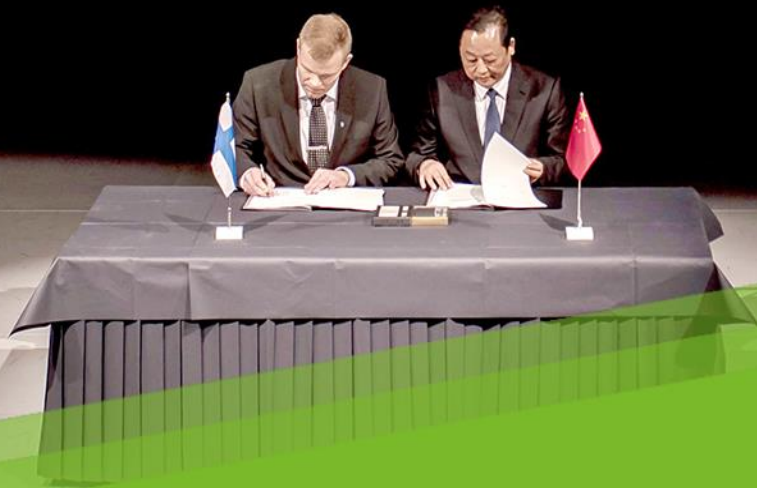


Ähtäri



Ähtärin kaupungin tilinpäätös vuodelta 2018

Ähtäri

Kannen kuva: Timo Ahopelto

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	5
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2018	5
2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	10
2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2018	10
2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2018.....	11
2.3 Kaupunginvaltuusto	12
2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain	13
2.5 Muut valtuuston valitsemat toimielimet.....	13
2.6 Tilivelvolliset	14
2.7 Yleinen talouden kehitys	15
2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa.....	15
2.9 Kaupungin henkilöstö	16
2.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	16
2.11 Ympäristötekijät.....	19
2.12 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	19
2.13 Tilikauden tuloksen muodostuminen	27
2.14 Toiminnan rahoitus	28
2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2018 (1000 €).....	29
2.16 Kokonaistulot ja –menot	30
2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	31
2.18 Konsernin toiminnan ohjaus	32
2.19 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	36
2.20 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	37
2.21 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	38
2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	39
2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	40
2.24 Tilikauden tulosten käsittely	41
2.25 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	41
3 Toteutumisvertailu	43
3.1 Vaalit.....	43
3.2 Tilintarkastus	43
3.3 Kaupunginvaltuusto	44
3.4 Kaupunginhallitus	45
3.4.1 Yleishallinto	55
3.4.2 Henkilöstöhallinto	55
3.4.3 Talous- ja rahoitusosasto, ICT	55
3.4.4 Hallinto-osasto	56

3.4.5 Elinvoimakeskus	57
3.4.6 Työllisyysmäärärahat	57
3.4.7 Kaavoitus	57
3.5 Maaseututoimi	58
3.6 Perusturva	59
3.7 Sivistystoimi	62
3.7.1 Sivistystoimen hallinto.....	62
3.7.2 Opetustoimi.....	71
3.7.3 Kaupunginkirjasto.....	75
3.7.4 Kulttuuritoimi	78
3.7.5 Nuorisotoimi	80
3.7.6 Liikuntatoimi.....	82
3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta.....	84
3.7.8 Varhaiskasvatus	85
3.7.9 Joukkoliikenne	86
3.8 Tekninen toimi	87
3.8.1 Tekninen hallinto	96
3.8.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut	97
3.8.3 Yksityistiet	98
3.8.4 Maankäyttöpalvelut.....	99
3.8.5 Tilapalvelut	99
3.8.6 Ympäristöpalvelut.....	101
3.8.7 Palo- ja pelastustoimi	102
3.8.8 Ruokapalvelut	103
4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	105
4.1 Valtiotulojen erittely	106
4.2 Valtionosuuksien erittely	107
4.3 Investointien toteutuminen.....	108
4.4 Rahoitusosan toteutuminen	111
4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta	112
4.6 Tilinpäätöslaskelmat	113
4.7 Konsernituloslaskelma	116
4.8 Konsernin rahoituslaskelma.....	117
4.9 Konsernitase (1000 €).....	118
5 Liitetiedot 119	
5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet	119
5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet	119
6 Toimintatuottojen erittely	120
7 Verotulojen erittely.....	120

8 Valtionosuuksien erittely.....	121
9 Palvelujen ostojen erittely	121
10 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat.....	122
11 Pakollisten varausten muutokset	124
12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	124
13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	125
14 Arvonkorotukset	125
15 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	126
16 Maa- ja vesialueet erittely	127
17 Pysyvien vastaavien sijoitukset	128
18 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	129
19 Saamisten erittely	130
20 Rahoitusarvopaperit.....	131
21 Oman pääoman erittely.....	132
22 Pitkäaikaiset velat	133
23 Joukkovelkakirjalainat	133
24 Pakolliset varaukset (1000 €)	133
25 Vieras pääoma	134
26 Muiden velkojen erittely.....	134
27 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	135
28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	135
29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä	135
30 Vastuusitoumukset.....	136
31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	136
32 Muut taloudelliset vastuut.....	136
33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.....	137
34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.	138
35 Henkilöstökulut.....	139
36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	139
37 Tilintarkastajan palkkiot	139
38 Liiketoimet intressitahojen kanssa	139
39 Luettelot ja selvitykset.....	140

1 Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus 2018

Vuosi 2018

Talouden tunnuslukuja ja väestökehitys

Yleisesti Suomen kuntien talous eli vuonna 2018 haastavia aikoja, vain noin sata kuntaa reilusta kolmesta sadasta kunnasta teki positiivisen tuloksen.

Ähtärin kaupunki teki vuonna 2018 kolmannen peräkkäisen positiivisen miljoonatuloksen, jonka seurauksena kaupungin alijäämät on lähestulkoon täysimääräisesti katettu. Kaupungin vuosikate oli 2,493 miljoonaa euroa positiivinen. Poistot olivat 1,491 miljoonaa euroa. Näin mitaten kaupungin tulorahoitus on tasapainossa. Vuoden 2018 tilinpäätös osoittaa 1.001.831 euron ylijäämää. Tämä tarkoittaa sitä, että kumulatiivista alijäämää on jäljellä noin 110.000 euroa.

Kaupungin talouden tervehdyttämisohjelma (2016->) ulottuu vuoteen 2022 saakka. Vuodesta 2015 lähtien kurottavana on ollut 6,012 milj. euron alijäämät. Näin ollen aikataulu on puolittunut suunnitellusta.

Tilinpäätösvuoden verotulojen (20,510 milj. euroa) toteuma oli 98 prosenttia (-343.237 euroa), valtionosuudet (18,423 milj. euroa) noin 100 prosenttia. Rahoitustuotot ja kulut puolestaan ylittivät 206 prosenttia (+540.742), mikä johtui Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kertyneen ylijäämän palautuksesta (+193.696), korkokuluissa tapahtuneesta muutoksesta sekä muista rahoitustuloista.

Nettoinvestoinnit olivat kaikkiaan 5,1 miljoonaa euroa. Ottolainat lisääntyivät 2,6 milj. eurolla, kokonaislainamäärän ollessa vuoden lopussa yhteensä 20,1 milj. euroa (3521 €/asukas).

Talouden tervehdyttämisohjelmaa on noudatettu kurinalaisesti ja määrätietoisesti kaikkien hallintokuntien toimesta. Alijäämien kattamisohjelmaa jatketaan edelleen ja erityisesti siihen velvoittaa se, että Ähtärillä on edessä mm. suuret kouluinvestoinnit.

Yksi isoimpia haasteita Ähtärin kaupungilla erityisesti tällä vuosituohannella on ollut väestökehityksen suunta. Tavoitteeksi onkin asetettu väestön vähenemisen jarruttaminen ja pitemmällä aikavälillä väestömäärän kasvun saaminen hienoiseen kasvuun. Asiaan on reagoitu kartoittamalla väestökehitykseen vaikuttavia tekijöitä. Kartoituksen pohjalta on laadittu raportti, Elinvoimainen Ähtäri, joka on kaupunginvaltuuston käsittelyssä 17.6.2019.

Hallinto- ja taloustoimi

Talousoasto on ottanut haltuunsa asteittain tytäryhtiöiden taloushallintotehtäviä.

Digitalisaatio osana palveluja -hanke toteutettiin vuoden 2018 aikana. Hanke toimeenpantiin yhdessä ähtäriläisten yritysten kanssa, jonka tuotoksena syntyi Ähtäri applikaatio eli sovellus, jossa palvelut ovat löydettävissä helposti ilman hakusanoja ja hakutoimintoja.

Elinkeinotoimi

Yleinen talouden kasvu on näkynyt myönteisesti Ähtärin elinkeinoelämässä. Työttömyys on vakiintunut selvästi aiempaa alhaisemmalle tasolle. Nyt haasteena alkaakin olla ns. kohtaanto-ongelma, kun kaikkiin ammattialoihin ei ole tarvittavissa määrin tekijöitä saatavilla.

Vuoden 2018 huippuhetket koettiin isopandojen Lumi ja Pyry saapuessa tammikuussa Ähtäriin. Valtavan mediahuomion lisäksi käynnistyivät yhteistyöneuvottelut Dujiangyanin kaupungin kanssa.

Matkailualueen Master Planin työskentely jatkui kärkikohteiden, saunamaailma & vesiurheilukeskuksen, huoneistohotellien alueen ja monitoimitalojen yksityiskohtaisemmalla suunnittelulla. Lisäksi alueelle toteutettiin kävelytie Karhunkierroksen yhteyteen.

Matkailuelinkeino onnistui pandojen johdolla yli odotusten, noin 100 000 lisäkävijän myötä matkailuyhtiöiden taloudelliset tulokset ylittivät reilusti asetetut tavoitteet.

Vuoden aikana perustettiin elinvoimapäällikön virka ja aloitettiin Ähtäriin Matkailu Oy:n toiminnan suunnittelu.

Sivistystoimi

Koulujen sisäilmatutkimukset ovat olleet vahvasti arjessa kaupungin keskustan koulujen osalta. Otsokoulun väliaikaiset korvaavat tilat etsittiin vuodenvaihteessa 2019. Lukio siirtyy Tuomarniemelle väliaikaistiloihin lukuvuodeksi 2019-2020. Edessä on uuden perusopetuksen ja toisen asteen koulukampanin suunnittelu ja rakentaminen, uskoaksemme lähivuosina kuitenkin.

Pirkanpohjan taidekeskukseen koottiin ähtäriläisen professori, kuvanveistäjä Eero Hiironen 80-vuotisjuhlanäyttely, joka kantoi nimeä "Veden vuodet/ Years of Water – Eero Hiironen 80 vuotta/ years". Juhlanäyttelystä tuli muistonäyttely Hiironen menehtyessä heinäkuun lopulla.

Kulttuuritoimi on ollut vahvasti mukana Kiina-yhteistyössä muun muassa pandapariskunnan useita tuhansia ihmisiä koonneessa tulojuhlassa.

Vapaa-aikatoimea organisoitiin vuoden 2018 alusta alkaen siten, että vapaa-aikatoimenjohtaja johtaa toimialaa ja uutena työntekijänä rekrytoitiin liikuntakoordinaattori.

Uuden liikuntahallin avajaisia vietettiin syyskuussa. Liikuntahalli mahdollistaa otteluiden, pelien ja turnausten järjestämisen Ähtärissä. Liikuntahallin varauskalenteri täyttyi nopeasti, joten hallille on suuri tarve. Liikuntatoimi oli mukana yhteistyökumppanina useissa tapahtumissa, muun muassa Ice Skating Tourissa sekä avantouinnin SM-kilpailuissa.

Uusi päiväkotit Tassula valmistui keskustaan lokakuussa 2018, jolloin ryhmäperhepäiväkotien Rentukan ja Punatähkän toiminta päättyi.

Tekninen toimi

Suurimmat valmistuneet investointihankkeet olivat liikuntahalli ja päiväkotit Tassula. Keilahallin rakentamistyöt aloitettiin.

Matkailualueen kävelytie Karhunkierroksella toteutettiin, lisäksi keskustan Rantapuistoon rakennettiin pelikenttä ja lisättiin leikkivälineitä. Kiinteistöremonttien yhteydessä on yhtenäistetty valvontakamerajärjestelmiä ja kiinteistöautomaatiota.

Taloutta ja tulevaa 2019

Suomen talouskasvu hidastuu vähitellen, selviää Osuuspankin (OP) julkistamasta suhdannekatsauksesta. OP uskoo yleisvireen säilyvän kuitenkin verrattain hyvänä.

Teollisuudessa tuotanto on kasvanut OP:n mukaan jopa yllättävän hyvin kilpailijamaihin suhteutettuna.

Viennin kasvu hidastui merkittävästi viime vuonna. Vienti vetää vielä tänä vuonna kohtuullisesti suurten laivatoimitusten vuoksi. Ensi vuonna vienti kuitenkin vähenee, kun suuria risteilijöitä toimitetaan vain yksi.

Investointien kasvussa on nähtävissä myös selvää hidastumista. Merkittävänä syynä tähän on asuinrakentamisen kääntyminen laskuun.

Ensi vuonna investointien kasvu hiipuu noin prosentin tietämille, kun tänä vuonna kasvua on 1,5 prosenttia. Rakentaminen supistuu edelleen ensi vuonna, mutta tuotannolliset investoinnit kuten kone- ja laiteinvestoinnit pitävät kokonaisuuden kasvussa yhdessä aineettomien investointien kanssa.

Yksityishenkilöillä valoisampaa. Kuluttajien kannalta talouden tilanne näyttää valoisalta, vaikka talouden yleiset näkymät ovat heikentymään päin, kertoo OP.

Työllisyysaste kasvaa ja työttömyysaste laskee. Myönteinen kehitys alkaa tälläkin osa-alueella kuitenkin taittua, ja työllisyysaste nousee aiempaa hitaammin. OP ennustaa työllisyysasteen olevan ensi vuonna 73,5 prosenttia.

Työttömyysasteen lasku loivenee ensi vuonna, mutta työttömyys on tästä huolimatta painumassa matalimmilleen sitten vuoden 1990. Tuolloin työttömyys oli painunut jopa kestävämmän matalalle edellisten vuosien aikana ylikuumentuneen talouden vuoksi.

Paitsi että työllisyys lisääntyy entisestään, uskotaan myös palkkojen nousevan pitkästä ajasta. Edelliset vuodet ovat nähneet vain nollakorotuksia.

Korkotason mataluus on pitänyt yllä yksityistä kuluttamista, ja näin sen koetaan tekevän ensi vuonnakin. Yksityisen kulutuksen uskotaan kasvavan kahden prosentin verran tämän vuoden aikana.

Tilanteen kestävydestä on kuitenkin herännyt huoli, sillä kotitalouksien velkaantumistaso on noussut viime vuosina. Tuoreimpien tilastojen mukaan tässä kuitenkin on nähtävissä lievää parannusta, kun kotitalouksien käytettävissä olevat tulot ovat kasvaneet velkoja nopeammin.

Tasapainoa julkiseen talouteen. Suurimmat riskit taloudessa liittyvät kauppapolitiikkaan. Erityisesti Yhdysvaltojen ja Kiinan välinen kauppasota tarjoaa aiheita huoleen. Riskit kauppasodan leviämisestä Yhdysvaltojen ja EU:n välille ovat edelleen olemassa.

Kauppasodalla olisi Suomen kannalta lähinnä epäsuoria vaikutuksia. Autotullien korotus heijastuisi kuitenkin suoraan Suomen talouteen. Ulkomaankauppa voisi hidastua sen vuoksi yhteensä 0,5–1,0 prosenttiyksikköä seuraavien parin vuoden aikana. Vaikutus bruttokansantuotteeseen jäisi OP:n mukaan kuitenkin vähäiseksi.

Julkisen talouden uskotaan tasapainottuvan tänä vuonna, joskin valtiontalous säilyy alijäämäisenä. Myös euromääräinen velka lisääntyy. OP odottaa finanssipolitiikan olevan vuonna 2020 neutraalia tai lievästi elvyttävää

Kansantalous 2019 - kevät
 KANSANTALOUDEN TUTKIMUSRYHMÄ
 (21. maaliskuuta 2019)

	2018	2019e		
Bruttokansantuote	2,3	1,5	1,8	
Tuonti	4,2	2,5	2,6	
Vienti	1,5	3,0	2,5	
Yksityinen kulutus	1,4	1,7	1,8	
Julkinen kulutus	1,4	1,0	1,5	
Investoinnit	3,2	1,5	2,4	
		2018	2019	2020e
Inflaatio		1,1	1,2	1,4
Ansiotaso, %-muutos		1,8	2,3	2,4
Työttömyysaste, %		7,3	6,0	5,8
Työllisyysaste, %		71,7	72,9	73,3
Yli/alijäämä, % BKT:seen				
Valtion		-1,2	-0,6	-0,4
Kuntien		-0,8	-0,6	-0,5
Koko julkisen sektorin		-0,6	-0,1	0,1
Vaihtotase, % BKT:seen		-1,9	0,1	-0,7

Vuonna 2019 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,5 %. Vuonna 2019 yksityisen kulutuksen kasvu kiihtyy työllisyyden nousun seurauksena. Vienti kasvaa 3,0 %.

Vuonna 2019 ansiotaso nousee 2,3 %. Ansiotason nousu kiihtyy v. 2020 2,4 prosenttiin.

Ähtärin kaupungin talousarviossa vuodelle 2019 on kirjattu 790 tuhannen euron ylijäämäinen tulos. Tämä tulos on alijäämän kattamiseksi laaditun toimenpideohjelman mukainen ja toteutuessaan tarkoittaisi 2019 vuoden lopulla talouden olevan yhteensä 680 000 euroa ylijäämäinen. Asetetun tuloksen saavuttaminen edellyttää lisätoimenpiteitä, sillä 30.4.2019 osavuositarkastuksessa tulos on – 789 832 euroa.

