



Ähtärin kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021

Ähtäri

Sisällysluettelo

1 Johdanto 5

2 Tilinpäätöskokonaisuus 5

2.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset 5

2.2 Tilinpäätöksen sisältö..... 5

3 Tilinpäätösasiakirjat 5

3.1 Tilinpäätös 5

3.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat 5

4 Toimintakertomus..... 6

4.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset..... 6

4.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa 7

4.2.1 Kaupunginjohtajan katsaus 7

4.2.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 11

4.2.3 Yleinen talouden kehitys..... 16

4.2.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa 16

4.2.5 Kaupungin henkilöstö 17

4.2.6 Ympäristötekijät..... 17

4.3.Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä 19

4.4 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 22

4.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus 29

4.5.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen 29

4.5.2 Toiminnan rahoitus 30

4.6 Rahoitusasema ja sen muutokset..... 31

4.7 Kokonaistulot ja –menot 32

4.8 Konsernin toiminta ja talous 33

4.8.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä 33

4.8.2 Konsernin toiminnan ohjaus 34

4.8.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat 41

4.8.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä 41

4.8.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut 43

4.9. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet 46

4.9.1 Tilikauden tulosten käsittely 46

4.9.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet 46

5 Toteutumisvertailu..... 48

5.1 Vaalit..... 48

5.2 Tilintarkastus 48

5.3 Kaupunginvaltuusto 49

5.3.1 Kaupunginhallitus 49

5.3.2 Yleishallinto 60

5.3.3 Henkilöstöhallinto 60

5.3.4 Talous- ja rahoitusosasto, ICT 61

5.3.5 Hallinto-osasto 61

5.3.6 Elinvoimakeskus 62

5.3.7 Työllisyysmäärärahat	62
5.3.8 Kaavoitus	63
5.4 Maaseututoimi	64
5.5 Perusturva	65
5.6 Sivistystoimi	68
5.6.1 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta.....	68
5.6.2 Opetustoimi.....	78
5.6.3 Kaupunginkirjasto	81
5.6.4 Kulttuuritoimi	83
5.6.5 Nuorisotoimi	88
5.6.6 Liikuntatoimi.....	91
5.6.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta.....	95
5.6.8 Varhaiskasvatus	97
5.6.9 Joukkoliikenne	98
5.6.10 Palkkahallinto	98
5.6.11 Henkilöstöhallinto.....	99
5.7 Tekninen lautakunta.....	100
5.7.1 Tekninen hallinto	110
5.7.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut (Infrapalvelut)	111
5.7.3 Yksitystiet	112
5.7.4 Maankäyttöpalvelut.....	112
5.7.5 Tilapalvelut	113
5.7.6 Ympäristöpalvelut.....	115
5.7.7 Palo- ja pelastustoimi	116
5.7.8 Ruokapalvelut	117
6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	118
6.1 Valtiotulojen erittely	119
6.2 Valtionosuuksien erittely	120
6.3 Investointien toteutuminen 2021.....	121
6.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	126
6.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta	127
7 Tilinpäätöslaskelmat	128
7.1 Tuloslaskelma	128
7.2 Rahoituslaskelma (1000 €)	129
7.3 Tase 31.12.2021	130
7.4 Konsernituloslaskelma (1000€)	131
7.5 Konsernin rahoituslaskelma (1000€)	132
7.6 Konsernitase (1000 €).....	133
8 Tilinpäätöksen liitetiedot.....	134
8.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot	134
8.1.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet.....	134
8.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	134
8.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	136

8.2.1 Verotulojen erittely	136
8.2.2 Valtionosuuksien erittely	136
8.2.3 Palvelujen ostojen erittely	136
8.2.4 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat	137
8.2.5 Pakollisten varausten muutokset (1000€)	140
8.2.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituotot ja -tappiot.....	140
8.2.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	140
8.3 Tasetta koskevat liitetiedot	141
8.3.1 Arvonkorotukset (1000€).....	141
8.3.2 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	142
8.3.3 Maa- ja vesialueet erittely	143
8.3.4 Pysyvien vastaavien sijoitukset.....	144
8.3.5 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt.....	145
8.3.6 Saamisten erittely	146
8.3.7 Rahoitusarvopaperit	147
8.3.8 Oman pääoman erittely	148
8.3.9 Pitkäaikaiset velat	148
8.3.10 Lainat	149
8.3.11 Pakolliset varaukset (1000 €).....	149
8.3.12 Vieras pääoma (1000€)	150
8.3.13 Muiden velkojen erittely	150
8.3.14 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	151
8.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot.....	151
8.4.1 Vakuudet.....	151
8.4.2 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä (1000€).....	151
8.4.3 Vastuusitoumukset (1000€)	152
8.4.4 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista (1000€).....	152
8.4.5 Muut taloudelliset vastuut (1000€)	152
8.4.6 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	153
8.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot.....	154
8.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.	154
8.5.2 Henkilöstökulut.....	155
8.5.3 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	155
8.5.4 Tilintarkastajan palkkiot	155
8.6.5 Liiketoimet intressitahojen kanssa	155
9 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat.....	156
10 Luettelot ja selvitykset.....	157
11 Allekirjoitukset ja merkinnät.....	158

1 Johdanto

Kuntalain mukaan kunnat noudattavat kirjanpidossaan ja tilinpäätöksessään kirjanpitolakia soveltuvin osin. Kunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tarkoituksena on antaa oikea ja riittävä kuva kunnan toiminnasta ja taloudesta.

2 Tilinpäätöskokonaisuus

2.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Tilinpäätöksen laadinnasta on säännökset kuntalaissa ja kirjanpitolaissa. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajientarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. (KuntaL 113.1 §). Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

2.2 Tilinpäätöksen sisältö

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan on sisällytettävä tilinpäätökseensä tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana.

Kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

3 Tilinpäätösasiakirjat

3.1 Tilinpäätös

Kunnan tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun, tilinpäätöslaskelmat, liitetiedot, erillistilinpäätökset, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät sekä luettelot ja selvitykset. Tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus (KPL 3:1.4 §).

3.2 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavia asiakirjoja ovat tase-erittelyt (KPL 3:13 §), joiden laatimisesta on annettu ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa.

4 Toimintakertomus

4.1 Toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain 113 §:n mukaan toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen antamisesta vastaa kunnanjohtaja ja kunnanhallitus.

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävä on selvittää valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet hyväksytään talousarviossa ja -suunnitelmassa.

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin tuloslaskelmassa, taseessa tai rahoituslaskelmassa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

4.2 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

4.2.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Ähtärin kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös osoittaa noin 319 462 euron ylijäämää. Talousarviossa ylijäämäksi arvioitiin 50 000 euroa. Tulokseen vaikuttivat myönteisesti mm. hallintokuntien noudattama talouskuri, verotulojen selkeä kasvu talousarvioon nähden sekä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus. Tulosta voi pitää hyvänä ottaen huomioon noin yhden miljoonan euron alaskirjauksen kouluista, noin 500 000 euron väistötilavuokrat sekä koronapandemian mukanaan tuomat haasteet. Kaupungin taseessa oli ylijäämää n. 2 590 179 euroa.

Kaupungin lainamäärä nousi 2,5 miljoonalla eurolla. Aukasta kohden kaupungilla on lainaa 4102 euroa, joka ylittää vain niukasti valtakunnallisen keskiarvon.

Talousarvion investointiosa piti sisällään 3,6 miljoonan euron investointisuunnitelmat. Suurimpina yksittäisinä kohteina Pirkanlinnan kunnostus, Hannosen talon 2. krs:n ja paloaseman laajamittainen saneeraus sekä perusopetuksen koulun, uimahallin ja toisen asteen kampuksen suunnittelutyöt.

Sivistystoimi

Perusopetus

Perusopetusta toteutettiin Otsonkoulussa, Myllymäen koulussa ja Ähtärin yhteiskoululla. Uutta koulurakennusta, Otson yhtenäiskoulua, on suunniteltu tiiviillä aikataululla koko vuosi.

Lukio

Syksyllä 2021 sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyi lukion opetussuunnitelmaan muutokset, joiden myötä uusiksi kärjiksi nousevat:

- 1) Opiskelijoiden kokonaisvaltainen hyvinvointi
- 2) Luonto, kansainvälisyys, matkailu ja talousosaaminen
- 3) Yhteistyö Sedun kanssa sekä kaksoistutkinnon että molemminpuolisten aineopintojen kanssa.
- 4) Lukiokoulutuksen läheisiä yhteistyökumppaneita ovat Haaga-Helia, Seamk, ja opinlakeus-verkoston oppilaitokset sekä muut seutukunnan lukiot

Edelleen Ähtärin lukion hyvä menestys lukiovertailussa jatkui.

Ähtärin kampusta on suunniteltu yhteistyössä Sedun kanssa Tuomarniemelle tiiviisti koko vuosi.

Varhaiskasvatus

Vauvabonuksen toimeenpano tuli varhaiskasvatuksen tulosalueen tehtäväksi v 2021. Vuoden 2021 lopulla oli 36 vauvabonukseen oikeutettua lasta.

Kodinhoidontuen saajien määrä kasvoi jonkin verran, edelliseen vuoteen verrattuna kasvua oli n. 5 %. Perhepäivähoidon osuus pieneni perhepäivähoitokotien vähenemisen myötä. Keväällä perhepäivähoitajien määrä oli 10 ja loppuvuodesta 7.

Suljettuna ollut ryhmäperhepäiväkotini Sinikellon toiminta käynnistettiin uudelleen vuoden lopussa. Toiminnan käynnistymisen myötä varhaiskasvatuksen kysynnän lisääntyessä varauduttiin Sinikellon muuttamiseen päiväkotiryhmäksi.

Vapaa-aika

Päättäneenä vuonna vapaa-aikapalveluissa näkyi vielä vahvasti koronaepidemian vaihtuvat rajoitukset toiminnan järjestämisessä. Ähtärin kaupungin taidekokoelmaan tehtiin merkittävä hankinta ostamalla Myntti -taidekokoelma testamenttivarojen mahdollistamana. Kuudestaan ry:n Leader-tuen turvin selvitettiin mallia Ähtärin kiertävästä kesämuusikosta. Kesämuusikon rekrytointi markkinoitiin näyttävästi Mikko Alatalon tähdittämän videoinnin voimin. Elokuussa pidettiin Ylävesien yö -kaupunkifestivaali ja Ähtäri-hallissa järjestettiin yhteistyössä Vanhustyönkeskusliiton kanssa Vanhustenpäivän pääjuhla, joka tuli suorana lähetyksenä Alfa-television kautta.

Ähtärin kaupunginkirjasto oli suljettuna Pirkanlinnan remontin vuoksi 1.3.-19.4.2021 välisen ajan, ja samalla myös omatoimikirjaston toiminta oli tauolla. Myöskään kirjastoauto ei liikennöinyt sulun aikana.

Pirkanlinnan remontin vuoksi myös nuorisopalveluiden tilatoiminta siirtyi väistötiloihin Monitorille maaliskuusta huhtikuun loppuun. Tärkeää nuorisotyötä toteutettiin monipuolisesti koko vuoden ajan. Nuorisopalvelut toteuttivat erilaisia tapahtumia ja retkiä. Myös E-urheiluhankkeen kautta päästiin tutustumaan ja lisäämään tietoutta E-urheilusta.

Liikuntapalveluissa parannettiin ulkoilureittejä reitistöhankeen avulla. Hankkeeseen kuuluvat Arpaisen, Kierinniemen ja Väliveden reitistöt. Hanke tulee päätökseen kesäkuun 2022 aikana. Kuntalaisia kannustettiin liikkumiseen mm. kampanjoiden aktiivisena.

Tekninen toimi

Teknisellä puolella vuosi 2021 oli vilkas. Suuret rakennushankkeet saatiin toden teolla suunnittelupöydälle. Suuria hankkeita ovat uusi perusopetuksen koulu, uusi uimahalli ja toisen asteen kampus, johon Ähtärin kaupunki osallistuu osuudellaan. Hankesuunnittelusta päästiin aina toteutussuunnittelun loppupuolella vuotta. Kesällä 2021 purettiin myös vanha Otson koulu uuden koulurakennuksen tieltä.

Pirkanlinnan remontti valmistui kesällä 2021 ja uudistetut tilat ovat olleet siitä lähtien käytössä. Paloasemalla tehtiin myös laajamittaista saneerausta tilojen saattamiseksi moderneiksi työskentelytiloiksi. Hannosen talon 2.kerroksen saneeraus vapaan sivistystyön tiloiksi painottui syksyllä 2021. Loppuvuodesta tilojen valmiusaste oli noin 80 %.

Infran osalta korjattiin täysin Pohjantie ja Suojankuja. Katuvalaistusta uusittiin ja tiestön vuosittaiset korjausinvestoinnit etenivät suunnitellusti.

Ähtärin kaupunki liittyi vuonna 2021 energiatehokkuusopimukseen ja toimenpiteiden aika on vuosina 2022-2025

Elinvoimatoimi

Vuoden 2021 kehittämistoimenpiteisiin oman mausteensa antoi erilaiset koronarajoitteet. Erityisesti ravintola- ja majoitustoiminta sai koronan myötä omat lisähaasteensa.

Kaupungin elinvoimatoimen henkilöstömuutokset ottivat oman aikansa kehittämistoimenpiteiltä. Tulevien vuosien toiveissa on elinvoimatoimen henkilöstön pysyvyyden turvaaminen.

Kuudestaan Leader-ryhmän, joka tukee paikallista kehittämistyötä myöntämällä rahoitusta yrityksille, yhdistyksille ja muille organisaatioille, hankeavustukset saivat jälleen Ähtärissä laajamittaista kiinnostusta osaksensa.

Vuonna 2021 Ähtäri oli mukana mm. seuraavissa hankkeissa: omistajanvaihdospalvelu, SERC ja Kuuden tähden reitistö.

Vuoden aikana elinvoimatoimen keskeisiä kumppaneita olivat Uusyrityskeskus alkavan yrittäjän neuvontapalveluissa sekä kansainvälistymispalveluiden osalta Viexpo.

Elinvoimatoimen painopistealueina olivat alueen ominaisten toimialojen vahvistaminen kaupungin käytettävissä olevin toimenpitein. Tulevina vuosina erityishuomio tulee kohdistaa omistajavaihtoksiin ja niiden edistämiseen.

Taloutta ja tulevaa 2022

Finanssiala on päivittänyt 16.3.2022 koostamansa Suomea koskevat uusimmat talousennusteet. Ennusteiden laatijana ovat Danske Bank, OP Ryhmä, Säästöpankkiryhmä, Handelsbanken, Nordea, Hypo, LähiTapiola, POP Pankki-ryhmä, VM, Suomen Pankki, Etla, PT, PTT, Euroopan komissio ja IMF.

Bkt:n muutosennusteet vuodelle 2022 vaihtelevat eri arvioitsijoiden toimesta 1,7 % - 4,0%. Enemmistö bkt:n ennusteista ovat tasossa 3,0%.

Yksityisen kulutuksen muutosennuste 2022 vaihtelee OP Ryhmän 1,5% PTT:n 4,5%. Enemmistö ennusteista ovat välillä 3,0 – 4,0 %.

Viennin muutokseksi ennustetaan kuluvalle vuodelle 5,0 – 7,0% muutosta. Erityisesti pankkien ennusteet ovat viennin kehityksen osalta hyvin yhteneväiset.

Investointiennusteet vuoden 2022 osalta liikkuvat VM:n 2,8%:sta Handelsbankenin 5,0 %:n muutosennusteeseen.

Kuluttajahintainflaation prosentuaalisen muutosennusteen vaihteluväli liikkuu lukujen 1,3 – 4,4% välillä.

Yksi Finanssialan talousennusteen sisällöistä on Suomen työttömyysaste. Vuodelle 2022 työttömyysasteeksi ennustetaan eri toimijoiden toimesta noin 7%:n työttömyysastetta. Neljätoista ennustajaa viidestätoista ennakoivat vuoden 2022 työttömyysasteeksi tätä tasoa.

Valtiovarainministeriön mukaan Venäjän ja Ukrainan sota tulee heijastumaan negatiivisesti myös Suomen talouteen. Kuten laajemmin Euroopassa energian ja ruoan hinnat todennäköisesti nousevat myös Suomessa, kasvu hidastuu ja inflaatio kiihtyy, ainakin väliaikaisesti. Stagflaation riski kasvaa. Venäjän osuus Suomen koko viennistä on vajaat 5 %. Venäjän viennin loppuminen leikkaisi arviolta 1-1 ½ % Suomen BKT:sta. Huomattavasti heikompi skenaario on hyvinkin mahdollinen mm. epäsuorien vaikutusten ja arvaamattomien kehityskulkujen kautta.

Lieneekin itsestään selvää, että sodan loppuminen ja aselevon aikaansaaminen olisi nykytilanteessa kaikkein tärkeintä niin inhimillisten kärsimysten, kuin myös negatiivisten taloudellisten vaikutusten rajaamiseksi. Onnistuvatko pakotteet tämän tavoitteen saavuttamisessa jää nähtäväksi.

Josko aiemmin talousennusteen laatiminen on ollut vallitsevasta koronatilanteesta johtuen haasteellista, ei Ukrainan kriisi ja sen heijasteet ole sitä helpottaneet.

Ähtärin kaupungin talousarvio kuluvalle vuodelle 2022 on noin 352.000 euroa ylijäämäinen. Kuluva vuosi on samalla viimeinen kaupunginvaltuuston 5.9.2016 §:ssä 67 hyväksymän tervehdyttämissuunnitelman 2016 – 2022 vuosista. Kuluvanakin vuonna tarkka taloudenpito jatkuu ja toimintakuluissa tavoitellaan nollakasvua. Tuloveroprosentti säilyy 22,5 prosentissa ja henkilöstöön kohdistuvia säästötoimia ei talousarvioon sisälly.

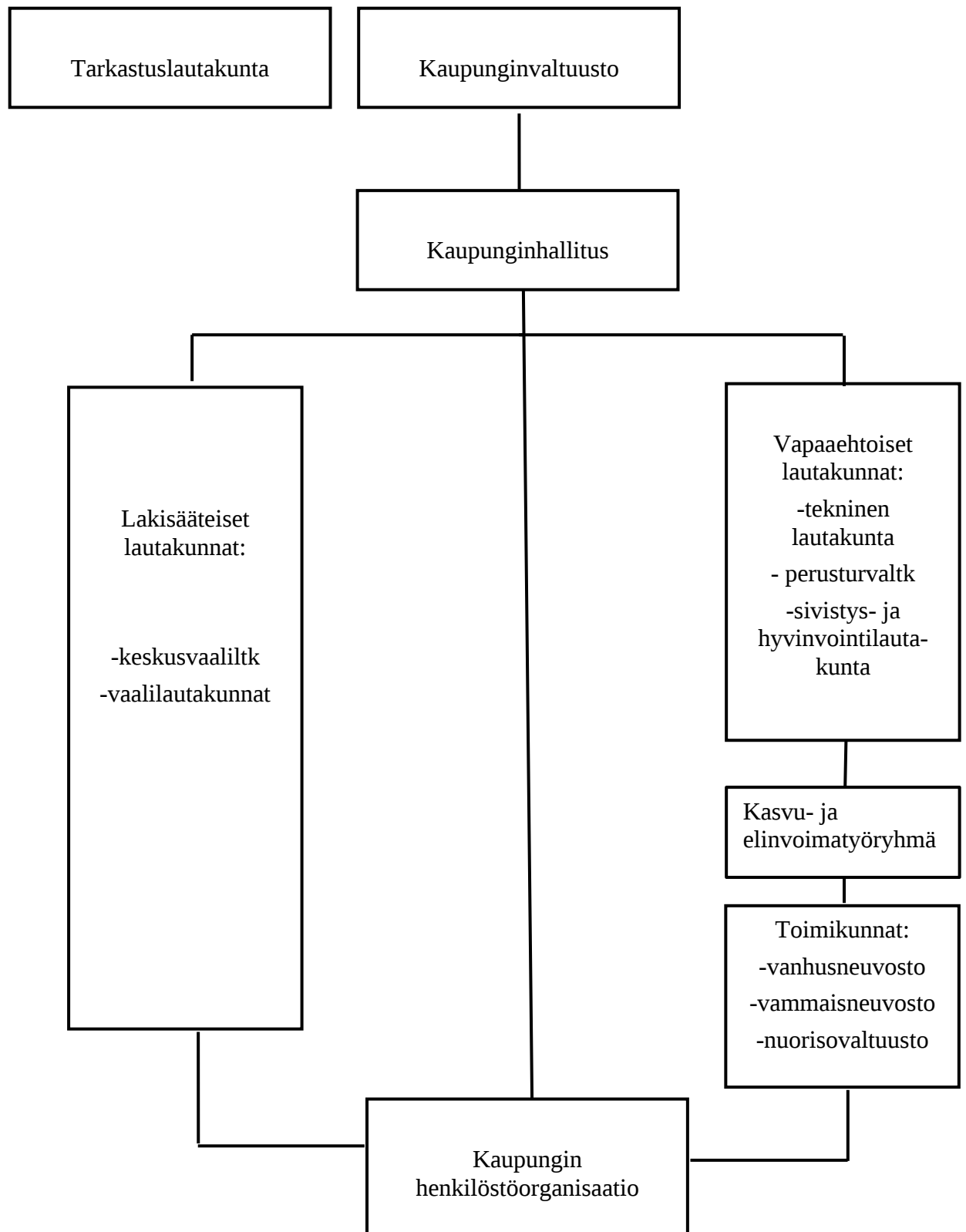
Ähtärin kaupungin verotulojen arvioidaan olevan noin 21,8 miljoonaa euroa ja valtionosuuksien noin 20 miljoonaa euroa. Kaupungin lainamäärä kasvaa 5,4 miljoonalla eurolla ja on vuoden 2022 lopussa 25,8 miljoonaa euroa.

Suunnitellut investoinnit vuodelle 2022 ovat yhteensä 8,2 miljoonaa euroa (nettona 7,6 miljoonaa euroa). Suurimmat yksittäiset investointikohteet ovat rakenteilla oleva perusopetuksen koulu, 3,5 miljoonaa euroa sekä uusi uimahalli, 2,5 miljoonaa euroa. Yhteistyössä Sedun kanssa rakennettavaan toisen asteen kampuksen rakentamiseen on budjetoitu 0,7 miljoonaa euroa vuonna 2022.

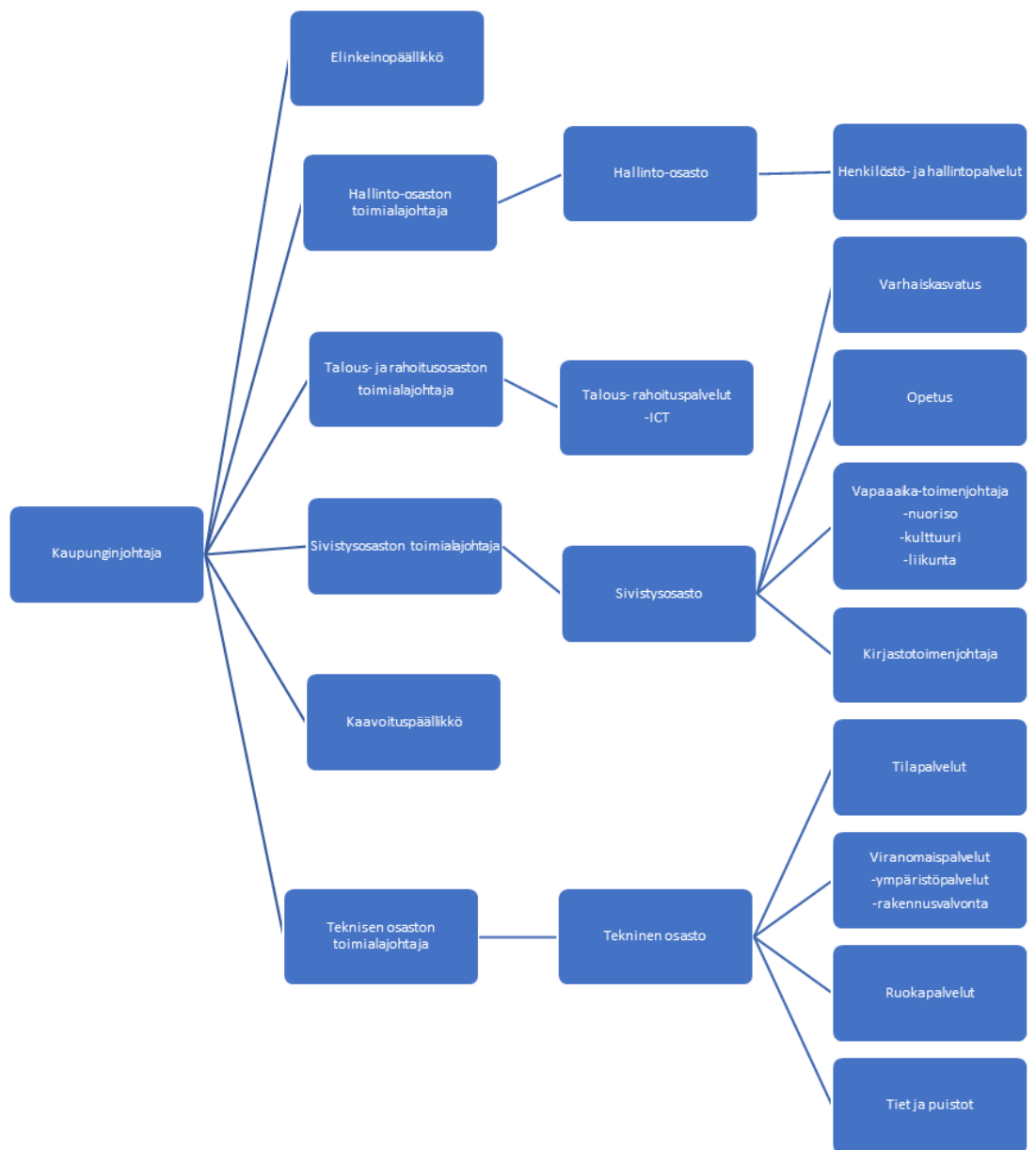
Kiitos kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöille sekä yhteistyökumppaneille vuoden 2021 työstä! Toivotaan, että pääsemme aloittamaan isot investointimme kuluvan vuoden myötä.

Jarmo Pienimäki
kaupunginjohtaja

4.2.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2021



Kaupunginvaltuusto

1.8.2021 – 31.5.2025

Suomen Keskusta r.p. 11 valtuutettua

Ahola Pirkko
Hyvölä Katriina.
Kajander Ilkka
Kantola Kauko, Pj.
Kuoppala Irma
Kurkikangas Juha
Leinonen Sirpa, 1. varapj.
Lamminaho Antero
Oikari Pirkko
Savola Mikko
Sulkava Atte

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p. 5 valtuutettua

Hautakangas Helena
Hokkanen Heli 13.12.2021 saakka
Järvenpää Hannu
Kivinummi Kari
Koiramäki Pirkko 14.12.2021 alkaen
Ylinen Niina, 2. varapj

Kansallinen Kokoomus r.p. 5 valtuutettua

Kiilunen Jukka-Pekka
Mäenpää Leena
Poukka Pasi
Siirilä Joakim
Takamäki Matti

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 1 valtuutettu

Ollikainen Arja

Vasemmistoliitto r.p. 1 valtuutettu

Laine Seppo

Perussuomalaiset r.p. 4 valtuutettua

Lind Jari, 3. varapj
Gadd Erja
Nortunen Juha
Salo Jarkko

Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain

1.8.2021 – 31.5.2025

Suomen Keskusta r.p. 4

Ahola Pirkko

Kuoppala Irma, 1 varapj.

Kajander Ilkka

Lamminaho Antero

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p. 2

Kivinummi Kari. 2. varapj.

Hokkanen Heli 13.12.2021 saakka

Hautakangas Helena 14.12.2021 alkaen

Kansallinen Kokoomus r.p. 2

Mäenpää Leena Pj.

