskuvaus

Kaupungin kunnossapitoavustuksia myönnetään **81** eri tielle, joiden kokonaispituus on yhteensä **289,27 km**. Avustettavien tieosuuksien pituus on yhteensä **241,55 km**. Kunnossapitoluokitus otettiin käyttöön vuonna 1999. Perusparannushankkeiden avustusmäärärahat ovat sidoksissa valtion hyväksymiin avustusmäärärahoihin. Kaupungille osoitetut perusparannusavustushakemukset anotaan erikseen ja ne käsitellään teknisessä lautakunnassa, kaupunginhallituksessa ja -valtuustossa ylitysoikeutena.

Yksityisteiden hoito ja hallinnointi on teknisen lautakunnan alaisuudessa. Kunnossapitoavustukseen myönnetty määräraha on 100.000 euroa.

Laatutavoitteet

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

TOTEUTUMINEN

Avustuksia maksettiin myönnettyille tieosuuksille 81 eri tielle. Vuonna 2019 yksityisteiden kunnossapitoavustuksia maksettiin yhteensä 103.145,32 euroa ja perusparannusavustusta 36.782,00 euroa. Kokonaisuudessaan yksityisteille maksettiin 139.927,32 euroa.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	19.000		19.000		19.000,00
Toimintamenot	-128.200	-36.800	-165.000	-139.927,32	-25.072,68
Toimintakate	-109.200	-36.800	-146.000	-139.927,32	6.072,68

Yksityisteiden talousarvioluvut sisältyvät Rakentamis- ja Tekniset palvelut -määrärahoihin.

3.8.4 Maankäyttöpalvelut

Toiminnan yleiskuvaus

Maankäyttöpalvelujen vastuualue käsittää kaavoitusta tukevan mittaustoimen. Mittaustoimeen kuuluu keskustan sekä matkailun kaava-alueiden pohjakartan ylläpito ja hyväksyminen sekä mm. erilaiset mittaukset (kaavan merkkaukset, korkeudet...). Lisäksi maankäyttöpalveluille kuuluu kaupungin edustaminen erilaisissa maanmittaustoimituksissa.

TOTEUTUMINEN

Kesällä 2019 on tehty mittauksia pohjakartan päivittämiseksi. Syksyllä ja talven aikana mittauksia on tehty vähemmän. Lähinnä uudisrakennusten sijaintien mittauksia pohjakarttaa varten.

Kaupungilta on ollut edustaja läsnä maanmittaustoimituksissa, jotka ovat koskeneet kaupungin omistuksessa olevia kiinteistöjä. Myös yksityistietoimituksissa on ollut tarvittaessa mukana kaupungin edustaja.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	16.100		16.100	208,00	15.892,00
Toimintamenot	-52.800		-52.800	-31.820,82	-20.979,18
Toimintakate	-36.700		-36.700	-31.612,82	-5.087,18

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 ovat henkilöstölle / asiakkaille terveellisiä ja turvallisia käyttää ja että asiakastyytyväisyys näiltä osin täyttyisi.

Määrätavoitteet

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20	TS 21	TS 22
Asuinrakennukset						
määrä kpl	15	18	15	15	15	15
tilavuus	19 787	22 963	22298	22 298	22 298	22 298
Hoitoalan rakennukset						
määrä kpl	14	14	12	12	12	12
tilavuus	9 376	9 376	7295	7295	7295	7295
Toimisto- ja hallintorakennukset						
määrä kpl	1	1	1	1	1	1
tilavuus	8 991	8 991	8991	8 991	8 991	8 991
Kokoontumisrakennukset						
määrä kpl	11	11	11	11	11	11
tilavuus	68 498	58 353	71323	71323	71323	71323
Opetusrakennukset						
määrä kpl	7	7	6	6	6	6
tilavuus	59 643	57 123	57053	57 053	57 053	57 053
Teollisuusrakennukset						
määrä kpl	4	4	4	4	4	4
tilavuus	13 697	13 697	13697	13 697	13 697	13 697
Varastorakennukset						
määrä kpl	1	1	1	1	1	1
tilavuus	2 031	2 031	2031	2 031	2 031	2 031
Muut rakennukset						
määrä kpl	19	19	19	19	19	19
tilavuus	24 119	24 119	24119	24 119	24 119	24 119
Yhteensä	199 322	196 653				

Taloudellisuustavoitteet

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20	TS 21	TS 22
Rakennusten kunnossa pitomenot €/m ³	17,19	19,45	19,45	19,45	19,45	19,45

Myynnissä on edelleen Inhankosken koulu.

Myyntiin tullaan v. 2019 esittämään ja asettamaan mm. asumiseen liittyviä kiinteistöjä. Asunto-osakkeiden myynnistä päätetään tapauskohtaisesti.

Kehittäminen

Tilapalvelun kiinteistöautomaatiota kehitetään ja yhtenäistetään v. 2019 ainakin suurimpien kiinteistöjen osalta. Kiinteistöautomaation valvonta on tarkoitus liittää Ähtärin Energia ja Veden valvomoon. Isojen kiinteistöjen valvontakamerajärjestelmiä on yhtenäistetty ja yhtenäistetään edelleen v. 2019.

Selvitetään kiinteistöpalveluiden, laitoshuollon ja ruokapalvelun toimintojen siirtämistä kaupungin tytäryhtiön Energia ja Vesi Oy:n hoidettavaksi.

TOTEUTUMINEN

Yhteiskoulu-lukion tiloihin tehtiin kuntotutkimus keväällä 2019, jonka tulosten perusteella lukio siirrettiin väistötiloihin Sedu Tuomarniemen tiloihin. Yläasteen puolella suoritettiin sisäilmakorjauksia kesällä 2019.

Kiinteistöpalvelut siirtyivät Energia ja Vesi Oy:n tytäryhtiön Ähtärin kiinteistöhuolto Oy:n palvelukseen 1.9.2019 alkaen.

Uusi keilahalli valmistui ja otettiin käyttöön 21.6.2019. Uimahallin peruskorjaushanke keskeytettiin ja käynnistettiin uudelleen uudishankkeena. Ähtärin uuden uimahallin hankesuunnitteluaineisto laadittiin ja liikuntapaikka-avustusta anottiin Opetus- ja kulttuuriministeriöltä vuoden lopulla.