Edelliseen vuoteen verrattuna suurimmat muutokset osavuositarkastuksessa ovat seuraavat:

-Satunnaisiin eriin on kirjattu uimahallin myynnin yhteydessä Moksunniemen osakkeiden alaskirjaus 350.000 euroa

-Verotulokertymä on 342.110 euroa pienempi

-Valtionosuus on 85.592 euroa pienempi

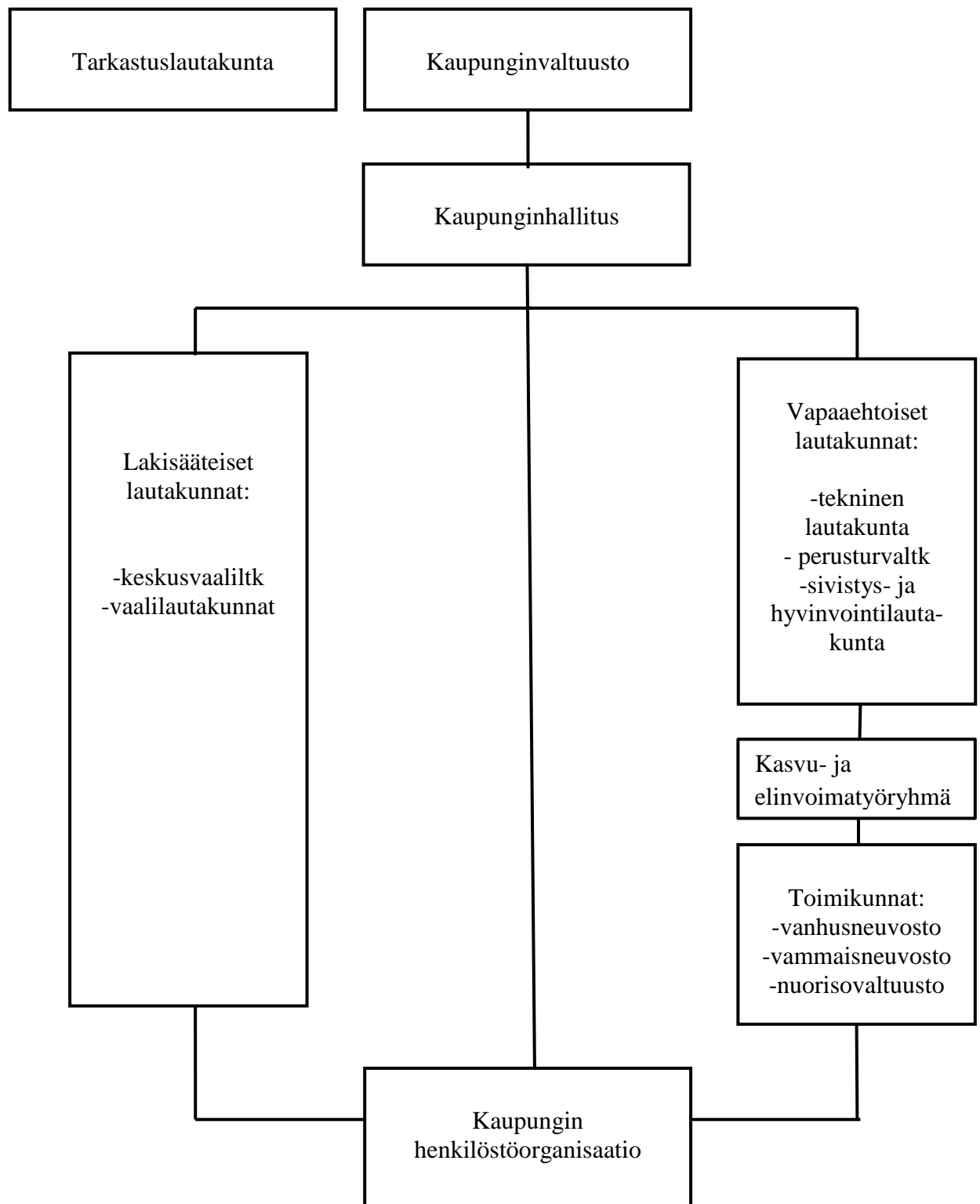
- Suunnitelman mukaisia poistoja on kirjattu 86.177 euroa enemmän
- Henkilöstökulut ovat nousseet 267.528 euroa

Kiitos kaupungin työntekijöille ja luottamushenkilöille vuoden 2018 työstä ja sen mukanaan tuomasta tuloksesta! Saavutustamme (1.001.831 €) juhlistamme loppuvuoden 2019 aikana.

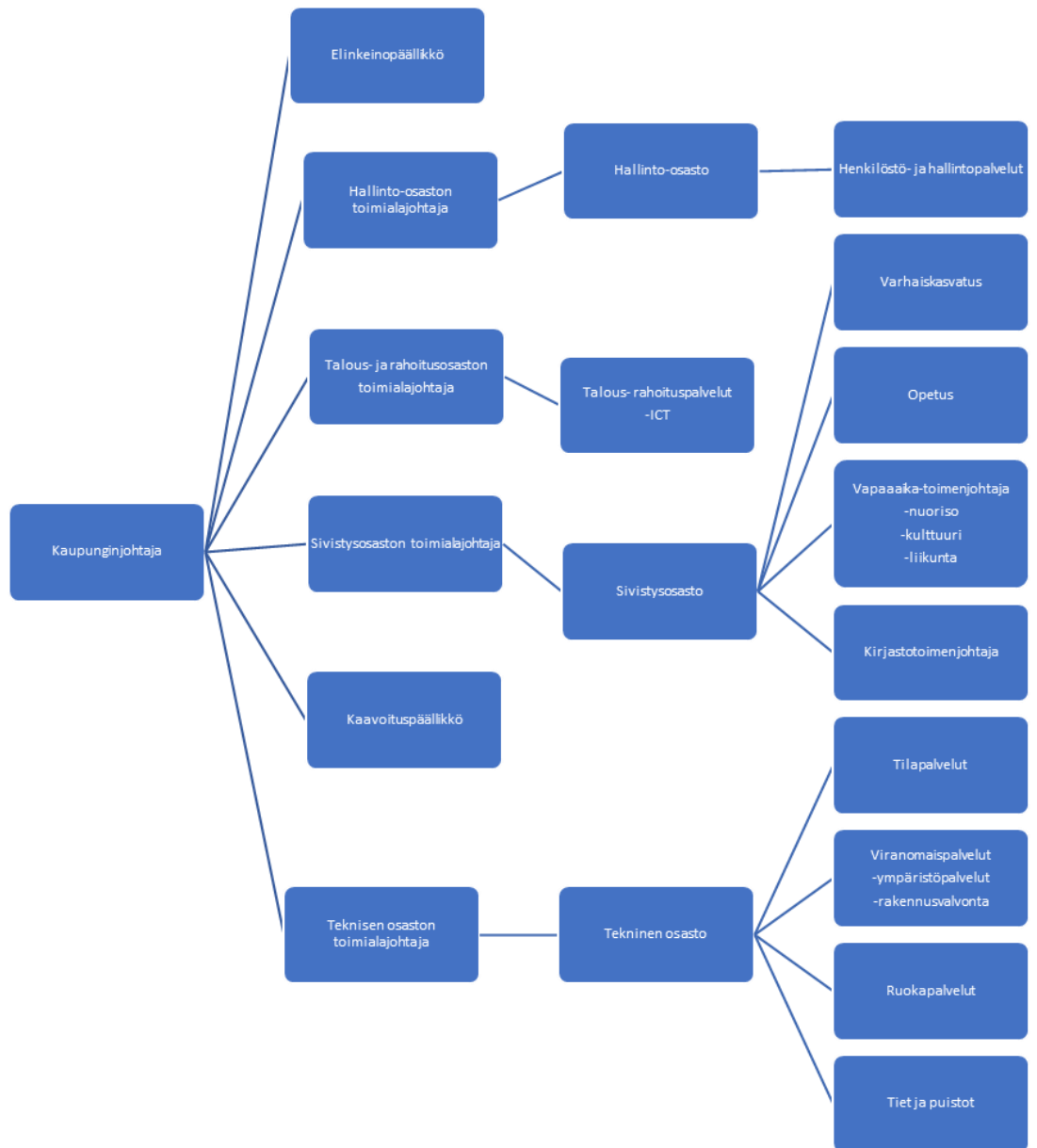
Jarmo Pienimäki
kaupunginjohtaja

2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

2.1 Kaupungin hallinto-organisaatio 31.12.2018



2.2 Kaupungin henkilöstöorganisaatio 2018



2.3 Kaupunginvaltuusto

1.6.2017 – 31.5.2021

Suomen Keskusta r.p. 12 valtuutettua

Ahola Pirkko
Annala Mikko
Kajander Ilkka
Kantola Kauko
Leinonen Sirpa
Nyyssölä Timo, 1.2.2018 alkaen
Oikari Pirkko
Pirttimäki Heimo, pj.
Pusaa Elina, I varapj.
Riihimäki Hannu
Savola Mikko
Sulkava Iira
Ulvo Hannele, ero 31.1.2018

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.pr 7 valtuutettua

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

Kansallinen Kokoomus r.p. 5 valtuutettua

Harju Risto
Kaskimäki Reija
Kiilunen Jukka-Pekka
Mäenpää Leena
Vainio Kari

Suomen Kristillisdemokraatit r.p. 2 valtuutettua

Keisala Heidi
Ylä-Pöntinen Tanja, III varapj.

Vasemmistoliitto r.p. 1 valtuutettu

Laine Seppo

2.4 Kaupunginhallituksen jäsenet puolueittain

5.6.2017 – 31.5.2021

Suomen Keskusta r.p. 5

Ahola Pirkko

Annala Mikko II varapj.

Hautoniemi Hannu, 1.2.2018 alkaen

Oikari Pirkko

Riihimäki Hannu

Ulvo Hannele, ero 31.1.2018

Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p. 2

Hautakangas Helena, I varapj.

Kivinummi Kari

Kansallinen Kokoomus r.p. 2

Harju Risto, pj.

Kaskimäki Reija

2.5 Muut valtuuston valitsevat toimielimet

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Tekninen lautakunta

Keskusvaalilautakunta

Kasvu- ja elinvoimatyöryhmä

Käräjäoikeuden lautamiehet

Lakeudenportin kansalaisopisto

Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä

Merikanto-opisto

Seinäjoen koulutuskuntayhtymä

Etelä-Pohjanmaan liiton maakuntapäivien edustajat

Poliisipiirin neuvottelukunta

Suomen Kuntaliiton kuntapäiväedustajat

Kuusikuntien seutuneuvosto

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Vaasan vaalipiirikohtaiset kuntapäivät

Tarkastuslautakunta

2.6 Tilivelvolliset

Hallinto- ja talousosasto

Kaupunginjohtaja Jarmo Pienimäki
Hallintojohtaja Seppo Karjala
Talousjohtaja Arja Väliaho

Sivistysosasto

Sivistystoimenjohtaja Eija Kuoppa-aho, sijaisena Päivi Ahopelto 31.3.2018 saakka sekä Markus Hyytinen 27.8.2018 alkaen
Liikuntatoimenjohtaja Osmo Sivén, 30.9.2018 saakka
Vapaa-aikatoimenjohtaja Marika Puntala, 1.10.2018 alkaen
Kirjastotoimenjohtaja Ursula Laitakari
Varhaiskasvatuspäällikkö Sirpa Mannismäki
Myllymäen koulu, Markus Kivistö
Otsoukoulu, Marika Pienimäki
Yhteiskoulu/Lukio, Markku Juhola

Tekninen osasto

Tekninen johtaja Maija Lehtonen
Kiinteistöpäällikkö Veli-Matti Keski-Nikkola
Siivoustyönjohtaja Tea-Hanna Leino
Puistopuutarhuri Jukka Karén, 30.9.2018 saakka
Ympäristönsuojelusihteeri Minna Hakala
Rakennustarkastaja Matti Pakkala, 22.1.2018 alkaen
Ruokapalvelu- ja kehittämispäällikkö Eija Paavola
Kaavoituspäällikkö Kirsi Haapa-aho, 31.7.2018 saakka
Maankäyttöinsinööri Jussi Koivisto, 8.10.2018 alkaen

2.7 Yleinen talouden kehitys

Vahva talouskasvu ja voimistunut työvoiman kysyntä nostivat v. 2018 työllisten määrän 2,7 % edellisvuotta korkeammaksi työllisyysasteen noustessa 71,7 prosenttiin. Työttömyysaste laski v. 2018 yli prosenttiyksikön 7,4 prosenttiin. Vaikka talouskasvu hidastuu vuosina 2019–2020, työllisyyden paraneminen jatkuu. Työttömien ja piilotyöttömien melko suuresta määrästä sekä työvoiman tarjontaa lisäävistä toimenpiteistä johtuen työvoiman tarjonta ei koko talouden tasolla vielä merkittävästi rajoita työllisyyden ja talouden kasvua. Työllisyysasteen ennustetaan nousevan 72,4 prosenttiin v. 2019 ja edelleen 73 prosenttiin v. 2020. Työttömyysaste laskee 6,7 prosenttiin v. 2020.

VM:n kansantalousosaston ennusteissa nimellisten ansioiden ennustetaan kasvaneen 1,8 % v. 2018 ansiotasoindeksillä mitattuna. Ansioiden nousun odotetaan nopeutuvan 2,7 prosenttiin v. 2019 ja 3,0 prosenttiin v. 2020, mikä lähestyy 2000-luvun keskimääräistä ansioiden kasvuvauhtia. Koko talouden palkkasumman ennustetaan kasvavan 3,5 % v. 2019 ja 3,6 % v. 2020.

Vuonna 2018 inflaatio nopeutui 1,1 prosenttiin, erityisesti energian hintojen nousun vuoksi. Vuosina 2019 ja 2020 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitatun inflaation odotetaan kiihtyvän 1,4 ja 1,6 prosenttiin. Palveluiden hintojen nousun odotetaan vähitellen nopeutuvan ansiotason noustessa. Hinnat nousevat tulevina vuosina laajasti eri hyödykeryhmissä.

Kansantalouden palkansaajien yhteenlasketun ostovoiman kehitys määräytyy ansiotason, työllisyyden, inflaation, verotuksen ja tulonsiirtojen perusteella. Palkansaajien ostovoiman kasvun ennustetaan kiihtyneen 2,8 prosenttiin vuonna 2018. Kasvun odotetaan olevan 2,1 % vuonna 2019 ja 1,1 % vuonna 2020. Ostovoiman kasvua hidastaa sosiaaliturvamaksujen nousu vuonna 2020.

Suomessa palkansaajakorvaukset palkansaajaa kohden nousivat komission ennusteen mukaan 1,4 % vuonna 2018, kun euroalueella ne nousivat keskimäärin 2,3 %. Komissio ennustaa Suomen nimellisten yksikkötyökustannusten nousun jäävän vuosina 2018–2020 keskimäärin 1,1 prosenttiin, mikä on hieman alle euroalueen keskiarvon. Näin ollen Suomen kustannuskilpailukyvyyn ennakoidaan lähivuosina edelleen paranevan suhteessa euroalueeseen.

Lähde: Valtioneuvoston kanslia, tulo- ja kustannuskehityksen selvitystoimikunnan raportti 31.1.2019

2.8 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Ähtärin kaupungin tilikauden ylijäämä on +1.001.831 euroa vuonna 2018. Talousarvioon verrattaessa verotulojen toteutuma oli 98 prosenttia (-343.237 euroa) ja valtionosuuksien toteutuma oli 100 % (+87.720 euroa). Rahoitustuotot ja kulut ylittyivät 206 prosenttia (+540.742 euroa). Merkittävimmän tulojen ylityksen aiheutti Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kertyneen ylijäämän palautus 193 696 euroa sekä korkokuluissa tapahtunut muutos, jonka vaikutus oli 97 325 euroa. Lisäksi tytäryhtiöiltä perittiin viivästyskorjoja ja takausprovisioita enemmän kuin aikaisempina vuosina.

Talousarvioon kaupunginvaltuusto vuonna 2018 myöntänyt lisämäärärahaa -27 750 euroa ja investointiosaan lisäystä 1.800.000 euroa. Toimintatuotot olivat 3.710.332,52 euroa, toimintakulut -41.201.620,50 euroa ja toimintakate -37.491.287,98 euroa (ulkoinen). Investointiosaan merkittäviä hankkeita vuonna 2018 oli liikuntahallin valmistuminen sekä keilahallin rakentamisen aloittaminen.

Olennainen ja rakenteellinen muutos kaupungin toiminnassa on tapahtunut vuonna 2015, kun päätettiin SOTE-palveluiden yhtiöittäminen yksityisen Pihlajalinna Oy:n, Alavuden kaupungin, Kuortaneen kunnan sekä Soinin kunnan kanssa. Sote-palveluiden tuotanto siirtyi 2016 vuoden alusta

yhteisyritys Kuusiolinna Terveys Oy:n vastattavaksi sekä järjestämisvastuu ja sote-viranomaistehtävät Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaluyhtymälle. Sosiaali- ja terveystaluyhtymän tuottamista koskevassa palvelusopimuksessa on sovittu nettokustannus, joten sote-palveluiden hinta vuonna 2017 määräytyi vuoden 2015 toteutuman perusteella. Vuosina 2017 ja 2018 hintaa korotetaan 2 % / vuosi sekä vuoden 2019 talousarvio perustuu palvelusopimuksessa sovittujen tunnuslukuihin perustuvien laskemien mukaisesti. Sote-palveluiden hinta on siis tulevaisuudessa paremmin ennustettavissa.

2.9 Kaupungin henkilöstö

Kaupungin palveluksessa olevan henkilöstön lukumäärä kokonaismääräisesti säilyi lähes ennallaan palvelussuhteiden määrän vähentyessä yhdellä. Henkilöstön kokonaismäärä vuoden lopussa oli 253, joista miehiä oli 57 kpl ja osa-aikaisia 33 kpl.

Henkilöstön jakauma sektoreittain oli 31.12. seuraava:

	Naisia	%	Miehiä	%	Yhteensä
Hallinto- ja talousosasto	15	71,43	6	28,57	21
Perusturvaosasto	13	92,86	1	7,14	14
Sivistysosasto	122	82,43	26	17,57	148
Tekninen osasto	46	65,71	24	34,29	70
Yhteensä	196	77,47	57	22,53	253

Henkilökunnan keski-ikä oli vuoden lopussa noin 47 vuotta. Keski-ikä on noussut vuodesta 1997 lähtien noin kuudella vuodella. Vakinaisessa palvelussuhteessa olevien keski-ikä oli 49 vuotta. Sairauspoissaolojen kokonaismäärä lisääntyi edellisestä vuodesta jonkin verran, niin absoluuttisesti kuin suhteellisesti yhtä virkaa/tointo kohden laskettuna (=0,2 tpv/yksi virka/toimi).

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 12,1 työpäivää/yksi virka/toimi. Tulevina vuosina arvioidaan vanhuuseläkkeelle jäävän henkilökuntaa seuraavasti:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Yhteensä
10	9	7	9	10	8	12	9	9	83

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

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

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

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

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

Johtamisjärjestelmän kehittäminen

MADE IN ÄHTÄRI – Kaupunkistrategia 2020 (KV 8.9.2014 § 74) ohjaa kaupunkikonsernin toimintaa. Ähtärin kaupungin visiota, strategisia päämääriä ja strategiatavoitteita jalkautetaan kaikille tasoilla ja on otettu huomioon talousarvion 2018 laadinnassa. Kuntastrategia ohjaa toiminnan järjestämistä ja tehostamista. Lisäksi strategiasta johdettujen tavoitteiden laatiminen ja toteuttaminen käytännön tekemisen tasolla ovat edellytys kaupungin organisaation kehittymiselle. Kaupunkistrategia on päivitetty vuonna 2017 (KV 11.12.2017 § 121)

Tieto- ja viestintätekniikan riskit

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

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

Tietohallintotyöryhmä on perustettu (khal 27.4.2015 131 §).

Tietohallintotyöryhmän tehtävänä on

- kaupungin yhteisten tiedonhallinnan pelisääntöjen luominen
- tietohallinnon koordinointi ja ohjaaminen
- kaupungin omien tietohallinnon hyvien käytäntöjen ideointi ja levittäminen käytäntöön
- osastokohtaisten kehittämiskohteiden esiin tuominen
- kaupungin tietohallinnon kehittämissuunnitelman laatiminen ja ylläpito: erityisesti erilaisten

Ähtärin kaupunki osallistui #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.

Ähtärin kaupunki osallistui myös Valtiovarainministeriön Digikuntakokeiluun vuonna 2018. Avustuksen kohteena oli toiminnan ja talouden kehittäminen, siten että voidaan läpinäkyvästi ohjata ja johtaa kunnan toimintaa mahdollistamalla kunnan talouden ja toiminnan suunnittelua, sisäistä valvontaa, riskien hallintaa ja raportointia. Hanke mahdollista toiminnanohjaus järjestelmän hankkimisen, joka on Kuntamaisema-työkalu.

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 avoimna oleviin virkoihin ja toimiin on saatu päteviä hakijoita. Riskiä on pyritty lieventämään mm. järjestämällä alueelle koulutusta.

Rahoitusriskit

Rahoitusriskien osalta arvioidaan korko-, likviditeetti- ja luottoriskejä. Kaupungin lainakanta on 20,1 miljoonaa vuonna 2018 ja on kasvanut edellisestä vuodesta 2,6 miljoonalla eurolla. Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Ähtärin kaupungin lainasalkku (20,1 miljoona euroa) koostuu 2018 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. Pohjola Pankki Oyj:n kanssa on korkosuojausta muokattu siten, että koronvaihtosopimus on voimassa vuosina 2019 – 2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus vuosina 2023 – 2045. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksessa ei ole ennen vuotta 2019. Ratkaisu sisältää break clause-lausekkeen, joka oikeuttaa molemmat osapuolet irtisanomaan sopimuksen 10 vuoden päästä sopimuksen tekohetkestä ja tämän jälkeen 5 vuotta. Kaupungilla on kuitenkin oikeus purkaa sopimus, vallitsevaan markkina-arvoon, milloin tahansa. Mikäli sopimus puretaan kesken sopimusajan, asiakasta hyvitetään tai veloitetaan sopimuksen markkina-arvon mukaisesti. Merkittävä muutos sopimuksen markkina-arvossa voi aiheuttaa tappioita, jos sopimus puretaan 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 2018 osalta voidaan todeta, että kaupungilla ei ole valuuttariskiä, koska maksuliikenne ja rahoitus hoidetaan euroissa.