Takamäki Matti

Perussuomalaiset r.p. 1

Nortunen Juha

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

Tilivelvolliset

Kaupunginjohtaja Jarmo Pienimäki

Hallinto-osaston toimialajohtaja Seppo Karjala

Talous- ja rahoitusosaston toimialajohtaja Seppo Karjala.

Sivistysosasto

Sivistysosaston toimialajohtaja Eija Kuoppa-aho

Lakeudenportin kansalaisopiston osastonjohtaja / toimistosiihteeri Marke Hirvilampi

Vapaa-aikatoimenjohtaja Marika Puntala virkavapaalla, viransijainen 2.8. alkaen Anu Paalanen

Kirjastotoimenjohtaja Ursula Laitakari

Varhaiskasvatuspäällikkö Sirpa Mannismäki 31.10. saakka, viransijainen 9.8. alkaen Paula Korsumäki

Myllymäen koulu Markus Kivistö

Otsonkoulu, Marika Pienimäki

Yhteiskoulu/Lukio, Markku Juhola, 31.7. saakka, 1.8. alkaen Anne Luodeslampi

Tekninen osasto

Teknisen osaston toimialajohtaja Matti Pakkala

Maankäyttöinsinööri Kerttu Heinämäki

Rakennuttajainsinööri Tuomas Collin

Rakennustarkastaja Matti Pakkala

Ruokapalvelu- ja kehittämispäällikkö Eija Paavola

Yhdyskuntatekniikan insinööri Marjo Mäkipelto

4.2.3 Yleinen talouden kehitys

Kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat vuonna 2021 alustavien Tilastokeskuksen tilinpäätösarviotietojen mukaan noin 7,7 prosenttia. Menojen kasvua aiheuttivat mm. palkkojen ja palkkioiden korotukset (5 %), henkilöstösivukulujen nousu (6 %), palvelujen ostot (13 %) ja aineiden ja tarvikkeiden ostot (6 %). Vuosikate heikkeni 6,5 % ja investoinnit laskivat 8,6 %.

Kuntien verotulot kasvoivat 6,5 % ja valtionosuudet laskivat vuonna 2021 noin 8,4 prosenttia. Kuntien tuloverojen kertymää lisäsivät koronatukitoimina kuntien yhteisöveron korkeaapi jako-osuus 10 %-yksiköllä, työllisten määrän kasvu ja palkkasumman nousu. Kiinteistöverot kasvoivat 12,3 % (n. 220 miljoonaa euroa). Kunnat ja kuntayhtymät saivat lakisääteiseen palvelutoimintaan ja koronan vastaiseen taisteluun yhteensä noin 2,4 miljardia euroa koronatukea.

Kuntatalouden tilikauden tulos heikkeni vuoden 2020 lukemasta 1,46 miljardiin euroon tuloksen oltua edellisvuonna ylijäämäinen noin 1,7 miljardia euroa.

Kuntarahoitus Oyj:n ennusteen mukaan bruttokansantuote nousi vuonna 2021 3,3 prosenttia. Talouden laaja-alainen toipuminen alkoi vuonna 2021. Rokotesuojan nousu edesauttoi talouden kasvua. Vuositsolla voimakkainta kasvua odotettiin nähtävän v. 2022 (3,5 %), mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan on madaltanut alkuvuonna 2022 ko. arvion 1-2 %:n tasoon.

Tärkein syy Suomen talouden iskunkestävyydelle on ollut useimpia muita maita rauhallisempi epidemiatilanne. Myös teollisuutemme tilauskanta oli koronakriisin alkaessa kohtalaisen vahva, mikä on sittemmin auttanut ylläpitämään tuotannon tasoa, vaikka uusien tilausten virta onkin selvästi heikentynyt.

4.2.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Ähtärin kaupungin tilikauden ylijäämä on +319.462,25 euroa vuonna 2021. Ähtärin kaupungin oma pääoma osoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksessä 2.590.179,48 euroa ylijäämää. Ennen tilikautta 2019 kaupungin taseen omapääoma oli edellisen kerran positiivinen vuonna 2002. Talousarvioon verrattaessa verotulojen toteutuma oli 104,1 prosenttia (+864.213,56 euroa) ja valtionosuuksien toteutuma oli 103,2 prosenttia (+607.567 euroa). Rahoitustuotot ja kulut ylittyivät 133,4 prosenttia (-152.587,30 euroa).

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 Kuusioliina Terveys Oy:n vastattavaksi sekä järjestämisvastuu ja sote-viranomaistehtävät Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymälle. Sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottamista koskevassa palvelusopimuksessa on sovittu nettokustannus, joten sote-palveluiden hinta vuonna 2017 määräytyi vuoden 2015 toteutuman perusteella. Vuosina 2017 ja 2018 hintaa korotettiin 2 % / vuosi sekä vuoden 2020 talousarvio perustuu palvelusopimuksessa sovittujen tunnuslukuihin perustuviin laskelmiin. Sote-palveluiden hinta on siis tulevaisuudessa paremmin ennustettavissa.

Talousarvioon kaupunginvaltuusto on vuonna 2021 myöntänyt lisämäärärahaa -908.900 euroa. Toimintatuotot olivat 4.913.192,93 euroa, toimintakulut -44.257.719,00 euroa ja toimintakate -39.344.526,07 euroa (ulkoinen).

4.2.5 Kaupungin henkilöstö

Kaupungin palveluksessa olevan henkilöstön lukumäärä kokonaismääräisesti väheni lähes 5 %:lla palvelussuhteiden määrän vähentyessä 11:lla. Henkilöstön kokonaismäärä vuoden lopussa oli 215, joista miehiä oli 34 kpl ja osa-aikaisia 42 kpl.

Henkilöstön jakauma sektoreittain oli 31.12. seuraava:

	Naisia	%	Miehiä	%	Yhteensä
Hallinto- ja talousosasto	9	64,3	5	35,7	14
Perusturvaosasto	13	100,00	0	0	13
Sivistysosasto	115	88,5	15	11,5	130
Tekninen osasto	44	75,9	14	24,1	58
Yhteensä	181	84,2	34	15,8	215

Henkilökunnan keski-ikä oli vuoden lopussa noin 46 vuotta. Vuoteen 2020 verrattuna henkilökunnan keski-ikä laski vuodella. Vakinaisessa palvelussuhteessa olevien keski-ikä oli 48 vuotta.

Sairauspoissaolojen kokonaismäärä lisääntyi hieman. Myös määrä lisääntyi jonkin verran suhteellisesti yhtä virkaa/tointo kohden laskettuna (= vajaa työpäivä/yksi virka/toimi).

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 14,5 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

4.2.6 Ympäristötekijät

Ähtärin kaupunki on aloittanut vuosittaisten ympäristötilinpäätösten laatimisen vuonna 2019. Ympäristötilinpäätös on erillinen asiakirja, jossa kaupungin ja sen konserniyhtiöiden taloustiedot esitetään sekä sanallisesti yksilöinnin ja tarkemman tiedon tuottamisen vuoksi että taulukkomuodossa vuosivertailun ja kehityksen arvioinnin helpottamiseksi. Tähän asiakirjaan on poimittu joitain kappaleita ja tietoja vuoden 2021 ympäristötilinpäätöksestä.

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.

Kaupunkikonserni pyrkii vähentämään toimintansa haitallisia ympäristövaikutuksia erilaisin jäteluonteen omaavien materiaalien kierrättämisellä (mm. mustekasetit), käyttämällä materiaaleja ja energiaa säästeliäästi (kopiopaperin kulutuksen vähentäminen ja kaupungintalon optimoitu lämmitys) sekä osallistumalla neuvotteluihin ja koulutuksiin videoyhteyksien avulla.

Ähtäri on liittynyt energiatehokkuussopimukseen vuonna 2021. Rakennettavaan kouluun asennetaan hybridi-lämmitysjärjestelmä. Uuden uimahallin lämmitys toteutetaan maalämmön ja tehokkaan lämmöntalteenoton avulla. Katuvalaistusta on uudistettu Led-valaisimin ja uusimalla yksi vanhentunut sähköpääkeskus. Uusissa valaisimissa on älyominaisuuksia ja himmennystoimintoja, mitkä edistävät energiansäästö tavoitteita.

Kaupungin suoraan omistamien purettujen rakennusten rakennusmateriaaleja on hyödynnetty MARA-asetuksen mukaisesti maarakentamisessa. Käytöstä poistettuja kalusteita, koneita ja rakennustavaraa on myyty kiertonet.fi-palvelun kautta.

Kantalan teollisuusalueen hulevesien pidättämistä ja käsittelyä varten rakennettavan kosteikon suunnitelmat ovat valmistuneet. Vuoden 2021 aikana suunnitelmia on tarkennettu ja lisäkartoituksia tehty. Hulevesikosteikon rakentaminen käynnistyy v. 2022 aikana.

Kaupunki on osallistunut vieraslajien torjuntatalkoisiin omilla kiinteistöillään puistotoimen työpanoksella sekä neuvomalla kuntalaisia torjuntatyön toteuttamisessa.

Ympäristömenot

Ympäristömenoja on kertynyt vuoden 2021 aikana Ähtärin kaupungissa seuraavasti:

- Viemärlaitoksen verkoston, rakennusten sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito yhteensä 46.725,94 €.
- Vesilaitoksen verkoston sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito 13.899,99 €.
- Lämpölaitoksen verkoston, rakennusten sekä koneiden ja laitteiden kunnossapito yhteensä 78.267,48 €.
- Vesi- ja viemärlaitoksen velvoitetarkkailut yhteensä 21.148,29 €.
- Ähtäri kuuluu Seinäjoen seudun kaatopaikkojen yhteistarkkailuohjelmaan, jonka perusteella tutkimukset hoitaa Eurofins Ahma Oy. Suljetun kaatopaikan velvoitetarkkailu suoritetaan joka 3. vuosi, väli vuosina tarkkailu suoritetaan omavalvontana. Omavalvontavuosina ei synny näytteenotto- tai analysointikuluja edellisen kauden yhteenvetoraportointia lukuun ottamatta. Vuosi 2021 oli tarkkailuvuosi, ja kuluja kertyi 2.517,96 €.
- Vieraslajitalkoisiin osallistuminen puistotoimen työpanoksella (n. 60 työtuntia), jonka arvioidaan olevan noin 1.620 €.

Ympäristöinvestoinnit

Ympäristöinvestointeja on syntynyt vuonna 2021

- Kaupungin konserniyhtiö Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n suorittamista saneerauksista seuraavasti: kaukolämpöverkosto 209.173,37 €, vesijohtoverkosto 73.321,18 € ja viemäriverkosto 40.551,47 €.
- Kantalan hulevesien käsittelyjärjestelmän kartoittamisesta 3.829,43 €.
- Katuvalaistuksen päivittämisestä älykkäisiin led-valaisimiin, uusien valaisimien hankinnasta ja sähköpääkeskuksen uusimisesta 86.900 €.

Ähtärin kaupungin tekninen lautakunta myönsi alueella toimiville yleishyödyllisille toimijoille avustusta vesistöjen kunnostus- ja hoitohankkeisiin 8.200,00 €. Myönnetty summa käytettiin vuonna 2021 syntyneisiin kustannuksiin lähes kokonaan (8.135 €). Lisäksi kaupunki myönsi Suomenselän kalatalousalueelle 1.500 € avustuksen kalatalousalueen toimintaan ja sen kehittämiseen. Kaupunki

osallistui alueellaan toteutettuihin EU:n tukemiin ympäristöhankkeisiin nk. kuntarahaosuudella ja tarjoamalla hanketoimijoille lyhytaikaista kausirahoitusta.

Vakuudet ja varaukset

Ähtärin kaupungilla on maa-aineslain mukaisia toiminnanharjoittajien asettamia vakuuksia vuonna 2021 yhteensä 68700€. Ähtärin Kantalan teollisuusalueen hulevesijärjestelmän rakentamiskustannuksiin varattiin vuoden 2021 investointiohjelmassa yhteensä 40.000,00 €.

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. Jätehuoltoyhtiö ja jäteviranomainen laativat omat tilinpäätöksensä, eikä näitä tietoja ole sen vuoksi esitetty kaupungin ympäristötuloiksi. Ähtärin Eläinpuisto Oy:n ja muiden eläinpuistotoimintaan liittyvien konserniyhtiöiden mahdolliset ympäristötulot on esitetty tytäryhtiön omassa tilinpäätöksessä.

Ympäristötuloja on kaupungille kertynyt vuoden 2021 aikana 4.410,00 €. Nämä tulot muodostuivat erilaisista lupa- ja valvontamaksuista. Tuloja muodostuu suurimmaksi osaksi lupamaksuista, joten määrä riippuu täysin haettavien lupien määrästä. Vuosina, jolloin lupia haetaan vähän, voi ympäristönsuojelun tuottamat tulot olla hyvinkin alhaiset. Lupamaksuista kertyvien tulojen ennustettavuus on siten erittäin hankalaa. Ympäristönsuojelun suorittamasta maksullisesta valvonnasta muodostuvat tulot tasaavat hieman kokonaistulojen vaihtelua.

4.3.Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä

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 strategisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin sekä toiminnallisiin riskeihin. Riskejä arvioitaessa laskettiin pisteluku riskin todennäköisyyskriteerille sekä riskin vaikuttavuus/merkittävyys arviolle. Näistä kahdesta luvusta saatiin riskin toteutumisen todennäköisyyden ja vaikuttavuuden tuloksena määritettyä riskikohtainen riskitaso.

Johtamisjärjestelmän kehittäminen

MADE IN ÄHTÄRI – Kaupunkistrategia 2020 (KV 8.9.2014 § 74) ohjaa kaupunkikonsernin toimintaa. Ähtärin kaupungin visiota, strategisia päämääriä ja strategiatavoitteita jalkautetaan kaikille tasoilla. 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). Uusi kaupunkistrategia hyväksyttiin kaupungin valtuustossa 13.12.2021.

Tieto- ja viestintätekniikan riskit

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

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

Tietohallintotyöryhmä on perustettu (khall 27.4.2015 131 §).

Tietohallintotyöryhmän tehtävänä on

- kaupungin yhteisten tiedonhallinnan pelisääntöjen luominen
- tietohallinnon koordinointi ja ohjaaminen
- kaupungin omien tietohallinnon hyvien käytäntöjen ideointi ja levittäminen käytäntöön
- osastokohtaisten kehittämiskohteiden esiin tuominen
- kaupungin tietohallinnon kehittämissuunnitelman laatiminen ja ylläpito: erityisesti erilaisten kehityshankkeiden organisointi ja aikatauluttaminen huomioiden 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 avoimena oleviin virkoihin ja toimiin on saatu päteviä hakijoita. Riskiä on pyritty lieventämään mm. järjestämällä alueelle koulutusta. Ähtärin kaupungin henkilökunnan keski-ikä on 46 vuotta, joka on noussut viidellä vuodella 1997 vuodesta. Tulevaisuudessa on haasteellista löytää pätevää henkilöstöä eläkkeelle jäävän henkilöstön tilalle.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, likviditeetti- ja luottoriskejä. Kaupungin lainakanta on 22,5 miljoonaa vuonna 2021 ja on lisääntynyt edellisestä vuodesta 2,5 miljoonalla eurolla. Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen kuntakonsernissa.

Ähtärin kaupungin lainasalkku (22,5 miljoona euroa) koostuu 2021 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 johdannaissopimus. 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 terminoitii ja korvattiin uudella koronvaihtosopimuksella ajalle 31.3.2023 – 30.6.2049.

Uuden sopimuksen kiinteä korkotasoa 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 ennenaikaisesti.

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 2021 osalta voidaan todeta, että kaupungilla ei ole valuuttariskiä, koska maksuliikenne ja rahoitus hoidetaan euroissa.

Kaupunki on lainoittanut tytäryhtiöitä vuosittaisella kausilainalla, 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.

Vakuutuksien 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.

4.4 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. Kaupunginvaltuusto on päättänyt kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista 23.6.2014 § 47. Kuntalain säännöksiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja siitä raportointia. Tästä syystä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tulisi perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan. Lisäksi Ähtärin kaupunki on hyväksynyt ohjeen riskienhallinnasta Ähtärin kaupungissa ja kaupunkikonsernissa.

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

Kaupunginhallitus ohjaa ja valvoo kaupungin ja sen toimintayksiköiden toimintaa. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat konsernitason 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 henkilöstöresurssien riittävyyttä seurataan.

Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella?

Vuonna 2017 on siirrytty ostolaskujen sähköiseen kierrätykseen, jolloin on tarkasteltu laskujen maksatukseen liittyvät prosessit uudelleen tarkastettu. Laskujen asiatarkastajien ja hyväksyjien roolit ja vastuut ovat selvillä. Maksullisen toiminnan laskutusprosessiin on myös kiinnitetty huomiota ja kaikki laskutukset on pyritty hoitamaan sähköisesti. 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 käsiteltävien sähköisten asiakirjojen arkistona sekä sopimusten hallinnassa järjestelmän ominaisuudet vastaavat hyvin nykyaikaiselle asian- ja dokumenttienhallinnan tietojärjestelmälle asetettuja vaatimuksia. Valtuustokauden vaihtuessa (1.8.2021) kaupungilla otettiin

käyttöön Portaali-käyttöliittymä. Portaalin yhtenä perusominaisuutena on sähköinen kokoushallinta. Portaalin suojattuun toimintaympäristöön julkaistaan toimielimen jäsenille kokouksien esityslistat ja oheisaineistot sekä yleisesti muuta ajankohtaista tietoa.

Portaalin käyttäjälle luodaan henkilökohtainen käyttäjätunnus ja salasana. Käyttöoikeuksien vastaanottamisen yhteydessä käyttäjä allekirjoittaa erillisen salassapitosopimuksen. Sopimuksessa velvoitetaan ”Järjestelmän käyttöoikeudet oikeuttavat käyttäjää toimimaan järjestelmässä käyttöoikeuksien rajoissa. Käyttöoikeuksien haltija on vastuussa kaikista omalla käyttäjätunnuksellaan tehdyistä toimenpiteistä järjestelmässä. Henkilölle myönnetyt tunnukset ovat voimassa toistaiseksi luottamustoimen päättymiseen saakka. Väärinkäytökset voivat aiheuttaa tunnuksen sulkemisen.” Portaalin käyttäjiä on kaupungilla runsaat 50, mukaan lukien myös kokousten esittelijät ja sihteerit.

Myöhemmin kaupungin käyttöön voidaan ottaa osaksi Portaalia myös Kuntalaissa määritelty aito sähköinen kokous -toiminnallisuus. Portaalin käytön laajentaminen on suunniteltu toteutettavaksi kaupungilla. Järjestelmän käyttö pyritään laajentamaan myös konserniyhtiöiden asiakirjahallintaan.

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 Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan Tehtävien toteuttamista arvioidaan osastopalave- reissa ja lautakunnassa Otto-oikeus mahdollisuus Lautakuntien esityslistat tiedoksi kaupun- ginjohtajalle	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan. Viikottainen johtoryhmätyös- kentely Päivittäistä Johtoryhmässä käsittely ennen kokouksia.	

	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Taloutta seurataan kuukausittain. Vaihtoehtoisia tapoja järjestää palvelu kartoitetaan. Laadukkain ja kustannustehokkain tapa 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	
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	
	Omaisuuksien 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	
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	

		Ähtärin kaupungin sisäinen yhteistyö toimii.	TEPPI – sähköinen sopimusten hallinta Yhteistyön tiivistäminen ja kokonaisuuden hahmottaminen koko kaupungin näkökulmasta, jotta prosessi onnistuu	Päivittäinen	
--	--	--	---	--------------	--

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 prosessit Tiedostetaan kustannukset -ennakointi Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina- ”Arvostava vuorovaikutus” toimintamalli Tiedotetaan muutoksista 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 osastopalave-	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan. Päivittäistä	

			reissa ja lautakunnassa		
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tulokselisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Taloutta seurataan kuukausittain. Vaihtoehtoisia tapoja järjestää palvelu kartoitetaan. Laadukkain ja kustannustehokkain tapa valitaan.	Talousarvion ja toteutuman vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	
	Omaisuuksien valvonta -hankinta -luovutus -hoito	Noudatetaan ohjeistuksia -kilpailutuksesta -sopimuksissa -toiminnan ylläpidossa	Ohjeiden ja toimintatapojen ajan tasalla pitäminen	Päivitetään säännöllisesti ohjeet ja koulutetaan henkilöstö viimeisten olevien säästöjen osalta	
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja Ähtärin kaupungin sisäinen yhteistyö toimii.	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta Yhteistyön tiivistäminen ja kokonaisuuden hahmottaminen koko kaupungin näkökulmasta,	Päivittäistä	

			jotta prosessi onnistuu		
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 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 Lakisäätöjen 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	
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tuloksel-lisuuden arvioinnin	Tekninen osasto seuraa ennustettuja ja toteutuneita kuluja sekä toteutus-aikatauluja	Talousarvion ja toteutuman vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintameno- jen ja laskujen säännöllinen tarkastus	

	pätevyys ja luotettavuus		Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Viikoittain	
	Riskien-hallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa vähintään kaksi kertaa kuukaudessa, informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	
	Omaisuuksien 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	
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	

Muut mahdolliset sisäiseen valvontaa liittyvät asiat

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

4.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

4.5.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	4 913	3 905
Valmius omaan käyttöön		
Toimintakulut	-44 258	-41 809
Toimintakate	-39 345	-37 904
Verotulot	22 184	20 779
Valtionosuudet	19 589	19 882
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5	54
Muut rahoitustuotot	598	510
Korkokulut	8	-81
Muut rahoituskulut	-1	-1
Vuosikate	3 038	3 239
Poistot ja arvonalentumiset	-2 719	-2 697
Tilikauden tulos	319	542
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	319	542

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/toimintakulut, %	11,1	9,3
Vuosikate / Poistot, %	111,7	120,1
Vuosikate, euroa/asukas	553,9	586,5
Asukasmäärä	5485	5523

Edellisen tilikauden yli/alijäämätilille kirjattu kulu aiheuttaa sen, että vuoden 2020 tuloksesi muodostuu tappiota 263 761,01

4.5.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021 (1000 €)	2020 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	+3 038	+3 239
Tulorahoituksen korjaus erät	-193	-41
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 968	-1 797
Rahoitusosuudet investointeihin	+30	+38
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+231	+42
Toiminnan ja investointien rahavirta	+138	+1 482
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-17	-2.078
Antolainasaamisten vähennykset		+78
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+2 500	-6 500
Oman pääoman muutokset	-806	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 956	+7 184
Rahoituksen rahavirta	-279	-1 316
Rahavarojen muutos	-141	166
Rahavarat 31.12.	664	805
Rahavarat 1.1.	805	639

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	+364	+612
Investointien tulorahoitus, %	101,3	176,5
Lainanhoitokate	1,1	1,3
Kassan riittävyys, päivää	4,9	5,7
Asukasmäärä	5485	5523

4.6 Rahoitusasema ja sen muutokset

Ähtärin kaupungin tase 31.12.2021

VASTAAVAA	2021 1.000€	2020 1.000€	VASTATTAVAA	2021 1.000€	2020 1.000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	44 191	43 993	OMA PÄÄOMA	26 870	26 551
Aineettomat hyödykkeet	105	92	Peruspääoma	24 280	24 280
Aineettomat oikeudet	67	35	Ed.tilik. yli-/alijäämä	2 271	2 535
Muut pitkävaik. menot	38	57	Tilikaud. yli-/alijäämä	319	-264
Aineelliset hyödykkeet	28 080	27 946	TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	4 127	3 788	PÄÄOMAT	642	707
Rakennukset	18 370	19 459	Valtion toimeksiannot	102	102
Kiint. rakenteet ja laitt.	3 815	3 806	Lahjoitusrah. pääomat	39	35
Koneet ja kalusto	429	439	Muut toimeksiannot	501	570
Muut aineet, hyödykkeet	34	34	VIERAS PÄÄOMA	25 593	23 624
Enn. maksut ja kesk. er.hank.	1 305	420	Pitkäaikainen	300	300
Sijoitukset	16 006	15 955	Lainat rah.- ja vak.laitok		
Osakkeet ja osuudet	12 113	12 079	Muut velat	300	300
Muut lainasaamiset	3 869	3 869	Lyhytaikainen	25 293	23 324
Muut saamiset	24	7	Lainat rah.- ja vak.lait.	22 500	20 000
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	141	137	Saadut ennakot	1	1
Valtion toimeksiannot	102	102	Ostovelat	1 059	1 065
Lahj.rah. erityiskatteet	39	35	Liittymism. ja muut velat	337	172
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 773	7 558	Siirtovelat	1 396	2 086
Saamiset	8 110	6 753	VASTATTAVAA		
Pitkäaikaiset lainasaamiset	245	323	YHTEENSÄ	53 105	50 882
Lyhytaikaiset saamiset			TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Myyntisaamiset	2 805	2 520	Omavaraisuusaste, %	51	52
Lainasaamiset	4 215	3 603	Suht. velkaantuneis., %	55	53
Muut saamiset	712	306	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 590	2 271
Siirtosaamiset	133	1	Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	472	411
Rahoitusomais. arvopaperit	1	1	Lainakanta 31.12., 1000 €	22 500	20 000
Osakkeet ja osuudet	1	1	Lainakanta 31.12., €/asukas	4 102	3 621
Rahat ja pankkisaamiset	662	804	Lainasaamiset, 1000 €	8 329	7 795
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 105	51 688	Lainat ja vastuut, 31.12.	28 340	28 049
			Lainat ja vastuut, €/asukas	5 167	5 079
			Asukasmäärä 31.12.	5 485	5 523

Vuoden 2020 tilikauden yli/alijäämätilin saldo muutettu, edellinen luku 542 452,86. Korjattu luku on -263 761,01

4.7 Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	4 913	Toimintakulut	44 258
Verotulot	22 184	-valmistus om. käyttöön	
Valtionosuudet	19 589		
Korkotuotot	5	Korkokulut	-8
Muut rahoitustuotot	598	Muut rahoituskulut	1
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	193
-pakollinen varaus +/-		-pakoll. varaus. muutos +/-	
-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot		-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustapp.	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet	30	Investointimenot	2 968
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	231		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainas. vähenn.		Antolainas. lisäys	17
Pitkäaik. lain. lisäys		Pitkäaik. lain. vähennys	
Lyhytaik. lain. lisäys	2 500	Lyhytaik. lainojen vähenn.	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähenn.	806
Kokonaistulot yhteensä	50 050	Kokonaismenot yhteensä	48 235

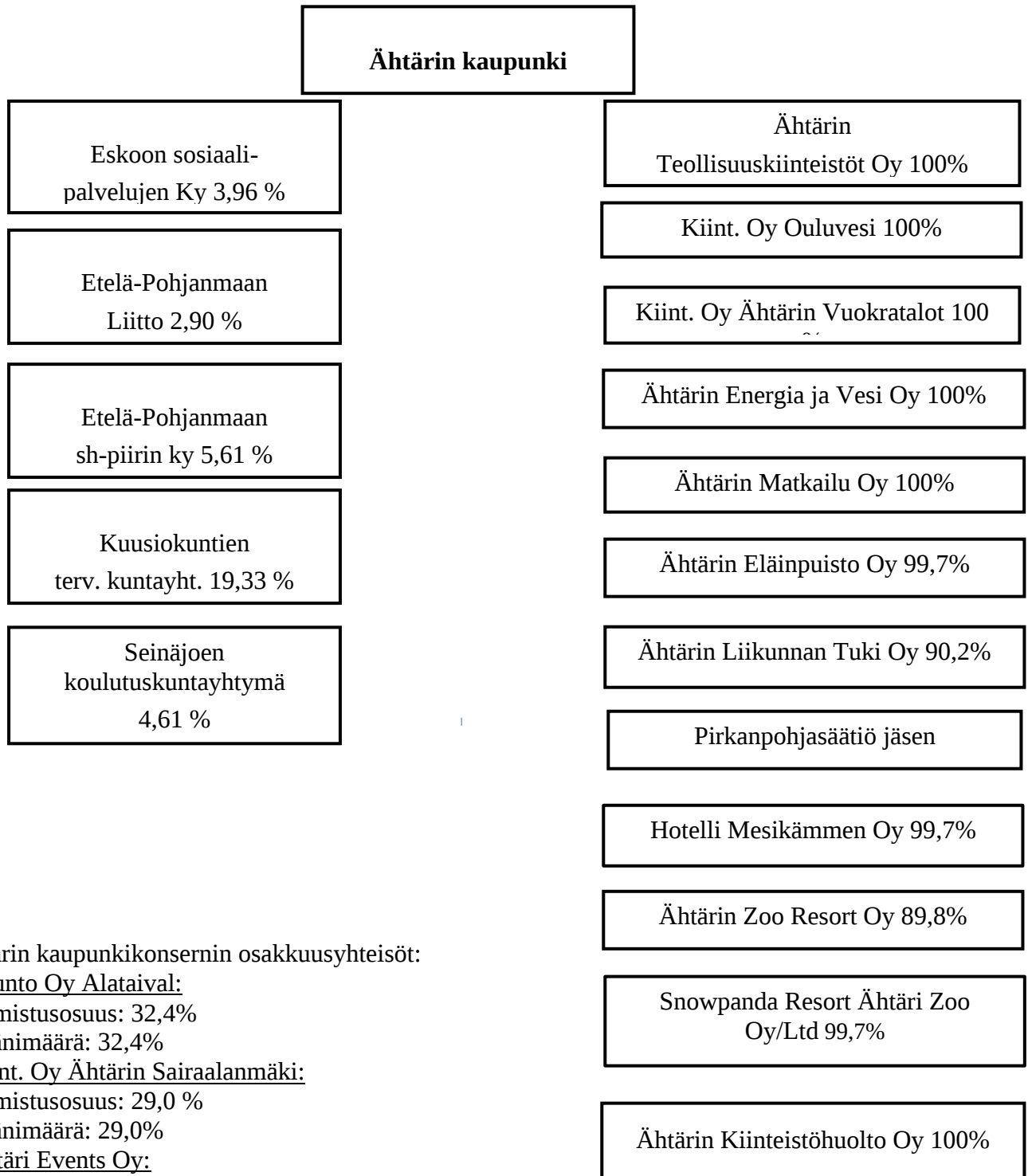
Rahoituslaskelmassa:

Muut maksuv. muutokset	-1 956
Rahavarojen muutos	<u>-141</u>
	-1 815

4.8 Konsernin toiminta ja talous

4.8.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne 31.12.2021



Ähtärin kaupunkikonsernin osakkuusyhteisöt:

*Asunto Oy Alataival:

-omistusosuus: 32,4%

-äänimäärä: 32,4%

*Kiint. Oy Ähtärin Sairaalanmäki:

-omistusosuus: 29,0 %

-äänimäärä: 29,0%

*Ähtäri Events Oy:

-omistusosuus 28,7%

-äänimäärä 28,7%

4.8.2 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 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	3 477	3 884	3 955	3 850
Tulos (1000 euroa)	16	95	12	24

TAVOITTEET

Yhtiö on laatinut pitkántähtäimen taloussuunnitelman, jonka keskeisenä tavoitteena on velkamäärän lyhentäminen 400 000–600 000 € vuosittain. Tavoitteena on vuoteen 2026 mennessä saada kokonaisvelkamäärä sellaiseksi, että se mahdollistaisi lämpölaitoksen kattilainvestoinnin rahoitusjärjestelyt kestäväällä tavalla.