Pirkanlinnassa suoritettiin sisäilmatutkimus, jonka tulokset valmistuivat syyskuussa 2019

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3.530.900		3.530.900	3.095.015,08	435.884,92
Toimintamenot	-3.646.900		-3.646.900	-3.470.094,90	-176.805,10
Toimintakate	-116.000		-116.000	-375.079,82	259.079,82

3.8.6 Ympäristöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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 kestävästä kehityksestä, säilyttää ympäristö viihtyisänä, suojella vesistöjä sekä seurata niiden tilaa, suojella ympäristö- ja luontoarvoja sekä edesauttaa erilaisten hoito- ja 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

	TP 18	TA 19	TP 19	TA 20	TS 20	TS 21
Myönnetty rakennusluvut	66	100	72	70	70	70
Ilmoitusluvut	34	40	27	40	40	40
Toimenpideluvut	44	40	51	50	50	50
Valmistuneet rakennukset	39	33	38	40	40	40
Katselmukset	167	170	178	190	190	190
Maa-ainesvalvonnat	11	15	10	15	15	15
Ympäristöluvut	0	2	0	2	2	2
Vesitutkimukset	11	40	5	40	40	40
Ympäristötarkastukset	59	60	71	60	60	60
Ympäristöseuranta	189	180	151	180	180	180
Ympäristölupavalvonta	5	30	5	30	30	30

TOTEUTUNUT

Jätevesiasetuksen siirtymäajan päättymisen 31.10.2019 on näkynyt ympäristönsuojelutoimessa kuluneen vuoden aikana. Neuvontaa jätevesiasioissa on annettu Riikun markkinoilla, sähköpostilla ja puhelimitse sekä kasvotusten asiakkaiden tultua kaupungintalolle. Lisäksi ympäristönsuojelu on antanut kiinteistökohtaista jätevesineuvontaa aikataulun sen salliessa. Valtakunnallista sinileväseuranta on suoritettu 1.5. - 31.9. välisenä aikana sekä myös lokakuun aikana satunnaisesti kriittisimmissä havaintopisteissä. Erilaiset tarkastuskäynnit ja muut valvontatehtävät ovat työllistäneet ympäristönsuojelua tasaisesti vuoden 2019 aikana. Asiakkaita on neuvottu myös ympäristölupiin liittyvissä asioissa. 1.1.2019 siirrettiin maa-aineslupakäsittely rakennusvalvonnalta ympäristönsuojelutoimeen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	80.200		80.200	76.320,21	3.879,79
Toimintamenot	177.500		-177.500	-164.636,08	-12.863,92
Toimintakate	-97.300		-97.300	-88.315,87	-8.984,13

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	-557.200		-557.200	-554.492,78	-2.707,22
Toimintakate	-557.200		-557.200	-554.492,78	-2.707,22

3.8.8 Ruokapalvelut

Tulosalueeseen kuuluvat:

- Aluekeittiö
- Myllymäen koulun 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 1.1.2018 alkaen Aluekeittiö, Otsonkoulun pieni ja iso jakelukeittiö, yläaste/lukion jakelukeittiö, 1 kyläkoulun keittiö, Vilikkilän päiväkodin jakelukeittiö ja Tassulan päiväkodin jakelukeittiö. Aluekeittiö toimittaa ruokapalveluja päiväkoteihin, kouluihin, Kuusiolinnassa Terveys Oy:n eri toimipisteisiin sekä henkilöstölle. Aluekeittiö toimii vuoden jokaisena päivänä.

Laatutavoitteet

Ruokapalveluiden tavoitteena on tarjota eri asiakasryhmille ravitsemuksellisesti laadukasta ruokaa taloudellisuusnäkökulmat huomioon ottaen.

Määrätavoitteet/aluekeittiö

Tot.

Suoritteiden määrä 2015	338563
Suoritteiden määrä 2016	327127
Suoritteiden määrä 2017	328528
Suoritteiden määrä 2018	325258
Suoritteiden määrä 2019	319575

Taloudellisuustavoitteet

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

TOTEUTUMINEN

Lukuvuoden 2019-2020 alkaessa elokuussa, Otsonkoulun Koulutien rivitalon oppilaat siirtyivät ruokailemaan liikuntahallissa ja Sairaalanmäelle siirtyneet oppilaat siirtyivät ruokailemaan sairaalan ruokasalissa. Lukio siirtyi ruokailemaan Sedu Tuomarniemellä lukuvuoden 2019-2020 alkaessa.

Elokuussa Otsonlinnan remontin alkaessa, Otsonlinnan ruokapalvelut toteutettiin Ähtärin aluekeittiön toimesta. Ruokapalveluja myytiin joulukuun 2019 loppuun.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.530.600		1.530.600	1.580.280,87	-49.680,87
Toimintamenot	-1.379.200		-1.379.200	-1.320.398,08	-58.801,92
Toimintakate	151.400		151.400	259.882,79	-108.482,79

4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2.882.100		2.882.100	2.923.349,20	-41.249,20
Maksutuotot	301.800		301.800	351.431,76	-49.631,76
Tuet ja avustukset	264.500		264.500	405.526,33	-141.026,33
Muut toimintatuotot	3.882.900		3.882.900	3.129.118,21	753.781,79
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-10.595.100		-10.595.100	-10.509.474,63	-85.625,37
Palvelujen ostot	-28.513.600		-28.513.600	-28.561.352,83	47.752,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.038.300		-2.038.300	-2.063.623,59	25.323,59
Avustukset muille	-474.300	-36.800	-511.100	-683.310,72	172.210,72
Muut toimintakulut	-3.418.900		-3.418.900	-3.222.933,02	-195.966,98
Toimintakate	-37.708.900	-36.800	-37.745.700	-38.231.269,29	485.569,29
Verotulot	21.428.000		21.428.000	20.346.923,01	1.081.076,99
Valtionosuudet	18.095.900		18.095.900	18.356.334,00	-260.434,00
Rahoitustuotot ja - kulut:					
Korkotuotot	40.000		40.000	13.154,82	26.845,18
Muut rahoitustuotot	567.000		567.000	486.019,89	80.980,11
Korkokulut	50.000		50.000	-3.646,94	53.646,94
Muut rahoituskulut	-100.000		-100.000	-227.152,27	127.152,27
Vuosikate	2.372.000	-36.800	2.335.200	740.363,22	1.594.836,78
Poistot					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.582.000		-1.582.000	-2.628.197,77	1.046.197,77
Arvonalentumiset				-316.916,65	316.916,65
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tuotot				5.200.128,48	-5.200.128,48
Satunnaiset kulut				-350.661,83	350.661,83
Tilikauden tulos	790.000	-36.800	753.200	2.644.715,45	-1.891.515,45
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	790.000	-36.800	753.200	2.644.715,45	-1.891.515,45