Kaupunki on lainoittanut tytäryhtiöitä vuosittaisella kausilainalla 4,6 miljoonalla eurolla, johon liittyy takaisinmaksuriski. Kausilainoihin on haettu vakuuksia. 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 kolmetoista keskeneräistä asiaa hallinto-oikeudessa ja yhdestä asiasta on tekeillä selvitystyö Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirastoon sekä Poliisin rikostutkinnassa on yksi asia. Vireillä olevien asioiden mahdolliset taloudelliset seuraamukset eivät ole merkittäviä kaupungin taloudellinen kantokyky huomioon ottaen.

Vahinkoriskit

Omaisuuriskien kartoituksessa on käytetty asiantuntijana vakuutusmeklari Semita Oy:tä. Vakuutuksin on vähennetty vahinkoriskien taloudellista realisoitumista. Vahinkovakuutukset, lakisääteiset tapaturvavakuutukset ja muut vakuutukset on kilpailutettu vuoden 2014 aikana ja uudet vakuutukset tulivat voimaan 2015 vuoden alussa. Kiinteistöjen vakuutukset sekä muut mahdolliset vakuutukset tarkastetaan aina vuoden aikana, mikäli omaisuuteen tai toimintaan tulee muutoksia.

2.11 Ympäristötekijät

Valtakunnalliset alueiden käyttötavoitteet huomioidaan maankäytön suunnittelussa.

Kaupunkistrategiassa on määritelty, että Ähtärin kaupungissa:

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

2.12 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty

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

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

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

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

Organisaatorakenteet koetaan toimiviksi, tehtävänkuvat on dokumentoitu ja henkilöstöressurssien riittävyyttä seurataan.

Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella?

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

Kaupunginhallitus sisäisen valvonnan järjestäminen

VALVON- NAN ALUE	VALVONTA- KOHDE	YKSIKÖN ERITYISTA- VOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET		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	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan. Viikottainen johtoryhmätyös- kentely Päivittäistä Johtoryhmässä käsittely ennen kokouksia.	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa Tiedottamisen onnistuminen Henkilöstön pätevyys ja riittävyys, osaamisen kehittäminen ja johtajuus.

			tiedoksi kaupunginjohtajalle		
	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	<p>Taloutta seurataan kuukausittain.</p> <p>Vaihtoehtoisia tapoja järjestää palvelu kartoitetaan. Laadukkaita ja kustannustehokkaita tapoja valitaan.</p>	<p>Talousarvion ja toteutuman</p> <p>Osavuosikatsaus</p> <p>vertailu</p> <p>Hankintojen kilpailutus</p> <p>Kustannusten hallinta</p> <p>Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu</p> <p>Koulutus</p>	<p>Kuukausittain</p> <p>Kaksi kertaa vuodessa</p> <p>Tarvittaessa</p> <p>Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus järjestelmällisesti, koulutus</p> <p>Viikoittain</p>	<p>Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla</p> <p>Talousarvionmuutokset ja talousarvion rakenteelliset muutokset kesken vuotta</p>
	Riskienhallinnan järjestäminen	<p>Riskien kartoitus</p> <p>Riskienhallinta ja seuranta</p> <p>Riskien ennakointi</p>	<p>Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit</p> <p>Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot</p>	<p>Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla</p>	<p>Poikkeustilanteiden hallinta</p> <p>Ihmisten takana oleva hiljainen tieto.</p> <p>Henkilöstön vaihtuvuus</p>
	Omaisuuksien valvonta -hankinta -luovutus -hoito	<p>Noudatetaan ohjeistuksia</p> <p>-kilpailutuksesta</p> <p>-sopimuksissa</p> <p>-toiminnan ylläpidossa</p>	<p>Ohjeiden ja toimintatapojen ajan tasalla pitäminen</p>	<p>Päivitetään säännöllisesti ohjeet ja koulutetaan henkilöstö viimeisten olevien säädösten osalta</p>	<p>Tiedonkulku toimijoiden luotettavuus</p>
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten	Päivittäistä	Sopimusosapuolten luotettavuus

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

Muut mahdolliset sisäiseen valvontaa liittyvät asiat

Sisäisen valvonnan puutteet Toiminnan taloudellisuus Säädösten ja normien noudattaminen Vakuutusturvan voimassa-olo ja riittävyys Tuotettu toiminnan oikea-aikaisuus ja laadukkuus Osaamisen kehittäminen ja johtajuus Tiedottaminen Rekrytointi Tietoturva ja tietosuojajärjestelmä 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

VALVONNAN ALUE	VALVONTAKOHDE	YKSIKÖN ERITYISTAVOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET		TUNNISTETUT RISKIT
			TOIMENPIDE	AIKATAULU	
Sivistystoimi	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	Toimitaan yleisten normien mukaisesti Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet	Noudatetaan voimassa olevaa lainsäädäntöä Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan	Ohjeistukset päivitetään tarpeen mukaan. Päivittäistä	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa Tiedottamisen onnistuminen Henkilöstön pätevyys ja

		Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Tehtävien toteuttamista arvioidaan osastopalaverissa ja lautakunnassa		riittävyys, osaamisen kehittäminen ja johtajuus
	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 vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla Talousarvionmuutokset ja talousarvion rakenteelliset muutokset kesken vuotta
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilanteiden hallinta Ihmisten takana oleva tieto
	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	Tiedonkulku toimijoiden luotettavuus
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	Sopimusosapuolten luotettavuus Tiedottaminen, tahtotilan löytyminen

		Ähtärin kaupungin sisäinen yhteistyö toimii.	Yhteistyön tiivistäminen ja kokonaisuuden hahmottaminen koko kaupungin näkökulmasta, 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 tietosuojat Työsuojelu	Ei ole ilmennyt Talousarviossa pysyminen Toimittu ja tehty päätöksiä säädösten mukaisesti Tarkistettava Asiakaspalaute – tyytyväisyysaste-kuntalaisten hyvinvoinnin lisääntyminen Säännöllinen koulutus ja ajan tasalla pysyminen Viestinnän kehittäminen ja säännölliset palaverit Osaavan henkilöstön hankinta Päivitetyt ohjelmistot ja laitteet Ennakoiva toiminta ja tarvittavat suojaukset	Tarkkailtava ja tiedostettava heikoimmat lenkit Tiedostetaan kustannukset -ennakointi Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina-”Arvostava vuorovaikutus” toimintamalli Tiedotetaan muutoksista Jaetaan uusi tieto
--	---	--

Teknisen toimen sisäinen riskien valvonta

VALVONNAN ALUE	VALVONTAKOHDE	YKSIKÖN ERITYISTAVOITTEET	VALVONTATOIMENPITEET		TUNNISTETUT RISKIT
			TOIMENPIDE	AIKATAULU	
Tekninen osasto	Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen	Toimitaan yleisten normien mukaisesti Säännösten noudattaminen Sopimukset ja toimintaohjeet Lakisääteisten tehtävien toteuttaminen	Noudatetaan voimassa olevia lainsäädäntöjä Sopimukset ja ohjeet sekä päätökset tallennetaan ja arkistoidaan Tilastot, verot ilmoitukset yms. tehdään aikataulujen mukaisesti	Asiat tuodaan säännöllisesti n. kerran kuussa tekniseen lautakuntaan	Toiminnan ohjeistus poikkeustilanteissa

	Tavoitteiden toteutuminen Varojen käytön valvonta Tulokselisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus	Tekninen osasto seuraa ennustettuja ja toteutuneita kuluja sekä toteutus-aikatauluja	Talousarvion ja toteutuman vertailu Hankintojen kilpailutus Kustannusten hallinta Aikataulujen ja toteutettujen toimintojen tarkkailu	Kuukausittain Tarvittaessa Hankintamenojen ja laskujen säännöllinen tarkastus Viikoittain	Poikkeustilanteet kun ongelma tulee ratkaista nopealla aikataululla
	Riskienhallinnan järjestäminen	Riskien kartoitus Riskienhallinta ja seuranta Riskien ennakointi	Identifioidaan toimintaan kohdistuvat riskit Ennakoidaan riskit ja tunnistetaan toteutuneet riskit sekä kirjataan tehdyt toimenpiteet ja toiminnot	Osastopalaverissa vähintään kaksi kertaa kuukaudessa, informoidaan ennakoivista riskeistä ja toimenpiteistä toteutuneiden riskien kohdalla	Poikkeustilanteiden hallinta
	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	Tiedonkulku toimijoiden luotettavuus
	Sopimus-toiminta	Noudatetaan sopimusehtoja	Ajan tasalla pysyminen yleisten sopimusehtojen osalta	Päivittäistä	Sopimusosapuolten luotettavuus

Muut mahdolliset sisäiseen valvontaa liittyvät asiat

Sisäisen valvonnan puutteet Toiminnan taloudellisuus Säädösten ja normien noudattaminen Vakuutusturvan voimassa-olo ja riittävyys	Ei ole tiedossa Budjetissa pysyminen Toimittu mukaisesti Asiakaspalaute – tyytyväisyysaste	Tarkkailtava ja tiedostettava heikoimmat lenkit Tiedostetaan kustannukset Noudatetaan normeja ja säädöksiä Tarkistettava säännöllisesti, vuosittain ja omistustahojen muuttuessa Toimitaan asiakaspalvelijoina
--	---	--

<p>Tuotettu toiminnan oikea-aikaisuus ja laadukkuus Osaamisen kehittäminen ja johtajuus Tiedottaminen Rekrytointi Tietoturva ja tietosuojaja Työsuojelu</p>	<p>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</p>	<p>Tiedotetaan muutoksista Jaetaan uusi tieto Yhteishengen luominen ja osaajien arvostaminen sekä sitouttaminen</p>
--	--	---

2.13 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018	2017
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	3.710	4.171
Valmius omaan käyttöön		
Toimintakulut	-41.202	-40.243
Toimintakate	-37.491	-36.072
Verotulot	20.510	21.239
Valtionosuudet	18.423	18.301
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	109	42
Muut rahoitustuotot	896	554
Korkokulut	47	42
Muut rahoituskulut	-1	-2
Vuosikate	2.493	4.105
Poistot ja arvonalentumiset	-1.491	-1.207
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	1.002	2.898
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	1.002	2.898

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/toimintakulut, %	9,0	10,4
Vuosikate/Poistot, %	167,2	340,1
Vuosikate, euroa/asukas	436,7	695,8
Asukasmäärä	5709	5900

2.14 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2018 (1000 €)	2017 (1000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	+2.493	+4.105
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjaus erät	+3	-298
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5.784	-4.001
Rahoitusosuudet investointeihin	541	245
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+100	+313
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2.647	+364
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-35
Antolainasaamisten vähennykset	+54	+343
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+2.600	+1.300
Muut maksuvalmiuden muutokset	-61	-2.101
Rahoituksen rahavirta	2.593	-493
Rahavarojen muutos	-54	-129
Rahavarat 31.12.	138	192
Rahavarat 1.1.	192	321

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-861	-548
Investointien tulorahoitus, %	47,5	109
Lainanhoitokate	1,0	1,9
Kassan riittävyys, päivää	1,1	1,6
Asukasmäärä	5709	5900

2.15 Ähtärin kaupungin tase 31.12.2018 (1000 €)

VASTAAVAA	2018 milj.€	2017 milj.€	VASTATTAVAA	2018 milj.€	2017 milj.€
PYSYVÄT VASTAAVAT	42.574	38.978	OMA PÄÄOMA	24.170	23.167
Aineettomat hyödykkeet	109	156	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet			Ed.tilik. yli-/alijäämä	-1.112	-4.010
Muut pitkävaik. menot	109	156	Tilikaud. yli-/alijäämä	1.002	2.898
Aineelliset hyödykkeet	28.238	24.541	TOIMEKSIANTOJEN		
Maa- ja vesialueet	3.663	3.760	PÄÄOMAT	416	486
Rakennukset	18.373	13.499	Valtion toimeksiannot		
Kiint. rakenteet ja laitt.	3.446	3.168	Lahjoitusrah. pääomat	34	34
Koneet ja kalusto	388	187	Muut toimeksiannot	382	451
Muut aineet. hyödykkeet	34	34	VIERAS PÄÄOMA	24.348	20.435
Enn. maksut ja kesk. er.hank.	2.333	3.893	Pitkäaikainen	300	300
Sijoitukset	14.227	14.280	Lainat rah.- ja vak.laitok		
Osakkeet ja osuudet	12.500	12.500	Muut velat	300	300
Muut lainasaamiset	1.719	1.772	Lyhytaikainen	24.048	20.135
Muut saamiset	7	7	Lainat rah.- ja vak.lait.	20.100	17.500
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	34	34	Saadut ennakot	1	2
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	1.946	1.236
Lahj.rah. erityiskatteet	34	34	Liittymism. ja muut velat	726	210
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6.326	5.076	Siirtovelat	<u>1.275</u>	<u>1.187</u>
Vaihto-omaisuus	5	7	VASTATTAVAA		
Saamiset	6.183	4.876	YHTEENSÄ	<u>48.934</u>	<u>44.088</u>
Lyhytaikaiset saamiset			TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Myyntisaamiset	1.203	1.011	Omavaraisuusaste, %	49,3	52,6
Lainasaamiset	4.647	3.385	Suht. velkaantuneis., %	57,1	46,8
Muut saamiset	333	480	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-110	-1.112
Siirtosaamiset	0	0	Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	-19	-188
Rahoitusomais. arvopaperit	2	2	Lainakanta 31.12., 1000 €	20.100	17.500
Osakkeet ja osuudet	2	2	Lainakanta 31.12., €/asukas	3.521	2.966
Rahat ja pankkisaamiset	<u>136</u>	<u>190</u>	Lainasaamiset, 1000 €	6.366	5.157
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>48.934</u>	<u>44.088</u>	Asukasmäärä	5709	5900

2.16 Kokonaistulot ja –menot

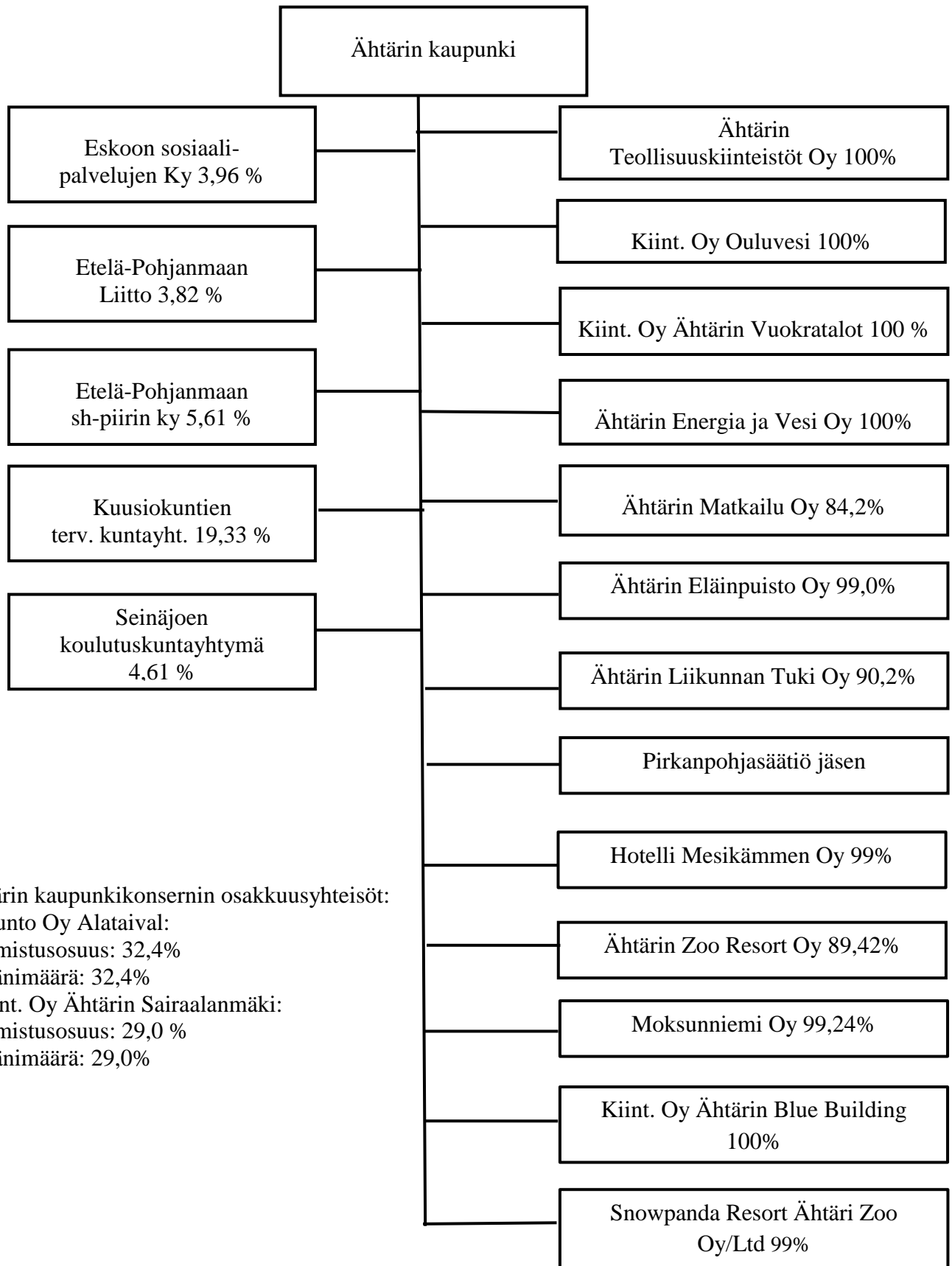
TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3.710	Toimintakulut	41.202
Verotulot	20.510	-valmistus om. käyttöön	
Valtionosuudet	18.423		
Korkotuotot	109	Korkokulut	-47
Muut rahoitustuotot	896	Muut rahoituskulut	1
Satunnaiset tuotot		Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjaukset	3	Tulorahoituksen korjaukset	
-pakollinen varaus +/-		-pakoll. varaus. muutos +/-	
-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot		-pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustapp.	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet	541	Investointimenot	5.784
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutusvoitot	100		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainas. vähenn.	54	Antolainas. lisäykset	
Pitkäaik. lain. lisäys		Pitkäaik. lain. vähennys	
Lyhytaik. lain. lisäys	2.600	Lyhytaik. lainojen vähenn.	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähenn.	
Kokonaistulot yhteensä	46.946	Kokonaismenot yhteensä	46.940

Rahoituslaskelmassa:

Muut maksuv. muutokset	60
Rahavarojen muutos	<u>-54</u>
	6

2.17 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Konsernirakenne 31.12.2017



Ähtärin kaupunkikonsernin osakkuusyhteisöt:

*Asunto Oy Alataival:

-omistusosuus: 32,4%

-äänimäärä: 32,4%

*Kiint. Oy Ähtärin Sairaalanmäki:

-omistusosuus: 29,0 %

-äänimäärä: 29,0%

2.18 Konsernin toiminnan ohjaus

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

ÄHTÄRIN ENERGIA JA VESI OY

Y-tunnus 0184595-3

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	3.538	3.590	3.605	3.630
Tulos (1000 euroa)	15	213	15	300

TAVOITTEET

Vuonna 2017 saatiin valmiiksi 2016 aloitettu varavoimalaitoksen toteutus. Rahoitus onnistui suunnitellusti, eikä lisävelkaa otettu.