Tulevan investoinnin suunnittelun taustaksi yhtiössä laaditaan energiasstrategia, jossa selvitetään mahdolliset tulevaisuuden energiantuotantotavat ja niiden kustannukset.

Tilanne 31.7.2021

Yhtiön energiasstrategia laadinta on käynnissä, ja valmistuu elokuun loppuun mennessä. Tämän pohjalta hallitus laatii pitkän aikavälin suunnitelman tuotannon sopeuttamiseksi tulevaisuuden vaatimuksiin mm. polttoaineiden suhteen.

TOTEUTUMINEN

Tilikauden aikana yhtiön omistukseen on hankittu aiemmin kaupungin omistuksessa olleet maa-alueet, joilla yhtiö harjoittaa toimintaansa. Tähän sitoutuneen pääoman vuoksi ylimääräiseen lainanlyhennykseen käytettiin tilikaudella 250 000e.

Yhtiön energiasstrategia on valmistunut, jonka pohjalta on päätetty aloittaa valmistelevat toimet uuden kattilainvestoinnin vaativien alueiden hankintaan ja suunnitteluun.

ÄHTÄRIN KIINTEISTÖHUOLTO OY

Y: 3012435-4

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	692	615	696	684
Tulos (1000 euroa)	-45	30	-96	11

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.

Tilanne 31.7.2021

Yhtiö on laajentanut toimintaansa matkailualueella myös konetöihin. Kaupungin ja sen kiinteistöyhtiöiden osalta laaditaan suoriteperusteinen kiinteistöhoidon mitoitukseen perustuva hinnoittelumalli, jonka myötä siirtymävaiheen aikainen tappiollinen hinnoittelu korjaantuu ja talous saadaan kestäväälle pohjalle

TOTEUTUMINEN

Kiinteistöhuoltoon on laadittu uudet suoriteperusteiset kiinteistöhoitosopimukset, joiden myötä hinnoittelu vastaa kustannuksia. Tilikauden tulos jäi tappiolle haastavan talven aiheuttamien lisäkustannusten ja henkilöstökulujen kasvun vuoksi.

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN VUOKRATALOT

Y-tunnus 0916679-5

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	927	969	925	936
Tulos (1000 euroa)	-80	-50	-35	48

Yhtiön tulostavoitteena on nollatulos. Asuntojen käyttöaste pyritään nostamaan lähelle 90 prosenttia. Yhtiön talouden ja rakennuskannan tervehdyttäminen ovat etusijalla myös vuonna 2021. Kustannuksia seurataan tarkasti ja vuokrien ja käyttökustannusten nostoa tulee harkita.

Yhtiö jatkaa toimenpiteitä, jotka edesauttavat kysynnän ja tarjonnan suhteen tasapainottamista, nostavat käyttöastetta ja minimoivat tappioiden määrää. Yhtiö laittaa Haka 2 kiinteistön ja Sairaalantien C & D rivitalot kylmilleen 30.4.2021 mennessä.

Kuntalan kiinteistöjen kunnostus korjaussuunnitelman mukaisesti aloitetaan. Muiden asuntojen remontteja ja kiinteistöjen piha- ja puutarha-alueiden hoito- ja parannustöitä jatketaan. Leikkipaikat kunnostetaan. Kiinteistöhoitoa kehitetään.

Markkinointia tehostetaan uusien nettisivujen kehittämistoimilla ja luottohäiriöitä minimoidaan maksamattomien vuokrien takaisinperintää kehittämällä.

TOTEUTUMINEN

Yhtiön tulos parani koronaepidemiasta huolimatta 45.600 euroa eli 56,91 % edellisvuoteen verrattuna. Asuntojen käyttöaste nousi 3,96 %, ollen 90,36 % vuoden lopussa. Vuokria nostettiin elokuussa 4,8 %, ensimmäistä kertaa vuoden 2018 jälkeen. Vesi- ym. käyttömaksut jätettiin ennalleen.

Haka 2 ja Sairaalantien rivitalojen C ja D talojen kylmilleen laitto saatettiin loppuun keväällä. Kuntalan kiinteistön korjaussuunnitelman välttämättömät korjaustoimet vietiin loppuun, ja maalaus- ym. remontteja tehtiin seitsemään asuntoon

Kiinteistöhuoltoa kehitettiin yhteistyössä Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy:n kanssa. Piha- ja puutarha-alueiden hoito- ja parannustöitä jatkettiin mm. puuston harvennuksilla ja pensaiden hoitoleikkauksilla, ja leikkipaikkoja ja puutarhapenkkejä korjattiin ja maalattiin asukkaiden viihtyvyyden lisäämiseksi. Kodinkoneita uusittiin sitä mukaan, kun vanhat tulivat elinkaarensa päähän.

Uudet netti- ja Instagram-sivut ovat tehostaneet asuntojen markkinointia. Yhtiön laskutus ja perintä ovat selkeytyneet ja tehostuneet merkittävästi siirtämällä toiminnot Voissi laskutuspalvelun hoidettavaksi.

Ähtärin kaupungin Kiinteistösaakeyhtiöiden Strategia 2022-2030 hyväksyttiin loppuvuodesta ja strategian toteutus alkaa heti alkuvuodesta 2022, prioriteetteina Ähtärin kaupungin kiinteistösaakeyhtiöiden yhdistäminen, vuokratasojen yhtenäistäminen näiden yhtiöiden ja kaupungin suoraan omistamien asuntojen kesken, vuokratasojen muuttaminen joustavaksi ja asunnon koosta riippuvaiseksi, ja Kuntalan kiinteistön myynti.

KIINTEISTÖ OY OULUVESI Y-tunnus 0184575-0

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	272	268	261	273
Tulos (1000 euroa)	-29	30	-8	80

Yhtiön tavoitteena on nollatulos. Asuntojen käyttöaste pyritään säilyttämään jatkossakin yli 90 prosentissa. Yhtiö jatkaa selvityksiä onko taloudellisesti järkevää realisoida tai purkaa omistuksia, rakennuttaa uusia kiinteistöjä (yksiöitä ja kaksioita) tai ostaa kaupungin suoraan omistamia asuntoja.

Yhtiön tulee aktiivisesti omalla toiminnallaan edesauttaa kaupungin keskustan kehittämistä sekä tukea toiminnallaan tuloksekasta elinkeinotoimintaa. Marjankulman kiinteistö laitetaan lopullisesti kylmilleen loppuvuodesta 2021 kansalaisopiston muuttaessa Hannosen taloon keskustassa.

Vuokrien ja käyttökustannusten nostoa tulee harkita vuonna 2021 ja varmistaa, että se vastaa yhtiön kulurakennetta. Ruukinpihan kylmillään oleva kiinteistö poltetaan VPK:n toimesta ja jäljelle jääneet osat puretaan.

Markkinointia tehostetaan uusien nettisivujen kehittämistoimilla ja luottohäiriöitä minimoidaan maksamattomien vuokrien takaisinperintää kehittämällä.

TOTEUTUMINEN

Yhtiön tulos parani koronaepidemiasta huolimatta 20.000 euroa eli 70,28 % edellisvuoteen verrattuna. Asuntojen käyttöaste pysyi edellisvuoden tasolla, ollen 96,55 % vuoden lopussa. Vuokria nostettiin elokuussa 4.8 %, ensimmäistä kertaa vuoden 2018 jälkeen. Vesi- ym. käyttömaksut jätettiin ennalleen.

Yhtiö allekirjoitti sopimuksen kaupungin suoraan omistamien asuntojen (29 kpl) hallinnoinnista 1.1.2022 alkaen, näin kaksinkertaistaen hallinnassaan olevien asuntojen määrän (yht. 58 kpl). Yksi asunto maalattiin kokonaan ja yhteen uusittiin kodinkoneita.

Kiinteistönhuoltoa kehitettiin yhteistyössä Ähtärin Kiinteistönhuolto Oy:n kanssa. Piha- ja puutarha-alueiden hoito- ja parannustöitä jatkettiin mm. puuston harvennuksilla ja pensaiden hoitoleikkauksilla, ja leikkipaikkoja ja puutarhapenkkejä korjattiin ja maalattiin asukkaiden viihtyvyyden lisäämiseksi.

Uudet netti- ja Instagram sivustot ovat tehostaneet asuntojen markkinointia. Yhtiön laskutus ja perintä ovat selkeytyneet ja tehostuneet merkittävästi siirtämällä toiminnot Voissi laskutuspalvelun hoidettavaksi.

Ruukinpihan kiinteistön poltto Ähtärin VPK:n toimesta on koronarajoituksista johtuen siirtynyt alkuvuoteen 2022. Lakeudenportin Kansalaisopisto muuttaa Marjankulman tiloista Hannosen Taloon loppukevällä 2022.

Ähtärin kaupungin Kiinteistöosakeyhtiöiden Strategia 2022-2030 hyväksyttiin loppuvuodesta ja strategian toteutus alkaa heti alkuvuodesta 2022, prioriteetteina Ähtärin kaupungin kiinteistöosakeyhtiöiden yhdistäminen, vuokratasojen yhtenäistäminen näiden yhtiöiden ja kaupungin suoraan omistamien asuntojen kesken, vuokratasojen muuttaminen joustavaksi ja asunnon koosta riippuvaiseksi, ja Ähtärin Linja-Autoasema Oy:n liikehuoneiston myynti.

ÄHTÄRIN MATKAILU OY

Y: 0280949-5

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	84	300	120	105
Tulos (1000 euroa)	2	20	-2	2

Ähtärin matkailun päätehtävä alueellisena matkailuyhtiönä on alueen matkailutarjonnan kokoaminen ja markkinointi. Yhtiön tavoitteena on edistää palveluiden ja tuotteiden myyntiä Ähtärissä sekä lähialueilla. Toimintaan kuuluu myös tapahtumatuotanto Ähtärin alueella sekä Ähtäri-hallissa. Verkkokaupan myötä alueellinen tarjonta majoitusten ja aktiviteettien osalta on koottu yhteen paikkaan ostettavaksi ja tämä lisää merkittävästi yhtiön merkitystä ja liikevaihtoa.

Matkailun osalta vuoden 2021 alku ja kesä toteutuivat viime vuotta paremmin. Verkkokaupan osalta myynnin kasvua oli kesäkuussa lähes tuplasti 2020 kesäkuuta enemmän ja heinäkuunkin myynti parani. Juhannusviikolta startannut Zoo Rentin aktiviteettipalvelujen myynti lähti hyvin käyntiin.

Porstuaan saatiin kesäkuukausien ajaksi kesätyöntekijä helpottamaan matkailijoiden asiakaspalvelutehtävissä. Taloudellisesti kevät oli haastava kuten edellisenäkin vuonna, kun koronan vaikutuksesta ryhmämyyntiä ei saatu toivotulla tavalla käynnistetyksi. Markkinointia on toteutettu Ähtäri-lehden ja sosiaalisen median markkinoinnin avulla. Koronan vuoksi myös suuremmat tapahtumat ovat olleet tauolla. Matkailun hallinnoimista hankkeista jatkaa haetulla jatkoajalla vuoden loppuun Matkailutuotteet verkossa sekä Etelä-Pohjanmaan ympäristökasvatusverkosto syyskuun loppuun. TRIO yritysryhmä hanke jatkuu vuoteen 2022 asti.

ÄHTÄRIN LIIKUNNAN TUKI OY

Y-tunnus 0853083-1

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	4	45	37	45
Tulos (1000 euroa)	-40	2	-4	5

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 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	0	2	3	5
Tulos (1000 euroa)	-8	-7	-6	-6

Ähtärin kaupunki avustaa säätiötä välttämättömien kiinteistökulujen ja vakuutusten verran. Näyttelytoiminnasta vastaa Ähtärin kaupungin vapaa-aikapalvelut. Tavoitteena on tarjota vastaisuudessakin laadukkaita kulttuurielämyksiä ähtäriläisten lisäksi maakunnan asukkaille sekä matkailijoille. Matkailijavirrat luovat lisäpotentiaalia kävijämäärien kasvattamiseksi, joten tiivis yhteistyö matkailutoimijoiden kanssa on perusteltua.

Pirkanpohjan taidekeskus liittyi vuonna 2019 osaksi Museokortti-järjestelmää. Samana vuonna Pirkanpohjasäätiö liittyi Suomen museoliiton jäseneksi. Museokortti on tuonut uusia kävijöitä ja asiakkaiden palaute järjestelmässä mukanaolosta on ollut kiittävää.

Pirkanpohjan taidekeskuksessa on esillä nykytaidenäyttely ”15 tekijää” ajalla 5.6.–5.9.2021. Lisäksi kesällä 2021 toteutetaan taidetorstait Suomen Kulttuurirahaston Etelä-Pohjanmaan rahaston myöntämän apurahan turvin: parillisilla viikoilla taidetorstain ohjelma on suunnattu lapsille ja parittomilla viikoilla aikuisille. Suunnitteilla on myös Art Kitchen -tapahtuma, jossa tarjoillaan nykytaiteen innoittamia ruokalajeja.

Vuoden 2021 pääsylippujen hinnat on päätetty Pirkanpohjasäätiön hallituksessa. Aikuisten lippu on 10 €/ kpl, alle 15-vuotiaat maksutta normaaleiden aukioloaikojen puitteissa. Museokortilla sisäänpääsy on veloitukseton ja uusia korttien osto sekä korttien uusinta onnistuvat taidekeskuksessa. Aukioloaikojen ulkopuolella tulevilta ryhmiltä peritään 30 euron palvelumaksu, joka kattaa ovien avauksen sekä lyhyen opastuksen näyttelyihin.

Ähtärin kaupungin varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ryhmillä on mahdollisuus tutustua ympärivuotisesti ja maksuttomasti Pirkanpohjan taidekeskuksen veistospuistoon.

ÄHTÄRIN TEOLLISUUSKIINTEISTÖT OY

Y-tunnus 2465526-3

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	104	104	87	87
Tulos (1000 euroa)	0	0	5	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

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. Yhtiö on myyty 5.7.2021 Fibercut Oy:lle.

HOTELLI MESIKÄMMEN OY

Y-tunnus 2002120-4

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	2 333	2 791	2 667	2 713
Tulos (1000 euroa)	242	503	109	21

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. Hotellin palvelurakenteita tullaan tarpeen vaatiessa päivittämään vastaamaan muuttuvia tarpeita.

Hallitus on ryhtynyt toimenpiteisiin, joilla etsitään investoria ja näin mahdollistettaisiin hotellikiinteistön kunnostus.

SNOWPANDA RESORT ÄHTÄRI ZOO OY/LTD

Y-tunnus 2801836-8

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	1.219	2.580	323	1 080
Tulos (1000 euroa)	290	502	-187	0

Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy/Ltd ylläpitää Ähtärin Eläinpuiston yhteydessä toimivaa pandataloa. Kiinteistö on rahoitettu kiinteistöleasingilla ja kiinteistö on yksi Ähtärin eläinpuiston käyntikohteista. Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy:n ja Ähtärin Eläinpuisto Oy:n välille on tehty vuokrasopimus 1.12.2021 lukien. Ähtärin Eläinpuisto maksaa kuukausivuokraa noin 90.000 euroa kuukaudessa.

ÄHTÄRIN ZOO RESORT OY

Y-tunnus 2645036-8

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	9	Hankeyhtiö	12	-
Tulos (1000 euroa)	-9	-	-10	-

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

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22
Liikevaihto (1000 euroa)	3 692	4 169	4 284	4 629
Tulos (1000 euroa)	-735	508	-661	216

Alkuvuodesta 2018 Eläinpuisto sai uusia asukkaita, kun pandat Lumi ja Pyry saapuivat Ähtäriin. Vuonna 2016 avattu ympärivuotinen kotieläintila on pysynyt edelleen etenkin lapsiperheiden suosiossa. Eläinpuiston alueiden kunnostamista ja uudistuskohteita jatketaan resurssien mukaan Eläinpuiston sisäisen Master planin mukaisesti. Investoinnit uusien alueiden osalta tulevat ajoittumaan vuosille 2015–2025. Eläinpuisto kiinnittää sekä eläinpuiston että leirintäalueen osalta huomiota yleiseen vaikutelmaan huolinnan osalta, myös viihtyvyyttä lisätään panostamalla yleisöreitteihin ja monipuolisempaan kasvillisuuteen Eläinpuiston alueella. Eläinpuiston palvelurakenteita tullaan tarpeen vaatiessa päivittämään vastaamaan muuttuvia tarpeita. Eläinpuiston tulee tarvittaessa tulosta vahvistaakseen käynnistää toimenpiteitä, jotka vahvistavat yhtiön tulosta

Vuoden 2021 alkupuoli kului yhtiöiden osalta Covid-19 epidemian aiheuttaman hiljaiselon merkeissä. Kaikissa yhtiöissä näkyi selkeästi ihmisten pelko liikkua ja viranomaisten asettamat ravintolarajoitukset ja -sulut heikensivät toimintamahdollisuuksia. Sesonki alkoi heti kesäkuun alusta vilkkaana ja matkailijoita alueella riitti koko kuukauden ajan siten, että kesäkuussa oli enemmän sekä päiväkävijöitä, että majoittuvia asiakkaita kuin huippuvuonna 2020.

Heinäkuussa vallinnut kolmen viikon hellejakso aiheutti Eläinpuiston päiväkävijöiden määrän vähenemisen alle odotetun, mutta kävijöitä oli kuitenkin kolmanneksi eniten heinäkuun aikana Eläinpuisto -yhtiön historiassa. Ravintola ja matkamuistomyynti per. eläinpuistoasiakas paranivat entisestä. Majoituksen osalta sekä Hotelli Mesikämmenessä että Ähtäri Zoo Campingissa päästiin parempaan tulokseen kuin edellisvuonna sekä käyttöasteiden että keskihuonehintojen osalta. Kaiken kaikkiaan kesällä 2021 tehtiin yksi yhtiöiden historian parhaista sesongeista.

Eläinpuisto -konsernin lopullinen vahvistettu tilinpäätös ei valmistunut annetussa määräajassa johtuen maa- ja metsätalousministeriön Ähtärin Eläinpuisto Oy:lle antamasta erityisavustuksen myöntämispäätöksestä. Tämä osaltaan vaikutti myös tilikauden 2020 lukuihin. Eläinpuisto -konsernin tilinpäätöslukuja on konsernitilinpäätöksen jälkeen korjattu yhtiöiden Ähtärin Eläinpuisto Oy ja Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy tilikauden tuloksen osalta eivätkä luvut tältä osin konsernitilinpäätöksessä 2020 pidä paikkaansa.

Loppuvuoden 2021 aikana toteutettiin kampanjaa, jolla pyrittiin saamaan kotimaisia sekä ulkomaisia yrityksiä tukemaan Ähtärin Eläinpuiston jo 50 vuoden ajan tekemään tärkeää lajiensuojelutyötä. Kampanjan tarkoituksena oli kerätä avustuksia Isopandojen aiheuttamien kulujen kattamiseksi. 14.12.2021 järjestettiin Helsingissä Hotelli Marskissa mediatilaisuus, johon kutsuttiin Kiinan suurlähettiläs, suurlähetystön edustajia sekä kiinalaisia yrityksiä. Tilaisuudessa julkistettiin kiinalaisten yritysten lahjoitussummat, jotka olivat yhteensä noin puoli miljoonaa euroa. Säätiön perustamisen mahdollisuutta on tutkittu yhteistyössä TEM:n edustajien kanssa. Neuvottelut ovat vielä kesken ja tavoitteena on vuoden 2022 aikana perustaa säätiö, jonka tarkoitus on tukea Ähtärin Eläinpuistoa ja mahdollistaa isopandojen Lumin ja Pyryn pysyminen Ähtärissä.

Marraskuussa 2021 aikana pidettiin henkilöstölle yt-neuvottelut, jonka seurauksena henkilöstöä lomautettiin pääsääntöisesti joulutammikuun ajaksi.

4.8.3 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 terveystaloyhtymän perussopimuksen, jonka mukaisesti em. tehtävät keskitettiin 1.1.2016 alkaen Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän hoidettavaksi. Järjestämisvastuu siirtyi kaupungilta kuntayhtymälle.
- Kiinteistöyhtiö Ähtärin Vuokratalot Oy laittoi/päätti laittaa kylmilleen vuonna 2020: Haka II ja Sairaalantien rivitalojen C ja D talot. Kiinteistö Oy Ouluvesi laittoi Marjankulman asunto-osan ja Ruukinpihan kylmilleen kesällä 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 siirtyivät Snowpanda Resort Ähtäri Zoon, Moksunniemen, Ähtärin Matkailu Oy:n sekä Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n. Vuonna 2020 siirtyi Hotelli Mesikämmen Oy:n palkanlaskenta. Vuonna 2021 siirtyi Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy:n kirjanpito kaupungin tehtäväksi.
- Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy aloitti vuonna 2019 toiminnan Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n tytäryhtiönä. Kiinteistöhuoltoyhtiöön 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. Vuonna 2020 pääomitus tapahtui.
- 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. Vuonna 2020 pääomitus tapahtui.

4.8.4 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. Valtuusto 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.

4.8.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	54 966	50 230
Toimintakulut	-91 849	-85 318
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-7	7
Toimintakate	-36 890	-35 081
Verotulot	22 184	20 779
Valtionosuudet	21 884	22 089
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15	59
Muut rahoitustuotot	296	268
Korkokulut	-65	-408
Muut rahoituskulut	-307	-50
Vuosikate	7 117	7 656
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	-6 074	-6 513
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	1 043	1 143
Tilinpäätössiirot	3	0
Tilikauden verot	-10	-24
Laskennalliset verot	-114	-12
Vähemmistöosuudet	1	-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	923	1 103

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	59,84	58,87
Vuosikate/Poistot, %	117,17	117,78
Vuosikate, euroa/asukas	1297,54	1386,20
Asukasmäärä	5485	5523

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 116	7 632
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-10	
Tulorahoituksen korjauserät	-245	-264
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 720	-5 770
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145	180
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	245	-111
Toiminnan ja investointien rahavirta	531	1 667
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-39	-2 128
Antolainasaamisten vähennys	7	78
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	593	5 541
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 366	-1 666
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 190	-11 565
Oman pääoman muutokset	-783	102
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	7	-211
Vaihto-omaisuuden muutos	29	-41
Saamisten muutokset	7 402	11 702
Korottomien velkojen muutokset	-3 634	-2 601
Rahoituksen rahavirta	25	-789
Rahavarojen muutos	556	878
Rahavarat 31.12	5 996	5 549
Rahavarat 1.1.	5 440	4 671
Konsernirakenteen muutoksista johtuvat rahavarojen muutokset (1000€)	109	

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	270,2	182,2
Investointien tulorahoitus, %	103,7	128,3
Lainanhoitokate	1,0	1,1
Kassan riittävyys	21,6	20,2

Konsernitase ja sen tunnusluvut					
VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000€	1 000€	1 000€	1 000€	1 000€
PYSYVÄT VASTAAVAT	75 902	76 506	OMA PÄÄOMA	21 024	21 687
Aineettomat hyödykkeet	2 714	2 858	Peruspääoma	24 280	24 280
Aineettomat oikeudet	776	714	Arvonkorotusrahoitus	234	234
Muut pitkäv. menot	1 938	2 144	Muut omat rahastot	3	6
Aineelliset hyödykkeet	69 863	70 338	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-4 416	-3 936
Maa- ja vesialueet	5 267	4 868	Tilikauden yli-/alijäämä	923	1 103
Rakennukset	47 785	50 025			
Kiint. rakent. ja laitteet	4 390	4 195	VÄHEMMISTÖOSUDET	218	216
Koneet ja kalusto	2 343	2 484			
Muut aineell. hyödyk.	7 494	7 560	PAKOLLISET VARAUKSET	427	480
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2 584	1 206	Muut pakolliset varaukset	427	480
Sijoitukset	3 325	3 310	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkuusyhteisöt	1 298	2 202	PÄÄOMAT	976	953
Osakkeet ja osuudet	1 928	990			
Muut lainasaamiset	72	107	VIERAS PÄÄOMA	67 107	66 012
Muut saamiset	27	11			
			Pitkäaikainen korollinen	28 241	30 553
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	292	290	Pitkäaikainen koroton	3 001	2 909
			Lyhytaikainen korollinen	24 515	22 218
			Lyhytaikainen koroton	11 350	10 332
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 558	12 552			
Vaihto-omaisuus	704	733	VASTATTAVAA		
			YHTEENSÄ	89 752	89 348
Saamiset	6 857	6 270			
Pitkäaikaiset saamiset	25	9	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Lyhytaikaiset saamiset	6 832	6 261		2021	2020
			Kertynyt ylij. (alij.), 1000 €	-3 493	-2 833
Rahoitusarvopaperit	1 482	605	Kertynyt ylij. (alij.) €/as	-637	-513
			Konsernin lainat €/as	9 618	9 555
Rahat ja pankkisaamiset	4 515	4 944	Konsernin lainakanta		
			31.12., 1 000 €	52 756	52 771
VASTAAVAA			Konsernin lainasaamiset		
YHTEENSÄ	89 752	89 348	31.12., 1 000 €	224	107
			Kunnan asukasmäärä	5485	5523
			Omavaraisuusaste %	23,4	24,3
			Suht. velkaantuneis. %	67,7	70,8
			Lainat ja vuokravastuut 31.12	63 781	66597
			Lainat ja vuokravastuut €/asukas	11628	12058

4.9. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

4.9.1 Tilikauden tulosten käsittely

Ähtärin kaupungin tilikauden tulos vuodelta 2021 on 319 462,25 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää, että ylijäämä siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

4.9.2 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 tulorahoitukseen (verotuloihin ja valtionosuuksiin) on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Tervehdyttämissuunnitelmaa toteutumista seurataan säännöllisesti mm. osavuosikatsauksissa. Tervehdyttämissuunnitelma on kuitenkin toteutunut arvioitua tehokkaammin, joten vuosina 2016 – 2021 alijäämät on katettu ja ylijäämää taseessa on noin 2,6 miljoonaa.