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	17.695.000	-	17.695.000	16.829.503,46	865.496,54
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.674.000	-	1.674.000	1.424.434,33	249.565,67
Kiinteistövero	2.059.000	-	2.059.000	2.092.985,22	-33.985,22
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
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%
2018	22,0	16.894	-4,8%
2019	22,0	16.830	-0,4%

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	18.095.900	-	18.095.500	18.670.787	-575.287
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-	-	-	-314.453	-
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	-	-	-	-	-

4.3 Investointien toteutuminen

		Alkuperäinen talousarvio	Talous arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2019	Poikkeama
9021						
Maan osto/ myynti	menot	-60 000		-60 000	-62 085,00	2 085,00
	tulot	20 000		20 000	7 841,46	12 158,54
	netto	-40 000	0	-40 000	-54 243,54	14 243,54
9022						
Rakennusten osto/ myynti	menot		-200 000	-200 000	-250 000,00	50 000,00
	tulot				51 580,56	-51 580,56
	netto	0	-200 000	-200 000	-198 419,44	-1 580,56
9031						
Osakkeiden osto/ myynti	menot				-250,00	250,00
	tulot				353.151,83	-353.151,83
	netto	0	0	0	352.901,83	-352.901,83
9103						
Satelliittimittaus- laite varusteineen	menot	-10 000		-10 000		-10 000,00
	tulot					
	netto	-10 000	0	-10 000	0	-10 000,00
9106						
Päiväkodin kalusto	menot	-10 000	0	-10 000	-10 111,54	111,54
	tulot					
	netto	-10 000	0	-10 000	-10 111,54	111,54
9107						
Koulutoimi TVT-kalusto	menot	-20 000		-20 000		-20 000,00
	tulot					
	netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000,00
9201						
Yhteiskoulun kalusto	menot	-20 000		-20 000	-22 322,00	2322,00
	tulot					
	netto	-20 000	0	-20 000	-22 322,00	2322,00
9202						
Liikuntahallin kalusto	menot	-70 000		-70 000	-67 699,85	-2 300,15
	tulot					
	netto	-70 000		-70 000	-67 699,85	-2 300,15
9206						
Otsonkoulun opetusteknologia/ kalusto	menot	-36 000		-36 000	-88 000,00	51 400,00
	tulot					
	netto	-36 000		-36 000	-88 000,00	51 400,00

		Alkuperäinen talousarvio	Talous arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2019	Poikkeama
9301						
Ruokapalvelut	menot	-50 000		-50 000		-50 000,00
	tulot					
	netto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000,00
9302						
Ruokahuoltoauto	menot	-40 000		-40 000	-35 923,39	-4 076,61
	tulot					
	netto	-40 000	0	-40 000	-35 923,39	-4 076,61
9303						
Moottorikelkat	menot	-35 000		-35 000	-28 266,62	-6 733,38
	tulot					
	netto	-35 000		-35 000	-28 266,62	-6 733,38
9432						
Otsonkoulun pp	menot	-500 000		-500 000		-500 000,00
	tulot					
	netto	-500 000	0	-500 000	0	-500 000,00
9435						
Yläaste-lukio pp	menot	-100 000	-55 000	-155 000	-153 448,19	-1 551,81
	tulot					
	netto	-100 000	-55 000	-155 000	-153 448,19	-1 551,81
9436						
Otsonkoulun leikkialueiden muutostyöt	menot	-20 000		-20 000	-20 338,60	338,60
	tulot					
	netto	-20 000	0	-20 000	-20 338,60	338,60
9440						
Uimahalli	menot	-1 000 000	275 000	-725 000	-132 062,19	-592 937,81
	tulot	400 000		400 000		400 000,00
	netto	-600 000	275 000	-325 000	-132 062,19	-192 937,81
9441						
Pirkanlinna	menot	-30 000		-30 000	-26 845,51	-3 154,49
	tulot					
	netto	-30 000		-30 000	-26 845,51	-3 154,49
9445						
Keilahalli	menot	-1 900 000		-1 900 000	-1 912 145,23	12 145,23
	tulot					
	netto	-1 900 000	0	-1 900 000	-1 912 145,23	12 145,23
9452						
Kuntakievari	menot	-40 000		-40 000	-24 923,33	-15 076,67
	tulot					
	netto	-40 000	0	-40 000	-24 923,33	-15 076,67

		Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2019	Poikkeama
9463 Paloasema	menot	-10 000		-10 000	-11 980,65	1 980,65
	tulot					
	netto	-10 000	0	-10 000	-11 980,65	1 980,65
9464 Uimahalli uusi	menot				-57 657,03	57 657,03
	tulot					
	netto	0		0	-57 657,03	57 657,03
9465 Urheilukentän huoltorakennus	menot	-10 000		-10 000	-13 538,02	3 538,02
	tulot					
	netto	-10 000	0	-10 000	-13 538,02	3 538,02
9467 Mustikkavuoren huoltorakennus	menot	-30 000		-30 000		-30 000,00
	tulot					
	netto	-30 000	0	-30 000	0	-30 000,00
9474 Shell-kiinteistö	menot	-60 000		-60 000		-60 000,00
	tulot					
	netto	-60 000	0	-60 000	0	-60 000,00
9501 Kaavateiden rakentaminen	menot	-620 000	100 000	-520 000	-95 100,09	-424 899,91
	tulot					
	netto	-620 000	100 000	-520 000	-95 100,09	-424 899,91
9502 Kaavateiden päälystäminen	menot	-185 000	-220 000	-405 000	-328 046,26	-76 953,74
	tulot					
	netto	-185 000	-220 000	-405 000	-328 046,26	-76 953,74
9503 Halkoniemen katuvalaistus	menot	-50 000		-50 000		-50 000,00
	tulot					
	netto	-50 000		-50 000	0	-50 000,00
9505 Katuvalaistus	menot	-70 000		-70 000	-62 766,20	-7 233,80
	tulot					
	netto	-70 000		-70 000	-62 766,20	-7 233,80
9506 Halkoniemen tiestö päällystys	menot	-120 000	120 000			
	tulot					
	netto	-120 000	120 000	0	0	

		Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2019	Poikkeama
9601 Puistot	menot	-30 000		-30 000	-25 406,10	-4 593,90
	tulot					
	netto	-30 000		-30 000	-25 406,10	-4 593,90
9602 Senioripuisto	menot	-70 000		-70 000		-70 000,00
	tulot	37 800		37 800		37 800,00
	netto	-32 200		-32 200	0	-32 200,00
9603 Kiinteistöjen Tonttialueiden muutostyöt	menot	-15 000		-15 000	-5 032,60	-9 967,40
	tulot					
	netto	-15 000		-15 000	-5 032,60	-9 967,40
9608 Uimarannat	menot	-10 000		-10 000	-3 865,52	-6 134,48
	tulot					
	netto	-10 000		-10 000	-3 865,52	-6 134,48
9610 Kaava-alueen rantautumisal.	menot	-50 000		-50 000		-50 000,00
	tulot					
	netto	-50 000		-50 000	0	-50 000,00
9615 Keskustan puistot	menot	-20 000		-20 000	-9 474,46	-10 525,54
	tulot					
	netto	-20 000		-20 000	-9 474,46	-10 525,54
9616 Ostolantie	menot	-20 000		-20 000	-4 000,00	-16 000,00
	tulot					
	netto	-20 000		-20 000	-4 000,00	-16 000,00
9622 Matonpesupaikat	menot	-10 000	-20 000	-30 000	-22 444,18	-7 555,82
	tulot					
	netto	-10 000	-20 000	-30 000	-22 444,18	-7 555,82
9624 Urheilukentän varustus	menot	-30 000		-30 000	-29 940,47	-59,53
	tulot					
	netto	-30 000		-30 000	-29 940,47	-59,53
9628 Retkeilyalueen viitoitus	menot	-15 000		-15 000	-13 840,13	-1 159,87
	tulot					
	netto	-15 000		-15 000	-13 840,13	-1 159,87
Investoinnit yhteensä	menot	-5 366 600		-5 366 600	-3 517 513,16	-1 849 086,84
	tulot	457 800		457 800	412 573,85	45 226,15
	netto	-4 908 800	0	-4 908 800	-3 104 939,31	-1 803 860,69

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio -muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2.372.000	-36.800	2.335.200	740.363,22	1.594.836,78
Satunnaiset erät				4.849.466,65	-4.849.466,65
Tulorahoituksen korj.erät	-300.000		-300.000	353.064,41	-653.064,41
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-5.366.600		-5.366.600	-3.517.513,16	-1.849.086,84
Rahoitusosuudet invest. menoihin	437.800		437.800	0	437.800,00
Pysyvien vast. hyödykk. luovutusvoitot	320.000		320.000	59.509,44	260.490,56
Toiminta ja investoinnit, netto	-2.536.800	-36.800	-2.573.600	2.484.890,56	-5.058.490,56
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille				-150.000,00	150.000,00
Antolainasaamisten vähenn. muilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys.	2.536.800		2.536.800		2.536.800,00
Lyhytaik. lainojen muutos				6.400.000,00	-6.400.000,00
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen				8.734.890,56	

4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Keskusvaali- lautakunta	-tulot	20.000		20.000	20.574,40	-574,40
	-menot	-20.000		-20.000	-19.521,00	-479,00
	-netto	0		0	1.053,40	-1.053,40
Tarkastus- lautakunta	-tulot					
	-menot	-17.600		-17.600	-15.181,94	-2.418,06
	-netto	-17.600		-17.600	-15.181,94	-2.418,06
Kaupungin- valtuusto	-tulot					
	-menot	-46.300		-46.300	-43.224,16	-3.075,84
	-netto	-46.300		-46.300	-43.224,16	-3.075,84
Kaupungin- hallitus	-tulot	282.000		282.000	431.899,93	-149.899,93
	-menot	-2.325.500		-2.325.500	-2.793.396,40	467.896,40
	-netto	-2.043.500		-2.043.500	-2.361.496,47	317.996,47
Maaseututoimi	-tulot					
	-menot	-59.300		-59.300	-50.673,40	-8.626,60
	-netto	-59.300		-59.300	-50.673,40	-8.626,60
Perusturva- lautakunta	-tulot	420.000		420.000	416.178,88	3.821,12
	-menot	-25.485.000		-25.485.000	-25.395.278,18	-89.721,82
	-netto	-25.065.000		-25.065.000	-24.979.099,30	-85.900,70
Sivistys- lautakunta	-tulot	763.900		763.900	874.996,24	-111.096,24
	-menot	-10.113.300		-10.113.300	-10.084.444,17	-28.855,83
	-netto	-9.349.400		-9.349.400	-9.209.447,93	-139.952,07
Tekninen lautakunta	-tulot	5.845.400		5.845.400	5.065.776,05	779.623,95
	-menot	-6.973.200	-36.800	-7.010.000	-6.638.975,54	-371.024,46
	-netto	-1.127.800	-36.800	-1.164.600	-1.573.199,49	408.599,49
1. Käyttötalous	-tulot	7.331.300		7.331.300	6.809.425,50	521.874,50
	-menot	-45.040.200	-36.800	-45.077.000	-45.040.694,79	-36.305,21
	-netto	-37.708.900	-36.800	-37.745.700	-38.231.269,29	485.569,29
2. Investoinnit	-tulot	457.800		457.800	412.573,85	45.226,15
	-menot	-5.366.600		-5.366.600	-3.517.513,16	-1.849.086,84
	-netto	-4.908.800		-4.908.800	-3.104.939,31	-1.083.860,69
3. Rahoitus	-tulot	40.180.900		40.180.900	50.802.551,87	-10.621.651,87
	-menot	-100.000		-100.000	-731.452,71	631.452,71
	-netto	40.080.900		40.080.900	50.071.099,16	-9.990.199,16
YHTEENSÄ	-tulot	47.970.000		47.970.000	58.024.551,22	-10.054.551,22
	-menot	-50.506.800	-36.800	-50.543.600	-49.289.660,66	-1.253.939,34
	-netto	-2.536.800	-36.800	-2.573.600	8.734.890,56	-11.308.490,56