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

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

TOTEUTUMINEN

Yhtiön pitkäaikaisia rahoituslaitosvelkoja lyhennettiin 259702e vuonna 2018, ja velkojen korkoriskiin varauduttiin sitomalla puolet pitkäaikaisesta 10 000 000 velasta kiinteään korkoon.

Varavoimalaitoksen valmistuttua uusia suurempia lähiaikojen isoja investointeja ei ole tiedossa. 2018 suurimmat toiminnalliset investoinnit olivat kaukolämpöverkon saneerauksia.

Yhtiö jatkaa pitkäaikaisen taloussuunnitelman toteuttamista.

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN VUOKRATALOT

Y-tunnus 0916679-5

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	1 107	1 125	1 026	1 055
Tulos (1000 euroa)	-96	60	-212	-90

TAVOITTEET

Asuntojen käyttöaste pyritään saamaan lähelle 100:aa prosenttia ja vuokrataso vakaana. Yhtiön tulostavoitteena on nollatulos.

Vuokratalojen tulee toteuttaa myös vuonna 2018 toimenpiteitä, jotka edesauttavat kysynnän ja tarjonnan suhteen tasapainottamista. Yhtiö on päättänyt purkaa huonokuntoiset ja/tai huonosti täyttyvät asunnot käyttöasteen parantamiseksi.

Yhtiön tulee aktiivisesti pyrkiä talouden tasapainottamiseen myös vuonna 2018. Kustannuksia ja kulutuksia seurataan tarkasti ja vuonna 2017 käyttöön otetulla asuntojen vuositarkastuksilla pyritään ennalta ehkäisemään vahinkoja.

TOTEUTUMINEN

Asuntojen käyttöaste heikkeni vuoden aikana 4,41%, asettuen 73,37% tasolle joulukuun 2018 lopussa. Kaupungin väestön muuttotappio näkyi yhtiön kohdalla selvimmin asiakkaiden määrän vähenemisenä loppukesästä.

Yhtiölle myönnettiin purkuluvat (3.10.2018) ja yhtiön hallitus valitsi purku-urakoitsijat kilpailutuksen jälkeen neljään kohteeseen: Inhankoski, Inhanraitti, Riikunkartano ja Etseri C-talo. Purku-urakoille on 19.12.2018 myönnetty Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksen (ARA) toimesta purkuavustus 126.078€. Avustuksen määrä on kuitenkin enintään 60% toteutuneista hyväksyttävistä kokonaiskustannuksista. Purkuavustus kattaa suuren osan arvioiduista purkukustannuksista (210.130€) ja edesauttaa talouden tervehdyttämistä. Purku-urakoiden aloittaminen on siirretty vuodelle 2019, ajankohtaan jolloin yhtiön talous sen sallii.

Yhtiön hallitus päätti korottaa sekä vuokria (0,30€ / neliö) että vesimaksuja (5,00€ / henkilö / kk) 1.8.2018 alkaen.

KIINTEISTÖ OY OULUVESI

Y-tunnus 0184575-0

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	171	200	200	147
Tulos	-46	16	-20	-49

TAVOITTEET

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

KOY Ouluveden tulee aktiivisesti omalla toiminnallaan edesauttaa kaupungin keskustan kehittämistä sekä tukea toiminnallaan tuloksekasta elinkeinotoimintaa. Vuokria on nostettu vastaamaan paremmin yhtiön kulurakennetta ja talouden kehitystä on seurattu aktiivisesti. Vuonna 2017 on otettu käyttöön asuntojen vuositarkastukset, joilla pyritään ennalta ehkäisemään vahinkoja, kuten vesivuotoja ja samalla säästämään hoitokuluissa. Talouden tervehdyttäminen jatkuu myös vuonna 2018.

TOTETUMINEN

Asuntojen käyttöaste heikkeni vuoden aikana 3,13%, asettuen 81,08% tasolle joulukuun 2018 lopussa. Käyttöaste käväisi hetkellisesti 97% tasolla 14.5.2018, mutta kaupungin väestön muuttotappio näkyi yhtiön kohdalla selvimmin asiakkaiden määrän vähenemisenä loppukesästä.

Toriaukion myymälärakennus (Vanha Nalle) myytiin Jari Ruha Oy:lle 9.3.2018.

Yhtiö osti Matkahuolto Oy:ltä Ähtärin Linja-autoasema Oy:n osakkeet 1-179, joista myytiin edelleen Kiilunen Consultingille 119 kpl. Ähtärin Matkailu Oy:lle vuokrattiin 60m2.

Yhtiön hallitus päätti korottaa vuokria (4% / neliö) ja vesimaksuja (5,00€ / henkilö / kk) 1.8.2018 alkaen.

ÄHTÄRIN LIIKUNNAN TUKI OY

Y-tunnus 0853083-1

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	64	65	60	65
Tulos	5	30	19	25

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 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	5	4	1	5
Tulos	-5	4	-7	-6

TAVOITTEET

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

ÄHTÄRIN TEOLLISUUSKIINTEISTÖT OY

Y-tunnus 2465526-3

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto	103	103	103	104
Tulos	1	0	10	0

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

KIINTEISTÖ OY ÄHTÄRIN BLUE BUILDING

Y-tunnus 2762385-7

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	76	80	80	80
Tulos (1000 euroa)	0	0	2	0

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

ÄHTÄRIN ELÄINPUISTO OY

Y-tunnus 0184603-2

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	1 775	1 950	5 353	7 047
Tulos (1000 euroa)	-445	92	654	-

TAVOITTEET

Keväällä 2016 avattiin ympärivuotinen kotieläintila. Eläinpuiston alueiden kunnostamista ja uudistuskohteita jatketaan resurssien mukaan Eläinpuiston sisäisen Master planin mukaisesti. Investoinnit uusien alueiden osalta ajoittuvat vuosille 2015-2025. Eläinpuiston tulee kiinnittää sekä eläinpuiston että leirintäalueen osalta huomiota yleiseen vaikutelmaan huolinnan osalta. Tarvittaessa Eläinpuiston palvelurakenteita tulee päivittää vastaamaan aiempaa paremmin nykytarpeita. Eläinpuiston tulee käynnistää toimenpiteitä, jotka vahvistavat yhtiön tulosta.

TOTEUTUMINEN

Tavoitteet ovat toteutuneet odotetusti ja kotieläintila sekä alkuvuonna 2018 saapuneet pandat ovat lunastaneet paikkansa eläinpuistokävijöiden keskuudessa. Myös kävijämäärät nousivat odotetulle tasolle ja pandojen tulo onkin tuonut jo helmi-maaliskuusta lähtien selkeän piikin kävijämääriin. Sesonki oli ennätysvilkas ja se näkyi koko alueen toiminnassa. Investoinnit etenivät suunnitellun mukaisesti ja yleiseen vaikutelmaan huolinnan osalta on kiinnitetty paljon huomiota. Myös palvelurakenteet ovat kokeneet päivityksiä ja vastaavat tätä nykyä paremmin nykytarpeita.

HOTELLI MESIKÄMMEN OY

Y-tunnus 2002120-4

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	2 775	3 800	3 385	5 261
Tulos (1000 euroa)	-259	0	241	-

Hotelli Mesikämmen Oy on arkkitehtuurisesti merkittävä rakennus. Hotelli tarjoaa täyden palvelun majoitus- ja ravintolapalveluita. Keskeisen Sijainnin ansiosta hotelli toimii merkittävänä palveluntarjoana matkailualueen muille yrityksille.

SNOWPANDA RESORT ÄHTÄRI ZOO OY/LTD

Y-tunnus 2801836-8

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	103	3 674	2 361	-
Tulos (1000 euroa)	-317	1 055	296	-

Snowpanda Resort Ähtäri Zoo Oy toimii jatkossa matkailualueen keskeisenä myyntiyhtiönä. Alkuvuodesta 2018 Ähtäriin saapuvat pandat ja niiden liiketoiminta hoidetaan yhtiön kautta. Myös keskusvaraamo ja myyntipalvelut hoituvat Snowpandan kautta.

ÄHTÄRIN ZOO RESORT OY

Y-tunnus 2645036-8

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto	182	Hankeyhtiö	73	-
Tulos	-24	-	24	-

Ähtäriin Zoo Resort Oy toimii Ähtäriin kaupungin ja yrittäjien yhteisenä matkailun hankeyhtiönä.

Päätehtävänä yrityksellä on tehostaa hankkeiden kautta Ähtäriin läisten matkailuyritysten kilpailukykyä ja toimintaedellytysten parantamista.

MOKSUNNIEMI OY

Y-tunnus 0184568-9

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19
Liikevaihto (1000 euroa)	79	80	340	61
Tulos (1000 euroa)	-139	8	43	6

Moksunniemi Oy omistaa Hotelli Mesikämmenen ja kylpylän kiinteistön.

Kiinteistöyhtiö saa tulonsa vuokrina kiinteistössä toimivilla Hotellilta ja kaupungin hoidossa olevalta kylpylältä.

2.19 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

- Kaupunginvaltuusto on päättänyt 9.2.2015 § 8 perustaa sote-palveluita tuottavan yhteisyrityksen Kuusiolinnalla Terveys Oy:n yhteistyössä Pihlajalinnalla Terveys Oy:n, Alavuden kaupungin, Kuortaneen kunnan ja Soinin kunnan kanssa. Kuusiolinnalla Terveys Oy aloitti toiminnan vuoden 2016 alussa.
- Ähtäriin kaupunginvaltuusto päätti 14.12.2015 § 94 hyväksyä Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän perussopimuksen, jonka mukaisesti em. tehtävät keskitettiin 1.1.2016 alkaen Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän hoidettavaksi.
- Liikuntahallin rakentaminen on aloitettu vuonna 2017 ja se valmistui loppuvuonna 2018.
- Keilahallin rakentaminen on aloitettu vuonna 2018 ja se valmistuu kesäkuussa 2019.
- Ähtäriin Eläinpuisto Oy hankki omistukseensa Hotelli Mesikämmenen Oy:n osakekannan vuonna 2016.
- Snowpanda Zoo Resort Ähtäri Oy:n toimintavuosi painottui voimakkaasti pandaprojektin ympärille. Pandataloa alettiin rakentamaan tammikuussa ja Pandat muuttivat taloon 18.1.2018.
- Ähtäri Zoo Resort Oy:n toiminnan merkittävin hanke vuonna 2017 oli Talvimatkailu hanke, joka kulmineitui talviuinnin SM-kilpailuihin 9. – 11.2.2018.
- Kiinteistö Oy Ähtäriin Vuokratalot Oy sopeutti asuntojen ylikapasiteettia purkamalla kaksi asuinkiinteistöä. Tämä vaikutti yhtiön tulokseen negatiivisesti, kun rakennusten tasearvot kirjattiin alas ja käyttötalouspuolelle menoksi.

- Kiinteistö Oy Ouluveden taloutta on rasittanut entisen S-Marketin kiinteistön kustannukset, koska uutta vuokralaista ei löytynyt. Kiinteistö päätettiin laittaa myyntiin ja kauppa kirjja kiinteistöstä allekirjoitettiin 9.3.2018.
- Kaupungin tytäryhtiöiden Ähtärin Eläinpuisto Oy:n, Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalot Oy:n sekä Kiinteistö Oy Ouluveden taloushallinnon ja palkanlaskennan siirto kaupungin organisaatioon toteutettu vuonna 2016. Vuoden 2018 aikana siirtyi Hotelli Mesikämmen Oy:n kirjanpito ja vuoden 2019 aikana siirtyvät Snowpanda Resort Ähtäri Zoon, Moksunniemen, Ähtärin Matkailu Oy:n sekä Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n sekä muutamien pienempien yritysten kirjanpidot.
- Masterplan 2030 valmistui

2.20 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että

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

Selonteko Ähtärin kuntakonsernin valvonnasta:

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

Konserniohjeen mukaan ohjeet kunnan edustajille tytäryhteisöissä antaa kaupunginhallitus. Konsernitavoitteet asettaa kaupunginvaltuusto talousarvio- ja taloussuunnitelman käsittelyn yhteydessä. Valtuuston arvioi tavoitteiden toteutumisen tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.

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

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

Riskienhallintajärjestelmää konsernissa ollaan yhtenäistämässä.

2.21 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
Toimintatuotot	52.492	45.543
Toimintakulut	-86.437	-80.922
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	12	0
Toimintakate	-33.933	-35.379
Verotulot	20.510	21.239
Valtionosuudet	20.354	20.166
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15	24
Muut rahoitustuotot	705	472
Korkokulut	-378	-218
Muut rahoituskulut	-69	-48
Vuosikate	7.204	6.256
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4.674	-3.978
Omistuksen eliminointierot		
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		-8
Satunnaiset erät		-336
Tilikauden tulos	2.530	1.933
Tilinpäätössiirrot	11	3
Tilikauden verot	-14	-7
Laskennalliset verot	-52	-83
Vähemmistöosuudet	-3	-25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2.472	1.822

Konsernituloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	60,7	56,0
Vuosikate/Poistot, %	154,1	157,3
Vuosikate, euroa/asukas	1261,9	1060,3
Asukasmäärä	5709	5900

2.22 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7.190	6.249
Satunnaiset erät		-336
Tilikauden verot ja laskennalliset verot		
Tulorahoituksen korjauserät	-18	-233
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-10.851	-9.888
Rahoitusosuudet investointimenoihin	553	582
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>181</u>	<u>750</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2.945	-2.887
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-30	-35
Antolainasaamisten vähennys	61	346
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12.491	2.526
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11.112	-1.765
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4.114	2.672
Oman pääoman muutokset	-374	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	78	349
Vaihto-omaisuuden muutos	-57	9
Saamisten muutokset	-758	2.205
Korottomien velkojen muutokset	<u>-539</u>	<u>942</u>
Rahoituksen rahavirta	3.873	2.840
Rahavarojen muutos	928	-37
Rahavarat 31.12	4.485	3.556
Rahavarat 1.1.	3.556	3.594

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-726	-2.330
Investointien tulorahoitus, %	63,1	67,2
Lainanhoitokate	0,7	3,3
Kassan riittävyys	15,7	13,4

2.23 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
	<i>1 000€</i>	<i>1 000€</i>		<i>1 000€</i>	<i>1 000€</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	75.667	70.230	OMA PÄÄOMA	19.721	17.631
Aineettomat hyödykkeet	3.021	1.009	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	537	485	Arvonkorotusrahasto	334	335
Muut pitkäv. menot	2.484	524	Muut omat rahastot	518	530
Aineelliset hyödykkeet	69.436	66.005	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-7.883	-9.335
Maa- ja vesialueet	4.842	4.808	Tilikauden yli-/alijäämä	2.472	1.822
Rakennukset	47.265	39.856	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	229	226
Kiint. rakent. ja laitteet	4.030	3.408	PAKOLLISET VARAUKSET	719	717
Koneet ja kalusto	2.333	1.823	Muut pakolliset varaukset	719	717
Muut aineell. hyödyk.	7.701	7.659	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	3.265	8.452	PÄÄOMAT	726	646
Sijoitukset	3.210	3.216	VIERAS PÄÄOMA	64.492	60.582
Osakkuusyhteisöt	2.243	2.231	Pitkäaikainen korollinen	29.963	18.972
Osakkeet ja osuudet	863	850	Pitkäaikainen koroton	2.845	2.774
Muut lainasaamiset	94	124	Lyhytaikainen korollinen	22.085	29.514
Muut saamiset	11	11	Lyhytaikainen koroton	9.598	9.323
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	102	100	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85.887	79.802
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10.118	9.471	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Vaihto-omaisuus	798	741	Kertynyt ylij. (alij.), 1000 €	-5.411	-7.513
Saamiset	4.835	5.174	Kertynyt ylij. (alij.) €/as	-948	-1.273
Pitkäaikaiset saamiset	2	2	Konsernin lainat €/as	9.117	8.218
Lyhytaikaiset saamiset	4.833	5.172	Konsernin lainakanta		
Rahoitusarvopaperit	584	573	31.12., 1 000 €	52.048	48.486
Rahat ja pankkisaamiset	3.901	2.983	Konsernin lainasaamiset		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85.887	79.802	31.12., 1 000 €	94	124
			Kunnan asukasmäärä	5709	5900
			Omavaraisuusaste %	23,0	22,1
			Suht. velkaantuneis. %	69,0	69,6
			Velat ja vastuut %käyttötuloista	71,4	84,4

Edellisten tilikausien ero johtuu ylijäämän palautuksesta joka on kirjattu E-P:n Sairaanhoidopiirin kirjanpidossa edellisten tilikausien ylijäämää vähentäväksi.

Palautusta oli 6.866.826,81, josta Ähtärin taseeseen kirjattu 5,61%, 385.228,98.

2.24 Tilikauden tulosten käsittely

Ähtärin kaupungin tilikauden tulos vuodelta 2018 on 1.001.830,97 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää, että ylijäämä siirretään taseeseen tilikauden ylijäämä/alijäämä tilille.

2.25 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

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

Ähtärin kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 6.9.2016 pykälässä 67 talouden tervehdyttämis-ohjelman vuosille 2016 – 2022. Valmistelussa olevan valtakunnallisen maakunnallisen Sote-uudistuksen vaikutusta vuosien 2020 – 2022 tulo-rahoitukseen (verotuloihin ja valtionosuuksiin) on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Tervehdyttämissuunnitelmaa päivitetään vuosittain sekä suunnitelman toteutumista seurataan säännöllisesti mm. osavuosikatsauksissa. Suunnitelman mukaan vuoteen 2022 mennessä on noin kuuden miljoonan alijäämät katettu oheisen taulukon mukaan. Tervehdyttämissuunnitelma on kuitenkin toteutunut arvioitua tehokkaammin, joten vuosina 2016 – 2018 on alijäämiä katettu yhteensä jo 5,9 miljoonalla eurolla. Kattamatonta alijäämää on vuonna 2018 enää noin 0,1 miljoonaa euroa.

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	790 000	679 762
2020	750 000	750 000	1 429 762
2021	620 000	620 000	2 049 762
2022	780 000	780 000	2 829 762
Yhteensä	6 015 000		

TERVEHDYTTÄMISSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN VUONNA 2018

(ulkoinen/sisäinen)

	Tervehdyttämissuunnitelma / TA 2018	TP 2018	Tervehdyttämissuunnitelma muutos	Toteutuma-%
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	-14 000	2 929	16 929	-21 %
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-16 800	-21 007	-4 207	125 %
KAUPUNGINVALTUUSTO	-44 500	-59 210	-14 710	133 %
KAUPUNGINHALLITUS	-1 724 100	-1 873 466	-149 366	109 %
MAASEUTULAUTAKUNTA	-59 500	-51 471	8 029	87 %
PERUSTURVALAUTAKUNTA	-24 726 500	-25 102 108	-375 608	102 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA	-8 406 300	-8 778 321	-372 021	104 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA	-2 387 100	-3 099 938	-712 838	130 %
VUOSIKATE	2 458 600	2 493 137	34 537	101 %
POISTOT	-1 324 000	-1 491 306	-167 306	113 %
ÄHTÄRIN KAUPUNKI	580 000	1 001 830	421 830	173 %

3 Toteutumisvertailu

3.1 Vaalit

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	20.000	0	20.000	10.621,60	9.378,40
Toimintamenot	-20.000	0	-20.000	-7.692,55	-12.307,45
Toimintakate	0	0	0	2.929,05	-2.929,05

3.2 Tilintarkastus

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

LAATUTAVOITTEET

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

TOTEUTTAMINEN

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-16.800		-16.800	-21.007,40	4.207,40
Toimintakate	-16.800		-16.800	-21.007,40	4.207,40

3.3 Kaupunginvaltuusto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Kaupunginvaltuuston tulosalueelle on varattu määrärahat kaupunginvaltuuston toimintaa varten.

TULOARVOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-44.500		-44.500	-59.209,90	14.709,90
Toimintakate	-44.500		-44.500	-59.209,90	14.709,90

3.4 Kaupunginhallitus

Kaupunkistrategia huomioidaan kaupunginhallituksen eri tulosalueilla

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

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kunta- ja konsernitalous

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka ja konserniohjaus.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntatalous ● Kaupunki ja tytäryhtiöt Omistajaohjauksen tuloksellisuus	Uuden kuntalain tunnusluvut ja rajat, § 118 ● Kumulatiivinen alijäämä 1000 €/asukas ● Vuosikate/as. ● Tulovero % ● Lainat €/as. ● Suhteellinen velkaantuneisuus ● Omavaraisuusaste ● Omat valtuuston päättämät tunnusluvut	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Valtionvarainministeriön asettaman arviointiryhmän päätösten käsittely. Vuosikate/poisto-% 167,2 % Tulos miljoona euroa positiivinen, johon vain 1/3 osa Suomen kunnista pääsi vuonna 2018. Kuntakonsenin kertynyt alijäämä on - 948 euroa/asukas.
Kaupungin antamat takaukset	Tarkka tervehdyttämishjelma numero-osa tekstiosa Osavuositarkaukset Takauksien riittävät vakuudet	Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Tytäryhtiöiden omistamasta omaisuudesta arviokirjat vakuuksista. Alijäämää jäljellä vain -110.000 euroa.
Toimialat	● Toimintatuottojen osuus käyttömenoista ● Palkkakulujen suhteellinen muutos ● Toimintakate	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen.	Tietohallintotyöryhmä järjestämiä koulutuksia. Kuntamaisema- raportoinnin

	<ul style="list-style-type: none"> • Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin • Talouden tervehdyttämishojelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuosikatsaukset 	Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	laajentaminen konsernitasolle.
Talousoasaaminen	<p>Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.</p> <p>Osavuosikatsaukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.</p>	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustettavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatiotasoihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	<p>Tytäryhtiöiden yhteinen controller palkattu.</p> <p>Taloushallinnon henkilöstöä koulutettu ja koulutetaan järjestelmällisesti.</p> <p>Tytäryhtiöiden taloushallintoa siirretään järjestelmällisesti kaupunki taloushallintoon.</p>
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	<p>Vanhan Nallen kiinteistö myyty.</p> <p>Vuokratalo yhtiöillä suunnitelmia tyhjen huonokuntoisten kiinteistöjen purkamiseksi.</p>
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, TOIMIALAJOHTAJAT, LÄHIESIMIEHET, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rekrytointi	Rekrytointiprosessin onnistuminen.	Osaava ja soveltuva henkilöstö. Tiedon siirtäminen.	Pääkirjanpitäjä siirtyi eläkkeelle ja kirjanpitäjä siirtyi pääkirjanpitäjäksi.

	Toiminnalle tärkeän tiedon siirtäminen eläköitymistilanteessa.		Controller rekrytoitu sekä kirjanpitäjä koulutetaan oppisopimuksella
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.	Osastopalaverit kuukausittain ja tiimipalaverit säännöllisesti. Henkilöstölle hankittu näyttöpäätelaseja. Henkilöstökysely valmisteltu.
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Osastopalaverit kuukausittain. Tiimipalaverit säännöllisesti.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	Sairauspoissaolojen raportointia parannettu.
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.	Kehityskeskustelut aloitettu. Esimieskoulutus

		Mahdollistetaan työuran jatkuminen.	
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Talustoimen henkilöstön työpariajattelua vahvistettu tiimin sisällä. Konsernin yhteinen controller rekrytoitu
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Tyhy-henkilöstökysely valmistelu. Kaupungintalolla toteutettu psykososiaalinen kuorm.kysely
Työsuojelu	Riskien arviointikyselyt Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	Henkilöstökysely valmisteltu.

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakslähtöiset 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 <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystaloyhtymän johtaja vieraillee säännöllisesti kuukausittain johtoryhmän kokouksissa.
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaamat palvelut.	Kuntamaisema-ohjelma analyysi valmistunut ja laajennettu konserniyhtiöihin.
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa	Tiedonkulun parantaminen.	Kaupunginhallituksen päätöksistä info henkilöstölle jokaisen kokouksen jälkeen.

	Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tehostettu vuoropuhelu.	
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Suomi.fi -sivustot otettu käyttöön. Tweb-hankintaprosessi käynnistetty ja koulutukset aloitettu.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason tasolla	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Uuden liikuntahallin yms. tilojen varauksissa otettu huomioon eri ikäisten tarpeet. Uusi pelialue valmistunut Parkour-kentän viereen. Eero Hirosen Ylävedet-veistos siirretty Ähtärin keskustaan yhteistyössä Ähtäri-seuran toimijoiden kanssa. Uimarannan alueen ja senioripuiston kehitystyötä jatketaan.
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	

ASUKKAIDEN HYVINVOINTI JA OSALLISUUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Tyytyväinen asukas, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.
KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Käyttäjälähtöiset, laadukkaat palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen, ennaltaehkäisevien palveluiden vahvistaminen ja kaupungin elinvoimaisuuden lisääminen.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Asukkaiden osallisuus	Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmitaukset Sähköisten palvelujen laajentaminen ja niiden käyttökelpoisuus. Palveluista ja tapahtumista tiedottaminen tulosalueittain myös sosiaalisessa mediassa.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittausten pääsuunta kehittyy myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Suomi.fi – palvelu otettu käyttöön. Tweb eli Teppi ohjelman käyttöönotto aloitettu.
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Liikuntahalli valmistuu elokuussa. Liikuntahallin käytön suunnitteluryhmä kokoontunut kuukausittain keskustelemaan halliin liittyvistä käytännön asioista esim. hankittavista kalusteista, tilanvarausjärjestelmän hankkimisesta. Ryhmään kuulunut seuroilta edustajat.
Sosiaali- ja terveystalvet	Sosiaali- ja terveystalvet palveluiden vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystalvetayhtymä)	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	Palvelusopimuksen laadun arviointi sekä palvelutaso selvitykset.

	Palvelutarjonnan seuranta		
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot. Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveysthuollon järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen. Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	
Varhainen tuki	Varhaisen tuen määrän jatkuva arviointi. Moniammatillisen työn määrän arviointi. Toimintaa kuvaavat tilastot.	Osa erikois- ja erityispalveluiden tarpeesta vähenee varhaisen puuttumisen myötä. Hallintokuntien välinen yhteistyö lisääntyy.	
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiirin laajentuminen.	Be like Panda -brändi

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	
Asukkaat, vapaa-ajan asukkaat ja matkailijat	Kaupunkiorganisaation, kolmannen	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja	Heinäkuussa Riikunmarkkinoilla vapaa-

	sektorin ja asukkaiden motivointi ympäristön hyvinvoinnista huolehtimiseen.	matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	ajan asukkaiden tapaaminen
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Led-näyttötaulun hankkiminen Ostolantielle.
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtäriin kaupungin infran kehittäminen. <ul style="list-style-type: none"> • 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	<p>Huolehditaan tärkeiden liikenneyhteyksien kuten valtatie 18:n sekä eteläsuuntaan rakentamisesta niin matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen.</p> <p>Ylläpidetään Ähtäriin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma</p> <p>Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä</p>	<p>Toimivat liikennejärjestelyt</p> <ul style="list-style-type: none"> • Teiden kunto • Riittävä julkinen liikenne <p>Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä.</p> <p>Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa.</p> <p>Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten,</p>	<p>Neuvotteluja junaliikennevuorojen lisäämisestä Ähtäriin.</p> <p>Yrittäjäaamiainen sekä yrittäjien tapaaminen hankinta-asioista keskustellen.</p>

	<p>ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasolla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.</p>	<p>yhteisöjen ja kaupungin välille</p> <p>Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.</p>	<p>Yhteistyössä järjestetty 25.9. hankintakoulutus Mesikämmenessä.</p> <p>Kaupungin elinkeinotoimen rakenteellinen muutos.</p> <p>Elinvoimapäällikkö aloittanut työt.</p>
Matkailu	<p>Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämissuunnitelmaa.</p> <p>Kehitetään matkailualueutta 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.</p> <p>Kansainvälisten matkailijoiden palvelutarpeiden selvittäminen ja tuotteistaminen.</p>	<p>Ähtäriin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa</p> <p>Uusia investointeja vuosittain.</p> <p>Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa.</p> <p>Matkailupalvelukonseptissa on määritelty tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjyysmyönteinen ajatus.</p> <p>Ohjelmapalveluiden saatavuus ja tietoisuus on hyvä, Ähtäri-app on toiminnassa ja palvelut löytyvät.</p> <p>Ulkomaalaisten kävijöiden määrä on kasvanut.</p>	<p>Masterplan valmistunut Eläinpuiston alueelle.</p> <p>Ähtäri-app hankkeen aloitus</p>
Muiden toimialojen kehittäminen	<p>Kaupunki on aktiivisesti mukana teollisuuden markkinoiden ja alihankintaketjujen</p>	<p>Ähtäriin siirtyy yrityksiä, perustetaan uusia yrityksiä, ja olemassa olevat kasvavat, työpaikkoja</p>	<p>Panda- hanke</p>

	<p>kehittämisessä ja laajentamisessa.</p> <p>Maa- ja metsätalouden aktiivinen kehittäminen ja tukeminen.</p> <p>Aloittavien ja muutosten edessä olevien yrittäjien tukeminen tarjoamalla neuvontaa ja tiedottamalla käytettävissä olevista tiloista ja tonteista.</p>	<p>ja palveluketjuja syntyy.</p> <p>Kylät pysyvät asuttuina ja raaka-aineiden jalostusaste on nouseva.</p> <p>Uudet yrittäjät ovat saaneet toimintansa hyvin käyntiin ja yritysten laajentumis- ja muut muutostilanteet ovat onnistuneet.</p> <p>Tonttitarjonta on riittävä ja siitä huolehditaan kaavoituksella. Rekisterit ovat ajantasaiset ja tyhjiä tiloja on saatu käyttöön.</p>	<p>Hankittu teollisuusalueen laajentamiseksi lisäalue.</p>
Koulutus	<p>Koulutetun työvoiman saatavuuden varmistaminen.</p> <p>Kiinteä vuorovaikutus koulutusta järjestävien tahojen ja yritysten välillä.</p>	<p>Ammatillinen koulutus palvelee yritystoimintaa, uudet osaajat työllistyvät. Yläkoulun oppilaat ja opettajat tuntevat ähtäriläiset yritykset ja niiden toimintaa. Ähtäriläisissä yrityksissä olevat työpaikat ovat kiinnostavia.</p>	
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	<p>Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville.</p> <p>Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.</p>	<p>Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille.</p> <p>Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.</p>	<p>Vanhan Nallen kiinteistö myyty paikalliselle yrittäjälle.</p>
Imago	<p>Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet</p>	<p>Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut</p>	

3.4.1 Yleishallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.000		1.000	2.531,90	-1.531,90
Toimintamenot	-449.900		-449.900	-526.595,05	76.695,05
Toimintakate	-448.900		-448.900	-524.063,15	75.163,15

3.4.2 Henkilöstöhallinto

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Henkilöstöhallinto käsittää työsuhdehallinnon, työterveyshuollon, työpaikkaruokailun ja kahvituksen kustannuspaikat.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	76.800		76.800	74.811,23	1.988,77
Toimintamenot	-188.500		-118.500	-156.673,31	-31.826,69
Toimintakate	-111.700		-111.700	-81.862,08	-29.837,92

3.4.3 Talous- ja rahoitusosasto, ICT

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Talous- ja rahoitusosasto hoitaa kaupungin rahaliikenteen, laskentatoimen, taloussuunnittelun, riskienhallinnan koordinoinnin, henkilöstöhallinnon, palkanlaskennan sekä atk-hallinnon ja -suunnittelun. Kiinteistö Oy Ähtärin Vuokratalojen ja Kiinteistö Oy Ouluveden sekä Ähtärin Eläinpuisto Oy:n kirjanpidot siirtyivät vuoden 2016 aikana kaupungin taloushallintoon. Hotelli Mesikämmen Oy:n, Ähtärin Teollisuuskiinteistöt Oy:n sekä Kiinteistö Oy Ähtärin Blue Building Oy:n taloushallinto siirtyy vuoden 2018 aikana kaupungin talous- ja rahoitusosaston hoidettavaksi

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	55.000		55.000	89.709,27	-34.709,27
Toimintamenot	-510.000		-510.000	-551.757,78	41.757,78
Toimintakate	-455.000		-455.000	-462.048,51	7.048,51
Poistot ja arvonalentumiset				-6.741,24	6.741,24
Tilikauden tulos	-455.000		-455.000	-468.789,75	13.789,75

3.4.4 Hallinto-osasto

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	38.200		38.200	38.068,59	131,41
Toimintamenot	-434.900		-434.900	-455.605,84	20.705,84
Toimintakate	-396.700		-396.700	-417.537,25	20.837,25

3.4.5 Elinvoimakeskus

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				79.145,52	-79.145,52
Toimintamenot	-251.000		-251.000	-325.121,86	74.121,86
Toimintakate	-251.000		-251.000	-245.976,34	-5.023,66

3.4.6 Työllisyysmäärärahat

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2017	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Hankinnanvarainen työllistyminen	6 hall.kunnat	6 hall.kunnat	1,5 htv hall.kunnat	6 hall.kunnat	6 hall.kunnat	6 hall.kunnat

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	16.000		16.000	19.616,48	-3.616,48
Toimintamenot	-58.100		-58.100	-56.388,49	-1.711,51
Toimintakate	-42.100		-42.100	-36.772,01	-5.327,99

3.4.7 Kaavoitus

Toiminnan yleiskuvaus

Maankäyttöpäalvelujen vastuualue käsittää kaavoituksen ja kaavoitusta tukevan mittaus-toimen. Mittaus-toimeen kuuluu keskustan sekä matkailun kaava-alueiden pohjakartan ylläpito ja hyväksyminen, mm. lohkomistoimitusten valmistelu ja erilaiset lausunnot maanhankinnan myynnin neuvottelut.

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. Pitkäähon teollisuusalueen kaavoittaminen sekä Matkailualueen korttelien 713, 712 705 kaavoituksen päivitys.

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

Vuonna 2018 ei kaupunginvaltuustossa hyväksytty yhtään kaavaa. Vireillä ovat kaavamuuotokset korttelissa 5 (matkakeskus), Moksunniemen asemakaavan muutos VT18 ja Karhunkierroksen välinen alue, kt 68 ja vt 18 kevyenliikenteenväylän asemakaavamuutos, kortteli 321 (ent. TVL) asemakaavamuutos, Villelän asemakaavamuutos, korttelien 713, 712 ja osakorttelin 705 muutos sekä Pitkäähon teollisuus alueen kaavan laadinta.

MÄÄRÄTAVOITTEET

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

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.000		1.000	2.449,86	-1.449,86
Toimintamenot	-152.600	-20.000	-172.600	-100.915,49	-71.684,51
Toimintakate	-151.600	-20.000	-171.600	-98.465,63	-73.134,37

3.5 Maaseututoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

Laatutavoitteet

Maaseututoimen tavoitteena on säilyttää maaseutu asuttuna ja mahdollisimman hyvin hoidettuna.

MÄÄRÄTAVOITTEET

	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Asiakastilat	114	112	112	110	110
Tukihakemukset	800	1000	740	740	730
Maksetut EU-tuet yht.	3,2 milj	3,0 milj	3,2 milj	3,2 milj	3,1 milj
Tuki €/tila	28.070	26.785	29.464	29.464	28.182

TOTEUTUMINEN

Asiakastilat:	112
Tukihakemukset:	1000
Maksetut Eu-tuet:	3.0 milj.€
Tuki/tila:	26.787 €

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-58.900		-58.900	-51.471,19	-7.428,81
Toimintakate	-58.900		-58.900	-51.471,19	-7.428,81

3.6 Perusturva

Ähtärin kaupunki on päättänyt järjestää sosiaali- ja terveystalvet Kuusiolinna Terveys Oy:n ja Kuusio kuntien sosiaali- ja terveystalvetäyhtymän kautta niin, että järjestämisvastuu on kuntayhtymällä. Palvelusopimuksen mukaan tuotettavien palveluiden vuosihinta on kiinteä. Hinta kolmannelle sopimusvuodelle 2018 muodostui siten, että tilaajatahojen sote-menojen, palveluntuottajien laskituksen sekä mahdollisten muiden tulojen jälkeen vuosihinta on toisen sopimusvuoden (2017) nettomeno + kaksi prosenttia (sis. sosiaalitoimen, perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon nettokustannukset).

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

Yhteisyritys tuottaa jäsenkuntien (Ähtäri, Kuortane ja Alavus sekä Soini) puolesta erikoissairaanhoidon, kehitysvammaistenhuollon, perusterveydenhuollon, vanhuspalvelujen ja sosiaalihuollon palveluita sekä ehkäiseviä sosiaali- ja terveystalvetäyhtymän palveluita. Kuusio kuntien sosiaali- ja

terveyskuntayhtymän vastuulla on sosiaali- ja terveyspalveluiden viranomaispalvelut, palvelusopimuksen seuranta, taloushallinto, tietohallintoa 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 2017.	Kuntayhtymän laskutus nettomenon mukainen.
Ähtärin 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 Ähtärin ja alueen asukkaiden sosiaali- ja terveyspalveluiden kehittämiseen sekä tuottamiseen.	Kuusiolinna Terveys Oy:n osakkeiden mahdollisesti tarvittavaa myyntiä on valmisteltu.

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN

Strateginen päämäärä: Asiakslähtöiset ja kustannustehokkaat palvelut, tyytyväinen asiakas.

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

MITTARIT	TAVOITETASO	TOIMENPITEET	TOTEUTUMINEN
Sosiaali- ja terveyspalveluiden saatavuus.	Hankintasopimuksessa on määritelty palveluiden tuottamisen laatutasot. (esim. välitön hoidon tarpeen arviointi, lääkärin kiireellinen vastaanotto, suunterveydenhuollon saatavuusaika).	Palvelun tuottaja ja tilaaja valitsevat yhdessä 10-20 mittaria, jotka kuvaavat palveluntuottamista. Palvelun tilaaja seuraa palvelulupausten toteutumista reaaliaikaisesti.	

		Mittaritietoa käydään läpi yhteisissä seurantakokouksissa (ohjausryhmä).	
Ähtäriläiset ovat tyytyväisiä sosiaali- ja terveysterveystyöihin.	Suurin osa sosiaali- ja terveystyöpalveluiden 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 terveystyöpalveluista ja niiden muutoksista tiedotetaan aktiivisesti kuntalaisia. Asiakasraatien palaute huomioidaan asioiden valmistelussa ja tiedottamisessa.	Kuntalaisinfoja on järjestetty.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	417.500		417.500	422.186,38	-4.686,38
Toimintamenot	-25.638.500		-25.638.500	-25.524.294,88	-114.205,12
Toimintakate	-25.221.000		-25.221.000	-25.102.108,50	-118.891,50

3.7 Sivistystoimi

3.7.1 Sivistystoimen hallinto

Kaupunkistrategia huomioidaan sivistys- ja hyvinvointilautakunnan eri tulosalueilla

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

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä 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 Osavuositarkaukset 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.	Taloutta seurataan säännöllisesti ja pyritään kustannustehokkaisiin ratkaisuihin
Toimialat	• Toimintatuottojen osuus käyttömenoista • Palkkakulujen suhteellinen muutos	Talous- ja ict-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen.	

	<ul style="list-style-type: none"> ● Toimintakate ● Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin ● Talouden tervehdyttämishojelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin ● Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin ● Osavuosikatsaukset 	Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	
Taloulosaaminen	<p>Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.</p> <p>Osavuosikatsaukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.</p>	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustettavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatiotasoihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Toteutuu
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Ei toteudu riittävästi todettujen kiinteistöjen ongelmien takia.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	Toteutuu

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.	Toteutuu pääosin.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi.	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen.	Työhyvinvointikysely tehty syksyllä 2018. Koulutuksiin osallistuminen.