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	KV hyv. suun.muutos 50 000	-263 761	2 270 717
2021	KV hyv. suun. muutos. 50 000	319 462	2 590 179
2022	KV hyv. suun. muutos 336 900	336 900	2 927 079
Yhteensä		8 939 135	2 927 079

TERVEHDYTTÄMISSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN VUONNA 2021**(ulkoinen/sisäinen)**

	Tervehdyttämis- suunnitelma / TA 2021	TP 2021	Tervehdyttämis- suunnitelma muutos / €	Toteutuma- %
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-16700	-12376,77	4323,23	74 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-22000	-26560,44	-4560,44	121 %
KAUPUNGINVALTUUSTO	-40500	-48877,36	-8377,36	121 %
KAUPUNGINHALLITUS	-1699700	-1485184,40	214515,60	87 %
MAASEUTULAUTAKUNTA	-54400	-43535,89	10864,11	80 %
PERUSTURVALAUTAKUNTA	-26811200	-27257805,83	-446605,83	102 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA	-9463900	-9206523,11	257376,89	97 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-1072300	-1263662,27	-191362,27	118 %

5 Toteutumisvertailu

5.1 Vaalit

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Vuonna 2021 järjestetään kuntavaalit. Keskusvaalilautakunta hoitaa em. vaalien osalta sille kuuluvat lakisääteiset tehtävät.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	-		-	6 445,60	-6 445,60
Toimintamenot	-16 700		-16 700	-18 822,37	2 122,37
Toimintakate	-16 700		-16 700	-12 376,77	-4 323,23

5.2 Tilintarkastus

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

LAATUTAVOITTEET

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-22 000		-22 000	-26 560,44	4 560,44
Toimintakate	-22 000		-22 000	-26 560,44	4 560,44

5.3 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	-40 500		-40 500	-48 877,36	8 377,36
Toimintakate	-40 500		-40 500	-48 877,36	8 377,36

5.3.1 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 ● Omavaraisuusaste ● Omat valtuuston päättämät tunnusluvut	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Yt-menettely toteutettu; laadittu henkilöstösuunnitelma vuoteen 2028 saakka. Suunnitelman perusteella käyttötaloudessa saavutetaan yli 0,7 me käyttötalouden säästö.

Kaupungin antamat takaukset	Tarkka tervehdyttämisohjelma numero-osa tekstiosa Osavuositarkastukset Takauksien riittävät vakuudet	Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Tervehdyttämisohjelman mukaisissa tavoitteissa pysytty.
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämisohjelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuositarkastukset	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	Valtiokonttorin raportointivaateisiin vastattu vuoden 2021 alusta. Kuntamaiseman raportointityö jatkunut.
Taloulosaaminen	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.	Henkilöstön koulutusta ollut runsaasti mm. uudistuneiden raportointimallien vuoksi. Ohjelmistohankinnat myös tuonut koulutusvaatimuksia.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Kiinteistöjen purkuun varaudutaan jatkossakin.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Taloustilanne säilynyt edelleen vakaana yllättävistäkin lisämenoista huolimatta.

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.	Henkilöstövaihdoksia tullut ja uusrekrytointeja käynnistetty. Vараudutaan eläköitymisiin.
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.	Viimeisin yhteinen henkilöstökysely toteutettu v. 2018. Uusi isompi kysely tulossa v. 2022 ja lisäksi pienempiä kyselyjä.
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Osastopalavereja pidetty kuukausittain ja tiimipalavereja useammin. Henkilöstölehti ilmestynyt joitakin kertoja. Paljon sisäisiä tiedotteita mm. pandemiasta.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolosten määrän väheneminen.	Työterveyshuollon ohjausryhmä kokoontunut säännöllisesti.

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.	Kehityskeskusteluja on toteutettu.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Talous- ja rahoitustoimessa sekä hallintotoimessa mahdollisuuksien mukaan työparityöskentelyä. Pääsääntöisesti lähityöskentelyä; varotoimina ajoittain etätyötä koronasta johtuen. Rekrytoinneissa edelleen tarvittu täyttölupa.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Päämääränä edelleen tulosten myönteinen kehitys.
Työsuojelu	Riskien arviointi-kyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Ajoittain toteutettiin etätyöskentelyä. Lähtökohta ollut edelleen lähityöskentely.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Hakijoita avoimiin tehtäviin on ollut vielä hyvin, mutta työvoimapula alkaa näkyä eräissä tehtävissä.

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 sotemalli jatkanut toimintaa laadukkaiden palvelujen tuottajana.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaamat palvelut.	Tiedonkulkua yritetty edelleen tehostaa. Uusia organisaatiomalleja kehitetty pitkälle tulevaisuuteen.
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Kaupungin henkilökunnan tiedote Ootko kuullut on ilmestynyt useasti vuoden aikana. Paljon sisäisiä tiedotteita sähköpostitse mm. koronasta johtuen.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Teppi-järjestelmää on täydennetty ja kehitetty tilivuonna. 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.	Keilahalli ollut pääosin avoinna tosin rajoitetusti; paljon

			käyttöä eri-ikäisten toimesta. Paljon tapahtumia jouduttiin perumaan pandemiasta johtuen.
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Ähtäri tunnettu mm. liikunta- ja koulupalveluistaan ja niitä kehitetään edelleen. Uusia liikuntapaikkoja mm. liikuntahalli, Parkourkenttä, keilahalli ja Senioripuisto. Kolmas sektori on aktiivinen toimija liikuntafasiliteettien luomisessa.

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 kehittyä myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Eri kansalaisryhmiä osallistettu laajasti mm. uusien koulutilojen ja uimahallin suunnittelussa.
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Järjestöjen rooli liikuntamahdollisuuksien kehittämisessä. Tilikautena paljon kulttuuritapahtumia jouduttiin perumaan koronasta johtuen. Kesäsoittaja kiersi pitäjää ahkerasti.
Sosiaali- ja terveyspalvelut	Sosiaali- ja terveyspalveluiden vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöryhmä) Palvelutarjonnan seuranta	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	Palvelusopimuksen soveltamista ja toteutumista arvioitu laajasti ja erikseen kuntakohtaisesti.
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen.	Otsonkoulu ja lukio toimivat edelleen väistötiloissa. Opiskelijoita on

	Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveystieteiden huollon järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	kuitenkin hakeutunut Ähtärin koulumaailmaan.
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.	Asukasmäärässä lievää vähenemää johtuen luonnollisen väestönkasvun miinusmerkkisyydestä. Muuttoliike oli positiivista Ähtärille.

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	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden	Uusia liikuntapaikkoja avautunut kaupungin ja kolmannen sektorin

	hyvinvoinnista huolehtimiseen.	viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	toimenpiteiden ansiosta. Pandemia rajoitti osittain matkailijoiden määrän kasvua.
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Torin esiintymislava elävöittänyt keskusta- aluetta.
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	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.	Henkilöliikenteen säilyminen Haapamäen radalla turvattu vuoteen 2030 saakka. Toiminnan kehittämiselle on edellytykset. VT 18 suunnittelutyö jatkunut.

	Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasoilla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.	Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.	Tehdyt yritysvideot. Osallistuminen yrittäjäyhdistyksen kokouksiin. Yrittäjäamiaiset.
Matkailu	Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämisohjelmaa. Kehitetään matkailualuetta korostamalla Ähtäriin 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.	Ähtäriin 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. Ohjelmapalveluiden saatavuus ja tietoisuus on hyvä, Ähtäri-app on toiminnassa ja palvelut löytyvät. Ulkomaalaisten kävijöiden määrä on kasvanut.	Koronapandemian jatkumisesta huolimatta matkailijamäärät säilyivät korkealla tasolla. SERC-hanke päättyi vuoden lopussa. Kaupunki on vähemmistöosakkaana ohjelmapalveluja tuottavassa Ähtäri Events Oy:ssä Ähtäri-Äppi on käytössä. Pandemia rajoittanut ulkomaisten kävijöiden määrää.

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.	Ammatillinen koulutus ollut vahvaa ja sen kehittämistyö on jatkunut. Ähtärikampuksen suunnittelutyö jatkunut yhdessä Sedun kanssa.
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille.	Kultainen kori-esiintymislava ollut käytössä samoin kuin Senioripuisto.

	Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

5.3.2 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	453,70	546,30
Toimintamenot	-460 300		-460 300	-400 017,05	-60 282,95
Toimintakate	-459 300		-459 300	-399 563,35	-59 736,65

5.3.3 Henkilöstöhallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Henkilöstöhallinto käsittää työsuhdehallinnon, työterveyshuollon, työpaikkaruokailun ja kahvituksen kustannuspaikat.

Henkilöstöhallinto on 1.9.2021 siirtynyt kaupunginhallitukselta sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisuuteen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT 31.8.2021 saakka

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	69 400		69 400	11 975,24	57 424,76
Toimintamenot	-175 200		-175 200	-101 784,68	-73 415,32
Toimintakate	-105 800		-105 800	-89 809,44	-15 990,56

5.3.4 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
Snowpanda Resort Oy	v. 2019
Ähtärin Matkailu Oy	v. 2019
Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy	v. 2021
Pirkanpohjasätiö	v. 2021

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	215 600		215 600	212 460,57	3 139,43
Toimintamenot	-594 300		-594 300	-567 906,26	-26 393,74
Toimintakate	-378 700		-378 700	-355 445,69	-23 254,31

5.3.5 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.

Palkkahallinnon kulut ovat siirtyneet Sivistys- ja hyvinvointilautakunnalle 1.9.2021 alkaen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	76 600		76 600	88 108,04	-11 508,04
Toimintamenot	-441 600		-441 600	-373 082,18	-68 517,82
Toimintakate	-365 000		-365 000	-284 974,14	-80 025,86

5.3.6 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	7 000		7 000	111 326,09	-104 326,09
Toimintamenot	-271 000	-15 000	-286 000	-387 484,21	101 484,21
Toimintakate	-264 000	-15 000	-279 000	-276 158,12	-2 841,88

5.3.7 Työllisyysmäärärahat

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2020	TA 2021	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Hankinnanvarai- nen työllistyminen	4,1 htv hall.kunnat	6 hall.kunnat	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	13 200		13 200		13 200,00
Toimintamenot	-49 500		-49 500	-18 285,33	-31 214,67
Toimintakate	-36 300		-36 300	-18 285,33	-18 014,67

5.3.8 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 eri osa-alueilla.

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

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22	TS 23	TS 24
Valt. hyv. uudet kaavat	1	4	1	3	2	2

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	300		300	20,48	279,52
Toimintamenot	-75 900		-75 900	-60 968,81	-14 931,19
Toimintakate	-75 600		-75 600	-60 948,33	-14 651,67

5.4 Maaseututoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

LAATUTAVOITTEET

Maaseututoimen tavoitteena on säilyttää maaseutu asuttuna ja mahdollisimman hyvin hoidettuna.

Alavuden kaupunki on myöntänyt eron maaseutusihteerille 1.10.2021 alkaen. Kaupunginhallitus on edellyttänyt, että Ähtärissä on saatavissa jatkossakin maaseutuhallinnon lähipalveluja vähintään kahtena päivänä viikossa.

TOTEUTUMINEN

Alavuden maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue on tarjonnut maaseututoimen lähipalvelua Ähtärin kaupungintalolla 1.10.2021 lähtien tiistaisin kerran viikossa sekä lisäksi aina tarvittaessa ajanvarauksella. Sähköinen asiointi ja pandemia-aika ovat vähentäneet huomattavasti lähipalvelun tarvetta. Syksyllä 2021 ei ollut mitään tukien hakuaikaa, jolloin lähipalvelua olisi tarvittu enemmän kuin kerran viikossa.

MÄÄRÄTAVOITTEET/TOTEUTUMINEN

	TA 2021	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Asiakastilat	104	100	98	98	98
Maksetut EU-tuet yht.	2,8 milj	3,95 milj.	3,9 milj	3,9 milj	3,9 milj
Tuki €/tila	26 923	39 532	39 795	39 795	39 795

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-54 400		-54 400	-43 535,89	-10 864,11
Toimintakate	-54 400		-54 400	-43 535,89	-10 864,11

5.5 Perusturva

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

Neljännän sopimusvuoden (v.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 indeksin pistelukemaa verrataan edellisen vuoden lokakuun lopun indeksin pistelukemaan, ja tämä muutosprosentti muodostaa 50 % hinnantarkistuksesta.

Väestön määrään perustuva hinnan tarkistaminen

- 15 % hinnasta voidaan tarkistaa tilajakuntien 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 tilajakuntien 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 neljännän 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), ennaltaehkäisevin 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 terveyspalveluita. Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän vastuulla on sosiaali- ja terveyspalveluiden 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.

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kuntatalous.

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

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Sosiaali- ja terveyspalveluiden talouden ennustettavuus.	Kuusiolinna Terveys Oy ja Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymä tuottaa palvelut tehokkaasti, vaikuttavasti ja tuloksellisesti.	Sitova nettomeno vuodelle 2021.	Kuntayhtymän laskutus nettomenojen mukainen. -Kuntayhtymän laskuttamat ja sen maksamat aiempien vuosien alv-erät (806.213,87e) kirjattu yli- / alijäämätilille.
Ähtäriin kaupunki on aktiivinen omistaja/toimija Kuusiolinna Terveys 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 terveyspalveluiden kehittämiseen sekä tuottamiseen.	Kaupungin edustus ja toiminta eri toimielimissä toteutunut tavoitetason mukaisesti.

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	Seurantaryhmän toiminta jatkunut, vaikka Covid-19 välillä sitonut resurssia.

		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.	

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	424 300		424 300	1 208 371,35	-784 071,35
Toimintamenot	-26 067 700	-1 167 800	-27 235 500	-28 466 177,18	1 230 677,18
Toimintakate	-25 643 400	-1 167 800	-26 811 200	-27 257 805,83	446 605,83

5.6 Sivistystoimi

5.6.1 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Kaupunkistrategia huomioidaan sivistyslautakunnan eri tulosalueilla

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

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 Osavuositarkastukset Takauksien riittävät vakuudet	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuositaintalous-arviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Joka vuosi jo pidemmän aikaa sivistys- ja hyvinvointilautakunta on tehnyt hyvän tuloksen taloudellisesti.

Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämisohjelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuosikatsaukset	Talous- ja ict-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	Palvelut on järjestetty kustannustehokkaasti.
Taloulosaaminen	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.	Taloudellinen ajattelu ja budjetin seuraaminen toteutuu.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Talouden lukuja on parannettu.

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

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

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.	Rekrytointiprosesseissa on onnistuttu.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja	Täydennyskoulutukseen on osallistuttu

	pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma Esimies- ja työyhteisötaidot	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.	mahdollisuuksien ja tarpeiden mukaan.
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Yhteisöllisyyden kokemusta tulee kehittää edelleen.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	Sairauspoissaolojen määrä on hieman lisääntynyt.
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.	Kehityskeskustelut on pidetty. Merkkipäivät on huomioitu.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto	Toimintojen turvaaminen.	Työnkiertoa pyritään kehittämään edelleen.

	Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen		
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Kulttuuri- ja liikuntasetelit vaihdettiin vuodenvaihteessa sähköiseen Epassiin.
Työsuojelu	Riskien arviointi-kyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Työsuojelu on tehnyt järjestelmällisesti työpaikkaselvityksiä sekä pyrkinyt, ja pyrkii kehittämään toimintaa edelleen.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Palvelut on saatu järjestettyä, tietyillä aloilla vaivaa valtakunnallisesti työvoimapula.

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 on saatu järjestettyä.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa .	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaammat palvelut.	Hallintokuntien välistä yhteistyötä tehdään.

Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Viestintäpäällikkö on suurena apuna tiedottamisessa.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Sähköisiä järjestelmiä on otettu osaksi käytännön arkea, ja parhaillaan on myös menossa käyttöönottoprosesseja.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason tasolla	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Asiakaspalautteita otetaan vastaan jatkuvasti ja niihin on pyritty reagoimaan.
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Palvelutarpeen suunnittelussa otetaan huomioon eri ikäryhmien näkemykset.
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Ähtärin kampanjoin suunnittelu etenee aikataulussa.

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

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.	Asukkaita ja järjestöjä on pyritty osallistamaan. Mustikkavuoren kehittämishanke on edennyt.
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Järjestöt ovat aktiivisia toimijoita.
Sosiaali- ja terveyspalvelut	Sosiaali- ja terveyspalveluiden vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystyöryhmä) Palvelutarjonnan seuranta	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	Sivistystoimi tekee tiivistä yhteistyötä sosiaali- ja terveystoimen kanssa. Yhteistyö on hyvää.
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen.	Harrastamisen suomen mallin kerhot ovat tulleet koulun kerhotoiminnan rinnalle, ja palvelevat

	Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveystieteiden huollon järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	lapsia ja nuoria erinomaisesti. Perusopetuksen oppimisympäristön suunnittelu etenee aikataulun mukaan. Ähtärin lukio jatkaa lukiovertailuissa hyvää sijoittumistaan.
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.	Moniammatillista työtä tehdään.
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiirin laajentuminen.	Ähtärin kaupungin imagoa parantavat jo lähestyvät uudet koulutilat.

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	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen.	

	hyvinvoinnista huolehtimiseen.	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Vapaan sivistystyön ja erityisesti kansalaisopiston tilojen remontti keskelle keskustaa.
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	Yhteistyötä tehdään mm. eläinpuiston kanssa.

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	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.	Liikenteen kilpailutuksessa on pyritty huomioimaan riittävät julkisen liikenteen yhteydet.

	Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasolla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.	Aktiivinen ja molemminpuolinen 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 Ähtäriin 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.	Ähtäriin 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. 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.	Yritysyhteistyötä tehdään, mutta sitä voi edelleen kehittää.
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille.	

	Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

5.6.2 Opetustoimi

Tulosalueeseen kuuluvat tulosyksiköt

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

TOTEUTUMINEN

Esi- ja perusopetus

Ähtärissä esiopetusta annettiin Ollinkulman päiväkodissa ja Myllymäen kyläkoulussa.

Perusopetusta toteutettiin Otsonkoulussa, Myllymäen koulussa ja Ähtärin yhteiskoululla.

Otsonkoulun toiminta on ollut väistötiloista johtuen kahdessa eri toimipisteessä.

Otsonkoulu Sairaalanmäellä opiskelevat 1-3 luokkalaiset ja pienluokka, noin 130 oppilasta.
Otsonkoulu Koulutien Rivitaloilla 4-6 luokkalaiset, noin 200 oppilasta.

Lukio:

Lukio toimii Tuomarniemellä väistötiloissa, kunnes uusi toisen asteen kampus rakentuu.

Ähtärin lukiossa painottui 2021 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.

Syksyllä 2021 sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyi lukion opetussuunnitelmaan muutokset, joiden myötä uusiksi kärjiksi nousevat:

- 1) Opiskelijoiden kokonaisvaltainen hyvinvointi
- 2) Luonto, kansainvälisyys, matkailu ja talousosaaminen
- 3) Yhteistyö Sedun kanssa sekä kaksoistutkinnon että molemminpuolisten aineopintojen kanssa. Lukiokoulutuksen läheisiä yhteistyökumppaneita ovat Haaga-Helia, Seamk, ja opinlakeus-verkoston oppilaitokset sekä muut seutukunnan lukiot

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	327 900		327 900	376 884,52	-48 984,52
Toimintamenot	-6 097 600		-6 097 600	-5 971 973,70	-125 626,30
Toimintakate	-5 769 700		-5 769 700	-5 595 089,18	-174 610,82

Muut oppilaitokset / Lakeudenportin kansalaisopisto, Merikanto-opisto

LAKEUDENPORTIN KANSALAIPOISTO

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 ja alueen seurojen kanssa

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

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

LAKEUDENPORTIN KANSALAIPOISTO

Kevätlukukauden 2021 toimintaan vaikutti kuluneen lukuvuoden rikkonaisuus, sillä koronatilanteen ja alueellisten ohjeistusten mukaisesti suurin osa ryhmistä keskeytti talven aikana toimintansa. Ne ryhmät, joissa oli mahdollista, pidettiin kauden viimeiset kokoontumiset etäopetuksena ja osassa jaettiin ryhmiä pienemmiksi. Kaikilla ryhmillä jäi pitämättömiä kokoontumiskertoja syyslukukaudelta, ja tavoitteena oli että pitämättömät kerrat pidettiin kevätlukukauden 2021 lopuksi, mikäli yleinen koronatilanne sen sallii. Pitämättömät kerrat ja peruuntuneet kurssit on pyritty kompensoimaan osallistumismaksuissa joko alentamalla maksua tai maksupalautuksien kautta.

Uuden lukuvuoden suunnittelutyö saatiin valmiiksi toukokuussa ja opinto-opas lähti painoon kesäkuun alussa. Lukuvuodelle 2021-2022 oli tarjolla 128 kurssia Ähtäriin. Kurssisuunnitteluun oli keväällä pyydetty kurssitoivomuksia opiston toiminta-alueen kuntalaisilta. Tulleet kurssitoiveet käsiteltiin ja otettiin ohjelmaan mahdollisuuksien mukaan. Yleisluentojen lisäksi Ähtäriin on tarjolla Jyväskylän ikääntyvien yliopiston verkkoluentojen sarja. Kaikki yleisluennot ja verkkoluennot ovat avoimia ja maksuttomia luentoja. Opisto pyrkii toimimaan eri seurojen ja yhteisöjen kanssa yhteistyössä, ja uuden lukuvuoden ohjelmaan suunniteltiin MLL:n kanssa Lastenhoitajakurssi sekä Ähtäriin opas -kurssi Ähtäri Seuran kanssa.

Uuden lukukauden ilmoittautuminen käynnistyi 18.8.2021. Koronatilanteen tuomiin epävarmuuksiin varauduttiin siten, että ryhmäkoot rajattiin jo ilmoittautumisvaiheessa voimassa olevien rajoitusten mukaisiksi ja kokoontumistilojen koko huomioitiin rajauksissa, että turvavälit voitaisiin pitää mahdollisuuksien mukaan. Opisto noudattaa toiminnassaan AVI:n oppilaitoksille antamaa ohjeistusta ja toimii samassa linjassa alueen koulujen kanssa.

Syyskausi saatiin käyntiin suunnitelmien mukaan ja kurssit pääsivät aloittamaan normaalisti. Vuodelle 2021 oli suunniteltu tunteja 4436, joista toteutui 3602 tuntia (-834). Osallistujia eri ryhmissä on ollut yhteensä 1664. Syyslukukaudella toteutui 1857 tuntia, ja eniten peruuntuneita tunteja oli käden taitojen ryhmässä (muutostunnit -407).

MERIKANTO-OPISTO

Yksikkökustannukset vuonna 2020 (viimeisin OPH:n tilasto) ovat olleet:

74,65 euroa / tunti, kun valtakunnallinen keskiarvo on 82,20 euroa / tunti (solistinen)
78,38 euroa/tunti, kun valtakunnallinen keskiarvo on 116,34 €/tunti (tanssi).

Yksikkökustannukset olivat tavoitteen mukaisesti alle valtakunnallisen keskiarvon.

Toimintaan osallistuvien lapsien määrä lukuvuonna 2021

Paikkakunta	Oppilaiden määrä
Virrat	207
Mä-Vi	195
Orivesi	100
Ähtäri	136
Ruovesi	123
Juupajoki	12
	yht. 773

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	18 300		18 300	17 866,97	433,03
Toimintamenot	-290 000		-290 000	-269 919,43	-20 080,57
Toimintakate	-271 700		-271 700	-252 052,46	-19 647,54

5.6.3 Kaupunginkirjasto

Kirjaston Senioritoimintahanke sai AVI:n rahoituksen keväällä 2019. Hanke sai AVI:lta lisäaikaa 31.3.2021 saakka koronapandemian aiheuttaman poikkeustilanteen ja Ähtärin kaupungin henkilöstöä koskevien lomautusten vuoksi. Hankkeen aikana aloitettu kotikirjastopalvelu päättyi huhtikuussa 2021.

Ähtärin kaupunginkirjasto oli suljettuna Pirkanlinnan remontin vuoksi 1.3.-19.4.2021 välisen ajan, ja omatoimikirjaston toiminta oli tauolla 1.3.-20.4.2021. Myöskään kirjastoauto ei liikennöinyt sulun aikana. Kirjaston henkilökunta siirtyi sulun ajaksi työskentelemään kaupungintalon tiloihin.

Ähtärissä kirjavinkkauksia, luokkakäyntejä ja aineistopaketteja kouluille järjestetään opettajien toivomusten mukaan, ja peruskoulujen luokilla on mahdollisuus osallistua Eepos-kirjastojen yhteistyössä kehittämän Lukuliekki-lukudiplomin suorittamiseen. Koululuokat huomioidaan kirjaston käytön ja tiedonhaun opetuksessa opettajalähtöisesti. Kirjastojen ja koulujen yhteistyötä luotsaava kirjastonhoitaja vierailee syyslukukaudella opettajanhuoneissa ala- ja yläkoululla esitellen kirjaston palveluja opettajille. Alakoulujen ykkösluokkalaiset saavat kirjastolta syyslukukauden alussa tervetuliaiskirjeen, jonka mukana on kirjastokorttilomake sekä lapsille ja lapsiperheille suunnattu esite Eepos-kirjastoista. Ensimmäisen luokan oppilaat tulevat luokan kanssa tutustumaan kirjastoon ja saavat ensimmäisen kirjastokorttinsa. Lasten- ja nuortenkirjastotyötä tekevä kirjastohoitaja osallistui 10.11.2021 yläkoulun Hei hulinaa -tapahtumapäivään, missä kaikki 7. luokan oppilaat saivat opetusta kirjaston e-aineistojen sekä verkkokirjaston käytöstä, ja kaikki 8.–9. luokan oppilaat osallistuivat kirjavinkkaukseen. Kirjasto järjestää myös satutuokioita kaksi kertaa kuussa keskiviikkoisin koronarajoitusten sallimissa rajoissa. Kirjaston muut vapaamuotoiset harrastajaryhmien kokoontumiset (pääasiassa Mangamiitit) ovat olleet tauolla koronapandemian vuoksi.

Maakunnallinen Eepos-kirjastoyhteistyö mahdollistaa asiakkaille kirjastoaineiston saatavuuden myös maakunnan muista kirjastoista helpommin ja edullisemmin. Eepos-kirjastoissa on yhteinen aineistotietokanta ja logistiikka kirjastojen välillä. Kimppaan kuuluu 22 kuntaa kirjastoineen. E-aineistojen yhteishankinta mahdollistaa e-kirjojen ja digiäänikirjojen lisäksi mm. monipuolisen sähköisen lehtivalikoiman (ePress, eMagz), e-musiikkipalveluiden (mm. Naxos, Rockway) sekä suoratoistopalvelu Kirjastokinon saatavuuden myös Ähtärin kirjaston asiakkaille täydentämään perinteistä aineistoa. Aukioloaikojen laajennus omatoimisen kirjastoasioinnin myötä saattaa kirjaston aineiston entistä tehokkaampaan käyttöön.