4.6 Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2.129.640,64	1.862.941,49
Maksutuotot	351.431,76	298.967,56
Tuet ja avustukset	405.526,33	381.273,88
Muut toimintatuotot	<u>1.286.539,08</u>	<u>1.167.149,59</u>
Toimintatuotot yhteensä	4.173.137,81	3.710.332,52
 Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8.186.486,92	-7.727.062,60
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2.079.562,67	-2.023.997,97
Muut henkilösivukulut	-243.425,04	-240.021,49
Henkilöstökulut yhteensä	-10.509.474,63	-9.991.082,06
 Palvelujen ostot	-27.818.118,28	-27.726.402,79
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.057.138,61	-2.003.596,04
Avustukset	-644.063,89	-429.980,94
Muut toimintakulut	<u>-1.375.611,69</u>	<u>-1.050.558,67</u>
Toimintakulut yhteensä	-42.404.407,10	-41.201.620,50
 TOIMINTAKATE	-38.231.269,29	-37.491.287,98
 Verotulot	20.346.923,01	20.509.763,15
Valtionosuudet	18.356.334,00	18.422.920,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	13.154,82	108.868,95
Muut rahoitustuotot	486.019,89	896.049,24
Korkokulut	-3.646,94	47.325,63
Muut rahoituskulut	<u>-227.152,27</u>	<u>-501,71</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	268.375,50	1.051.742,11
 VUOSIKATE	740.363,22	2.493.137,28
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.628.197,77	-1.491.306,31
Arvonalentumiset	<u>-316.916,65</u>	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-2.945.114,42	-1.491.306,31

Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	5.200.128,48	
Satunnaiset kulut	<u>-350.661,83</u>	
Satunnaiset erät yhteensä	4.849.466,65	
TILIKAUDEN TULOS	2.644.715,45	1.001.830,97
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2.644.715,45	1.001.830,97

RAHOITUSLASKELMA (1000 €)

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	+740		+2.493	
Satunnaiset erät	+4.849			
Tulorahoituksen korjauserät	+353	+5.943	3	+2.496
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-3.518		-5.784	
Rahoitusosuus investointimenoihin			+541	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	+60	-3.458	+100	-5.143
Toiminnan ja investointien rahavirta		+2.485		-2.647
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-150			
Antolainasaamisten vähennykset			+54	
Lainakannat muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+6.400	+6.250	+2.600	+2.654
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	+237		-70	
Vaihto-omaisuuden muutos	+1		+2	
Saamisten muutos	-7.664		-1.306	
Korottomien velkojen muutos	-807	-8.234	1.313	-61
Rahoituksen rahavirta		-1.984		2.593
Rahavarojen muutos		+501		-54
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12. (1.000 €)		639		138
Kassavarat 1.1. (1.000 €)		138		192
		+501		-54

TASE 31.12.2019

VASTAAVAA	2019	2018	VASTATTAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	24.279.762,68	24.279.762,68
Aineettomat oikeudet			Edell. tilik. yli-/alijäämä	-110.237,21	-1.112.068,18
Muut pitkäv. menot	<u>49.884,70</u>	<u>109.424,58</u>	Tilikauden yli-/alijäämä	<u>2.644.715,45</u>	<u>1.001.830,97</u>
	49.884,70	109.424,58		26.814.240,92	24.169.525,47
 Aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	3.722.748,22	3.663.153,46	PÄÄOMAT		
Rakennukset	20.884.508,31	18.373.054,68	Valtion toim.annot		
Kiint. rakent. ja laitteet	3.712.021,56	3.445.574,31	Lahj.rah. pääomat	34.449,56	34.026,98
Koneet ja kalusto	578.034,91	388.192,17	Muut toimeksiant. pääomat	<u>666.964,86</u>	<u>381.972,84</u>
Muut aineell. hyödyk.	34.349,05	34.349,05		701.414,42	415.999,82
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	<u>195.337,56</u>	<u>2.333.336,45</u>	 VIERAS PÄÄOMA		
	29.126.999,61	28.237.630,12	Pitkäaikainen		
 Sijoitukset			Muut velat	<u>299.735,59</u>	<u>299.735,59</u>
Osakkeet ja osuudet	11.878.530,84	12.500.349,32		299.735,59	299.735,59
Muut lainasaamiset	1.868.716,18	1.718.716,18			
Muut saamiset	<u>7.484,36</u>	<u>7.484,36</u>	Lyhytaikainen		
	13.754.731,38	14.226.549,86	Lainat rahoit. ja vak.laitoks	26.500.000,00	20.100.000,00
TOIMEKSIANTOJEN			Saadut ennakot	2.125,43	1.096,00
VARAT			Ostovelat	1.599.061,09	1.945.770,79
Valtion toimeksiannot			Muut velat	164.501,05	725.769,28
Lahj.rah.erityiskatt	<u>34.449,56</u>	<u>34.026,98</u>	Siirtovelat	<u>1.375.626,16</u>	<u>1.275.653,99</u>
	34.449,56	34.026,98		29.641.313,73	24.048.290,06
 Vaihto-omaisuus					
Muu vaihto-omaisuus	<u>4.621,49</u>	<u>5.278,99</u>			
	4.621,49	5.278,99			
 Saamiset					
Pitkäaikaiset lainasaamiset	342.500,00				
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1.789.472,75	1.203.122,90			
Lainasaamiset	6.105.821,19	4.646.831,30			
Muut saamiset	5.599.650,01	332.684,69			
Siirtosaamiset	<u>9.527,38</u>	<u>0,00</u>			
	13.846.971,33	6.182.638,89			
 RAHOITUSARVOPAPERIT					
Osakkeet ja osuudet	1.202,80	1.989,60			
 RAHAT JA PANKKI-SAAMISET	637.843,79	136.011,92			
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	57.456.704,66	48.933.550,94	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	57.456.704,66	48.933.550,94

4.7 Konsernituloslaskelma

	2019	2018
Toimintatuotot	50.232	52.492
Toimintakulut	-88.591	-86.437
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	<u>5</u>	<u>12</u>
Toimintakate	-38.354	-33.933
Verotulot	20.347	20.510
Valtionosuudet	20.362	20.354
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9	15
Muut rahoitustuotot	303	705
Korkokulut	-390	-378
Muut rahoituskulut	<u>-273</u>	<u>-69</u>
Vuosikate	2.004	7.204
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6.162	-4.674
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	-106	
Satunnaiset erät	<u>5.200</u>	
Tilikauden tulos	936	2.530
Tilinpäätössiirrot	0	11
Tilikauden verot	-38	-14
Laskennalliset verot	30	-52
Vähemmistöosuudet	16	-3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	944	2.472