	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.	
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	
Keskeiset johtamisen välineet	Kehityskeskustelut Tiedonkulku Esimiestyö/-valmennus Henkilöstön huomioiminen Ikäjohtaminen	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain yksiköissä. Esimiestyön arviointi toteutetaan kehityskeskustelujen yhteydessä. Esimiesvalmennusta järjestetään lähiesimiehille. Henkilöstön huomioiminen huomioimissäännön tai erillisten päätösten pohjalta tavoitteiden saavuttamisesta. Mahdollistetaan työuran jatkuminen.	Kehityskeskusteluja järjestetty. Koulutuksia järjestetty ja mahdollisuuksia käydä niissä. Osastopalaverit ja muut kokoukset.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Rekrytointi ollut laajaa ja monipuolista.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	

Työsuojelu	Riskien arviointi-kysely Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	Sisäilmakartoitukset tehty Otsonkoululla.
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat peruspalvelut

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Peruspalvelut	Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan kaiken ikäisille kuntalaisille <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaammat palvelut.	Yhteistyötä laajasti eri hallintokuntien kanssa haasteita ratkaistaessa
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Kaupungin sivut, wilma yms. kanavat aktiivisessa käytössä.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	Gsuite otettu käyttöön koulutoimessa ja näppistaituri käytössä kaikilla kouluilla.
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositason	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Kouluviihtyvyysskysely ja tehty

Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri ikäluokkien näkökulmasta	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Uusi päiväkot
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtäriin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Liikuntahalli valmistui

ASUKKAIDEN HYVINVOINTI JA OSALLISUUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Tyytyväinen asukas, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Asukkaiden osallisuus	Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmitaukset Sähköisten palvelujen laajentaminen ja niiden käyttökelpoisuus. Palveluista ja tapahtumista tiedottaminen tulosalueittain myös sosiaalisessa mediassa.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittausten pääsuunta kehittyä myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	Kaupungintalon digitaali on ahkerassa käytössä. Ähtäri-applikaatio, eli ”Ähtäri-äppi” on kehitetty ja otettu käyttöön vuonna 2018. Ähtäriin kaupungin omasta tapahtumakalenterista on siirretty koko maakunnan kattavaan Etelä-Pohjanmaan tapahtumakalenteriin. Yhdistyksille on järjestetty info- ja koulutustilaisuus ”Miten saan tapahtumalleni näkyvyyttä” marraskuussa 2018.

Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Liikuntahalli avattiin käyttöön syyskuussa 2018. Liikuntakoordinaattori aloitti toimensa. Vapaa-aikatoimen avustuksilla on tuettu kolmannen sektorin liikuntatoimintaa ja kulttuuritapahtumien järjestämistä Ähtärissä.
Sosiaali- ja terveystalvelut	Sosiaali- ja terveystalveluiden vaikutusten arviointi palveluja järjestävän tahon kanssa (Kuusiokuntien sosiaali- ja terveystayhtymä) Palvelutarjonnan seuranta	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut. Tyytyväisyys palveluihin	
Koulutus ja opiskelijoiden määrä	Panostetaan lasten ja nuorten koulunkäyntiin. Oppilastilastot. Panostetaan koulujen jälkeiseen kerhotoimintaan. Huolehditaan, että koulutilat ovat terveelliset ja toimivat jatkossakin. Terveysthuollon järjestämät kyselyt. Koulujen toiminnasta ja tuloksista tiedottaminen.	Oppilaiden ja opiskelijoiden määrän lisääntyminen. Koulujen profiloituminen vahvasti itsenäisinä yksikköinä. Aamu- ja iltapäivätoiminnan rinnalle vahva kerhotoiminta koulujen jälkeen.	Kerhotoimintaan saatu edelleen valtionavusteista rahoitusta. Sisäilmakartoitukset tehty Otsonkoululla ja siirretty väistötiloihin.
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.	Lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelma päivitetty. Oppilashuollon resurssit käytettävissä.
Imago	Kaupungin imago vetovoimaisena ja positiivisena asuinpaikkana. Asukaskyselyt. Imagokyselyt.	Asukasmäärä kasvaa. Positiivisen ilmapiirin laajentuminen.	

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	Ympäristöasiat osa koulutuksen sisältöjä.
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.	Uusi liikuntahalli otettu käyttöön.
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Senioripuiston rakentamisen aloittaminen.
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	Opetussuunnitelman mukaisia sisältöjä.

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	Toimivat liikennejärjestelyt ● Teiden kunto	

	<p>eteläsuuntaan rakentamisesta niin matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen.</p> <p>Ylläpidetään Ähtäriin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma</p> <p>Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasolla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Riittävä julkinen liikenne <p>Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä.</p> <p>Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa.</p> <p>Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille</p> <p>Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.</p>	
Matkailu	<p>Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämissuunnitelmaa.</p> <p>Kehitetään matkailualueita 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</p>	<p>Ähtäriin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa</p> <p>Uusia investointeja vuosittain.</p> <p>Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa.</p> <p>Matkailupalvelukonseptissa on määritelty tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjyysmyönteinen ajatus.</p>	<p>Kiina-yhteistyö ollut aktiivista.</p> <p>Ähtäri-aplikaatio, eli ”Ähtäri-äppi” on kehitetty ja otettu käyttöön vuonna 2018.</p>

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

		työpaikat ovat kiinnostavia.	
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville. Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille. Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	Torialueen esiintymislavasta käynnistettiin arkkitehtikilpailu syksyllä 2018.
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

3.7.2 Opetustoimi

Tulosalueeseen kuuluvat tulosyksiköt

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

Esi- ja perusopetus

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

Perusopetusta antavia kouluja ovat Otsonkoulu, Myllymäen koulu ja Ähtärin yhteiskoulu.

Esiopetus ja perusopetuksen vuosiluokat 1–6 siirtyivät uuden tuntijaon ja uusien opetussuunnitelmien mukaiseen opetukseen lukuvuonna 2016–2017. Vuosiluokat 7–9 siirtyvät vuosiluokka kerrallaan uuden tuntijaon ja uusien opetussuunnitelmien mukaiseen opetukseen 2019 mennessä, vuosiluokka 7 lukuvuonna 2017-18.

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

Ähtärin lukiossa painottuu perusopetuksen lisäksi neljä tärkeää osa-aluetta:

- 1) kansainvälisyyden ja matkailun painotus sekä talousosaaminen
- 2) kuvataidelinjan opetuksen jatkaminen, mikäli ilmoittautuneita on riittävästi
- 3) 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 lukioiden kanssa.
- 4) yrittäjyys osana opinto-ohjausta ja lukion toimintaa.

Tavoitteet	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Peruskoulutus Esiopetuksen piiriin pyritään saamaan koko ikäluokka	Esiopetukseen ilmoittautuneiden määrä	100 %
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus opettajista	100 %
9. luokan oppilaat saavat päättö-todistuksen	Oppivelvollisuuden suorittaminen	100 %
Opetusryhmien koko pidetään kohtuullisena perusopetuksessa	h/oppilas (tuntikehys)	1,8
Laadukas opetus perusopetuksessa	Valtakunnallisissa kokeissa arvosanojen keskiarvo	Vähintään keskitasoa
Hyvä opinto-ohjaus	Peruskoulun jälkeisen opiskelu-paikan löytyminen	100 %
Lukiokoulutus Korkealaatuinen opetus	yo-kirjoitusten valtakunnallinen vertailu	väh.valtakunnallinen ka
	mahdollisuus lukiodiplomien suorittamiseen	useissa oppi-aineissa
Tehokas opiskelijahuolto	Keskeyttäneiden määrä	mahd. vähäinen

TOTEUTUMINEN

Myllymäki

Opetus järjestettiin vuonna 2018 kolmessa yhdysluokassa: esiopetus-2. lk, 3.-4. lk ja 5.-6. lk. Koululla järjestettiin myös iltapäivätoimintaa. Yhteistyötä tehdään aktiivisesti kyläläisten kanssa. Oppilaiden osallistamista ja yhteisöllisyyttä vahvistetaan oppilaskuntatoiminnan, kummioppilastoiminnan ja välkkäritoiminnan lisäksi vastuuryhmillä (jokainen oppilas kuuluu johonkin vastuuryhmään). Kansainväistä yhteistyötä jatkettiin espanjalaisen ystävyyskoulun kanssa.

Otsonkoulu

Tammikuussa 2018 Otsonkoulussa opiskeli 18 perusopetuksen ryhmää ja yksi pienluokka, jossa opetus tapahtuu pääosin toiminta-alueittain ja yksilöllisin opetussuunnitelmin. Oppilasmäärä tammikuussa 2018 oli yhteensä 338.

Oppilaskunnan toiminta oli erityisen aktiivista ja he osallistuivat ja järjestivät useita eri tilaisuuksia ja tapahtumia. Otsonkoulu osallistui aktiivisesti kaupungin ja eläinpuiston valmistautumiseen pandojen tuloon, ja se näkyi myös koulun toiminnassa ja arjessa ja väritti mukavasti kouluvuotta. Sisäilma-asiat puhuttivat edelleen. Kaksi luokkaa opiskeli väistötilassa Koulutien rivitalolla.

Otsonkoulussa aloitti 2018 elokuussa 19 perusopetuksen ryhmää ja yksi pienluokka, jossa opetus tapahtuu pääosin toiminta-alueittain ja yksilöllisin opetussuunnitelmin. Oppilasmäärä syksyllä 2018 oli yhteensä 329. Ensimmäisillä luokilla aloitti kolme ryhmää, jolloin pienet ekaluokkalaiset saatiin jakaa kolmeen opetusryhmään. Yhteistyö eri yhteistyötahojen ja kolmannen sektorin kanssa on toiminut erinomaisesti ja oppilaskunnan toiminta jatkui vireänä.

Sisäilma-asiat aiheuttivat suurta huolta ja tilanne huononi koko ajan. RKM Groupin tutkimukset alkoivat syksyllä ja niiden valmistuttua joulukuussa, tehtiin päätös, että kevätlukukausi 2019 aloitetaan koko koulu väistötiloissa.

Yhteiskoulu ja lukio

Vuonna 2018 yhteiskoulu opetustiloja vielä käytössä Sedulla (2 perusluokkaa, tekninen ja tekstiili) ja kirjastolla (peilisali). Syksyn 2018 aikana kielistudio purettiin ja samoin tietotekniikanluokka. Näihin tiloihin saatiin siirrettyä opetus sedun perusluokista ja tekstiilityönopetus. Uutena paikkana otettiin hallista käyttöön uusi tietotekniikanluokka. Keväällä peruskoulun päättötodistuksen saaneista koulun tietojen mukaan jokainen on saanut opiskelupaikan. Syksyllä 7. luokalla aloitti 59 oppilasta kolmella rinnakkaisluokalla. Opetusta annetaan 10 luokalla ja oppilaita oli vuoden 2018 syksyllä 196.

Keväällä 2018 lukiosta kirjoitti ylioppilaaksi 39 opiskelijaa, lukion aloitti vuoden 2018 syksyllä 34 opiskelijaa. Kaksoistutkinnon aloittajia tähän oli vuoden 2018 alussa 5 opiskelijaa. Opetus järjestetään 2-sarjaisena pakollisten kurssien osalta. Opiskelijoita oli 2018 syksyllä 112. Yhteiskoulun ja lukion tilannetta vaikeuttaa tilanpuute neljättä vuotta.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	326.200		326.200	349.758,98	-23.558,98
Toimintamenot	-6.040.000	120.900	-5.919.100	-5.913.769,71	-5.330,29
Toimintakate	-5.713.800	120.900	-5.592.900	-5.564.010,73	-28.889,27
Poistot ja arvonalentumiset				-14.686,16	14.686,16
Tilikauden tulos	-5.713.800	120.900	-5.592.900	-5.578.696,89	-14.203,11

Muut oppilaitokset / Lakeudenportin kansalaisopisto, Merikanto-opisto

LAKEUDENPORTIN KANSALAI SOPISTO

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

Painopistealueita:

1. Aikuisväestölle suunnattua monipuolista opetustarjontaa (kurssit, avoin yliopisto, tilauskoulutus). Eri-ikäisille kuntalaisille tarjotaan mahdollisuutta itsensä kehittämiseen, elinikäiseen oppimiseen ja sosiaaliseen kanssakäymiseen. Kansalaisopisto tarjoaa tietoyhteiskunnan perusvalmiuksia parantavaa koulutusta, terveyttä edistävää kurssitoimintaa, kansalaistaitoja kehittävää opetusta ja laadukasta harrastustoimintaa.
2. Yhteistyötä tehdään maakuntakorkeakoulun ja avoimen yliopiston kanssa.
3. Yhteistyön vahvistaminen yrittäjien kanssa tukemaan alueen vahvoja toimialoja.
4. **Kuvataiteen perusopetus** on ensisijaisesti lapsille ja nuorille tarkoitettua tavoitteellisesti tasolta toiselle etenevää taidekasvatusta. Opetuksessa noudatetaan Opetushallituksen ohjeisiin perustuvaa yleisen oppimäärän mukaista opetussuunnitelmaa.

TOTEUTUMINEN

Lasten kuvataidekoulussa (taiteen perusopetus) käynnistyi kaksi ryhmää, yksi alkavien ryhmä 7-8 vuotiaille sekä yksi jatkavien ryhmää vanhemmille. Ryhmissä oli yhteensä 12 osallistujaa. Musiikin yksilöopetusta annettiin lauluun, pianon, kitaran, basson, rumpujen soittoon. Soittimien opetuksessa on ollut mukana etenkin lapsia ja nuoria. Lisäksi on ryhmät mieskuorossa ja naiskuorossa, jotka toimivat esiintyvinä ryhminä alueen eri tapahtumissa. Mieskuoro piti 90-v juhlakonserttiinsa marraskuussa.

Tietotekniikka opetuksessa pääpaino oli yksilöopetuksessa, jossa edetään kunkin osallistujan omien tarpeiden ja osaamisen mukaan. Lisäksi pidettiin ajankohtaisia lyhytkursseja tarpeiden mukaan mm. älypuhelimien käyttöön ja tietokoneen päivittämiseen. Tietotekniikka opetuksen osalta tehtiin myös yhteistyötä kirjaston kanssa ja pidettiin kaikille avoin digi-ilta elokuussa. Kielikursseista ryhmät olivat venäjän (jatkokurssi), italian (jatkokurssi), espanjan (alkeis- ja jatkokurssit), saksan (keskustelukurssi) ja suomen (alkeiskurssi) kielissä. Uusina kielinä aloittivat japanin ja kiinan kielten ryhmät.

Liikuntaryhmät jatkoivat aktiivista toimintaansa. Vesijumppia toimi 4 ryhmää kylpylällä ja lisäksi on omat vesijummat ja kuntosaliryhmät kuntoutuskeskus Otsonlinnassa. Ryhmäliikunnoissa toimivat jummat miehille ja naisille sekä lisäksi jumpparyhmät Alastaipaleella, Ähtärinrannalla, Peränteellä ja Myllymäellä. Lisäksi käynnistyi ryhmät joogassa, kahvakuulassa ja shindossa. Tanssiryhmissä jatkavat itämainen tanssi ja latinotanssi, joissa toimivat sekä alkeis, edistyneempien että senioriryhmä. Lavatanssiryhmä jatkoi isolla joukolla.

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

Loppuvuodesta käynnistettiin uudessa liikuntahallissa Tutustuminen seinäkiipeilyyn -kurssi, jossa neljänä tiistaina pääsi kokeilemaan ja tutustumaan lajiin koulutuetun ohjaajan avustuksella.

	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Tunnit	3801	3771	3800	3800	3800
Osall. opiskelijoita	2119	2036	2100	2100	2100
Yht. toim.korv.	71.558	79.994	80.000	80.000	80.000
Netto	19,43	21,16	21,40	21,40	21,40

MERIKANTO-OPISTO

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

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

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

TOTEUTUMINEN

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

Merikanto-opiston Ähtärin toimipisteessä aloitti elokuussa 2018 20 uutta soitto-oppilasta, yhteensä solistisia oppilaita toimipisteessä oli syyslukukauden alkaessa 78. Varhaisiän musiikkikasvatusryhmissä (muskarit) oli 49 lasta ja tanssin taiteen perusopetuksessa 25 ähtäriläistä lasta ja nuorta. Oppilaita Ähtärissä oli lukuvuoden alussa 152.

Soitinvalikoima on laaja; opetusta annetaan pianon, viulun, alttoviulun, sellon, huilun, klarinetin, saksofonin, kitaran ja sähkökitaran soitossa.

Keväällä 2018 päättötutkintoja suoritettiin Ähtärissä 7 kpl, joista kolme opistotasolta.

Seurakuntakodilla järjestettiin oppilaskonsertit lokakuusta lähtien kuukausittain.

Musiikin ja tanssin laajan oppimäärän uudet opetussuunnitelmat tulivat voimaan 1.8.2019 alkaen. Opettajakunta työsti uutta opetussuunnitelmaa koko kevätkauden tiiviisti.

	TP 2017	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Opetustunnit/Ähtärin osuus	3121	3100	3151	3100	3100	3100

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	17.000		17.000	17.768,07	-768,07
Toimintamenot	-272.100		-272.100	-267.256,67	-4.843,33
Toimintakate	-255.100		-255.100	-249.488,60	-5.611,40

3.7.3 Kaupunginkirjasto

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 kirjastoihin. E-aineistojen yhteishankinta mahdollistaa e-kirjojen lisäksi mm. monipuolisen sähköisen lehtivalikoiman (ePress, eMagz) saatavuuden myös Ähtärin kirjaston asiakkaille täydentämään perinteistä aineistoa.

Aukioloaikojen laajennus omatoimisen kirjastoasioinnin myötä saattaa kirjaston aineiston entistä tehokkaampaan käyttöön. Asiakkaiden opastukseen uuden tekniikan käytössä panostetaan.

Eepos-kirjastojen yhteinen Lukutohtori-hanke tarjoaa Ähtärin koululaisille kirjavinkkauksia ja kirjailijavierailuja. Kirjavinkkauksia, luokkakäyntejä ja aineistopaketteja kouluille järjestetään opettajien toivomusten mukaan. Kirjasto järjestää myös satutuokioita sekä vapaamuotoisia ryhmäkokoontumisia (mm. mangamiitit) kouluikäisille.

MÄÄRÄTAVOITTEET

Tavoite	Mittarit	Kriteeri
Ajan tasalla oleva, monipuolinen aineisto	Kirjojen hankinta: kpl/1000 asukasta Muun aineiston hankinta: kpl/1000 asukasta Lainauskierto paikallislainat/kokoelmat yhteensä	400 kpl 45 kpl 1,5
Tavoitettavuus	Käyntejä/aukiolotunti Lainajia % kunnan as.luv.	15 kpl 40 %
Osaava ja riittävä henkilökunta	kirjastoammatillisesti pätevien osuus henkilökunnasta htv/asukasluku täydennyskoulutus	100 % henkilökunnasta ammattipätev. 0,7 htv/1000 as 4 pv/htv
Tietoliikenneyhteydet	Internet-yhteyksiä asiakkaille	1 työasema / 1600 asukasta
Kävijämäärä vuodessa/asukas	2014 2015 2016	2017 2018
Lainat vuodessa/asukas	10 10	10 10
	15 15	15 15

Kirjastoauto

Kirjastoauton toimintaa kehitetään mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä kulttuuritoimen ja muiden hallintokuntien kanssa. Ähtärin 3. kirjastoauto Santra on hankittu 11/2003.

TOTEUTUMINEN

Aukioloaikojen laajennus omatoimisen kirjastoasioinnin myötä on saattanut kirjaston aineiston entistä tehokkaampaan käyttöön. Asiakkaiden opastukseen uuden tekniikan käytössä on panostettu ja panostetaan. Omatoimikirjasto on reilussa vuodessa saavuttanut vankan käyttäjäkunnan. Omatoimikirjaston aukioloajat ovat su-to klo 9-21 ja pe-la klo 9-19.

Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirasto myönsi Ähtärin kaupunginkirjastolle 11800 euroa vuosittaiseen Pandacon fantasiatapahtuma -hankkeeseen. Hankeaika päättyy 31.12.2019. Lisäksi AVI myönsi Ähtärin kaupunginkirjastolle 2500 euron toiminta-avustuksen Sähköinen opastaulu -hankkeeseen. Sähköinen, lapualaisen Jovellus Oy:n toteuttama opastaulu sijaitsee pääkirjastossa.

Kaupunginkirjaston kotipalvelu- ja senioritoimintaa alettiin kehittää syksyn 2018 aikana. Kotikirjastopalvelutoiminta aloitti toimintansa lokakuussa 2018. Yhteyksiä otettiin eri toimijoihin sekä Ähtärissä että muilla paikkakunnilla. Syksyn 2018 AVI:n hakukierroksella pääkirjastolle

haettiin Senioritoimintahankkeeseen rahoitusta n. 16 000 euroa. Hankerahoituksen saaminen selviää maaliskuussa 2019.

Eepos-kirjastojen yhteinen Lukutohtori-hanke on tarjonnut myös Ähtärin koululaisille kirjavinkkauksia ja kirjailijavierailuja. Kirjavinkkauksia, luokkakäyntejä ja aineistopaketteja kouluille on järjestetty opettajien toivomusten mukaan. Kirjasto on järjestänyt satutuokioita sekä vapaamuotoisia ryhmäkokoontumisia (mm. mangamiitit) kouluikäisille.

Kesällä 2018 Ähtärin kaupunginkirjasto järjesti muutaman satutuokion, joista osa oli Satumajassa ulkotiloissa.

Kirjastotoimen ja vapaa-aikatoimen yhteinen BookCrossing-tempaus alkoi 1.6. Lisätietoja www.bookcrossing.com. BC-pisteet ovat olleet Pirkanlinnassa, Pirkanpohjassa, leirintäalueella ja hotelli Mesikämmenessä.

Maakunnallinen Eepos-kirjastoyhteistyö on mahdollistanut asiakkaille kirjastoaineiston saatavuuden myös maakunnan muista kirjastoista helpommin ja edullisemmin. Eepos-kirjastoissa on yhteinen aineistotietokanta ja logistiikka kirjastojen välillä. Kimppaan kuuluu 22 kuntaa kirjastoihin. E-aineistojen yhteishankinta on mahdollistanut e-kirjojen lisäksi mm. monipuolisen sähköisen lehtivalikoiman (ePress, eMagz) saatavuuden myös Ähtärin kirjaston asiakkaille täydentämään perinteistä aineistoa.

Perinteinen kirjaston poistoaineistomyynti alkoi pääkirjastossa 1.6. ja kesti 31.8. saakka. Poistokirjoja oli myytävänä hintaan 1€ / kpl.

Leena Mäenpään kudonnaisia oli nähtävillä pääkirjaston seinillä touko-kesäkuun 2018 aikana.

Vanhojen koulutaulujen myyntinäyttely oli pääkirjaston seinillä lähes koko syksyn 2018. Tuotto meni Ähtäri Seura ry:n hyväksi.

Joulun aikana pääkirjaston vitriineissä oli myös nähtävillä Tuula Haukkasalon neulomia tonttuja.

Kirjastoauto

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

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

	TP 2016	TP 2017	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020
Kävijämäärä vuodessa/asukas	6,5	7,3	10	10	10	10
Lainat vuodessa/asukas	9,7	10,2	15	15	15	15
Kirjojen hankinta: kpl/1000 as	389	440	400	400	400	400
Muun aineiston hankinta: kpl/1000 as	36	59	45	45	45	45
Lainauskierto:paikallis- lainat/kokoelmat	1,1	1,0	1,5	1,4	1,5	1,5
Käynnit/aukiolotunti	18	18	20	20	20	20

Lainajia kunnan asukasta %	31,6%	33,7%	35,0%	36,3%	40%	40%
Pätevien osuus henkilökunnasta %	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Htv/as	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Täydennyskoulutus pv/htv	5	5	4	6	6	6
Internetyhteyksiä asiakk.	1/1700	1/1700	1/1700	1/1700	1/1600	1/1600

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6.000		6.000	8.028,22	-2.028,22
Toimintamenot	-337.900		-337.900	-347.998,92	10.098,92
Toimintakate	-331.900		-331.900	-339.970,70	8.070,70
Poistot ja arvonalentumiset				-5.340,80	5.340,80
Tilikauden tulos	-331.900		-331.900	-345.311,50	13.411,50

3.7.4 Kulttuuritoimi

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

Vuoden 2018 teemoina kulttuurissa olivat:

1. Pieni Merenneito -tanssisadun tuottaminen Ähtäri-halliin.
2. ”Veden vuodet – Eero Hiironen 80 vuotta” -juhlanäyttely Pirkanpohjan taidekeskukseen.
3. Ylävedet-veistoksen paljastusjuhlan ja Ähtäri-päivien järjestäminen yhteistyössä Ähtäri-seuran kanssa, veistokseen liittyvän kulttuurireitin kehittäminen.
4. Muut kotiseututyö yhteistyössä Ähtäri-seuran kanssa.
5. Taiteiden päivä ja yö vol. 2. -tapahtuman järjestäminen ja koordinointi.
6. Kansainvälisen kulttuurimatkailutuotteen kehittäminen.
7. Yhteistyö veteraani- ja maanpuolustusjärjestöjen yhteistoimintaryhmään kuuluvien tahojen kanssa kansallisen veteraanipäivän ja kaatuneiden muistopäivän juhlallisuuksissa.
8. Kokousedustukset eri työryhmissä: mm. kulttuuriympäristötyöryhmä.
9. Kulttuuribussikierrokset kylillä yhdessä kirjastotoimen ja muiden hallintokuntien kanssa.
10. Asiantuntija-apu eri toimijoille.
11. Avustukset kulttuurialan paikallisille toimijoille.

TOTEUTUMINEN

Yleistä

Vuoden 2018 alusta kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimea hallinnoi vapaa-aikatoimenjohtaja. Eri sektoreiden omia nimityksiäkin käytetään edelleen, mutta esimerkiksi tapahtumien markkinoinnissa järjestäjäksi merkitään vapaa-aikatoimi. Useat tapahtumat ja toiminta ovat monialaisia.

Näyttelytoiminta

- Pirkanpohjan taidekeskuksessa oli esillä ähtäriläisen professori, kuvanveistäjä Eero Hiironen 80-vuotisjuhlanäyttely, joka kantoi nimeä ”Veden vuodet/ Years of Water – Eero Hiironen 80 vuotta/ years”. Juhlanäyttelystä tuli muistonäyttely Hiironen menehtyessä heinäkuun lopulla. Näyttely oli avoinna 17.6.–2.9.2018 sekä sen jälkeen yksittäisiä päiviä vanhustenviikolla ja joulukuussa mm. välipäivien aikaan. Lisäksi ryhmät pystyivät varaamaan käyntejä kesäajan ulkopuolella. Kävijöitä oli vuonna 2018 yhteensä 800 hlö.
- Pirkanlinnan kulttuurikeskuksen näyttelytiloissa oli vaihtuvia näyttelyitä läpi vuoden.

Musiikkitoiminta

- Ylävedet-veistoksen paljastusjuhla 16.6. oli samalla Ähtäri-päivien pääjuhla sekä Eero Hiironen 80-vuotissyntymäpäiväjuhla. Veistoksen ympäristö nimettiin kaupungin lahjana professorille Eero Hiironen puistoksi. Avoimessa juhlassa esiintyi Naiskuoro Alada, osallistujia oli noin 250 hlö.
- Kulttuuriosuuskunta Uulun Tapiolassa-lastenkonsertti Ähtärin kotiseutumuseossa 15.7. Osallistujia noin 60 hlö.
- Taiteiden päivä ja yö vol. 2 -tapahtumaa ideoitiin uudelleen ja päädyttiin ähtäriläisempään konseptiin Ylävesien yö, joka yhdistelee kulttuuria ja liikuntaa. Ylävesien yö järjestettiin perjantaina 31.8. ja kulttuuritoimi tarjosi Kiinan Dujiangyanissakin esiintyneen Räsnyukke-yhtyeen ulkoilmakeikan torilla. Osallistujia ulkoilmakonsertissa noin 100 hlö.
- Ninni Poijärven ja Tommi Kaleniuksen konsertti järjestettiin lauantaina 8.12. Ähtärin kirkossa. Konsertin tuottivat yhteistyössä Ähtärin seurakunta ja Ähtärin kaupungin vapaa-aikatoimi. Osallistujia 45 hlö.

Teatteritoiminta

- Pieni Merenneito -tanssisatu tuotettiin yhteistyössä Ähtäri Zoon ja Lakeudenportin kansalaisopiston kanssa talvilomaviikoille 23.2.–3.3. Ähtäri-halliin. Klassikkosadun sovittivat ja ohjasivat Leena Saunanen ja Elina Paananen. Suuren panoksen toteutukseen antoi Ähtärin Voimistelijat, joiden ryhmät tanssivat näyttämöllä. Kaikkiaan 5 esitystä keräsivät 1355 katsojaa. Lisäksi sadusta esitettiin otteita Pandatalon avajaisjuhlan yhteydessä.

Muu toiminta

- Kansallisen veteraanipäivän tilaisuus järjestettiin 27.4. Pirkanlinnan salissa. Kahvien jälkeen pidettiin paneelikeskustelu, johon osallistui kolme sotiemme veteraania ja yksi lotta sekä neljä oppilasedustajaa yhteiskoululta ja lukiolta ohjaavan opettajan kera. Veteraanin aamunavaus oli yhteiskoulu/ lukion salissa. Tilaisuuksien jälkeen tehtiin kunniakäynti seppeleenlaskuineen sankarihaudoille nuorisovaltuuston toimesta. Veteraanipäivän teemana oli veteraanien perinnön siirtäminen nuoremmille sukupolville.
- Tarjottiin yhteistyössä Otsokoulun ja varhaiskasvatuksen kanssa taikurivierailut lapsille.
- Vuoden 2017 kulttuuripalkinto ojennettiin 16.6. Ähtärin Ihailijat -työryhmälle, joka toteutti valokuvateoksen ”Ähtäri – Kuvien sinfonia”. Työryhmän jäsenet: kuvaajat Timo Ahopelto, Jussi Hietaniemi, Aarno Isomäki ja Teija Pekkala, tekstit Irja Suihko ja taitto Sinikka Jalkanen.
- Kaupunginhallitus päätti ottaa vuonna 2018 käyttöön uuden muistamisen ”Vuoden ähtäriläinen teko”. Ensimmäinen, vuotta 2017 koskeva tunnustus annettiin Risto Mikkolalle ja Ari Virkamäelle heidän tarmokkaasta työstään Ylävedet-veistoksen siirtohankkeen vetämisessä.
- Ylävesien yö vol. 1 vietettiin 30.8. Kulttuurin puolella ohjelmassa oli taidenäyttelyä, opastuksia näyttelyssä ja kulttuurireitillä, elokuvanäytöksiä ja ulkoilmakonsertti.
- Kulttuuribussikierroksia kylillä jatkettiin yhdeksän teeman voimin: Ähtäri – kotiseutu tammikuussa, elokuvasävelten kertomaa helmikuussa, meidän kansalaisopistomme maaliskuussa, eläintarinoita huhtikuussa, venytellen ja voimistellen toukokuussa, Elämä on parempaa yhdessä nautittuna – Yhteisen keittiön infotuokio syyskuussa, syksyn digibussi liikkeellä lokakuussa, liikkuva nuoppari marraskuussa ja joululaulut joulukuussa.

- Kulttuuritoimi oli mukana Ähtärin ja Kiinan Dujiangyanin välisessä yhteistyössä ja mm. organisoi heinäkuun festivaalimatkaa Dujiangyaniin.
- Järjestettiin yhdistyksille suunnattu 22.11. info- ja koulutustilaisuus ”Miten saan näkyvyyttä tapahtumalleni” yhteistyössä kaupungin Digitalisaatio osana palveluja -hankkeen kanssa. Osallistujia ohjattiin mm. E-P:n tapahtumakalenterin käyttöön.
- Veteraani- ja maanpuolustustyöryhmä kokoontui neljästi ja kulttuuritoimen edustaja on ollut kaikissa kokouksissa läsnä.
- Eri toimijoille pyrittiin mahdollisuuksien mukaan asiantuntija-apua tapahtumien järjestämisessä ja erilaisten rahoituskanavien etsinnässä.

Kotiseututyö

- Ideoitiin Ähtäri-seura ry:n kanssa Veden polku -kulttuurireittiä ja annettiin asiantuntija-apua reitin kokoamiseen. Veden polku johdattelee Ähtärin keskustassa sijaitsevien E. Hiironen taideteosten äärelle kertoen samalla paikkakunnan asuttamisesta. Reitti on kyltitetty ja mobiilisovelluksessa.
- Ähtäri-seuran ja muiden toimijoiden kanssa oltiin järjestämässä Ähtäri-päiviä 14.–17.6.2017.

Avustukset

- Kulttuuritoimen avustukset myönnettiin yhteensä yhdelletoista (11) yhdistykselle.
- Ähtäri-seuran ylläpitämän kotiseutuarkiston toimintaa tuettiin yhtiövastikeavustuksella.
- Pirkanpohjasäätiötä tuettiin kiinteistökuluissa.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2017	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Kulttuuritapahtumien määrä	40	24	22	22	22	22
Teatterinäytökset	12	6	5	5	5	5
Hankkeet	3	1	1	1	1	1
Avustukset	9	7	13	13	13	13
Kulttuuripalkinnot	2	1	1	1	1	1

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	34.000		34.000	10.802,94	23.197,06
Toimintamenot	-162.000		-162.000	-81.506,79	-80.493,21
Toimintakate	-128.000		-128.000	-70.703,85	-57.296,15

3.7.5 Nuorisotoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

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

Verkkonuorisotyö tehdään nuorisotiedotuksen kautta. Nuorisotiedotuksen sisältöjä kehitetään.

Nuorisotoimen toiminnan tavoitteina vuodelle 2018 olivat:

- Valmiudet työelämään koulutusjakso järjestetään nuorille.
- Lasten kesäleirejä järjestetään 3-4 kpl.
- Tuetaan nuorisovaltuuston (nuva:n) työtä.
- Järjestetään nuorille matkoja valtakunnallisiin tapahtumiin (kuten konsertteihin, nuorten taidetapahtumiin jne.)
- Pidetään nuorisotiloja avoinna ja järjestetään niihin toimintaa.
- Ollaan mukana kehittämässä nuorten työpajatoimintaa ja etsivää nuorisotyötä Ähtärissä.
- Ollaan mukana moniammatillisessa verkostoyhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.

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

TOTEUTUMINEN

Pirkanlinna

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

Leiritoiminta

- Kesällä 2018 järjestettiin kolme eri ikäluokille suunnattua lasten kesäleiriä yhteistyössä Ähtärin seurakunnan nuorisotyön kanssa: kaksi yöleiriä ja yksi esikouluikäisille suunnattu päiväleiri.

Tilaisuudet

- Retkien ja matkojen suunnittelu, järjestäminen ja valvonta (osa näistä yhteistyössä Alavuden nuorisopalveluiden ja Alavuden 4H-yhdistyksen kanssa).
- Hygieniapassikoulutus järjestettiin keväällä yhteistyössä Sedu Koulutien kanssa.
- Lasten leikkikenttätoimintaa ja yksi kesäretki järjestettiin kesällä 2018.
- Nuorisotoimi isännöi/ emännöi Kiinan Dujiangyanista saapuneita nuorten jalkapallojoukkueita heidän vierailullaan Ähtärissä heinäkuussa.
- Yhteistyössä Kuudesta ry:n Youth Power -hankkeen kanssa järjestettiin viikon mittainen kansainvälinen nuorten leiri Ähtärissä. Toisen viikon nuoret olivat Soinissa.
- Osallistuttiin Ylävesien yöhön 31.8. tarjoamalla tilat Youth Power -hankkeen Pakohuoneelle Pirkanlinnan nuorisotiloissa.
- Järjestettiin nuorille erityistä toimintaa talviloma- ja syyslomaviikoilla (retket, kaupunkisota jne.). Tapahtumista tiedotettiin koulujen kautta jaettavalla nuorisotiedotteella sekä Facebookissa.

Nuorisovaltuusto

- Nuva-toiminnan vahvistaminen ja vakiinnuttaminen jatkuivat. Yhteistyötä tehtiin Alavuden, Kuortaneen ja Virtain nuvien ja nuorisotoimien kanssa.

Nuorten työvalmennus

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

Nuorten harrastustoiminta

- AVI:n myöntämän avustuksen turvin pidettiin nuorille, hiljaisemmille tytöille suunnattua kerhoa kevätlukukaudella 2018 ja syyslukukaudella 2018 seitsemäsluokkalaisille suunnattua teemakerhoa.

Muu toiminta

- Nuorten kesätöitä organisoitiin nuoriso-ohjaajan toimesta. Ähtärin kaupunki työllisti ja tuki työllistymisessä noin 80:aa 15–17-vuotiasta nuorta.
- Kansainvälisen toiminnan aktivoituminen on jatkunut, yhteistyössä Marttisen Nuorisokeskuksen kv-koordinoinnin kanssa.
- Osallistuttiin erilaisiin moniammatillisiin työryhmiin, joissa yhteistyössä oman paikkakunnan ja alueen työntekijöiden kanssa edistetään nuorten hyvinvointia.

Avustukset

- Nuorisotoimen avustuksia myönnettiin neljä kappaletta.

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	3.500		3.500	4.463,54	-963,54
Toimintamenot	-106.900		-106.900	-111.516,34	4.616,34
Toimintakate	-103.400		-103.400	-107.052,80	3.652,80

3.7.6 Liikuntatoimi

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

Lain tavoitteen mukaan Ähtärin kaupungin tulee edistää:

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

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

Vuoden 2018 aikana valmistuvan liikuntahallin toiminta ja talous tulee suunnitella niin, että se lisää kaikenikäisten ähtäriläisten mahdollisuuksia arkiliikuntaan.

TOTEUTUMINEN

Yleistä

- Liikuntatilojen hinnastot päivitettiin ja uudet hinnat tulivat voimaan 1.9.2018 alkaen.
- Liikuntatilojen vakiovuorohaku oli elokuussa ja vuorot jaettiin syyskuussa. Jatkossa vuorohaku seuraavalle lukuvuodelle toteutetaan jo toukokuussa.

Kuntoliikunta

- Liikuntatoimi piti edelleen yllä ulkoilureittejä ja latuverkostoja yhteistyössä teknisen toimen kanssa.
- Osana vapaa-aikatoimen Ylävesien yö -tapahtumaa järjestettiin 30.8. parkourkentällä ohjattua parkouria kolmelle eri ryhmälle: senioreille, lapsille ja nuorille sekä aikuisille. Osallistujia oli noin 30 hlö.

Kilpaliikunta

- Osallistuttiin tapahtumien järjestämiseen yhteistyössä paikallisten urheiluseurojen kanssa, muun muassa: Ähtärin kaupungin mestaruushiihto, Suomenselän Satanen.

Liikuntajärjestöt

- Liikuntatoimen avustuksia myönnettiin yhteensä yhdeksälle (9) yhdistykselle/ seuralle. Lisäksi viittä erityisryhmää tuettiin kohdeavustuksella uimahallin käyttöön.