Kirjasto järjesti vuonna 2021 asiakkaille Pirkanlinnan Pirkansalissa digiopastusta ja kirjailijavierailuja koronarajoitusten salliessa. Ylävesien yö -tapahtumailla 20.8.2021 kävi

kirjaston vieraana esiintymässä kirjailija Juha Siro. 16.11.2021 kirjasto järjesti Pirkansalissa kirjailija Elise Ylätalon kirjailijavierailun.

MÄÄRÄTAVOITTEET

Tavoite	Mittarit	Kriteeri		
Ajan tasalla oleva, monipuolinen aineisto	Kirjojen hankinta:	400 kpl		
	kpl/1000 asukasta			
	Muun aineiston hankinta:	45 kpl		
	kpl/1000 asukasta			
Tavoitettavuus	Lainauskierto	1,5		
	paikallislainat/kokoelmat yhteensä			
	Käyntejä/aukiolotunti (mukana ot-aika)	20 kpl		
Osaava ja riittävä henkilökunta	Lainajia % kunnan as.luv.	40 %		
	kirjastoammatillisesti pätevien osuus henkilökunnasta	100 %		
		henkilökunnasta ammattipätev.		
	htv/asukasluku	0,7 htv/1000 as		
Tietoliikenneyhteydet	täydennyskoulutus	6 pv/htv		
	Internet-yhteyksiä asiakkaille	1 työasema / 1600 asukasta		
	2018	2019	2020	2021
Kävijämäärä vuodessa/asukas	7,3	10	11	11
Lainat vuodessa/asukas	10,2	15	16	16

Kirjastoauto

Kirjastoauton pitkäaikainen kuljettaja-virkailija jäi pois toukokuussa 2020. Kirjastoauto jatkoi toimintaansa vuoden 2020 loppuun määräaikaisella ostopalvelusopimuksella, ja vuoden 2021 alussa ostopalvelusopimusta jatkettiin vuoden 2022 alkupuolelle. Auto kulkee entisellä reitillään parillisin viikoin.

Ähtärin 3. kirjastoauto Santra on hankittu 11/2003.

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2020	TP 2021
Kävijämäärä vuodessa/asukas	10	11	10	6,5	9
Lainat vuodessa/asukas	15	16	16	11	11
Kirjojen hankinta: kpl/1000 as	400	430	400	548	480
Muun aineiston hankinta: kpl/1000 as	45	44	45	32	48
Käynnit/aukiolotunti	20	30	20	9	10
Lainajia kunnan asukasta %	36,3	42,0	40,0 %	26,6 %	25 %
Pätevien osuus henkilökunnasta %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Htv/as	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Täydennyskoulutus pv/htv	6	5	6	4,65	3
Internetyhteyksiä asiakk.	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	5 500		5 500	3 689,52	1 810,48
Toimintamenot	-321 500		-321 500	-312 429,36	-9 070,64
Toimintakate	-316 000		-316 000	-308 739,84	-7 260,16

5.6.4 Kulttuuritoimi

Laki kuntien kulttuuritoiminnasta (166/2019) velvoittaa kunnan tehtäväksi kulttuuritoiminnan järjestämisen. Tämän tehtävän toteuttamiseksi kunnan tulee lain 3§:n mukaan:

- 1) edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä;
- 2) luoda edellytyksiä ammattimaiselle taiteelliselle työlle ja toiminnalle;
- 3) edistää kulttuurin ja taiteen harrastamista sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa;
- 4) tarjota mahdollisuuksia kulttuurin ja taiteen eri muotojen ja alojen tavoitteelliseen taide- ja kulttuurikasvatukseen;
- 5) edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä ja käyttöä sekä paikallista identiteettiä tukevaa ja kehittävää toimintaa;
- 6) edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa;
- 7) edistää kulttuurista vuorovaikutusta ja kansainvälistä toimintaa ja toteuttaa muita kulttuuriin ja taiteeseen liittyviä toimia.

Ähtäri on vahva taide- ja kulttuuripaikkakunta. Laadukkaalla taide- ja kulttuuritarjonnalla on veto- ja

pitovoimaa niin asukkaille, kesäasukkaille kuin matkailijoille. Hallinnollisesti kulttuuritoimi on osa kaupungin vapaa-aikatoimea. Uutta vapaa-aikasuunnitelmaa työstetään vuonna 2021 ja sen valmistumiseen saakka toimintaa ohjaa voimassaololtaan jatkettu, alkujaan vuosille 2011–2020 laadittu ”Puhtaan veden sinfonia” -kulttuuristrategia.

Vuonna 2021 kulttuuritoimessa erityisesti huomioitavaa on keskustan torin uuden esiintymislavan Kultaisen korin tapahtumatuotanto. Kaupunki tuotti lavalle omia sisältöjä, mutta antoi myös asiantuntija-apua muille toimijoille ja vastaa korin varauksista. Pirkanpohjan taidekeskuksen alkujaan vuodelle 2020 suunniteltu 15 tekijää -nykytaidenäyttely siirtyi COVID-19-epidemian vuoksi vuodelle 2021. Kulttuuri- ja liikuntareitit päästään siirtämään ensi vuoden aikana alueellisesti käyttöön otettavaan reittisovellukseen. Vapaa-aikatoimi koordinoi jo neljättä kertaa järjestettävää kaupunkifestivaalia, Ylävesien yötä, 20.8.2021.

Ähtärin kaupungin investointisuunnitelmassa kulttuuripalveluihin liittyvät muun muassa uudet kulttuuri- ja vapaan sivistystyön tilat Hannosen taloon sekä Ähtäri-hallin muutostyöt.

Kaupungilla käyttöön otettava JHS 200 Kuntien ja kuntayhtymien palveluluokitus vaikuttaa kulttuuritoimen tulosalueen kustannuspaikkoihin paitsi nimimuutoksina myös sisältöjen ja siten määrärahojen siirtoina. Luokitus saadaan kokonaisuudessaan käyttöön vuoden 2022 alusta alkaen.

Uusi kustannuspaikka (vrt. palveluluokitus)	Entinen/ entiset kustannuspaikat (joille toimintaa sis.)	Kustannuspaikalta katettava toiminta kulttuuritoimessa vuonna 2021
Yleisen kulttuuritoiminnan palvelut	Hallinto Muu toiminta	• Kulttuuritoimen henkilöstökulut (vapaa-aikatoimenjohtaja 1/3 htv + tapahtuma- ja kulttuurituottaja 0,5 htv) • Vuotuisten juhlien ja merkkipäivien järjestäminen (veteraanipäivä, kaatuneitten muistopäivä, itsenäisyyspäivä) • Kulttuuripalkinto vuodelle 2020 • Kirjastoauton teemakierrokset yhteistyössä kirjastotoimen kanssa • Seuraparlamentti 1–2 kertaa vuodessa
Museopalvelut	Näyttelytoiminta Kotiseututyö	• Taidemuseotoiminnan ja kulttuuriperinnön tallentamiseen liittyvän toiminnan tulee palveluluokituksen mukaan kuulua tähän • Pirkanpohjan taidekeskuksen ”15 tekijää” -nykytaidenäyttely ajalla 5.6.–5.9.2021 • Ähtäri-päivien järjestäminen yhteistyössä Ähtäri-seuran kanssa • Kotiseutuarkiston tukeminen • Muu kotiseututyö

Visuaalisen taiteen palvelut	Näyttelytoiminta	• Suomen pienimmän näyttelytilan, Tuulikaappigalleria sisällöntuotanto • Uuden kulttuurin ja vapaan sivistystyön tilan näyttelytoiminta (arviolta syksy 2021 alkaen)
Teatteri-, tanssi- ja sirkuspalvelut	Teatteritoiminta Muu toiminta	• Teatteri-, tanssi- ja sirkuspalveluiden tuottaminen Ähtäriin yhteistyössä eri toimijoiden, mm. Ähtäriin Matkailu Oy:n kanssa • Ähtäri-halli, Kultainen kori ja Pirkansali tapahtumapaikkoina
Musiikkipalvelut	Musiikkitoiminta	• Konserttien ja keikkojen tuottaminen Ähtäriin yhteistyössä eri toimijoiden, mm. Ähtäriin Matkailu Oy:n kanssa • Ähtäri-halli, Kultainen kori ja Pirkansali tapahtumapaikkoina
Muu toiminta	Muu toiminta	• Sulautetaan hallinnollisesti osaksi muita kustannuspaikkoja vuoden 2022 alusta alkaen
Avustukset	Avustukset	• Ähtäriin kaupungin vuotuiset avustukset ähtäriläisille kulttuurialan toimijoille hakemusten perusteella: päätökset tekee sivistys- ja hyvinvointilautakunta

JHS 200 -palveluluokitus otettiin käyttöön nopealla aikataululla, minkä vuosi osa sisällöistä on vuoden aikana siirretty toisille kustannuspaikoille.

Uusi kustannuspaikka (vrt. palveluluokitus)	Entinen/ entiset kustannuspaikat (joille toimintaa sis.)	Kustannuspaikalta katettu toiminta kulttuuripalveluissa ajalla 1.1.–31.12.2021
Yleisen kulttuuritoiminnan palvelut	Hallinto Muu toiminta Kotiseututyö	• Tapahtuma- ja kulttuurituottajan työpanos tammi-helmikuussa 100 % kaupungilla koronatilanteesta johtuen. • Kulttuuripalvelut koordinoi kansallisen veteraanipäivän 27.4. videotervehdykset ja kaatuneitten muistopäivän 16.5. seppelpartiot. • Kulttuuripalkinto vuodelle 2020 jaettiin Ylävesien yön yhteydessä 20.8. • Kirjastoauton teemakierroksia 2 kpl: tammi-maaliskuussa ”Lumihiutaleita ja makrameeta” ja huhti-kesäkuussa ”Herkät Jampat musisoivat”. Ajot joka toinen viikko. Syksyllä kirjastoauton teemakierroksella ”ilmoja pitelee -arjen säähavaintoja” • Ähtäri-päiviä ei järjestetty koronatilanteen

		vuoksi lainkaan tänä vuonna. • Ähtäristä viisi kohdetta valittiin mukaan Etelä-Pohjanmaan Kulttuurikartalle, jonka puitteissa oltiin mukana aarrejahdissa.
Museopalvelut	Kotiseututyö	• Ähtäriin kotiseutuarkiston tuki maksuun vuoden lopussa kh:n päätöksen mukaisesti.
Visuaalisen taiteen palvelut	Näyttelytoiminta	• Varhaiskasvatuksen teemaviikolle tuotettiin Eero Hiironen taiteesta video-opastus monilukutaidon näkökulmasta. • Pirkanpohjan taidekeskuksen ”15 tekijää” -nykytaidenäyttely ajalla 5.6.–5.9.2021. Kävijöitä yhteensä 705 hlöä, joista Museokortilla 232 hlöä ja lapsia (alle 15-vuotiaita) 77 hlöä. • Tuulikaappigalleriaan ripustettu Pirkanlinnan remontin jälkeen mini-Myntti-näyttely.
Teatteri-, tanssi- ja sirkuspalvelut	Teatteritoiminta Muu toiminta	• Kulttuuripalvelut tuotti varhaiskasvatuksen teemaviikolla sirkustyöpajat eri yksiköihin ja myös perhepäivähoitoon sekä esikouluun. • Teatteriesitys Hiirulainen ja Suuri seikkailu nähdään Ylävesien yössä maksutta 3 krt Kulmaisessa korissa.
Musiikkipalvelut	Musiikkitoiminta	• Koronaepidemian vuoksi konsertteja ja keikkoja siirrettiin ja peruttiin. • Kulttuuripalvelut tuotti 12.6. Tango del Norten konsertin Pirkansaliin. • Kulmaisen korin kesäohjelma koordinoitiin kulttuuripalveluista. Ajalla 17.6.–20.8. lavalla maksutonta ohjelmaa lähes 20 päivänä/ iltana. Kaupungin tuottamana mm. Mathias Sandberg Trion konsertti 7.7., paikalla noin 150 hlö. • Jukka Perko Avara -konsertti Ähtäri-hallissa 21.8 yhteistyössä seurakunnan ja Visit Ähtäriin kanssa. • Ähtäri-Hallissa esiintyi 23.10 Hevisaurus, osallistujia 350 henkilöä. • Vanhustenpäivän pääjuhla Ähtäri-hallissa, osallistujia noin 120 henkilöä (koronarajoitukset)
Muu toiminta	Muu toiminta Kotiseututyö	• Kirjastoauton teemakierrosten kuluja maksettu vielä osittain tältä kustannuspaikalta. • Itsenäisyyspäivän juhla Sedun tiloissa, osallistujia noin 80 henkilöä

		(koronarajoitukset)
Avustukset	Avustukset	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta jakoi avustukset yhteensä 13:lle toimijalle. Lisäksi tuetaan Pirkanpohjasäätiötä kiinteistökuluissa ja Ähtäri-seuraa kotiseutuarkiston vastikkeessa.
Ähtärin kiertävä kesämuusikko-esiselvityshanke		- Haettiin ja saatiin Kuudesta ry:ltä Leader-tukea hankkeelle, jossa selvitettiin mallia kiertävästä kesämuusikosta. - Rekrytointia markkinoitiin Mikko Alatalon tähdittämän videon voimin. - Viitasen Aaro valittiin 17 hakijan joukosta. - Kesämuusikko oli töissä ajalla 21.6.–15.8. kiertäen eri kohteissa esiintymässä.
Taiteen prosenttiperiaate		Haettiin ja saatiin Taiteen edistämiskeskus Taikelta 30.000 euron avustus taiteen prosenttiperiaatteen toteutukseen Ähtärin perusopetuksen uudessa koulussa. (Haettiin loppuvuodesta käyttöajan muutos, avustus tulee käyttää nyt 31.12.2024 mennessä.)

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2020	TA 2021	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Kulttuuritapahtumien määrä	11	10	13	10	10	10
Teatterinäytökset	1	1	1	1	1	1
Hankkeet	0	0	1	0	0	0
Avustukset	13	13	13	13	13	13
Kulttuuripalkinnot	2)	1	1	1	1	1

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	31 000		31 000	20 841,30	10 158,70
Toimintamenot	-175 000		-175 000	-151 186,04	-23 813,96
Toimintakate	-144 000		-144 000	-130 344,74	-13 655,26

5.6.5 Nuorisotoimi

Kuntien nuorisotyöstä ja -politiikasta sekä monialaisesta yhteistyöstä säädetään nuorisolaissa (1285/2016). Kunnan tulee paikalliset olosuhteet huomioon ottaen luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukemalla nuorten kansalaistoimintaa.

Nuorisotyön tavoitteena on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää heidän aktiivista kansalaisuuttaan ja sosiaalista vahvistamista sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinoloja. Ähtärissä nuorisotyön kivijalkana on tilatoiminta Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen nuopparilla ja Myllymäen koululla sijaitsevassa Myllytilassa.

Nuorisotoimi järjestää lisäksi monipuolisesti leirejä, tapahtumia ja retkiä. Hallinnollisesti nuorisotoimi on osa kaupungin vapaa-aikatoimea.

Kustannuspaikka	Kustannuspaikalta katettava toiminta nuorisotoimessa vuonna 2021
Hallinto	- Nuorisotoimen hallinnon henkilöstökulut (vapaa-aikatoimenjohtaja 1/3 htv) - Koordinoidaan nuorten suorien kesätyöpaikkojen haku kaupungille ja kesätyöseteleiden haku - Jaetaan nuorisopalkinto vuodelle 2020 sivistys- ja hyvinvointilautakunnan päätöksen mukaisesti
Pirkanlinna	- Nuoriso-ohjaajien henkilöstökulut: vakituinen nuoriso-ohjaaja 1 htv + määräaikaiset nuoriso-ohjaajat noin 0,5 htv - Ala- ja yläkouluikäisille on omat tilatoiminta-aikansa nuopparilla lukuvuoden aikana säännöllisesti: 3.–6.-luokkaisille 2 krt/ vko ja 13–18-vuotiaille 2–3 krt/ vko - Suosituksessa Pirkanlinnan tilatoiminnassa (50–60 osallistujaa/ krt) on läsnä aina kaksi nuoriso-ohjaajaa
Myllymäen nuorisotila	Myllymäen koulun yhteydessä sijaitseva Myllytila on avoinna koulun lukuvuoden ajan maanantaisin kahden tunnin ajan
Leiritoiminta	- Järjestetään lapsille ja nuorille kesäleirejä yhteistyössä seurakunnan sekä muiden toimijoiden kanssa - Pyritään järjestämään leikkikenttätöimintää kesällä kahden viikon ajan
Tilaisuudet	- Tuotetaan nuorille suunnattuja tilaisuuksia yhdessä muiden toimijoiden kanssa - Järjestetään nuorille matkoja maakunnallisiin, alueellisiin ja/ tai valtakunnallisiin tapahtumiin (kuten konsertteihin, peleihin, nuorten taidetapahtumiin jne.) resurssien ja nuorten toiveiden mukaisesti
Nuorisovaltuusto	- Nuva suunnittelee ja toteuttaa nuorille tilaisuuksia ja toimintaa sekä ottaa kantaa nuoria koskeviin asioihin - Nuorisovaltuuston toimintasääntö uudistettiin syksyllä 2020 ja se ohjaa toimintaa yhä paremmin

Nuorten työvalmennus	• Järjestetään Valmiudet työelämään -jakso supistetulla mallilla, eli hieman pienemmälle ryhmälle ja lyhyemmäksi ajaksi kuin aiemmin
Nuorten harrastustoiminta	• Toteutetaan 7.-luokkalaisille suunnattua ”seiskamiitti”-kerhoa viikoittain lukuvuoden ajan AVI:n tuella
Ohjaamo	• Ollaan mukana Ohjaamo Kuusiokunnissa ja pidetään Ähtärin Ohjaamo-pistettä avoimna pop up -tapahtumien muodossa
Ehkäisevä päihdetyö	• Kehitetään ehkäisevää päihdetyötä Ähtärissä maakunnallisen ept-verkoston, alueellisen ept-tiimin ja Ähtärin oman, monialaisen ehkäisevän päihdetyön työryhmän kanssa
Avustukset	• Ähtärin kaupungin vuotuiset avustukset ähtäriläisille nuorisotalon järjestöille ja toimijoille hakemustenperusteella: päätökset tekee sivistys- ja hyvinvointilautakunta
E-urheiluhanke	• ”Nuorisotyötä e-urheilun Ähtärissä” -esiselvityshankkeelle on haettu rahoitusta vuoden 2020 lopussa: mikäli rahoitus saadaan, tullaan paikkakunnalla selvittämään e-urheilumahdollisuuksia mm. nuoria ja heidän vanhempiaan haastatellen sekä peli-iltoja kokeilemalla
Ähtärin yhteisöllisyys -hanke	• LSSAVI:lta saatu 45.000 euron erityisavustuksen kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön kehittämiseen ja vahvistamiseen • Avustuksella toteutetaan ajalla 1.12.2020–30.11.2022 hanke nimeltä ”Ähtärin yhteisöllinen yhteiskoulu”, johon palkataan 50 %:n työajalla yhteisöohjaaja työskentelemään yhteiskoululle sekä osin nuorisotoimen tilatoimintaan • Tavoitteena on kehittää ja toteuttaa uudenlainen yhteisöllisen tekemisen toimintamalli Ähtärin yhteiskoululla: mallilla saavutettuja tuloksia mitataan hankkeen aikana säännöllisesti

Kustannuspaikka	Kustannuspaikalta katettu toiminta nuorisopalveluissa ajalla 1.1.–31.12.2021
Hallinto	• Päivitettiin nuorten suorien kesätyöpaikkojen malli ja kesätyöllistämistuen ehdot sekä hakumenetelmä. Koordinoitiin nuorten suorien kesätyöpaikkojen hakuprosessi sekä annetaan neuvontaa tukeen liittyen. • Nuorisopalkinto jaettiin Ylävesien yössä 20.8.2021.
Pirkanlinna	• Tilatoimintaa on pystytty järjestämään koronasta huolimatta turvallisuus huomioiden, alkuvuodesta tiukoin kokoontumisrajoituksin. • Pirkanlinnan remontin vuoksi nuorisotilat olivat väistössä Monitorilla maaliskuusta huhtikuun loppuun, mikä vaikutti osallistujamääriin. • Tilatoimintamäärät pystytty toteuttamaan suunnitelman mukaisina ja kahdella ohjaajalla. • Lisäksi toteutettu muutaman kerran liikkuvaa nuopparitoimintaa, eli jalkauduttu keskustaan. • Yhteistyössä KuusSoten etsivän nuorisotyön kanssa järjestettiin kaksi K18 nuoppari-iltaa 11.11 ja 5.12.2021.

Myllymäen nuorisotila	• Myllymäen koulun yhteydessä sijaitseva Myllytila pidettiin avoinna maanantaisin kahden tunnin ajan.
Leiritoiminta	• Järjestettiin lapsille ja nuorille 3 kesäleiriä yhteistyössä seurakunnan kanssa ja ympäristö- sekä kotiseutuaiheiset päiväleirit yhteistyössä Kuudestaan ry:n kanssa. Leireillä runsas osanotto, suurin osa täynnä. • Ähtärin leikkikentillä kiertävää ohjattua, lapsille suunnattua toimintaa järjestettiin kahden viikon ajan 7.–18.6.
Tilaisuuudet/ tapahtumat	• Pääsiäisen namujahti toteutettiin 3.4., jolloin Ähtärin kulttuurikohteisiin piilotettuja koodeja vastaan sai hakea namuja liikuntahallilta. Osallistujia lähes 300 hlö. • Hygieniapassikoulutus 21.4. Lakeudenportin kansalaisopiston kanssa. • Lasten ja nuorten kesäretki Särkänniemeeseen toteutettiin 17.6. • 3-6 luokkalaisille yhteistyössä Kuudestaan ry:n Tartu maisemaan-hankkeen kanssa 4 viikon ajan Opi tekemään videoita! -kerhoa. Kerhonojaajana toimi 15-vuotias ähtäriläinen nuori. Vastuutyöntekijät hankkeen ja nuorisopalveluiden kautta • Syyslomaviikolla järjestettiin matka Tampereelle Tappara -HIFK jääkiekkopeliin, Mustikkavuorella frisbeegolf-tapahtuma, Pirkanlinnassa Pakopelihuone. • Ylävesien yössä 20.8 nuorisotiloilla vietettiin iltaa grillaten ja nuorisopalvelut sponsoroivat nuorten pääsylipusta osan yöelokuvanäytökseen. • Välituntitoiminnan järjestäminen yhteiskoululla joka toinen viikko työparina kuraattorin kanssa.
Nuorisovaltuusto	• Nuva on hankkinut Pirkanlinnaan välineitä e-urheilun harrastamiseen. • Nuvalaiset esittelivät toimintaansa MOKki-päivänä 18.2. • Nuvan edustaja oli mukana Maakunnallisen nuorisovaltuuston työskentelyssä, lisäksi Nuvan edustaja ja nuoriso-ohjaaja osallistuivat valtakunnalliseen Maakunnallisten nuorisovaltuustojen huipputapaamiseen (Mahku 2021) Joensuussa 26.-27.1..2021. • Nuorisotilatoiminta yhteistyössä Nuvan kanssa järjesti pikkujoululahjana 7-12v ja 13-17v. maksuttomat elokuvaesitykset SunKinossa.
Nuorten työvalmennus	• Valmiudet työelämään -jakso järjestettiin kahden viikon mittaisena. • Jaksolla oli mukana yhteensä 6 nuorta.
Nuorten harrastustoiminta	• Toteutettiin 7.-luokkalaisille suunnattua ”seiskamiitti”-kerhoa viikoittain kevätlukukauden ajan AVI:n tuella.
Ohjaamo	• Ei toimintaa Ohjaamon Ähtärin toimipisteen puitteissa.
Ehkäisevä päihdetyö	• Ehkäisevän päihdetyön Ähtärin paikalliseen ryhmään tehdään uudet nimeämispyynnöt uudella valtuustokaudella toiminnan aloittamiseksi. • Koulujen päättäjäisviikonloppuna liikkuvaa nuorisotyötä keskustassa yhteistyössä seurakunnan ja vanhempainyhdistyksen kanssa. • Nuoriso-ohjaaja mukana päihdetyöryhmän kanssa toteuttamassa ennaltaehkäisevää päihdetyötä mm. ept-vko, wapputeema, schools out.

Avustukset	Nuorisopalveluiden avustuksia myönnettiin 2 kpl.
E-urheiluhanke	”Nuorisotyötä e-urheillen Ähtärissä” -esiselvityshankkeelle saatiin Kuudestaan ry:ltä Leader-tukea ajalle 1.12.–31.8.2021. - Hankkeen puitteissa on kartoitettu kokemuksia ja kehittämisideoita e-urheilusta nuorilta ja heidän vanhemmiltaan sekä järjestetty kolme peli-iltaa yhteistyössä JAMK:in kanssa. Nuorten kanssa tehtiin lisäksi reissu Jyväskylään JAMK:in Gamepit Pro -pelitilaan. - Eedspeakin luento etäyhteyksin aiheesta ”Pelivideoiden tekeminen & striimaus”. - Mikko Meriläinen luento ” Gamereiden kasvatus – pelikasvattajan vinkit ja työkalut” - E-urheilun jatkomahdollisuuksia Ähtärissä selvitetään myös.
Ähtärin yhteisöllisyys -hanke	- LSSAVI:n tuen turvin palkattiin nuorisopalveluille yhteisöohjaaja 50 %:n työajalla Ähtärin yhteiskoululle. - Yhteisöohjaaja on mm. järjestänyt välituntitoimintaa ja toteuttanut kyselyt kouluviihtyvyydestä oppilaille sekä henkilökunnalle. Niiden pohjalta suunnitellaan toimintamuotoja uuteen lukuvuoteen. Hän on myös kannustanut kesätyönhakuun ja auttanut hakemusten täytössä.
Suomen harrastamisen malli	LSSAVI:n tuen turvin palkattiin nuorisopalveluille kerhokoordinaattori 40 %:n työajalla. Kerhokoordinaattori koordinoi matalan kynnyksen harrastuskerhoja 1-9 luokkalaisille.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	36 600		36 600	33 063,00	3537,00
Toimintamenot	-172 200		-172 200	-159 672,71	-12 527,29
Toimintakate	-135 600		-135 600	-126 609,71	-8 990,29

5.6.6 Liikuntatoimi

Liikuntalain (390/2015) 5 §:n mukaan kuntien tehtävänä on luoda yleiset edellytykset liikunnalle paikallistasolla:

- 1) järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen;
- 2) tukemalla kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta; sekä
- 3) rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja.

Uutta vapaa-aikasuunnitelmaa työstetään vuonna 2021 ja sen valmistumiseen saakka toimintaa ohjaa voimassaololtaan jatkettu, alkujaan vuosille 2013–2020 laadittu ”Liikunta on lääke” -liikuntastrategia. Hallinnollisesti liikuntatoimi on osa vapaa-aikatoimea.

Ähtärin kaupungin investointisuunnitelmassa liikuntatoimeen liittyvät ulkoilureitteihin varatut määrärahat: pururatojen peruskunnostus, Arpaisten ulkoilu- ja vaellusreitin kunnostus, Väliveden reitin kehittäminen sekä Moksun kuntoradan valaistuksen uusinta, joista kahteen viimeiseen kohteeseen haetaan avustusta.