4.8 Konsernin rahoituslaskelma

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1.966		7.190	
Satunnaiset erät	5.200			
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-26</u>	7.140	<u>-18</u>	7.172
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-8.872		-10.851	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	116		553	
8				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>837</u>	-7.918	<u>181</u>	-10.117
Toiminnan ja investointien rahavirta		-779		-2.945
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-450		-30	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>328</u>	-122	<u>61</u>	31
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2.334		12.491	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.871		-11.112	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>6.584</u>	7.048	<u>4.114</u>	5.493
Oman pääoman muutokset	-115	-115	-374	-374
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	202		78	
Vaihto-omaisuuden muutos	106		-57	
Saamisten muutokset	-3.490		-758	
Korottomien velkojen muutokset	<u>-2.664</u>	-5.846	<u>-539</u>	-1.277
Rahoituksen rahavirta		964		3.873
Rahavarojen muutos		186		928
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12		4.671		4.485
Rahavarat 1.1.		<u>4.485</u>		<u>3.556</u>
		186		928

4.9 Konsernitase (1000 €)

VASTAAVAA	2019 1 000€	2018 1 000€	VASTATTAVAA	2019 1 000€	2018 1 000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	77.088	75.667	OMA PÄÄOMA	20.639	19.721
Aineettomat hyödykkeet	2.987	3.021	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	670	537	Arvonkorotusrahasto	334	334
Muut pitkäv. menot	2.317	2.484	Muut omat rahastot	518	518
Aineelliset hyödykkeet	71.155	69.436	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-5.437	-7.883
Maa- ja vesialueet	4.857	4.842	Tilikauden yli-/alijäämä	944	2.472
Rakennukset	50.967	47.265			
Kiint. rakent. ja laitteet	4.235	4.030	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	213	229
Koneet ja kalusto	2.607	2.333			
Muut aineell. hyödyk.	7.590	7.701	PAKOLLISET VARAUKSET	695	719
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	899	3.265	Muut pakolliset varaukset	695	719
Sijoitukset	3.285	3.210	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkuusyhteisöt	2.293	2.243	PÄÄOMAT	1.065	726
Osakkeet ja osuudet	916	863			
Muut lainasaamiset	66	94	VIERAS PÄÄOMA	71.297	64.492
Muut saamiset	11	11			
			Pitkäaikainen korollinen	29.761	29.963
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	191	102	Pitkäaikainen koroton	2.535	2.845
			Lyhytaikainen korollinen	29.044	22.085
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16.291	10.118	Lyhytaikainen koroton	9.958	9.598
Vaihto-omaisuus	692	798			
			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	93.909	85.887
Saamiset	10.928	4.835			
Pitkäaikaiset saamiset	9	2			
Lyhytaikaiset saamiset	10.918	4.833			
Rahoitusarvopaperit	601	584			
Rahat ja pankkisaamiset	4.070	3.901			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	93.909	85.887			

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 koronavaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronavaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. OP Yrityspankin kanssa on tehty koronavaihtosopimus, joka on voimassa vuosina 2019 - 2023 ja kynnyksellinen koronavaihtosopimus ajalle vuosina 2023 - 2049. Tämän koronavaihtosopimuksen kynnyksellisyys on poistettu vuonna 2019. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksista Op Yrityspankin 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 27,5 miljoonan saakka.

5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta White House Oy:tä, jolla ei ole ollut toimintaa v. 2019 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

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistetty 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	
	2019	2018	2019	2018
Yleishallinto	560	446	429	291
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	34.598	34.000	19	23
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1.202	1.265	868	760
Yhdyskuntapalvelut	6.891	6.553	2857	2636
Muut palvelut	7.004	10.228		
Toimintatuotot yhteensä	50.255	52.492	4.173	3.710

7 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2019	2018
Kunnan verotulo	16.829.503,46	16.894.256,63
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.424.434,33	1.550.189,10
Kiinteistövero	2.092.985,22	2.065.317,42
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	20.346.923,01	20.509.763,15

8 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasausta)	14.501.911	14.449.473	14.501.911	14.449.473
Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	4.168.876	4.289.810	4.168.876	4.289.810
Järjestelmämuutoksen tasaus	-	-	-	-
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-314.453	-316.363	-314.453	-316.363
Harkinnanvarainen valtionosuus	-	-	-	-
Yksikköhintarah. muk. valt. osuus	2.005.931	1.931.226		
Valtionosuudet yhteensä	20.362.265	20.354.146	18.356.334	18.422.920

9 Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	24.181.229,75	24.374.902,01
Muiden palvelujen ostot	3.636.888,53	3.351.500,78
Palvelujen ostot yhteensä	27.818.118,28	27.726.402,79

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 poistoaajat 1.1.2013 alkaen

PYSYVÄT VASTAAVAT	Tasapoisto	Menojäännös-poisto	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. laitojen 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 keskener. hankinnat	ei poistoaikaa		
Pysyvien vastaavien sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

11 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2018	2017
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.		148		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.		148		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	679	679		
Lisäykset tilikaudella	76	105		
Vähennykset tilikaudella	-83	-87		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	690	697		

12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot

	Kaupunki	
	2019	2018
Myyntituotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	11.996,71	3420,11
Rakennusten myyntivoitot	-	-
Koneet ja kalusto myyntiv.	23091,31	-
Osakkeiden myyntivoitot		-
Myyntivoitot yhteensä	35.088,02	3420,11
Muut toimintakulut		
Maan myyntitappio	-	-
Kiinteistön myyntitappio	37.490,60	-
Osakkeiden myyntitappio		-
Myyntitappiot yhteensä	37.490,60	0,00

13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2019	2018
Osinkotuotot muista yhteisöistä	93.766,45	295.975,03
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	31.529,50	31.529,50
Yhteensä	125.295,95	327.504,53

14 Arvonkorotukset

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	48	49	-	-
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku		1	-	-
Arvo 31.12	48	48	-	-
Rakennukset				
Arvo 1.1.	286	286	-	-
Arvonkorotusten purku			-	-
Arvo 31.12.	286	286	-	-
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	334	334	-	-