Kustannuspaikka	Kustannuspaikalta katettava toiminta liikuntatoimessa vuonna 2021
Hallinto	• Liikuntatoimen hallinnon henkilöstökulut (vapaa-aikatoimenjohtaja 1/3 htv + liikuntakoordinaattori 1 htv) • Koordinoidaan kaikkien kaupungin omistamien liikuntatilojen käyttöä ja vakiovuorohakua sekä tehdään päätökset vakiovuoroista • Seuraparlamentti 1–2 kertaa vuodessa
Kuntoliikunta	• Ähtärin kaupungilla ollut perinteisesti vuotuisesti toistuvat kävely-, pyöräily- ja hiihtokampanjat: sulautetaan erilliset yhdeksi, säännölliseen liikuntaan ja eri lajien kokeiluun kannustavaksi kampanjaksi
Ulkoilureitit	• Ylläpidetään ja kehitetään Ähtärin monipuolista ulkoilureittien verkostoa ympärivuotisesti • Viedään ulkoilu- ja kulttuurireitit vuoden 2021 alueellisesti käyttöön otettavaan reittisovellukseen
Kilpaliikunta	• Muistetaan vuonna 2020 valtakunnallisella tasolla menestyneitä ähtäriläisiä urheilijoita stipendein • Myönnetään kolme tunnustuspalkintoa vuodelta 2020: Vuoden urheilija, Vuoden valmentaja ja Kunnon kuntalainen
Uimahalli	• Mesikämmen-kylpylä pidetään avoinna päivittäin lukuun ottamatta 2–4 viikon mittaista vuosihuoltoa • Järjestetään tapahtumia ja tempauksia resurssien mukaan • Liikuntatoimi on mukana uuden uimahallin suunnittelussa
Jääurheilualueet	• Liikuntapaikkojen hoitajien (yht. 2 htv) henkilöstökuluista 1/3 • Ylläpidetään jääurheilualueita/ ulkojääkenttiä keskustassa ja Myllymäellä
Hiihtoladut	• Liikuntapaikkojen hoitajien (yht. 2 htv) henkilöstökuluista 1/3 • Ylläpidetään latuverkostoa uuden, vuoden 2020 lopussa käyttöön otettavan sisäisen ohjeen ja latutasoluokituksen mukaisesti
Kesäliikuntapaikat	• Liikuntapaikkojen hoitajien (yht. 2 htv) henkilöstökuluista 1/3 • Vastataan urheilukentän käytöstä, huollosta ja välineistä • Ylläpidetään kolmea virallista uimarantaa ja testautetaan veden laatu säännöllisesti kesäaikaan Kunnantalon rannassa, Mekkorannassa ja Kalliolammella Myllymäellä
Liikuntahalli	• Yksittäisten vuorojen varaukset tehdään Julius-varausjärjestelmässä, jota kehitetään edelleen vuonna 2021 • Myös vakiovuorot ovat nähtävissä Juliuksessa • Kahvila- ja vahtimestaripalvelut katetaan tältä kustannuspaikalta

Keilahalli	• Keilahalli on vuokrattu Zoo-yhtiöille, mutta liikuntatoimi antaa asiantuntija-apua toimintojen ylläpitoon ja kehittämiseen • Käynnistetään puulaakikeilailu Ähtärissä ja koordinoidaan toimintaa koronavirus COVID-19 huomioiden
Vesiliukumäki	• Mekkorannan vesiliukumäki pidetään kesäkaudella avoinna noin 7–8 viikon ajan päivittäin klo 12–18
Avustukset	• Ähtärin kaupungin vuotuiset avustukset ähtäriläisille liikunta-alan järjestöille ja toimijoille hakemustenperusteella: päätökset tekee sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Määrätavoitteet

Mesikämmen-kylpylä	2017	2018	2019	2020	TP 2021
- kävijämäärät	32.169	33.964	29.150	25.152	30 641

Kustannuspaikka	Kustannuspaikalta katettava toiminta liikuntapalveluissa ajalla 1.1.-31.12.2021.
Hallinto	• Liikuntakoordinaattorin nimike muutettu irtisanoutumisen myötä ja organisaatiouudistukseen liittyen liikuntapalveluiden suunnittelijaksi 1.5. alkaen ja toimeen valittu aloittanut 1.6.2021. • Harjoittelussa koko vuoden 2021 yksi liikunta-alueiden hoitaja: suuri apu vakitukselle henkilöstölle. • Vakiovuorot jaettu lukuvuodelle 2021–2022: seuraparlamentti pidetty 16.6. vakiovuorojakoon liittyen.
Kuntoliikunta	• Kampanjoita kehitetty. Kesällä mestariopyöräilijä, talvella Mestarisuksitteliija -kampanja sekä kuntokorttikampanjoita kolme vuodessa. (Kesäkauden liikuntakampanja 1.5–31.8, Syyskauden liikuntakampanja 1.9–31.12 ja Talvikauden liikuntakampanja 1.1–30.4) • Ylävesien yössä järjestettiin senioripuistossa liikunnallinen tapahtuma yhteistyössä LiHy-hankkeen kanssa ja Parkour -puistossa Gaiasirkus opastamassa Parkouria. • Vanhustenviikolla yhteistyössä LiHy-hankkeen kanssa ilmaiset vesijumpat x 2 kylpylässä sekä ikäihmisten hyvinvointi-iltapäivä: yhteistyössä Ähtärinjärven sydänyhdistys, SPR:n ystäväpalvelu, Kuusiolinna Terveys
Ulkoilureitit	• Osallistuttiin Outdoors Active -reittisovelluksen koulutukseen. • Ähtärin ulkoilu- ja liikuntareittejä aletaan viedä sovellukseen tänä ja ensi vuonna, kun saadaan ulkoilureittihanke ja investoinnit kuntoon. • Laavut erittäin aktiivisessa käytössä, eli huolto ja kunnossapito vievät runsaasti aikaa. Polttopuita on päästy tekemään uudella klapikoneella. Haettiin lisää aikaa 30.6.2022 asti reitistöhankeelle, joka sis. arpaisten, kierinniemen ja väliveden reitistön.

Kilpaliikunta	• Jaettiin vuonna 2020 valtakunnallisella tasolla menestyneille ähtäriläisille urheilijoille stipendit 16.6. • Myönnettiin 16.6. kolme tunnustuspalkintoa vuodelta 2020: Vuoden urheilija, Vuoden valmentaja ja Kunnon kuntalainen.
Uimahalli	• Mesikämmen-kylpylä on pystytty pitämään avoinna koronasulun jälkeen 18.1. alkaen koko ajan. Puolikkaalla kävijäkapasiteetillä (50 hlö) mentiin kevätkausi. • Vietettiin uimataitoviikkoa 17. - 23.5 (koulujen rehtoreille jaettiin valmiit Suh:in informaatiopaketit) Lasten altaassa tehtäväkortteja viikonaikana, joita pystyi omatoimisesti tehdä sekä henkilökunnalta pystyi kysymään tekniikkavinkkejä uintiin • Uimakoulut 2 ryhmää 8.-17.6 8krt 1 ryhmä 29.6–8.7 8krt • Kylpylässä huoltoviikko 30.8–5.9 altaat tyhjättiin ja pestiin 5.9. alkoi AU uintijaoksen aktiiviuinnin alkeisryhmä joka sunnuntai ja keskiviikko. • vko 43 virtuaalivesijumppa järjestelmä Hydrohex 3kk koekäyttöön. • Kynttiläuinti 10.12 klo 16–21 • Halloween uinti 30.10 klo 30.10 klo 15–21 • Trimmuinti 14.12 klo 12–15 • Liikuntapalvelut on ollut tiiviisti mukana Ähtärin uuden uimahallin hankesuunnittelussa ja nyt toteutussuunnitteluvaiheessa. • Mesikämmen-kylpylän kävijät koko vuonna yht. 30 641 eli vuoden kävijätavoitteesta jäätiin. Vuosiliput 37 ja sarjaliput 177.
Jääurheilualueet	• Liikuntapaikkojen hoitajien nimikkeet (2 htv) muutettu 1.5. alkaen liikunta-alueiden hoitajiksi. • Ulkojääalueita pidetty yllä ostopalveluina. • Talvi- ja syyslomaviikolla ollut ilmaisia luisteluvuoroja jäähallissa.
Hiihtoladut	• Hiihtolatuja pidetty yllä liikunta-alueiden hoitajien toimesta: joitakin auraus- ja kunnossapitotöitä teetetty ostopalveluina.
Kesäliikuntapaikat	• Kaupungin virallisilla uimarannoilla ja yleisillä uimapaikoilla suoritettu touko-kesäkuussa tarkastukset yhteistyössä teknisen toimen kanssa. Sukellukset teetetty ostopalveluina. • Uimaveden laadun tarkkailu yleisillä uimarannoilla Kunnanrannassa, Kalliolammella ja Mekkorannassa: koko kesän hyvä. • Urheilukenttä, tekonurmikenttä, beach volley -kentät ylläpidetty myös.
Liikuntahalli	• Liikuntahalli pystytty pitämään avoinna koronasulun jälkeen 18.1. alkaen. Ohjeistettu seuroja ja vakiovuorolaisia säännöllisesti kulloinkin voimassa olevista koronarajoituksista ja hygieniaohjeista.
Keilahalli	• Keilahalli pystytty pitämään avoinna koronasulun jälkeen 18.1. alkaen. Noudatettu koronarajoituksia osallistujamäärästä.

	• Puulaakikeilailun aloitusta ei toteutettu vuoden 2021 aikana.
Vesiliukumäki	• Mekkorannan vesiliukumäki pidettiin avoinna 21.6.–22.7. päivittäin klo 12–18. Tarkoituksena oli pitää avoinna 8.8. saakka, mutta vedenlaatu heikentyi mm. ennätyslämpimän kesän vuoksi.
Avustukset	• Liikuntapalveluiden avustuksia myönnettiin yhteensä 14 seuralle/ yhdistykselle sekä lisäksi Ähtärin Liikunnan Tuelle.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	123 000		123 000	119 840,32	3 159,68
Toimintamenot	-609 400		-609 400	-649 413,02	40 013,02
Toimintakate	-486 400		-486 400	-529 572,70	43 172,70

5.6.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta

Perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminta osana kaupungin sivistyspalveluja opetushallituksen suositusten mukaisesti järjestetään Otsonkoulun v. 2015 saneeratussa ns. Reppula- rakennuksessa, jossa toimii Ollinkulman päiväkotia ja esikoulu. Toimintaa järjestetään tarvittaessa Myllymäen koululla. Näin voidaan tiloja, henkilöstöä (mm. koulunkäynninohjaajat, päivähoitoon työntekijät) ja oheispalveluja (välipalat, materiaalihankinnat) sovittaa joustavasti yhteen muiden opetustoimen palvelujen kanssa.

Yhteensä n. 40 paikkaa, johon kuuluvat 1.-2. vuosiluokkien oppilaat sekä kaikkien vuosiluokkien erityistä tukea tarvitsevat oppilaat. Erityishuolto-ohjelman piiriin kuuluvien pienluokan oppilaiden aamu- ja iltapäivätoiminta toteutetaan omana toimintaryhmänä Otsonkoulun Sairaalanmäen tiloissa, jossa on heidän toiminnalleen tarkoituksenmukaiset tilat. Aamu- ja iltapäivätoimintaan saadaan valtionosuutta toteutuneiden laskennallisten ohjaustuntimäärien mukaan.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisen yhteiskunnallisena lähtökohtana on tarjota lapselle turvallinen kasvuympäristö, jossa hänellä on mielekästä vapaa-ajan toimintaa. 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

TOTETUTUMINEN

Vuonna 2021 aamu- ja iltapäivätoimintaa (apip) järjestettiin osana kaupungin sivistyspalveluja opetushallituksen suositusten mukaisesti. Näin voitiin sovittaa joustavasti yhteen tiloja, henkilöstöä (koulunkäynninohjaajat, varhaiskasvatuksen työntekijät) ja oheispalveluja (välipalat, materiaaliha- kinnat) muiden opetuspalvelujen kanssa. Yhteensä noin 40 paikkaa, johon kuuluvat 1.-2. -vuosi- luokkien oppilaat sekä kaikkien vuosiluokkien erityistä tukea tarvitsevat oppilaat.

Ähtärin keskustassa toimintaa järjestettiin Otsonkoulun 1-2- lk:n oppilaille ns. Otsonkoulun Reppu- la-rakennuksessa, ja pienluokan oppilaille toiminta järjestettiin Otsonkoulu Sairaalanmäellä omana apip-toimintaryhmänä. Myllymäen koululla toimintaa järjestettiin syyslukukaudella 2021 tarvitta- essa myös aamuisin päivittäisen iltapäivätoiminnan lisäksi. Myllymäen koulun toimintaan inte- groituvat myös koulun varhaiskasvatuksen tarpeessa olevat esikoululaiset.

Ähtärissä vuonna 2021 aamu- ja/tai iltapäivätoiminnan kirjoilla olevien lasten määrä vaihteli 30-61 lasta mukaan lukien pienluokan asiakkaat, siten että kirjoilla olevien lasten määrä väheni kevät- lukukauden loppua kohden ja syksyllä toiminnassa käyviä lapsia oli kirjoilla eniten. Kevätlukaudella Otsonkoulun apip-toiminnan kirjoilla oli 25-44 lasta mukaan lukien pienluokan apip-toimin- taryhmän asiakkaat. Myllymäen koululla aamu- ja/tai iltapäivätoiminnan kirjoilla oli 5-8 lasta, mukaan lukien varhaiskasvatuksen tarpeessa olevat esikoululaiset. Syyslukukaudella 2021 Otson- koulun apip-toiminnassa oli kirjoilla 48-51 lasta mukaan lukien pienluokan toimintaryhmän asiakkaat. Myllymäen koulun iltapäivätoiminnassa oli syyslukukaudella kirjoilla 10 lasta mukaan lukien koulun iltapäivähoitoa tarvitsevat esikoululaiset.

Osa aamu- ja tai/iltapäivätoimintaan osallistuvista lapsista kävi toiminnassa päivittäin. Osa lapsista kävi toiminnassa 1-10 päivää kuukaudessa huoltajan ilmoittaman aikatarpeen mukaan. Toimintaan osallistuvien lasten määrä keskiarvona laskettuna vaihteli kevätlukukaudella 22-31 lasta päivässä ja syyslukukaudella 34- 41 lasta päivässä. Kaikkien vuosiluokkien erityisen tuen päätöksen saaneita lapsia osallistui Ähtärissä järjestettävään aamu- ja/tai iltapäivätoimintaan kevätlukukaudella yhteensä kahdeksan (8) ja syyslukukaudella kymmenen (10) lasta. Yleisesti korona vaikutti itse apip- toimintaan ja toimintaan osallistuvien lasten määrään hyvin vähän.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35 000		35 000	39 141,20	-4 141,20
Toimintamenot	-121 600		-121 600	-118 822,33	-2 777,67
Toimintakate	-86 600		-86 600	-79 681,13	-6 918,87

5.6.8 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 päiväkotikoti, joka toimii yhteisissä tiloissa Reppulan kanssa. Vilikkilän päiväkotikoti vastaa vuoropäivähoidosta. Lokakuussa 2018 aloitti kolmen ryhmän Tassulan päiväkotikoti. Perhepäiväkotiteja (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.

TOTEUTUNUT

Vauvabonus tuli varhaiskasvatuksen tulosalueeseen v 2021. Vuoden 2021 lopulla oli 36 vauvabonus-oikeutettua lasta.

Kodinhuoltotuen saajien määrä kasvoi jonkin verran, edelliseen vuoteen verrattuna kasvua oli n. 5 %.

Perhepäivähoidon osuus pieneni perhepäivähoitokotien vähenemisen myötä. Keväällä perhepäivähoitajien määrä oli 10 ja loppuvuodesta 7.

Suljettuna ollut ryhmäperhepäiväkotikoti Sinikellon toiminta käynnistettiin uudelleen vuoden lopussa. Toiminnan käynnistymisen myötä varhaiskasvatuksen kysynnän lisääntyessä varauduttiin Sinikellon muuttamiseen päiväkotiryhmäksi.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-Arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	185 000		185 000	227 767,45	-42 767,45
Toimintamenot	-2 178 900		-2 178 900	-2 143 381,82	-35 518,18
Toimintakate	-1 993 900		-1 993 900	-1 915 614,37	-78 285,63

5.6.9 Joukkoliikenne

Avoin joukkoliikenne tullaan kilpailuttamaan keväällä 2021. Uudet sopimukset voimassa lukuvuodesta 2021-2022 alkaen.

TOTEUTUMINEN

Joukkoliikenne kilpailutettiin keväällä 2021 yhteistyössä Elyn ja lähikuntien kanssa. Lähikunnista mukana yhteisessä kilpailutuksessa olivat Alavus, Kuortane, Soini, Alajärvi, Vimpeli, Lappajärvi ja Evijärvi.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				1 670,78	-1 670,78
Toimintamenot	-260 000		-260 000	-252 180,85	-7 819,15
Toimintakate	-260 000		-260 000	-250 510,07	-9 489,93

5.6.10 Palkkahallinto

Toiminnan yleiskuvaus

Palkkahallinto sisältää palkanlaskennan. Palkanlaskenta on siirtynyt 1.9.2021 kaupunginhallitukselta sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisuuteen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT 1.9.2021-31.12.2021

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot				-21 355,57	21 355,57
Toimintakate				-21 355,57	21 355,57

5.6.11 Henkilöstöhallinto

Toiminnan yleiskuvaus

Henkilöstöhallinto käsittää työsuhdehallinnon, työterveyshuollon, työpaikkaruokailun ja kahvituksen kustannuspaikat. Henkilöstöhallinto on siirtynyt 1.9.2021 kaupunginhallitukselta sivistys- ja hyvinvointilautakunnan alaisuuteen.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT 1.9.-31.12.2021

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				52 364,30	-52 364,30
Toimintamenot				-49 317,64	49 317,64
Toimintakate				3 046,66	-3 046,66

5.7 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

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 Osavuositarkastukset Takauksien riittävät vakuudet	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Toiminnan tehostaminen uuden organisaatiomallin avulla aloitettu. Käyttötalouden tarkka toteuttaminen ja seuraaminen mahdollistaa suurempien investointien toteuttamisen.
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos • Toimintakate • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	Käyttöön otettujen ohjelmistojen jalkauttaminen tehty. Kustannusten ja tehokkuuden vertailu kuntamaisessa

	• Talouden tervehdyttämisohjelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuositarkastukset		
Talousosaaminen	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.	Elinkaariajattelua ja konserninäkökulmaa vahvistettu talouden suunnittelussa ja investointien suunnittelussa. Talouden seuranta tiivistä koko vuoden ajan.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantarjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Vanhoja kiinteistöjä purettu. Tilojen monipuolista käyttöä mietitään yhdessä sivistysosaston kanssa.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Laadukkaalla työllä ja asiantuntevalla viestinnällä töitä imagon saamiseksi entistä positiivisemmaksi.

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.	Henkilöstövaihdoksia on ollut vähän. Tietoa on tallennettu sähköisesti talteen.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen.	Henkilöstö on vastuullista ja motivoitunutta. Henkilöstöllä on mahdollisuus vaikuttaa

	työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma Esimies- ja työyhteisötaidot	Kyselyn tulokset osoittavat myönteistä kehitystä. Osaava, tavoitteet saavuttava henkilöstö. Henkilöstösuunnitelma on pohjana hallintokuntien toiminnan suunnittelussa suunnittelukaudella. Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö.	oman työn suorittamiseen ja siihen liittyviin prosesseihin. Esimiesten kouluttautumiseen kannustetaan. Työyhteisön osallistuminen ja vaikuttaminen huomioidaan.
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Henkilöstön yhteiset tapahtumat ja kokoukset. Yhteisöllisyys voimavarana.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	Korona vaikeuttanut vertailua. Ei kuitenkaan merkittäviä muutoksia.
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.	Kehityskeskustelut koko osastolle toteutetaan seuraavan kerran jälleen vuonna 2022. Lähiesimiesten kouluttautumista tuetaan.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen	Toimintojen turvaaminen.	Eläköitymisien huomioiminen hyvissä ajoin ja siihen valmistautuminen. Hiljaisen tiedon

	Eläköityminen		siirtyminen ja sen sähköinen arkistointi.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Liikuntasetelit. Virkistyspäivät muutaman kerran vuodessa.
Työsuojelu	Riskien arviointikyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Kiinteistöt pidetään turvallisina ja työntekijöillä on tarvittava opastus turvalliseen työskentelyyn.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Työnantajan kuvan eteen tehtävä määrätietoista työtä

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	Peruspalvelut tuotetaan laadukkaasti, huomioiden tiukka taloustilanne.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaammat palvelut.	Työskentelyprosesseja ja työnkuvia tarkasteltu organisaatiomuutoksen yhteydessä.
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Pyritään pitämään henkilöstö hyvin tietoisena. Apuna kokoukset, mutta myös sähköinen viestintä.

Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Kokemusta saatu lisää ja käyttö sujuu entistä paremmin.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason tasolla	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Palautteet huomioidaan toimintaa kehittäessä.
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Kiinteistö- ja virkistysalueet luovat edellytykset niin nuorelle, kuin vanhemmalle henkilölle viihtyä kaupungissa.
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Kehitys on ollut positiivista ja sen jatkuvuuden eteen tehdään jatkossa myös töitä.

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 kehittyä myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Suunnitteluprosesseissa huomioitu eri sidosryhmät ja kuntalaisten osallistaminen.
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Toiminta jatkunut vilkkaana.
Sosiaali- ja terveysterveystoimet	Sosiaali- ja terveysterveystoimien vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveysterveystoimien yhteistyö) Palvelutarjonnan seuranta	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	Kuusiokuntien yhteiset laadukkaat palvelut toteutuneet.
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen.	Uusien opetustilojen suunnittelu ja toteuttaminen luo hyvät edellytykset

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.	Vesinäytteitä otetaan säännöllisesti ja veden laatu on ollut hyvä.
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.	Matkailualueella ollut tasaista kasvua viime vuosina.
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Keskustan puistot olleet hyvällä hoidolla.
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtärin kaupungin infran kehittäminen. • Kiinteistöt • Kunnallistekniikka	Infran paraneminen	Teitä on päällystetty ja katuvalaisimia uusittu.
Jätehuolto	Tiedottaminen	Jätteen määrän vähentäminen	Oltu osana uuden jätepoliittisen ohjelman valmistelua.
Imago	Pidetään huolta ympäristön siisteydestä ja puhtaudesta. Ympäristönsuojelulliset toimenpiteet.	Puhdas luonto Puhtaat vedet Raikas ilma Kestävä kehitys	Imago vastaa hyvin haluttua ympäristön osalta.

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.	Infran suunnitelmallinen hoitaminen mahdollistaa elinvoimaisen kaupunkiympäristön.
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.	

	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.	Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa. Matkailupalvelukonseptissa on määriteltä tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjäyömyönteinen 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.	
--	--	--	--

5.7.1 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. Asuntojen hallinnointia varten on sovittu hallinnointisopimus Kiinteistö Oy Ouluveden kanssa.

Metsä-, maa- ja vesialueet käsittävät kaupungin omistamien metsien hoidon ja metsän myyntitulot sekä maa- ja vesialueiden vuokrauksen. Metsän hoidossa on aloitettu työ kestävän metsän hoidon kehittämiseksi ja sopivan hakkuumäärän löytämiseksi vuoden 2021 lopulla ja työ jatkuu vuoden 2022 aikana.

Laatutavoitteet

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

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2020	TA 2021	TP 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Metsäalueet						
-talousmetsää ha	470	470	470	470	470	470
-puistometsää ha	140	140	140	140	140	140

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	494 500		494 500	382 964,08	111 535,92
Toimintamenot	-188 700		-188 700	-214 553,12	25 853,12
Toimintakate	305 800		305 800	168 410,96	137 389,04

5.7.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut (Infrapalvelut)

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Infrapalvelujen vastuualue käsittää kaavateiden ylläpidon, varikkotoiminnan, puistojen, uimarantojen sekä muiden yleisten alueiden hoidon. Varikon toimintaan kuuluvat 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 toteutetaan siten, että ne tarjoavat viihtyisät ja virikkeitä tarjoavat puitteet asumiseen ja vapaa-aikaan.

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22	TS 23	TS 24
Rakennuskaavateitä yht./m	59 839	59 837	59 839	59 839	59 839	59 839
Päällysteaste %	70,84	70,58	72,29	72,29	72,29	72,29
Kev.liikenteen väylät/m	17 828	17 828	17 828	170 828	19 068	19 068
Päällysteaste %	82,66	82,66	83,32	83,32	84,4	84,4
Kaavat. ja kevyenl. väylät hoitokust. €/m	1,9	2,3	2,3	1,9	2,0	2,1
Puistot:						
-hoitoluokka A2/ha	18	18	18	18	18	18
-hoitoluokka A3/ha	6,2	6,2	6,2	6,2		
Leikkipaikkoja/kpl	11	11	11	11	12	12
Puistojen hoitokust. €/m ²	0,19	0,17	0,30	0,19	0,19	0,2

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	159 800		159 800	137 651,51	22 148,49
Toimintamenot	-679 400	-19 400	-698 800	-633 046,61	-65 753,39
Toimintakate	-519 600	-19 400	-539 000	-495 395,10	-43 604,90

5.7.3 Yksityistiet

Toiminnan yleiskuvaus

Tavoitteena on yksityisteiden kohtuullinen kunnossapito ja mahdollisimman hyvät kulkuyhteydet haja-asutusalueille, mikä omalta osaltaan pyrkii säilyttämään maaseudun asuttuna. Vuodesta 2020 lähtien kunnossapitoavustukset on haettu vuosittain omalla hakulomakkeella, samaan aikaan kaupungin muiden avustuksien haun yhteydessä. Yksityisteiden hoito ja hallinnointi on teknisen lautakunnan alaisuudessa. Yksityisteiden kunnossapitoavustukseen myönnetty määräraha on 100.000 euroa, joka jaetaan avustusta hakeneiden yksityisteiden kesken.

Kaupungille osoitetut perusparannusavustushakemukset anotaan erikseen ja ne käsitellään teknisessä lautakunnassa, kaupunginhallituksessa ja -valtuustossa ylitysoikeutena. Perusparannushankkeiden avustusmäärärahat ovat sidoksissa valtion hyväksymiin avustusmäärärahoihin.

TOTEUTUMINEN

Kunnossapitoavustuksien jakoperuste uudistettiin vuodelle 2021. Yksityisteiden kunnossapidon avustukset jaettiin hakemuserusteisesti ja hakemuksia saapui 79 kpl. Vuonna 2021 kaupungin kunnossapitoavustuksia myönnettiin 77 eri tiekunnalle ja avustettavien tieosuuksien pituus oli yhteensä 284 km.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 000		8 000	2 312,69	5 687,31
Toimintamenot	-113 700	-19 400	-133 100	-104 175,71	-28 924,29
Toimintakate	-105 700	-19 400	-125 100	-101 863,02	-23 236,98

Yksityisteiden talousarvioluvut sisältyvät Rakentamis- ja Tekniset palvelut -määrärahoihin.

5.7.4 Maankäyttöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Maankäyttöpalvelujen vastuualueeseen kuuluvat mm. pohjakartan ylläpito ja hyväksyminen, kaavoitusta tukevien mittauksien suorittaminen keskustan ja Moksunniemen kaava-alueilla sekä paikkatietopalvelujen kehittäminen. Lisäksi maankäyttöpalvelujen toimesta suoritetaan erilaisia kohteiden merkitsemis- ja tarkistusmittauksia.

Maankäyttöpalveluille kuuluu myös kaupungin edustaminen erilaisissa maanmittaustoimituksissa, sekä maa-alueiden myynti-, vuokraus- ja ostotoimenpiteiden valmistelu.