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 kesker.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		109.424,58		109.424,58	3.663.123,46	18.373.054,68	3.445.574,31	388.192,17	34.349,05	2.333.336,45	28.237.630,12
Lisäykset tilikauden aikana					62.271,24	303.021,35	515.318,65	341.563,23		2.295.274,93	3.517.449,40
Rahoitusosuudet tilikaudella											
Vähennykset tilikauden aikana					2.646,48	51.580,56		5.194,98			59.422,02
Siirrot erien välillä						4.077.824,36	355.449,46			4.433.273,82	
Tilikauden poisto		59.539,88		59.539,88	-	1.817.811,52	604.320,86	146.525,51	-	-	2.568.657,89
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.		49.884,70		49.884,70	3.722.748,22	20.884.508,31	3.712.021,56	578.034,91	34.349,05	195.337,54	29.126.995,22
Arvonkorotukset											
28.237.630,12					3.722.748,22	20.884.508,31	3.712.021,56	578.034,91	34.349,05	195.337,54	29.126.999,59
Olennaiset lisäpoistot						1.031.094,44					
Erittely olennaisista lisäpoistoista						502.326,00 528.768,44					

16 Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueet	4.775.034,92	4.766.090,74	3.722.748,22	3.663.123,46
Maa- ja vesialueet yhteensä	4.755.034,92	4.766.090,74	3.722.748,22	3.663.123,46

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	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	64.394,43	1.726.200,54
Lisäykset	250,00			48.000,00	48.250,00	-	150.000,00	-		150.000,00
Vähennykset	350.671,83			2.480,00	353.151,83	-		-	-	
Siirto erien välillä						-		-		
Hankinta- meno 31.12.	4.947.487,27	949.550,53	5.340.820,47	957.589,22	12.195.447,49	-	1.811.806,11	-	64.394,43	1.876.200,54
Arvonalen- nukset			316.916,65		316.916,65	-		-		
Arvonkoro- tukset						-		-		
Kirjanpito- arvo 31.12.	4.947.487,27	949.550,53	5.023.903,82	957.589,22	11.878.530,84	-	1.811.806,11	-	64.394,43	1.876.200,54

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 %	32	1 259	20
Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot	Ähtäri	100 %	100 %	-46	4 447	-241
Ähtäri Energia ja Vesi Oy	Ähtäri	100 %	100 %	629	15 022	16
Ähtärin Eläinpuisto Oy	Ähtäri	99 %	99 %	48	4 903	-734
Kiinteistö Oy Ouluvesi	Ähtäri	100 %	100 %	146	1 302	-44
Ähtärin Liikunnan Tuki Oy	Ähtäri	90,2 %	90,2 %	384	396	8
Pirkanpohjasäätiö	Ähtäri	Jäsen	Jäsen	-	-	-
Ähtärin Zoo Resort Oy	Ähtäri	32%	89,42%	49	8	17
Hotelli Mesikämmen Oy	Ähtäri	0%	99%	270	3 244	118
Moksunniemi Oy	Ähtäri	0%	99%	1 801	341	-205
Kiint. Oy Ähtärin Blue Building	Ähtäri	0%	100%	3	1 140	-2
Snowpanda Resort Ähtäri Zoo	Ähtäri	0%	99%	-853	2 149	-853
Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy	Ähtäri	0%	100%	13	126	-37
Ähtärin Matkailu Oy	Ähtäri	100%	100%	2	212	1
Kuntayhtymät						
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	Seinäjoki	3,96 %	3,96 %	250	1 158	-30
Etelä-Pohjanmaan Liitto	Seinäjoki	3,82 %	3,82 %	75	22	9
Etelä-Pohjanmaan sh-piiri	Seinäjoki	5,61 %	5,61 %	3 040	13 154	-189
Kuusiokuntien terveyskuntayhtymä	Ähtäri	19,33 %	19,33 %	270	1 413	-102
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	4,61 %	4,61 %	2 990	1 686	-17
Osakkuusyhteisöt						
As. Oy Alataival	Ähtäri	32,40 %	32,40 %	-	-	-
Kiint, Oy Ähtärin Sairaalanmäki	Ähtäri	29,00 %	35,76 %	1 001	299	-13

19 Saamisten erittely

	2019		2018	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1.372.165,75		742.041,88
Lainasaamiset	342.500,00	5.662.000,00		4.639.601,41
Muut saamiset		2.040,73		
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	342.500,00	7.036.206,48		5.381.643,29
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		232.466,40		192.452,76
Lainasaamiset				
Muut saamiset		27.208,33		26.547,66
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		259.674,73		219.000,42
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		6.507,50		3859,59
Lainasaamiset		300.000,00		
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		306.507,50		3859,59
Saamiset yhteensä	342.500,00	7.602.388,71		5.604.503,30

20 Rahoitusarvopaperit

	2019	2018
Osakkeet ja osuudet Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus	1.202,80	1.989,60
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Joukkovelkakirjalainasaamiset Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Muut arvopaperit Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Yhteensä rahoitusarvopaperit	1.202,80	1.989,60

21 Oman pääoman erittely

	Kaupunki	
	2019	2018
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.	-110.237,21 -110.237,21	-1.112.068,18 -1.112.068,18
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	2.644.715,45	1.001.830,97
Oma pääoma yhteensä	26.814.240,92	24.169.525,47

22 Pitkäaikaiset velat

5. v jälkeen erääntyvät		
	2019	2018
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

	2019	2018
Joukkovelkakirjalainat		
Danske Bank	13.500.000,00	20.100.000,00
Korko -0,25%		
Erääntyy 31.01.2020		
Kuntarahoitus Oy	13.000.000,00	
Korko 0,2%		
Erääntyy 31.01.2020		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	26.500.000,00	20.100.000,00

24 Pakolliset varaukset (1000 €)

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus	690	679		
Takuuvaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	5	22	0	00
Ympäristövastuut		0		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	695	719	0	0

25 Vieras pääoma

	2019		2018	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		247		174
Muut velat	300		300	
Siirtovelat				
Yhteensä		247		174
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		35		22
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		35		22
Velka osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		2		43
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		2		43
Vieras pääoma yhteensä		284		239

26 Muiden velkojen erittely

	Kaupunki	
	2019	2018
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	
	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Siirtyvät korot	2.876,84	8.394,87
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1.069.248,75	939.763,51
Valtionosuusennakot	122.020,34	127.735,72
Muut siirtovelat	181.480,23	199.759,89
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1.375.626,16	1.275.653,99
Siirtovelat yhteensä	1.375.626,16	1.275.653,99

28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Kaupungilla ei ole annettuja vakuuksia.

29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	7.892	14.045	2.807	2.101
Leasingvastuut				
yhteensä	715	996	73	95
Yhteensä	8.607	15.041	2.880	2.196
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuista.				

30 Vastuusitoumukset

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta Alkuperäinen pääoma Jäljellä oleva pääoma	-	-	17.962	18.965
Takaukset muiden puolesta Alkuperäinen pääoma Jäljellä oleva pääoma	4.151	4.405	3.264	3.512
Lisäksi kaupunki on myöntänyt omavelkaisen takauksen Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n lainojen korkosuojaukseen.				

31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	34.334	33.717
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	23	22

32 Muut taloudelliset vastuut

	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
Arvonlisäveron palautusvastuu	4.485	3.923	2.561	1.717
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1.339	1.339	1.339	1.339
Osuus kuntayhtymän alijäämästä		148		148
Muut taloudelliset vastuut	10.934	11.781		

33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Koronvaihtosopimus

Ähtärin kaupungin lainakanta on suojattu 10 miljoonan euron koronvaihtosopimuksella. Ähtärin kaupunki on solminut 25.9.2014 (hallintojohtaja / § 63) OP Yrityspankki Oyj:n (Pohjola Pankki Oyj:n) kanssa OTC koronvaihtosopimuksen 10.000.000 euron pääomalle ajalle 31.3.2019 - 31.3.2023. Korontarkistuspäivät ovat neljännesvuosittain ja maksettava korko on 0,92 prosenttia. Vuonna 2019 muutettiin koronvaihtosopimuksia siten, että siihen lisättiin korkolattia aikavälille 30.9.2019 – 30.9.2022. Nollakorkolattia, jolla kumotaan vanhan korkosuojan negatiivinen viitekorko seuraavat kolme vuotta. Optiopreemio 203.000 euroa maksetaan uuden koronvaihtosopimuksen kiinteän koron tasossa.

Vuonna 2019 tehty uusi tulevaisuudessa alkava koronvaihtosopimus 31.3.2023 – 30.6.2049 korvaa kynnysellisen koronvaihtosopimuksen. Uuden sopimuksen kiinteä korkotaso pitää sisällään vanhan sopimuksen purkukustannuksen ja a.o. korkolattian preemion.

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 €**

Vuoden lopun tilanteen mukaan sopimusten kassavirtojen odotetaan kääntyvän positiiviseksi:

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

Ähtärin kaupungin lainakanta 31.12.2019 on 26,5 miljoonaa eli lainojen suojausaste on 37,8 prosenttia. Kuusiolinnassa Terveys maksoi 10.1.2020 osakkeiden kauppahinnan 5,2 miljoonaa. Jonka jälkeen lainamäärä putosi 21,3 miljoonaan.

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.

Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2019	2018	2019	2018
OP Yrityspankki Oyj:n kanssa on tehty koronvaihtosopimus, joka on voimassa 2019-2023. Koronvaihtosopimukseen lisätään korkolattia aikavälille 30.9.2019-30.9.2022. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksista 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 29.3.2016 Markkina-arvo 31.12.2019			-403 688	-354 808
Kynnyksellinen Koronvaihtosopimus				-1 974 215
Cap-, Floor- ja Collar-sopimukset sos. tekopäivä 27.9.2019 sopimuksen päätympäivä 30.9.2022			98 260	
Koronvaihtosopimus 31.3.2023-30.6.2049 Markkina-arvo 31.12.2019			-4 207 296	
Koronvaihtosopimukset/konserni Markkina-arvo 31.12.2019	-5 059 724	-2 549 024		

34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2019	2018
Yleishallinto	21	21
Sosiaali- ja terveystoimi	14	14
Opetus- ja kulttuuritoimi	148	148
Yhdyskuntapalvelut	66	70
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
Yhteensä	249	253

35 Henkilöstökulut

	2019	2018
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10.509.474,63	9.991.082,06
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	60.706,07	83.644,62
Henkilöstökulut yhteensä	10.570.180,70	10.074.726,68

36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
Keskusta	5720,45	5719,10
Kokoomus	1215,70	1460,33
Kristillisdemokraatit	321,90	396,25
SDP	2099,86	2384,79
Perussuomalaiset	0	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9.357,91	9.960,47

37 Tilintarkastajan palkkiot

	2019	2018
Tilintarkastuspalkkiot	8.991,63	14.662,79
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	8.991,63	14.662,79

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 6,1 miljoonaa euroa. Lainan korko on euribor 12 kk + 0,40 % p.a. Kunnan arvion mukaan tytäryhtiöiden lainoihin sisältyy riski.

39 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Käytetyt tositesarjat

001	Muistiot	1-720
008	Oikaisut tilinavaussaldoihin	0
010	Tiliotetositteet	1-749
101	Ostoreskontran suoritukset	1-761
151	Myyntireskontran suoritukset	1-885
301	Palkat	1-158
402	Ostoreskontra	1-8360
603	Hallinto-osasto	1-69
604	Taloussosasto/kertalaskutus	1-205
605	Sairaalan keittiö	1-125
606	Sivistysosasto	1-710
607	Ala-aste/Sekalaiset	1-1
614	Antolainat/v	1-3
615	Asuntojen vuokrat	1-1122
616	Kuukausittaisen lasku	1-190
617	Maanvuokrat	1-36
618	Takausprovisiot	1-21
620	Rakennusvalvonta	1-199
621	Tilapalvelu	1-180
622	Puistot	1-225
623	Tekninen/Sekalaiset	1-22
654	Päivähoito	1-1252
701	Käyttöomaisuusviennit	1-24
801	Vyörytykset ja jaksotukset	1-8

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen säilytys

Ähtärin kaupungin tasekirja vuodelta 2019 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 6. päivänä huhtikuuta 2020

Ähtärin kaupunginhallitus

Risto Harju

Pirkko Ahola

Helena Hautakangas

Hannu Hautoniemi

Kauko Kantola

Reija Kaskimäki

Kari Kivinummi

Pirkko Oikari

Hannu Riihimäki

Jarmo Pienimäki

Tilinpäätösmerkinnät

Suoritetussa tarkastuksesta on tänään annettu erillinen tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa _____.____.2020

Elina Pesonen
Tilintarkastaja, KHT, JHT
KPMG Oy Ab

Ähtäri