TOTEUTUMINEN

Pohjakarttaa on päivitetty maastomittauksilla sekä käyttämällä maamittauslaitoksen tarjoamia ilmakuva- ja laserkeilausaineistoa. Maastossa on käyty etsimässä kadonneiksi ilmoitettuja rajapyykkejä sekä tarkistettu niiden sijainteja. Kaupungin edustaja on ollut läsnä kaupunkia koskeissa maanmittaustoimituksissa. Vuoden aikana on myös toteutunut muutamia tontti- ja maa-alue kauppia, sekä solmittu vuokrasopimuksia.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	16 200		16 200	135,44	16 064,56
Toimintamenot	-31 200		-31 200	-28 285,94	-2 914,06
Toimintakate	-15 000		-15 000	-28 150,50	13 150,50

5.7.5 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/ Toteutuminen

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22	TS 23	TS 24
Asuinrakennukset						
määrä kpl	15	15	16	14	14	14
tilavuus	22 298	22 298	22680	22272	22272	22272
Hoitoalan rakennukset						
määrä kpl	12	12	12	12	12	12
tilavuus	7 295	7 295	7 295	7295	7295	7295
Toimisto- ja hallintorakennukset						
määrä kpl	1	1	1	1	1	1
tilavuus	8 991	8 991	8 991	8 991	8 991	8 991
Kokoontumisrakennukset						
määrä kpl	12	12	12	12	13	13
tilavuus	71 323	71 323	71 323	71 323	75823	75823
Opetusrakennukset						
määrä kpl	6	6	5	4	4	5
tilavuus	57 053	57 053	41553	32053	32053	56100

Teollisuusrakennukset						
määrä kpl	4	4	4	4	4	4
tilavuus	13 697	13 697	13 697	13 697	13 697	13 697
Varastorakennukset						
määrä kpl	1	1	1	1	1	1
tilavuus	2 031	2 031	2 031	2 031	2 031	2 031
Muut rakennukset						
määrä kpl	19	19	19	19	19	19
tilavuus	24 119	24 119	24 119	24 119	24 119	24 119
Määrä kpl yhteensä	70	70	70	68	68	70
Yhteensä	206 807	206 807	191689	181807	181807	210328

Taloudellisuustavoitteet/ Toteutuminen

	TP 20	TA 21	TP 21	TS 22	TS 23	TS 24
Rakennusten ylläpito-menot €/m3	19,28	15,08	16,27	17,05	17,35	15,8

KEHITTÄMINEN

Kiinteistönhoito on siirtynyt Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy:n palvelukseen. Käyttöön on otettu vuoden 2020 aikana sähköinen huoltokirja järjestelmä, jonka avulla palvelun laatua ja seuranta voidaan parantaa. Kiinteistöhoitoon osalta on siirrytty kiinteistökohtaiseen yksilöityyn palvelusopimukseen loppuvuodesta 2021.

Tilapalvelun tavoitteena on laatia kiinteistöistä ajantasaiset kuntoarviot, pitkäntähtäimen huoltosuunnitelmat ja tutkia energiatehokkuuden toteutumista kiinteistöissä. Suunnitelmien tekeminen aloitetaan talvella 2022 ja prosessi kestää arviolta koko vuoden 2022. Tavoitteena on säilyttää nykyisten ja valmistuvien kiinteistöjen arvo paremmin, noudattamalla laadittua pitkäntähtäimen ylläpitosuunnitelmaa.

Ähtärin kaupunki on päättänyt liittyä kuntien energiatehokkuusohjelmaan. Ohjelman tavoitteena on kiinteistöjen energiankulutuksen pienentäminen. Toimenpideohjelmaa sopimukseen liittyen valmistui syksyllä 2021.

Kaupungin investointiohjelman mukaiset hankkeet etenevät aikataulussa. Suuria kiinteistöinvestointihankkeita ovat uusi perusopetuksen oppimisympäristö, uusi uimahalli ja toisen asteen kampus. Tämän lisäksi ohjelmassa on muutamia pienempiä hankkeita. Vanhan Otson koulun purkutyöt ovat valmistuneet lokakuussa 2021.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2 897 800		2 897 800	2 846 121,51	51 678,49
Toimintamenot	-3 120 600		-3 120 600	-3 180 722,25	60 122,25
Toimintakate	-222 800		-222 800	-334 600,74	111 800,74

5.7.6 Ympäristöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Ympäristöpalvelujen vastuualueeseen kuuluvat rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Rakennusvalvonta pyrkii toiminnallaan ohjaamaan kunnan rakennustoimintaa niin, että luotaisiin kuntalaisille mahdollisimman viihtyisä, turvallinen, terveellinen ja tarkoituksenmukainen asuinympäristö. Ympäristönsuojelun tehtävänä on edistää kestävän kehityksen huomioimista, säilyttää ympäristö viihtyisänä, suojella vesistöjä sekä seurata niiden tilaa, suojella ympäristö- ja luontoarvoja sekä edesauttaa ympäristön kunnostushankkeiden toteutumista.

LAATUTAVOITTEET

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

RAKENNUSVALVONTA JA YMPÄRISTÖNSUOJELU

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TP 20	TA 21	TP 21	TA 22	TS 23	TS 24
Myönnetyt rakennusluvut	93	70	68	65	65	65
Ilmoitusluvut	38	40	38	35	35	35
Toimenpideluvat	47	50	39	45	45	45
Valmistuneet rakennukset	35	40	46	40	40	40
Katselmukset	160	190	189	190	190	190
Maa-ainesvalvonnat	11	15	11	11	11	11
Ympäristöluvut	0	2	1	3	3	3
Vesitutkimukset	30	40	10	10	10	10
Ympäristötarkastukset	55	60	29	70	70	70
Ympäristöseuranta	150	180	120	180	180	180
Ympäristölupavalvonta	20	30	12	20	20	20

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	85 500		85 500	76 751,82	8 748,18
Toimintamenot	-160 800		-160 800	-158 079,65	-2 720,35
Toimintakate	-75 300		-75 300	-81 327,83	6 027,83

5.7.7 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	-570 600		-570 600	-556 273,34	-14 326,66
Toimintakate	-570 600		-570 600	-556 273,34	-14 326,66

5.7.8 Ruokapalvelut

Tulosalueeseen kuuluvat:

- Aluekeittiö
- Myllymäen koulun keittiö

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Ruokapalvelujen vastualueeseen kuuluvat Aluekeittiö, yläkoulun jakelukeittiö, 1 kyläkoulun keittiö, Vilkkilän ja Tassulan päiväkotien jakelukeittiöt. Lisäksi Otsonkoulun Liikuntahallin jakelukeittiö ja Otsonkoulun Sairaalanmäen ruokasali toimivat väistötiloissa. Aluekeittiö toimittaa ruokapalveluja päiväkoteihin, kouluihin, Kuusiolinna Terveys Oy:n eri toimipisteisiin sekä henkilöstölle. Aluekeittiö toimii valmistuskeittinä vuoden jokaisena päivänä. Mäntyrinteen palvelukeittiö toimii vuoden jokaisena päivänä

LAATUTAVOITTEET

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

Määrätavoitteet/aluekeittiö

Toteutuminen

Suoritteiden määrä 2016	327127
Suoritteiden määrä 2017	328528
Suoritteiden määrä 2018	325258
Suoritteiden määrä 2019	319575
Suoritteiden määrä 2020	262183
Suoritteiden määrä 2021	284790

TALOUDELLISUUSTAVOITTEET

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

TOTEUTUMINEN

Vuosi 2021 oli ruokapalveluiden osalta normaali vuosi koronaviruksesta huolimatta. Suoritteiden määrä nousi hieman edellisestä vuodesta (2020), koska päiväkodit ja koulut olivat toiminnassa lukuvuosisuunnitelman mukaan. Investoinnit kohdistuivat Vilkkilän päiväkodin ja Aluekeittiön laitehankintoihin.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 371 500		1 371 500	1 345 970,39	25 529,61
Toimintamenot	-1 326 900		-1 326 900	-1 282 296,11	-44 603,89
Toimintakate	44 600		44 600	63 674,28	-19 074,28

6 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2778400		2778400	2748155,21	30244,79
Maksutuotot	308500		308500	296395,13	12104,87
Tuet ja avustukset	223300		223300	1091935,44	-868635,44
Muut toimintatuotot	3284800		3284800	3185399,40	99400,60
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-10107000		-10107000	-9651210,09	-455789,91
Palvelujen ostot	-29039400	-1182800	-30222200	-30802881,93	580681,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1825200		-1825200	-1920044,39	94844,39
Avustukset muille	-457900	-19400	-477300	-409107,59	-68192,41
Muut toimintakulut	-3144000		-3144000	-3883167,25	739167,25
Toimintakate	-37978500	-1202200	-39180700	-39344526,07	163826,07
Verotulot	21320000	528000	21848000	22184213,56	-336213,56
Valtionosuudet	18981300	-110200	18871100	19588867,00	-717767,00
Rahoitustuotot ja - kulut:					
Korkotuotot	12000		12000	5407,83	6592,17
Muut rahoitustuotot	475200		475200	598165,75	-122965,75
Korkokulut	-28000		-28000	7611,63	-35611,63
Muut rahoituskulut	-2000		-2000	-1397,91	-602,09
Vuosikate	2780000	-784400	1995600	3038341,79	-1042741,79
Poistot					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2730000		-2730000	-2717377,99	-12622,01
Arvonalentumiset				-1501,55	1501,55
Tilikauden tulos	50000	-784400	-734400	319462,25	-1053862,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50000	-784400	-734400	319462,25	-1053862,25

6.1 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	17 516 000	528 000	18 044 000	17 858 511	185 489
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 721 000		1 721 000	2 239 449	-518 449
Kiinteistövero	2 083 000		2 083 000	2 086 253	-3 253
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
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%
2020	22,0	17.420	+3,5%
2021	22,5	17.859	+2,5%

6.2 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
Valtionosuudet yhteensä	18 981 300	-110 200	18 871 100	19 588 867	-293 558
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus				15 876 382	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				-509 864	
Verotulo-menetysten korvaus				3 322 349	
Harkinnan varainen valtionosuus				900 000	

6.3 Investointien toteutuminen 2021

		Budjetti	Budjetti-	Budjetti+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö-
		2021	muutos	muutos	2021 01-12		%
9013	Tietohallinnan kehittäminen						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-43000		-43000		-43000,00	
	Inv/Muut menot				-42293,16	42293,16	-100
	yhteensä	-43000	0	-43000	-42293,16	-706,84	98,4
9021	Maan osto/myynti						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-25000		-25000	-3000,00	-22000,00	12
	Inv/Muut menot				-374406,45	374406,45	-100
	Inv/Käyttöomaisuuden myynti	20000		20000	230742,26	-210742,26	1153,7
	Käyttöomaisuuden luovutusvoitot				-192599,31	192599,31	-100
	yhteensä	-5000	0	-5000	-339263,50	334263,50	6785
9031	Osakkeiden osto/myynti						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-10970,00	10970,00	-100
	yhteensä	0	0		-10970,00	10970,00	-100
9032	Kuntayhtymäos. osto/myynti						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-38700		-38700	-23196,00	-15504,00	59,9
	yhteensä	-38700	0	-38700	-23196,00	-15504,00	59,9
9041	Toimielinten kokous-laitteet						
9031	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-15000		-15000		-15000,00	
	yhteensä	-15000	0	-15000	0,00	-15000,00	
9203	Klapikone						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto		-10000	-10000	-10225,00	225,00	102,3
	yhteensä	0	-10000	-10000	-10225,00	225,00	102,3
9205	Lukio tietokoneet						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-20000		-20000	-11900,78	-8099,22	59,5
	yhteensä	-20000	0	-20000	-11900,78	-8099,22	59,5
9208	Kirjaston kalusteet						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-35000		-35000	-27850,09	-7149,91	79,6
	yhteensä	-35000	0	-35000	-27850,09	-7149,91	79,6
9209	Koulujen varusteet						
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-23500		-23500		-23500,00	
	yhteensä	-23500	0	-23500	0,00	-23500,00	
9304	Ruokapalvelut Vilikkilä						
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-1,36	1,36	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-284,90	284,90	-100
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-14000		-14000	-10159,61	-3840,39	72,6
	yhteensä	-14000	0	-14000	-10445,87	-3554,13	74,6

		Budjetti	Budjetti-	Budjetti+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö-
		2021	muutos	muutos	2021 01-12		%
9307	Aluekeittiön kalusteet						
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-73,72	73,72	-100
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-22000		-22000	-18497,60	-3502,40	84,1
	yhteensä	-22000	0	-22000	-18571,32	-3428,68	84,4
9441	Pirkanlinna						
	Inv/Palkat				-6934,50	6934,50	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-1620,73	1620,73	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-670,96	670,96	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-209,40	209,40	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-350000		-350000	-108,50	-349891,50	
	Inv/Rakennuttaminen				-411270,97	411270,97	-100
	Inv/Muut menot				-24013,38	24013,38	-100
	yhteensä	-350000	0	-350000	-444828,44	94828,44	127,1
9442	Ähtärihalli						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-50000		-50000		-50000,00	
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-45297,82	45297,82	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-4100,00	4100,00	-100
	yhteensä	-50000	0	-50000	-49397,82	-602,18	98,8
9443	Liikuntahalli						
	Inv/Palkat				-3232,85	3232,85	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-756,22	756,22	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-5348,84	5348,84	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-2358,00	2358,00	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-20000		-20000	-60,42	-19939,58	0,3
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-3018,79	3018,79	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-3805,51	3805,51	-100
	Inv/Muut menot				-1273,35	1273,35	-100
	yhteensä	-20000	0	-20000	-19853,98	-146,02	99,3
9444	Moduulitila väistö 2020-21						
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-880,00	880,00	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-11523,97	11523,97	-100
	Inv/Muut menot				-1900,00	1900,00	-100
	yhteensä	0	0		-14303,97	14303,97	-100
9451	Ensihoidon tila						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-170000		-170000		-170000,00	
	yhteensä	-170000	0	-170000	0,00	-170000,00	
9460	Ammattikoulun asuntola						
	Inv/Muut menot				5710,00	-5710,00	-100
	yhteensä	0	0		5710,00	-5710,00	-100
9461	Meijerikiinteistö						
	Inv/Palkat				-11181,05	11181,05	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-2615,42	2615,42	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-1854,01	1854,01	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-15000		-15000	-180,11	-14819,89	1,2
	Inv/Muut menot				-800,00	800,00	-100
	yhteensä	-15000	0	-15000	-16630,59	1630,59	110,9

		Budjetti	Budjetti-	Budjetti+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö-
		2021	muutos	muutos	2021 01-12		%
9462	Mustikkavuoren sauna						
	Inv/Palkat				-6234,51	6234,51	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-1458,35	1458,35	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-1764,51	1764,51	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-724,00	724,00	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-10000		-10000	-95,48	-9904,52	1
	yhteensä	-10000	0	-10000	-10276,85	276,85	102,8
9463	Paloasema						
	Inv/Palkat				-1907,52	1907,52	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-446,20	446,20	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-855,58	855,58	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-9675,24	9675,24	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen		-95000	-95000	-30,38	-94969,62	
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-5370,39	5370,39	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-231668,42	231668,42	-100
	Inv/Muut menot				-18347,63	18347,63	-100
	yhteensä	0	-95000	-95000	-268301,36	173301,36	282,4
9464	Uimahalli uusi						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-500000		-500000	-18,00	-499982,00	
	Inv/Rakennuttaminen				-11975,00	11975,00	-100
	Inv/Muut menot				-227044,47	227044,47	-100
	Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	800000		800000		800000,00	
	yhteensä	300000	0	300000	-239037,47	539037,47	-79,7
9467	Mustikkavuoren huoltorakennus						
	Inv/Palkat				-13132,75	13132,75	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-3071,99	3071,99	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-2058,86	2058,86	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-2526,86	2526,86	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-20000		-20000	-206,15	-19793,85	1
	yhteensä	-20000	0	-20000	-20996,61	996,61	105
9476	Perusopetuksen koulu						
	Inv/Palkat				-4008,87	4008,87	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-512,42	512,42	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-135,40	135,40	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-450,00	450,00	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-600000		-600000	-2106,79	-597893,21	0,4
	Inv/Rakennuttaminen				-76658,25	76658,25	-100
	Inv/Muut menot				-236949,05	236949,05	-100
	yhteensä	-600000	0	-600000	-320820,78	-279179,22	53,5
9477	Perusopetuksen taidehankinta						
	Inv/Rahoitusosuudet valtiolta				30000,00	-30000,00	-100
	yhteensä	0	0		30000,00	-30000,00	-100
9478	Koulukampus						
	Inv/Palkat				-4947,77	4947,77	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-519,39	519,39	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-100000		-100000		-100000,00	
	Inv/Muut menot				-100000,00	100000,00	-100
	yhteensä	-100000	0	-100000	-105467,16	5467,16	105,5

		Budjetti	Budjetti-	Budjetti+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö-
		2021	muutos	muutos	2021 01-12		%
9480	Hannosentalo, kansalaisopisto						
	Inv/Palkat				-2570,04	2570,04	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-601,17	601,17	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-300000	33000	-267000	-41,23	-266958,77	
	Inv/Rakennuttaminen				-232178,67	232178,67	-100
	Inv/Muut menot				-17542,95	17542,95	-100
	Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	75000	-75000				
	yhteensä	-225000	-42000	-267000	-252934,06	-14065,94	94,7
9501	Kaavateiden rakentaminen						
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-292,96	292,96	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-312,00	312,00	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-440000		-440000	-549,50	-439450,50	0,1
	Inv/Käyttöomaisuuden ostot				-1062,33	1062,33	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-373310,49	373310,49	-100
	Inv/Muut menot				-2427,50	2427,50	-100
	yhteensä	-440000	0	-440000	-377954,78	-62045,22	85,9
9502	Kaavateiden päällystäminen						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-135000		-135000		-135000,00	
	Inv/Rakennuttaminen				-111745,00	111745,00	-100
	Inv/Muut menot				-6743,85	6743,85	-100
	yhteensä	-135000	0	-135000	-118488,85	-16511,15	87,8
9504	Halkokaaren kevyenliik. väylä						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-280000		-280000		-280000,00	
	Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	287000		287000		287000,00	
	yhteensä	7000	0	7000	0,00	7000,00	
9505	Katuvalaistus						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-100000		-100000		-100000,00	
	Inv/Rakennuttaminen				-104655,95	104655,95	-100
	Inv/Muut menot				-122,70	122,70	-100
	yhteensä	-100000	0	-100000	-104778,65	4778,65	104,8
9508	Kantalan hulevesikäsittely						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-40000		-40000		-40000,00	
	Inv/Muut menot				-3829,43	3829,43	-100
	yhteensä	-40000	0	-40000	-3829,43	-36170,57	9,6
9601	Puistot						
	Inv/Palkat				-3719,73	3719,73	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-870,06	870,06	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-2237,64	2237,64	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-3120,75	3120,75	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-15000		-15000	-433,25	-14566,75	2,9
	Inv/Rakennuttaminen				-1218,00	1218,00	-100
	Inv/Muut menot				-3242,86	3242,86	-100
	yhteensä	-15000	0	-15000	-14842,29	-157,71	98,9

		Budjetti	Budjetti-	Budjetti+	Toteuma	Poikkeama	Käyttö-
		2021	muutos	muutos	2021 01-12		%
9605	Ulkoilureitit hanke						
	Inv/Palkat				-6406,56	6406,56	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-1368,42	1368,42	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-12031,52	12031,52	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-30000		-30000	-81,40	-29918,60	0,3
	Inv/Rakennuttaminen				-17712,00	17712,00	-100
	Inv/Rahoitusosuudet EU	6000	19500	25500		25500,00	
	yhteensä	-24000	19500	-4500	-37599,90	33099,90	835,6
9607	Arpaisten kunnostus						
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-4832,42	4832,42	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-20000		-20000	-107,20	-19892,80	0,5
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-2625,65	2625,65	-100
	yhteensä	-20000	0	-20000	-7565,27	-12434,73	37,8
9609	Pururatojen peruskunn.						
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-311,66	311,66	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-10000		-10000		-10000,00	
	Inv/Käyttöomaisuuden osto				-817,37	817,37	-100
	Inv/Rakennuttaminen				-9187,00	9187,00	-100
	yhteensä	-10000	0	-10000	-10316,03	316,03	103,2
9614	Vesistöhanke 2021-2023						
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-12500		-12500		-12500,00	
	yhteensä	-12500	0	-12500	0,00	-12500,00	
9615	Keskustan puistot						
	Inv/Palkat				-4696,08	4696,08	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-1100,92	1100,92	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-2854,61	2854,61	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-2856,00	2856,00	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-15000		-15000	-464,40	-14535,60	3,1
	Inv/Rakennuttaminen				-1500,00	1500,00	-100
	Inv/Muut menot				-1129,53	1129,53	-100
	yhteensä	-15000	0	-15000	-14601,54	-398,46	97,3
9640	Kuntoportaati						
	Inv/Muut menot				11685,34	-11685,34	-100
	yhteensä	0	0		11685,34	-11685,34	-100
Investoinnit yhteensä							
	Inv/Palkat				-68972,23	68972,23	-100
	Inv/Muut henkilöstömenot				-14941,29	14941,29	-100
	Inv/Tarvikeet, oma rakentaminen				-35250,33	35250,33	-100
	Inv/Palvelukset, oma rakentaminen				-23470,87	23470,87	-100
	Inv/Muut menot, oma rakentaminen	-3232500	-62000	-3294500	-4482,81	-3290017,19	0,1
	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-236200	-10000	-246200	-173991,43	-72208,57	70,7
	Inv/Rakennuttaminen				-1602509,23	1602509,23	-100
	Inv/Muut menot				-1044670,97	1044670,97	-100
	Inv/Käyttöomaisuuden myynti	20000		20000	230742,26	-210742,26	1153,7
	Käyttöomaisuuden luovutusvoitot				-192599,31	192599,31	-100
	Inv/Rahoitusosuudet valtiolta	1162000	-75000	1087000	30000,00	1057000,00	2,8
	Inv/Rahoitusosuudet EU	6000	19500	25500		25500,00	
	yhteensä	-2280700	-127500	-2408200	-2900146,21	491946,21	120,4

6.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 795 000	-784 400	2 010 600	3 038 341,79	-1 027 741,79
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-200 000		-200 000	-192 599,31	-7 400,69
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 468 700	-72 000	-3 540 700	-2 968 289,16	-572 410,84
Rahoitusosuudet					
investointimenoihin	1 168 000	-55 500	1 112 500	30 000,00	1 082 500,00
Pysyvien vast. hyödykk.					
luovutustulot	220 000		220 000	230 742,26	-10 742,26
Toiminta ja investoinnit netto	514 300	-911 900	-397 600	138 195,58	-535 795,58
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille				-16 612,90	16 612,90
Antolainasaamisten vähenn. muilta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys	-514 300		-514 300		-514 300,00
Lyhytaik. lainojen muutos				2 500 000,00	2 500 000,00
Oman pääoman muutokset				-806 213,87	806 213,87
Vaikutus maksuvalmiuteen				1 815 368,81	

6.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Keskusvaali- lautakunta	-tulot				6 445,60	-6 445,60
	-menot	-16 700		-16 700	-18 822,37	2 122,37
	-netto	-16 700		-16 700	-12 376,77	-4 323,23
Tarkastus- lautakunta	-tulot					
	-menot	-22 000		-22 000	-26 560,44	4 560,44
	-netto	-22 000		-22 000	-26 560,44	4 560,44
Kaupungin- valtuusto	-tulot					
	-menot	-40 500		-40 500	-48 877,36	8 377,36
	-netto	-40 500		-40 500	-48 877,36	8 377,36
Kaupungin- hallitus	-tulot	383 100		383 100	424 344,12	-41 244,12
	-menot	-2 067 800	-15 000	-2 082 800	-1 909 528,52	-173 271,48
	-netto	-1 684 700	-15 000	-1 699 700	-1 485 184,40	-214 515,60
Maaseututoimi	-tulot					
	-menot	-54 400		-54 400	-43 535,89	-10 864,11
	-netto	-54 400		-54 400	-43 535,89	-10 864,11
Perusturva- lautakunta	-tulot	424 300		424 300	1 208 371,35	-784 071,35
	-menot	-26 067 700	-1 167 800	-27 235 500	-28 466 177,18	1 230 677,18
	-netto	-25 643 400	-1 167 800	-26 811 200	-27 257 805,83	446 605,83
Sivistys- lautakunta	-tulot	762 300		762 300	893 129,36	-130 829,36
	-menot	-10 226 200		-10 226 200	-10 099 652,47	-126 547,53
	-netto	-9 463 900		-9 463 900	-9 206 523,11	-257 376,89
Tekninen lautakunta	-tulot	5 025 300		5 025 300	4 789 594,75	235 705,25
	-menot	-6 078 200	-19 400	-6 097 600	-6 053 257,02	-44 342,98
	-netto	-1 052 900	-19 400	-1 072 300	-1 263 662,27	191 362,27
1. Käyttötalous	-tulot	6 595 000		6 595 000	7 321 885,18	-726 885,18
	-menot	-44 573 500	-1 202 200	-45 775 700	-46 666 411,25	890 711,25
	-netto	-37 978 500	-1 202 200	-39 180 700	-39 344 526,07	163 826,07
2. Investoinnit	-tulot	1 188 000	-55 500	1 132 500	68 142,95	1 064 357,05
	-menot	-3 468 700	-72 000	-3 540 700	-2 968 289,16	- 572 410,84
	-netto	-2 280 700	-127 500	-2 408 200	-2 900 146,21	491 946,21
3. Rahoitus	-tulot	40 853 500	417 800	41 271 300	44 876 654,14	-3 605 354,14
	-menot	-95 000		-95 000	-816 613,05	721 613,05
	-netto	40 758 500	417 800	41 176 300	44 060 041,09	-2 883 741,09
YHTEENSÄ	-tulot	48 636 500	362 300	48 998 800	52 266 682,27	-3 267 882,27
	-menot	-48 137 200	-1 274 200	-49 411 400	-50 451 313,46	1 039 913,46
	-netto	499 300	-911 900	-412 600	1 815 368,81	-2 227 968,81

7 Tilinpäätöslaskelmat

7.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2021	1.1.-31.12.2020
Toimintatuotot		
Myyntituotot	2 010 058,10	2 008 284,24
Maksutuotot	296 395,13	295 035,96
Tuet ja avustukset	1 091 935,44	251 805,62
Muut toimintatuotot	1 514 804,26	1 349 406,72
Toimintatuotot yhteensä	4 913 192,93	3 904 532,54
 Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-7 439 461,20	-7 232 265,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 966 097,38	-1 934 456,22
Muut henkilösivukulut	-245 651,51	-231 496,07
Henkilöstökulut yhteensä	-9 651 210,09	-9 398 218,00
 Palvelujen ostot	-30 090 541,31	-27 913 890,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 917 704,72	-1 855 790,35
Avustukset	-384 406,77	-367 009,57
Muut toimintakulut	-2 213 856,11	-2 273 543,93
Toimintakulut yhteensä	-44 257 719,00	-41 808 452,71
 TOIMINTAKATE	-39 344 526,07	-37 903 920,17
Verotulot	22 184 213,56	20 778 739,11
Valtionosuudet	19 588 867,00	19 882 425,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5 407,83	54 693,09
Muut rahoitustuotot	598 165,75	509 712,07
Korkokulut	7 611,63	-81 010,53
Muut rahoituskulut	-1 397,91	-1 313,28
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	609 787,30	482 081,35
 VUOSIKATE	3 038 341,79	3 239 325,29
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 717 377,99	-2 696 872,43
Arvonalentumiset	-1 501,55	
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-2 718 879,54	-2 696 872,43
 TILIKAUDEN TULOS	319 462,25	542 452,86
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	319 462,25	542 452,86

7.2 Rahoituslaskelma (1000 €)

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	3 038		3 239	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-193	2 845	-40	3 199
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 968		-1 797	
Rahoitusosuus investointimenoihin	30		38	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	231	-2 707	42	-1 717
Toiminnan ja investointien rahavirta		138		1 482
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-17		-2 078	
Antolainasaamisten vähennykset			78	
Lainakannat muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500	2 483	-6 500	-8 500
Oman pääoman muutokset	-806	-806		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	-69		-97	
Vaihto-omaisuuden muutos			4	
Saamisten muutos	-1 356		7 094	
Korottomien velkojen muutos	-531	-1 956	183	7 184
Rahoituksen rahavirta		-279		-1 316
Rahavarojen muutos		-141		166
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12. (1.000 €)		664		805
Kassavarat 1.1. (1.000 €)		805		639
		-141		166

7.3 Tase 31.12.2021

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	24.279.762,68	24.279.762,68
Aineettomat oikeudet	67 059,66	34.870,96	Edell. tilik. yli-/alijäämä	2 270 717,23	2 534 478,24
Muut pitkäv. menot	<u>37 774,94</u>	<u>56 695,34</u>	Tilikauden yli-/alijäämä	<u>319 462,25</u>	<u>-263 761,01</u>
	104 834,60	91 566,30		26 869 942,16	26 550 479,98
 Aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	4 126 859,77	3 787 596,27	PÄÄOMAT		
Rakennukset	18 370 173,18	19 459 067,48	Valtion toim.annot	102 000,00	102 000,00
 Kiint. rakent. ja laitteet	3 814 545,98	3 806 360,61	Lahj.rah. pääomat	39 243,91	34 807,63
Koneet ja kalusto	429 487,18	439 158,12	Muut toimeksiant. pääomat	<u>501 131,37</u>	<u>570 051,27</u>
Muut aineell. hyödyk.	34.349,05	34.349,05		642 375,28	706 858,90
Ennakkomaksut ja keskenener. hankinnat	<u>1 304 796,98</u>	<u>419 848,24</u>	VIERAS PÄÄOMA		
	28 080 212,14	27 946 379,77	Pitkäaikainen		
Sijoitukset			Muut velat	<u>299 735,59</u>	<u>299 735,59</u>
Osakkeet ja osuudet	12 112 696,84	12 078 530,84		299 735,59	299 735,59
Muut lainasaamiset	3.868.716,18	3 868 716,18			
Muut saamiset	<u>24 097,26</u>	<u>7 484,36</u>	Lyhytaikainen		
	16 005 510,28	15 954 731,38	Lainat rahoit. ja vak.laitoks	22 500 000,00	20 000 000,00
TOIMEKSIANTOJEN			Saadut ennakot	500,00	500,00
VARAT			Ostovelat	1 059 079,04	1 064 881,46
Valtion toimeksiannot	102 000,00	102 000,00	Muut velat	337 771,91	172 018,04
Lahj.rah.erityiskatt	<u>39 243,91</u>	<u>34 807,63</u>	Siirtovelat	<u>1 396 005,36</u>	<u>2 086 971,74</u>
	141 243,91	136 807,63		25 293 356,31	23 324 371,24
 Saamiset					
Pitkäaikaiset lainasaamiset	245 000,00	322 500,00			
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	2 805 452,64	2 520 523,47			
Lainasaamiset	4 215 251,46	3 602 880,00			
Muut saamiset	711 465,72	306 043,54			
Siirtosaamiset	<u>132 847,38</u>	<u>1 302,16</u>			
	8 110 017,20	6 753 249,17			
 RAHOITUSARVOPAPERIT					
Osakkeet ja osuudet	1 202,80	1 202,80			
 RAHAT JA PANKKI-SAAMISET	662 388,41	803 722,46			
 VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
YHTEENSÄ	53 105 409,34	51 687 659,51	YHTEENSÄ	53 105 409,34	50 881 445,64

7.4 Konsernituloslaskelma (1000€)

	2021	2020
Toimintatuotot	54 966	50 230
Toimintakulut	-91 849	-85 318
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	<u>-7</u>	<u>7</u>
Toimintakate	-36 890	-35 081
Verotulot	22 184	20 779
Valtionosuudet	21 884	22 089
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15	59
Muut rahoitustuotot	296	268
Korkokulut	-65	-408
Muut rahoituskulut	<u>-307</u>	<u>-50</u>
Vuosikate	7 117	7 656
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset	-6 074	-6 513
Tilikauden tulos	1 043	1 143
Tilinpäätössiirot	3	
Tilikauden verot	-10	-24
Laskennalliset verot	-114	-12
Vähemmistöosuudet	<u>1</u>	<u>-4</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	923	1 103

7.5 Konsernin rahoituslaskelma (1000€)

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	7 116		7 632	
Satunnaiset erät				
Tilikauden verot ja lask. verot	-10			
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-245</u>	6 861	<u>-264</u>	7 368
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-6 720		-5 770	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	145		180	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>245</u>	<u>-6 330</u>	<u>-111</u>	<u>5 701</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		531		1 667
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-39		- 2128	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>7</u>	-32	<u>78</u>	-2 050
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	593		5 541	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 366		-1 666	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-1 190</u>	-2 963	<u>-11 565</u>	-7 690
Oman pääoman muutokset	-783	<u>-783</u>	102	102
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	7		-211	
Vaihto-omaisuuden muutos	29		-41	
Saamisten muutokset	7 402		11 702	
Korottomien velkojen muutokset	<u>-3 634</u>	<u>3 804</u>	<u>-2.601</u>	<u>8 849</u>
Rahoituksen rahavirta		25		-789
Rahavarojen muutos		556		878
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12		5 996		5 549
Rahavarat 1.1.		<u>5 440</u>		<u>4 671</u>
		556		878
Konsernirakenteen muutoksista johtuva rahavarojen muutos 1.1.yht. n. 109 (1000€)				
Liitetieto 8.1.2				

7.6 Konsernitase (1000 €)

VASTAAVAA	2021 <i>1 000€</i>	2020 <i>1 000€</i>	VASTATTAVAA	2021 <i>1 000€</i>	2020 <i>1 000€</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	75 902	76 506	OMA PÄÄOMA	21 024	21 687
Aineettomat hyödykkeet	2 714	2 858	Peruspääoma	24 280	24 280
Aineettomat oikeudet	776	714	Arvonkorotusrahasto	234	234
Muut pitkäv. menot	1 938	2 144	Muut omat rahastot	3	6
Aineelliset hyödykkeet	69 863	70 338	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-4 416	-3 936
Maa- ja vesialueet	5 267	4 868	Tilikauden yli-/alijäämä	923	1 103
Rakennukset	47 785	50 025			
Kiint. rakent. ja laitteet	4 390	4 195	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	218	216
Koneet ja kalusto	2 343	2 484			
Muut aineell. hyödyk.	7 494	7 560	PAKOLLISET VARAUKSET	427	480
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	2 584	1 206	Muut pakolliset varaukset	427	480
Sijoitukset	3 325	3 310			
Osakkuusyhteisöt	1 298	2 202	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Osakkeet ja osuudet	1 928	990	PÄÄOMAT	976	953
Muut lainasaamiset	72	107			
Muut saamiset	27	11	VIERAS PÄÄOMA	67 107	66 013
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	292	290	Pitkäaikainen korollinen	28 241	30 553
			Pitkäaikainen koroton	3 001	2 909
VAIHTUVAT VASTAAVAT	13 558	12 552	Lyhytaikainen korollinen	24 515	22 218
Vaihto-omaisuus	704	733	Lyhytaikainen koroton	11 350	10 333
Saamiset	6 857	6 270	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	89 752	89 348
Pitkäaikaiset saamiset	25	9			
Lyhytaikaiset saamiset	6 832	6 261			
Rahoitusarvopaperit	1 482	605			
Rahat ja pankkisaamiset	4 515	4 944			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	89 752	89 348			

8 Tilinpäätöksen liitetiedot

8.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistä koskevat liitetiedot

8.1.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet

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

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

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

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. OP Yrityspankin kanssa on tehty koronvaihtosopimus, joka on voimassa vuosina 2019 - 2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus ajalle vuosina 2023 - 2049. Tämän koronvaihtosopimuksen 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 36 miljoonan saakka.

Tilikausien vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden ja päättyneen tilikauden oman pääoman tiedot eivät ole vertailukelpoisia, koska Kuntayhtymän laskuttamat alv-virheistä johtuvat aikaisempien vuosien menot on kirjattu edellisen tilikauden yli/alijäämätilille (806213,87).

8.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt.

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.

Kiinteistöverot

Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu tällä eikä aikaisemmilla tilikausilla.

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.

Konsernirakenteen muutoksista johtuva rahavarojen muutos 1.1.

Tytäryhteisön myynti, Blue Building, rahavarat 101 110,35

Jäsenkuntaosuuden muutos Etelä-Pohjanmaan Liitto 8116,35

Edellisten vuosien virheiden oikaisu konsernin 2020 omassa pääomassa

Muutokset konsernin yli/alijäämätilillä konserniyhteisöittäin

Ähtärin Eläinpuisto Oy	-1 023 991,03
Snowpanda Resort Oy	277 344,84
Kuusiokuntien terveyskuntayhtymä	-10 081,23
E-P:n Sairaanhoidopiiri	19 495,48
E-P:n liitto	-18 387,45
Ähtärin kaupunki	-806 213,87
Ähtärin Matkailu Oy	260,70
Ähtärin Zoo Resort Oy	74,26
Oikaisu yhteensä	-1 561 498,30

8.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

8.2.1 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2021	2020
Kunnan verotulo	17 858 511	17 419 939
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 239 449	1 464 406
Kiinteistövero	2 086 253	1 894 394
Muut verotulot		
Yhteensä	22 184 213	20 778 739

8.2.2 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ml. tasaukset	19 198 731	20 071 323	19 198 731	20 071 323
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-509 864	-314.453	-509 864	-288 497
Harkinnanvarainen valtionosuus	900 000	99 599	900 000	99 599
Yksikköhintarah. muk. valt. osuus	2 290 212	2 207 206		
Valtionosuudet yhteensä	21 879 079	22 089 631	19 588 867	19 882 425

8.2.3 Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	26 568 663,78	24 476 863,46
Muiden palvelujen ostot	3 521 877,53	3 437 027,40
Palvelujen ostot yhteensä	30 090 541,31	27 913 890,86

8.2.4 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
Konserniliiketoiminta	5 v	ei suositella	5 v
Liiketoiminta	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. 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 %	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		
Keskenkäynteiset hankinnat	ei poistoa		
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa		
Hyödykkeiden aktivointiraja 10.000 €			
Poistosuunnitelmasta poikkeavat poistoajat:			
Hotellin iv-saneeraustyöt (sopimus 31.5.2005), sovellettava poistoaika 7 v			

ÄHTÄRIN KAUPUNKI

Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat 1.1.2013 alkaen

PYSYVÄT VASTAAVAT	Tasapoisto	Menojäännöspoisto	Ähtäri
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Aineettomat oikeudet	5 – 20 v *	ei suositella	14 vuotta
Liikearvo	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	2 – 5 v *	ei suositella	4 vuotta
Muut	2 – 5 v *	ei suositella	5 vuotta
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		
Rakennukset ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Talousrakennukset	10 – 20 v	15 % - 20 %	kivi 20 v, puu 15 v
Vapaa-ajan rakennukset	20 – 30 v	10 % - 15 %	kivi 30 v, puu 20 v
Asuinrakennukset	30 – 50 v	5 % - 10 %	kivi 45 v, puu 35 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Sillat, laiturit, uimalat	10 – 30 v	10 % - 25 %	15 %
Muut maa- ja vesirakenteet	15 – 30 v	10 % - 20 %	15 %
Vedenjakeluverkosto	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Viemäriverkko	30 – 40 v	7 % - 10 %	8 %
Kaukolämpöverkko	20 – 30 v	10 % - 15 %	12 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulko- valaistuslaitteet	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	10 – 12 v	20 % - 22 %	21 %
Maakaasuverkko	20 - 25 v	12 % - 15 %	13 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	15 – 20 v	15 % - 20 %	17 %
Sähkö-, vesi- yms. 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

8.2.5 Pakollisten varausten muutokset (1000€)

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	456	690		
Lisäykset tilikaudella	112	112		
Vähennykset tilikaudella	-142	-346		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	426	456		
Vastuu lääkäreiden ja ensih. korv. 1.1 (ky)	19			
Vähennykset tilikaudella	-19	19		
Vastuu lääkäreiden ja ensih. korv. 31.12	0	19		
Vuokravastuut 1.1. (ky)	5	5		
Lisäykset tilikaudella	-	2		
Vähennykset tilikaudella	-4	-2		
Vuokravastuut 31.12	1	5		

8.2.6 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntituotot ja -tappiot

	Kaupunki	
	2021	2020
Myyntituotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	192 599,31	40 723,05
Rakennusten myyntivoitot	-	-
Koneet ja kalusto myyntiv.	-	-
Osakkeiden myyntivoitot		
Myyntivoitot yhteensä	192 599,31	40 723,05
Muut toimintakulut		
Maan myyntitappio	-	-
Kiinteistön myyntitappio	-	-
Osakkeiden myyntitappio		-
Myyntitappiot yhteensä	-	-

8.2.7 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2021	2020
Osinkotuotot muista yhteisöistä	128 556,20	108 698,64
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	31 529,50	31 529,50
Yhteensä	160 085,70	140 288,14

8.3 Tasetta koskevat liitetiedot

8.3.1 Arvonkorotukset (1000€)

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	48	48	-	-
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku			-	-
Arvo 31.12	48	48	-	-
Rakennukset				
Arvo 1.1.	186	286	-	-
Arvonkorotusten purku		100	-	-
Arvo 31.12.	186	186	-	-
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	234	234	-	-

8.3.2 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.	34 870,96	56 695,34		91 566,30	3 787 596,27	19 459 067,48	3 806 360,61	439 158,12	34 349,05	419 848,24	27 946 379,77
Lisäykset tilikauden aikana	42 293,16			42 293,16	377 406,45	58 791,09	646 131,99	131 409,67		1 678 090,82	2 891 830,83
Rahoitusosuudet tilikaudella										-30 000,00	-30 000,00
Vähennykset tilikauden aikana					-38 142,95						-38 142,95
Siirrot erien välillä						734 326,92	12 430,50	16 384,64		-763 142,06	
Tilikauden poisto	-10 104,46	-18 920,40		-29 024,86		-1 880 510,76	-650 377,12	-157 465,25			-2 688 353,13
Arvonlennukset ja niiden palautukset						-1 501,55					-1501,55
Poistamaton hankintameno 31.12.	67 059,66	37 774,94		104 834,60	4 126 859,77	18 370 173,18	3 814 545,98	429 487,18	34 349,05	1 304 796,98	28 080 212,14
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12	67 059,66	37 774,94		104 834,60	4 126 859,77	18 370 173,18	3 814 545,98	429 487,18	34 349,05	1 304 796,92	28 080 212,14
Olennaiset lisäpoistot						1 073 293,44					
Erittely olennaisista lisäpoistoista						502 626,32 569 667,12	Ya/lukio Otsonkoulu				

8.3.3 Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueet	5 267 368,56	4 867 931,72	4 126 859,77	3 787 596,27
Maa- ja vesialueet yhteensä	5 267 368,56	4 867 931,72	4 126 859,77	3 787 596,27

8.3.4 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	5 147 487,27	949.550,53	5.023.903,82	957 589,22	12 078 530,84	-	3 811 806,13	-	64 394,43	3 876 200,56
Lisäykset	10 760,00		23 196,00	210,00	34 166,00	-	-	-	16 612,90	16 612,90
Vähennykset	-			-	-	-		-	-	
Siirto erien välillä						-		-		
Hankinta- meno 31.12.	5 158 247,27	949.550,53	5 047 099,82	957 799,22	12 112 696,84	-	3 811 806,13	-	81 007,33	3 892 813,46
Arvonalen- nukset						-		-		
Arvonkoro- tukset						-		-		
Kirjanpito- arvo 31.12.	5 158 247,27	949.550,53	5.047 099,82	957 799,22	12 112 696,84	-	3 811 806,13	-	81 007,33	3 892 813,46

8.3.5 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 %	49	1 177	5
Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot	Ähtäri	100 %	100 %	-461	4 342	-35
Ähtäri Energia ja Vesi Oy	Ähtäri	100 %	100 %	657	14 035	12
Ähtärin Eläinpuisto Oy	Ähtäri	99 %	99,7 %	-2 118	6 796	-661
Kiinteistö Oy Ouluvesi	Ähtäri	100 %	100 %	-113	1 265	-8
Ähtärin Liikunnan Tuki Oy	Ähtäri	90,2 %	90,2 %	-82	385	-4
Pirkanpohjasäätiö	Ähtäri	Jäsen	Jäsen	-	-	-
Ähtärin Zoo Resort Oy	Ähtäri	32 %	89,8 %	31	8	-10
Hotelli Mesikämmen Oy	Ähtäri	0 %	99,7 %	191	2 942	109
Snowpanda Resort Ähtäri Zoo	Ähtäri	0 %	99,7 %	-760	2 048	-187
Ähtärin Kiinteistöhuolto Oy	Ähtäri	0 %	100 %	-28	190	-96
Ähtärin Matkailu Oy	Ähtäri	100 %	100 %	2	100	-2
Kuntayhtymät						
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	Seinäjoki	3,96 %	3,96 %	340	1 119	89
Etelä-Pohjanmaan Liitto	Seinäjoki	2,90 %	2,90 %	47	16	-16
Etelä-Pohjanmaan sh-piiri	Seinäjoki	5,61 %	5,61 %	4 175	14 549	799
Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymä	Ähtäri	19,33 %	19,33 %	399	2 172	4
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	4,61 %	4,61 %	2 814	1 678	-19
Osakkuusyhteisöt yhdistelemättömät						
As. Oy Alataival	Ähtäri	32,40 %	32,40 %	-	-	-
Kiint, Oy Ähtärin Sairaalanmäki	Ähtäri	29,00 %	35,76 %	2 827	701	-94
Ähtäri Events Oy	Ähtäri	0 %	28,73 %	21	24	-38

8.3.6 Saamisten erittely

	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		2 303 481,77		2 090 551,03
Lainasaamiset	245 000,00	3 985 000,00	322 500,00	3 227 500,00
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	245 000,00	6 288 481,77	322 500,00	5 318 051,03
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		121 852,13		116 746,87
Lainasaamiset				
Muut saamiset		442 788,13		27 972,53
Siirtosaamiset		31 529,50		
Yhteensä		542 169,76		114 719,40
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 022,28		349,08
Lainasaamiset		175 000,00		230 000,00
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		183 022,28		230 349,08
Saamiset yhteensä	245 000,00	7 067 673,81	322 500,00	5 663 119,51

Muut siirtosaamiset	Kaupunki	
	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	49 000,00	42 636,00
Ympäristöterveydenhuolto	44 968,96	6 732,19
Muut siirtosaamiset yhteensä	93 968,96	49 368,19

8.3.7 Rahoitusarvopaperit

	2021	2020
Osakkeet ja osuudet		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo	1 202,80	1 202,80
Erotus		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo		
Erotus		
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo		
Erotus		
Muut arvopaperit		
Jälleenhankintahinta		
Kirjanpitoarvo		
Erotus		
Yhteensä rahoitusarvopaperit	1 202,80	1 202,80

8.3.8 Oman pääoman erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	24.279.762,68	24 279 762,68
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	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.		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	2 270 717,23	2 534 478,24
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		-806 213,87
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	2 270 717,23	1 728 264,37
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	319 462,25	542 452,86
Oma pääoma yhteensä	26 869 942,16	26 550 479,91

8.3.9 Pitkäaikaiset velat

5. v jälkeen erääntyvät		
	2021	2020
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

8.3.10 Lainat

	2021	2020
Lainat rahoitusyhtiöiltä		
Danske Bank	14 000 000,00	9 000 000,00
Nordea	8 500 000,00	
Joukkovelkakirjalainat		
Kuntarahoitus Oy	-	11 000 000,00
Lainat yhteensä	22 500 000,00	20 000 000,00

8.3.11 Pakolliset varaukset (1000 €)

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus	426	456		
Vastuu lääkäreiden lepoaikakorvauksista	0	2		
Vastuu ensihoidon palkkaharmonisaat.	0	17		
Takuuvaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	1	5		
Ympäristövastuut				
Muut pakolliset varaukset yhteensä	427	480	0	0

8.3.12 Vieras pääoma (1000€)

	2021		2020	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot		1		
Ostovelat		132		94
Muut velat	300		300	
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	300	133	300	94
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		283		224
Muut velat		154		
Siirtovelat				625
<i>Yhteensä</i>		437		849
Velka osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		0		1
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>		0		1
Vieras pääoma yhteensä	300	570	300	944

8.3.13 Muiden velkojen erittely

	Kaupunki	
	2021	2020
Muut velat		
Liittymismaksut	299 735,59	299 735,59
Muut velat		
Muut velat yhteensä	299 735,59	299 735,59

8.3.14 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki	
	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Siirtyvät korot	15 980,46	665,28
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	912 704,34	1 008 066,30
Valtionosuusennakot	252 385,68	242 546,26
Muut siirtovelat jäsenkuntayht.	0,00	625 187,82
Muut siirtovelat	214 934,88	210 506,08
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 396 005,36	2 086 971,74
Siirtovelat yhteensä	1 396 005,36	2 086 971,74

8.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

8.4.1 Vakuudet

Kaupungilla ei ole annettuja vakuuksia.

8.4.2 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä (1000€)

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	10 514	12 859	5 722	7 612
Leasingvastuut yhteensä	511	667	118	137
Yhteensä	11 025	13 526	5 840	7 749
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuista.				

8.4.3 Vastuusitoumukset (1000€)

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta Jäljellä oleva pääoma	-	-	15 422	17 172
Takaukset muiden puolesta Jäljellä oleva pääoma	3 617	3 899	2 790	3 042
Lisäksi kaupunki on myöntänyt omavelkaisen takauksen Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n lainojen korkosuojaukseen.				

8.4.4 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista (1000€)

	2021	2020
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	39 042	37 462
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	26	23

8.4.5 Muut taloudelliset vastuut (1000€)

	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
Arvonlisäveron palautusvastuu	4 039	4 513	2 246	2 360
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1 339	1 339	1 339	1 339
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Muut vastuut	11 354	10 236		
Muut taloudelliset vastuut yht.	16 732	16 088	3 585	3 699

8.4.6 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. Optiopremio 203.000 euroa maksetaan uuden koronvaihtosopimuksen kiinteän koron tasossa.

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

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 31.12.2021 on 22,5 miljoonaa eli lainojen suojausaste on 44,4 prosenttia.

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

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

Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2021	2020	2021	2020
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.			-175 588	-334 781
Kynnyksellinen Koronvaihtosopimus				
Cap-,Foor- ja Collar-sopimukset sos. tekopäivä 27.9.2019 sopimuksen päätympäivä 30.9.2022			40 565	98 153
Koronvaihtosopimus 31.3.2023-30.6.2049 Markkina-arvo 31.12.			-4618272	-6 449 245
Koronvaihtosopimukset/konserni Markkina-arvo 31.12.	-5 288 035	-6 685 873		

8.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot

8.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2021	2020	2019
Yleishallinto	14	17	21
Sosiaali- ja terveystoimi	13	13	14
Sivistys- ja hyvinvointi	130	140	148
Tekninen	58	56	66
Yhteensä	215	226	249

8.5.2 Henkilöstökulut

	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	9 651 210,09	9 398 218,00
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	83 913,52	88 115,19
Henkilöstökulut yhteensä	9 735 123,61	9 486 333,19

8.5.3 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Keskusta	6 821,30	5 107,15
Kokoomus	1 644,93	1 115,85
Kristillisdemokraatit	511,45	313,00
SDP	2 538,23	1 820,19
Perussuomalaiset	384,60	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	11 900,51	8 356,19

8.5.4 Tilintarkastajan palkkiot

	2021	2020
Tilintarkastuspalkkiot	18 370,34	23 474,61
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot	1 600,00	256,00
Palkkiot yhteensä	19 970,34	23 730,61

8.6.5 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 4,0 miljoonaa euroa. Lainan korko on euribor 12 kk + 0,40 % p.a. Kunnan arvion mukaan tytäryhtiöiden lainoihin sisältyy riski.

9 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat

Ähtärin kaupunki talousosasto harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvaa taloudellista toimintaa tyttären kirjanpito- ja palkanlaskentapalveluiden osalta sekä aluekeittiöllä. Tämän toiminnan tuotot ja kulut esitetään alla olevissa tuloslaskelmissa.

Talousosasto tyttären kirjanpito

TULOSLASKELMA	2021	2020
TOIMINTATUOTOT	197 653,31	174 370,92
Maksetut palkat ja palkkiot	-100 862,86	-102 348,81
Jaksotetut palkat	-5 557,74	-9 919,77
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät		753,20
Palkat ja palkkiot	-106 420,60	-111 515,38
Eläkekulut	-16 970,95	-17 231,40
Jaksotetut palkkojen sivukulut	-1 137,11	-2 017,68
Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut	-1 543,78	-1 361,59
Työttömyysvakuutusmaksut	-1 513,49	-1 402,49
Tapaturmavakuutusmaksut	-548,19	-568,56
Henkilösivukulut	-21 713,52	-22 581,72
HENKILÖSTÖKULUT	-128 134,12	-134 097,10
Asiantuntijapalvelut		-540,00
ICT-palvelut	-34 523,40	-28 996,42
Painatukset ja ilmoitukset	-468,30	-413,04
Posti- ja kuriiripalvelut	-143,53	
Majoitus- ja ravitsemispalvelut	-71,50	
Ostopalvelut keittiöltä		-14,20
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-39,60	-31,19
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-555,00	-1 184,00
Muiden palvelujen ostot	-35 801,33	-31 178,85
PALVELUJEN OSTOT	-35 801,33	-31 178,85
Toimisto- ja koulutarvikkeet	-583,38	-1 244,44
Kalusto		-1 422,50
Muu materiaali		-36,11
AINEET ,TARVIKKEET JA TAVARAT	-583,38	-2 703,05
Välilliset verot	-4,21	-1,16
Vuokrat	-12 759,00	-2 526,53
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 763,21	-2 527,69
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-177 282,04	-170 506,69
TILIKAUDEN TULOS	20 371,27	3 864,23

10 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Käytetyt tositesarjat

001	Muistiot	1000-1661
008	Oikaisut tilinavaussaldoihin	8000-8001
010	Tiliotetositteet	18341-19281
101	Ostoreskontran suoritukset	9001-9691
151	Myyntireskontran suoritukset	20001-20857
301	Palkat	30001-30200
402	Ostoreskontra	485001-493567
603	Hallinto-osasto	610301-610369
604	Talousoasasto/kertalaskutus	612001-612177
605	Sairaalan keittiö	640001-640199
606	Sivistysosasto	642001-642627
607	Lukio yo-laskutus	644000-644098
614	Antolainat/v	614001-614010
615	Asuntojen vuokrat	820001-821112
616	Kuukausittaisen lasku	616001-616349
617	Maanvuokrat	617001-617045
618	Takausprovisiot	618001-618028
620	Rakennusvalvonta	670001-670188
621	Tilapalvelu	680001-680150
622	Puistot	690001-690248
623	Tekninen/Sekalaiset	660001-660019
654	Päivähoito	810001-811151
701	Käyttöomaisuusviennit	700001-700033
801	Vyörytykset ja jaksotukset	890001-890025
910	Tilinpäätössimulointi	910001-910008

Laskutuslajin 622 laskuihin vuonna 2021 on käytetty vuoden 2022 laskunumerosarjasta laskunumerot: 220001-220024.

11 Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen säilytys

Ähtärin kaupungin tasekirja vuodelta 2021 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

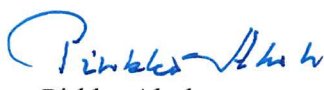
Tilinpäätöksen allekirjoitus

Ähtärissä 28. päivänä maaliskuuta 2022

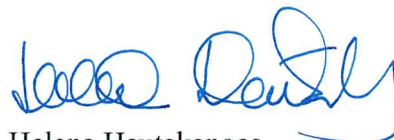
Ähtärin kaupunginhallitus



Leena Mäenpää



Pirkko Ahola



Helena Hautakangas



Ilkka Kajander



Kari Kivinummi



Irma Kuoppala



Antero Lamminaho



Juha Nortunen



~~Matti Takamäki~~

Pasi Poukka



Jarmo Pienimäki

Tilinpäätösmerkinnät

Suoritetussa tarkastuksesta on tänään annettu erillinen tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa 19. 5.2022



Elina Pesonen

Tilintarkastaja, KHT, JHT

KPMG Oy Ab

Ähtäri