Liikuntahalli

- Liikuntahalli avattiin käyttöön lauantaina 29.9.2018. Ohjelmassa oli puheita, musiikkia, lajesittelyitä, munkkikahvit sekä liikuntahallisuunnistus. Osallistujia oli noin 600 hlö.
- Välipäivien aikaan 27.12. järjestettiin liikuntahallissa avoin peli- ja tutustumispäivä, jolloin halliin sai tulla pelaamaan maksutta nonstop-periaatteella. Osallistujia noin 100 hlö.
- Liikuntahalli on aktiivisessa käytössä: arkipäivisin koulujen käytössä (lisäksi varhaiskasvatuksella mahdollisuus varata hallivuoroja), arki-iltaisain ja viikonloppuisin liikunnan vakiovuororyhmien käytössä. Yksittäisiä vapaita vuoroja voi varata kahvilan kautta. Sähköinen tilavarausjärjestelmä otetaan käyttöön alkuvuodesta 2019.

Jäähalli

- Talvi- ja syyslomaviikoilla on järjestetty avoimia yleisöluisteluvuoroja.
- Järjestettiin Ice Skating Tour Ähtärissä 16.11.2018 yhteistyössä Suomen Luisteluliiton ja Ähtärin kaupungin nuorisotoimen kanssa. Koululaisten luisteluvuorot olivat päivällä ja illalla oli kaikille avoin tapahtuma.

Uimahalli

- Uimaopetusta järjestettiin tuttuun tapaan kesän alussa.
- Kynttiläuinti-tapahtuma pidettiin 15.12.2018.
- Hallikohtainen Trimmi-allasturvallisuuskoulutus työntekijöille pidettiin marraskuussa.
- Uimahallin remonttisuunnittelua on tehty vuonna 2018. Remontin suunniteltu aloitusajankohta on 09/2019.

Mesikämmen-uimahalli	2014	2015	2016	2017	2018
• kävijämäärät	33.772	36.348	35.375	34.369	34.773

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	118.000		118.000	126.482,67	-8.482,67
Toimintamenot	-328.600	-83.000	-411.600	-466.518,26	54.918,26
Toimintakate	-210.600	-83.000	-293.600	-340.035,59	46.435,59

3.7.7 Aamu- ja iltapäivätoiminta

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään Otsonkoulun yhteydessä olevan Ollinkulman päiväkodin uusituissa tiloissa eli Reppulassa ja tarvittaessa Myllymäen koulun yhteydessä opetushallituksen suositusten mukaisesti osana kaupungin sivistys-palveluja. Näin voidaan tiloja, henkilöstöä (mm. koulunkäynninohjaajat, päivähoiton työntekijät) ja oheispalveluja (välipalat, materiaalihankinnat) sovittaa joustavasti yhteen muiden opetustoimen palvelujen kanssa. Toimintaan saadaan valtionosuutta toteutuneiden laskennallisten ohjaustuntimäärien mukaan.

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

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

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

TOTEUTUMINEN

Vuonna 2018 aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin Otsonkoulun Reppulassa yhteistyössä koulun ja Ollinkulman päivähoiton kanssa. Reppulassa kirjoilla olevien lasten määrä vaihteli 32-38 lasta. Reppulan aamu- ja iltapäivätoiminnassa päivittäisten kävijöiden määrä vaihteli 18-24.

Myllymäen koululla järjestettiin päivähoiton ja koulun yhteistyönä iltapäivätoimintaa, johon integroitui 1-2- luokkalaisten lisäksi päivähoiton tarpeessa olevia esikoululaisia ja erityistä tukea tarvitsevia lapsia. Myllymäen koulun iltapäivätoiminnassa kirjoilla olevien määrä vaihteli yhdeksästä (9) kymmeneen (10) lasta. Heistä esikoululaisia oli neljä (4).

Iltapäivätoiminnassa päivittäisten kävijöiden määrä vaihteli viidestä (5) seitsemään (7) lasta. Osa aamu- ja/tai iltapäivätoiminnassa kirjoilla olevista lapsista kävi toiminnassa päivittäin. Osa lapsista kävi toiminnassa 1-10 pv kuukaudessa, huoltajan ilmoittaman aikatarpeen mukaan.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	35.100		35.100	54.436,59	-19.336,59
Toimintamenot	-111.500		-111.500	-119.632,09	8.132,09
Toimintakate	-76.400		-76.400	-65.195,50	-11.204,50

3.7.8 Varhaiskasvatus

Tulosalueeseen kuuluvat seuraavat yksiköt:

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

Toiminnan yleiskuvaus

Varhaiskasvatuksen palveluina tarjotaan kaikille päivähoitoyksiköissä 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 päivähoitolle. Kotihoidon tuen tarkoituksena on antaa alle 3-vuotiden lasten vanhemmille mahdollisuuden taloudellisen tuen turvin hoitaa lasta kotona tai yksityisessä päivähoitoyksikössä.

1.8.2017 hyväksyttiin Ähtärin kaupungin varhaiskasvatussuunnitelma, joka on tehty valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti. Sähköinen asiointipalvelu on otettu käyttöön v 2017 aikana.

Päiväkotien esiopetuksesta vastaa Ollinkulman päiväkodit. Ollinkulma toimii yhteisissä tiloissa Reppulan kanssa. Sinikello toimii Ollinkulman alaisuudessa erillisenä päiväkotiryhmänä. Vilikkilän päiväkodit vastaa vuoropäivähoidosta. Ryhmäperhepäiväkoteja on toimintavuonna 2017-2018 kaksi: Rentukka ja Punatähkä. Päivähoitotarpeen kysynnästä johtuen kolmas ryhmäperhepäiväkodit avattiin loppuvuodesta 2017. Kaikki ryhmäperhepäiväkodit toimivat vuokratiloissa. Perhepäiväkoteja (kotona tapahtuva päivähoito) on 14 (10/2017). Perhepäivähoidon varahoitoa varten toimii Vilikkilän päiväkodit. Tilapäistä päivähoitoa järjestetään perhepäivähoitona. Syksyllä 2017 oli uuden päiväkodin kilpailutus.

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.

Uuden päiväkodin rakentaminen toteutetaan v 2018 aikana.

TOTEUTUMINEN

Hoitopaikkojen kysyntään vastattiin perustamalla kevään ajaksi yksi päiväkotiryhmä Ollinkulman päiväkotiin ja yksi ryhmäperhepäiväkoti Metsätähti Koulutien rivitaloon. Tassulan päiväkoti avattiin lokakuussa, jolloin Rentukan ja Punatähkän toiminta päättyi. Sinikellon toiminta muuttui päiväkotitoiminnasta perhepäivähoidoksi (ryhmäperhepäiväkoti) lokakuussa.

Toimintakaudella 2018-2019 varhaiskasvatusta järjestettiin Vilikkilän, Tassulan ja Ollinkulman päiväkodeissa, Sinikellon ryhmäperhepäiväkodissa ja yhdessätoista perhepäivähoitokodissa. Perhepäivähoitokotien määrä väheni kolmella. Kodinhoidon kulut vähenivät myös ja hoitopaikkojen kysyntä/ tarve lisääntyi etenkin alle kolmivuotiaiden kohdalla.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-Arvio muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	234.000	-37.900	196.100	196.111,21	-11,21
Toimintamenot	-2.014.100		-2.014.100	-1.992.845,90	-21.254,10
Toimintakate	-1.780.100	-37.900	-1.818.000	-1.796.734,69	21.265,31

3.7.9 Joukkoliikenne

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

Reitit ovat:

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

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

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

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

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

TULOARVIO JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-224.800		-224.800	-225.101,76	301,76
Toimintakate	-224.800		-224.800	-225.101,76	301,76

3.8 Tekninen toimi

Kaupunkistrategia huomioidaan teknisen lautakunnan eri tulosalueilla

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

seuraavien taulukoiden mukaisesti:

TALOUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä kunta- ja konsernitalous

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Talouden hallinta, tehokas omistajapolitiikka ja konserniohjaus.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kuntatalous ● Kaupunki ja tytäryhtiöt Omistajaohjauksen tuloksellisuus Kaupungin antamat takaukset	Uuden kuntalain tunnusluvut ja rajat, § 118 ● Kumulatiivinen alijäämä 1000 €/asukas ● Vuosikate/as. ● Tulovero % ● Lainat €/as. ● Suhteellinen velkaantuneisuus ● Omavaraisuusaste ● Omat valtuuston päättämät tunnusluvut Tarkka tervehdyttämisohjelma numero-osa tekstiosa Osavuosikatsaukset Takauksien riittävät vakuudet	Kuntalain mukaisten tunnuslukumittareiden arvot paranevat. Vuosikate kattaa poistot. Paremmat kuin kunnilla keskimäärin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet. Pitkäjänteinen suunnittelu. Alijäämät katetaan suunnittelukauden aikana. Riskitaso mahdollisimman matala.	Vuoden 2018 budjetti toteutui odotetusti tonttien myyntiä lukuun ottamatta. Vuosikate ei kattanut poistoja.
Toimialat	● Toimintatuottojen osuus käyttömenoista ● Palkkakulujen suhteellinen muutos ● Toimintakate ● Kustannusten vertailu seutukuntien kuntiin	Talous- ja ice-taitojen päivittäminen ja ylläpitäminen. Sisäisen valvonnan ja konsernivalvonnan kehittäminen.	

	<ul style="list-style-type: none"> • Talouden tervehdyttämishojelman tavoitteet eri organisaatiotasoihin • Sitoutuminen tehtyihin päätöksiin • Osavuosisikatsaukset 		
Taloulosaaminen	<p>Omistajapoliittisten linjausten tekeminen, seuraaminen ja raportointi vuosittain.</p> <p>Osavuosisikatsaukset Konserniohjausprosessi toteutuu ohjeiden mukaisesti.</p>	Taloudellisen ajattelun kehittäminen ja talouden ennustettavuus viety koko kaupunkikonsernin eri organisaatiotasoihin. Vuosittain talousarviossa asetettavat tavoitteet.	Talousarvion toteutumista seurataan kuukausittain.
Kiinteistöt	Kehitetään käyttö- % seurantajärjestelmää koko konsernissa.	Korkea kiinteistöjen käyttöaste.	Tyhjiä rakennuksia on purettu ja puretaan.
Imago	Hyvät talouden tunnusluvut	Hyvän imagon säilyttäminen ja kehittäminen.	

HENKILÖSTÖ

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Hyvä työnantaja

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, TOIMIALAJOHTAJAT, LÄHIESIMIEHET, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Rekrytointi	Rekrytointiprosessin onnistuminen. Toiminnalle tärkeän tiedon siirtäminen eläköitymistilanteessa.	Osaava ja soveltuva henkilöstö. Tiedon siirtäminen.	Uusi rakennuttajainsinööri on rekrytoitu.
Osaaminen	Henkilöstökysely joka neljäs vuosi, jonka pohjalta laaditaan suunnitelma henkilöstön ja työyhteisön kehittämiseksi. Koulutukset ja tietojen päivittäminen. Henkilöstösuunnitelma	Henkilöstön osaamistason paraneminen ja paremmat mahdollisuudet vaikuttaa omaan työhön ja kehittymiseen. Kyselyn tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Henkilöstöllä on mahdollisuus osallistua koulutuksiin määrärahojen puitteissa.

	Esimies- ja työyhteisötaidot	Osaava, tavoitteet saavuttava henkilöstö. Henkilöstösuunnitelma on pohjana hallintokuntien toiminnan suunnittelussa suunnittelukaudella. Osaava, motivoitunut ja vastuullinen henkilöstö.	
Työilmapiiri	Yhteisöllisyyden lisääminen	Henkilöstö kokee olevansa osa Ähtärin kaupungin konserniorganisaatiota. Oman työn arvostus nousee.	Oman työnkuvan selkeyttäminen ja muiden töiden arvostus.
Sairauspoissaolot	Varhainen puuttuminen Työn organisointi	Sairauspoissaolojen määrän väheneminen.	Työkuorman jakaminen.
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 käydään alkuvuoden aikana.
Henkilöstörakenne	Tiimit Työnkierto Rekrytointi ja perehdyttäminen Ikäjohtaminen Eläköityminen	Toimintojen turvaaminen.	Henkilöstö nuorentuu eläköitymisten vuoksi.
Tyhy-toiminta	Henkilöstökysely Kulttuuri- ja liikuntasetelit Työyhteisöjen järjestämät tapahtumat	Henkilöstökyselyn työhyvinvointia koskevat tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	Henkilöstölle on jaettu tyky-setelit. Muuhun tyky toimintaan ovat resurssit vähäiset.
Työsuojelu	Riskien arviointi-kyselyt	Turvallinen työympäristö ja työyhteisö.	

	Työsuojeluongelmien tunnistaminen ja raportointi		
Imago	Työnhakijoiden määrä Henkilöstökysely	Vetovoimainen ja hyvä työnantaja.	

PALVELUIDEN JÄRJESTÄMINEN JA TUOTANTOTAVAT

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Asiakaslähtöiset ja kustannustehokkaat peruspalvelut

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Peruspalvelut	Peruspalvelut järjestetään ja tuotetaan kaiken ikäisille kuntalaisille <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	Laadukas ja kustannustehokas palvelujen järjestäminen <ul style="list-style-type: none"> • Ähtärin kaupunki • Seudullinen • Maakunnallinen • Yksityinen 	
Prosessit	Prosessien kuvaaminen ja kehittäminen Tarkastellaan olemassa olevaa palvelurakennetta kuntaorganisaatiossa/ konserniorganisaatiossa	Hallintokuntien välisen yhteistyön lisääminen. Kustannustehokkaamat ja laadukkaamat palvelut.	
Tiedottaminen	Aktiivinen tiedottaminen, hyödyntäen sosiaalista mediaa Tiedotteiden ja tiedotustilaisuuksien lukumäärä	Tiedonkulun parantaminen. Tehostettu vuoropuhelu.	Tiedottaminen heti asioista.
Sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien hyödyntäminen Vuoden aikana käyttöönotetut uudet sähköiset järjestelmät	Sähköisten järjestelmien ja palveluiden tehokas hyödyntäminen.	
Asiakaspalautteet	Asiakaspalautteiden tekeminen eri toimialoilla Tehdyt asiakaskyselyt vuositasolla	Asiakaspalautteiden tulokset osoittavat myönteistä kehitystä.	
Eri ikäluokkien yhteisöllinen kaupunki	Palvelutuotannon tarkastelu ja kehittäminen eri	Eri-ikäisten tarpeiden huomioiminen palvelutuotannossa ja viihtyvyydessä.	Keskustaan on tehty lapsille puistoa ja nyt myös ikäihmisille.

	ikäluokkien näkökulmasta		
Imago	Koulutuspaikat (2. aste) Opiskelijoiden lukumäärä Palvelutaso Harrastusmahdollisuudet Harrastuspaikat Asukasluku vuoden lopussa	Hyvän imagon säilyttäminen. Ähtärin houkuttelevuus. Asukasmäärän kasvu. Työpaikkojen hakijamäärien lisääntyminen.	Harrastuspaikat ovat Ähtärissä monipuoliset.

ASUKKAIDEN HYVINVOINTI JA OSALLISUUS

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Tyytyväinen asukas, hyvinvoiva kuntalainen ja yhteisö.

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

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, HENKILÖSTÖ			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Asukkaiden osallisuus	Järjestetyt osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet sekä foorumit. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittaukset Sähköisten palvelujen laajentaminen ja niiden käyttökelpoisuus. Palveluista ja tapahtumista tiedottaminen tulosalueittain myös sosiaalisessa mediassa.	Määrällinen tavoite asetetaan talousarviossa. Asiakas- ja asukastyytyväisyysmittausten pääsuunta kehittyy myönteiseen suuntaan. Positiivisuuden lisääntyminen asioista tiedottamisen myötä. Sähköiset palvelukonseptit lisääntyvät ja käyttäjäystävällisyys parantuu.	
Kulttuuri ja liikunta	Kulttuurin ja liikunnan määrän arviointi	Liikunnan ja kulttuurin tarjonta lisääntyy. Järjestötoiminta jatkuu vilkkaana. Harrastajien määrä kasvaa. Asukkaiden hyvinvointi lisääntyy.	Uusi liikuntahalli toi lisää mahdollisuuksia.
Sosiaali- ja terveystalvet	Sosiaali- ja terveystalvet palveluiden vaikutusten arviointi	Riittävät monipuoliset ja laadukkaat palvelut.	

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

YMPÄRISTÖN HYVINVOINTI

STRATEGINEN PÄÄMÄÄRÄ: Kestävä kehitys

KRIITTISET MENESTYSTEKIJÄT: Ekologinen ja elävä kaupunki aidosti luonnon rauhassa.

Vastuutahot: KV, KH, LTK, JORY, VIRKAMIEHET			
Asia	Toimenpiteet ja mittarit	Tavoitetaso	Toteutuminen
Vesistöt	Vesistöjen hyödyntäminen Yhteistyö osakaskuntien, erilaisten yhdistysten ja osuuskuntien kanssa Veden laadun mittarit	Ympäristön ja vesistön kestävä virkistyskäyttö. Vesistöjen puhtauden turvaaminen. Vesistöjä kuormittavien toimintojen vaikutusten vähentäminen.	Vesistöjen tilaa seurataan ottamalla vesinäytteitä.
Asukkaat, vapaa-ajan asukkaat ja matkailijat	Kaupunkiorganisaation, kolmannen sektorin ja asukkaiden motivointi ympäristön hyvinvoinnista huolehtimiseen.	Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden viihtyvyyden parantuminen. Asukkaiden, vapaa-ajan asukkaiden ja matkailijoiden määrän kasvaminen.	
Keskusta-alue	Keskustan kehittämishankkeen toteuttaminen.	Keskusta-alueen elävöittäminen.	Keskustaan valmistuu seinioripuisto.
Infra, rakennettu ympäristö	Ähtärin kaupungin infran kehittäminen. ● Kiinteistöt ● Kunnallistekniikka	Infran paraneminen	
Jätehuolto	Tiedottaminen	Jätteen määrän vähentäminen	Jätehuollosta vastaa Etappi Oy
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	Toimivat liikennejärjestelyt ● Teiden kunto	Valtatie 18:sta on menossa Niemisveden liittymän ja

	<p>eteläsuuntaan rakentamisesta niin matkailun kuin teollisuuden tarpeet huomioon ottaen. Varmistetaan teiden laatu ja junaliikenteen säilyminen.</p> <p>Ylläpidetään Ähtärin vetovoimaisuutta rakentamalla Ähtäri-brändiä tukeva viestintäohjelma</p> <p>Yrittäjyysmyönteinen asenne ohjaa päätöksentekoa, työtä ja asennetta kaikilla kaupungin organisaatiotasolla. Konserniyhtiöt ottavat ympäristön yhteisöt huomioon ja tulevaisuutta rakennetaan yhdessä kaikkien toimijoiden kanssa.</p>	<p>• Riittävä julkinen liikenne Huolehditaan, että Ähtäriin pääsee eri ilmansuunnista helposti ja edistetään junaliikenteen säilymistä ja lisäämistä.</p> <p>Matkailijoiden määrä ja viipymä kasvaa.</p> <p>Aktiivinen ja molemminpuolinen vuorovaikutus yrittäjien, yritysten, yhteisöjen ja kaupungin välille</p> <p>Ähtäriin syntyy uusia yrityksiä ja työpaikkoja. Ähtärissä on kiva olla yrittäjänä.</p>	<p>Karhunkierroksen liittymän parannus.</p> <p>Ähtäri on mukana junapilotissa.</p>
Matkailu	<p>Ylläpidetään Eläinpuiston vetovoimaisuus toteuttamalla sen kehittämissuunnitelmaa.</p> <p>Kehitetään matkailualueita korostamalla Ähtärin ainutlaatuisia ominaisuuksia ja tehdään se yhdessä kaikkien lähiympäristön yhteisöjen kanssa. Kehitetään matkailua tasapuolisesti sekä matkailualueella ja sen ulkopuolella. Mallinnetaan kokonaisvaltainen matkailukonsepti, josta hyötyvät sekä kaupunki</p>	<p>Ähtärin asema paranee valtakunnallisissa tutkimuksissa</p> <p>Uusia investointeja vuosittain.</p> <p>Ohjelmapalveluiden tarjonta kasvaa.</p> <p>Matkailupalvelukonseptissa on määritelty tavoitellut asiakkaat ja niille tarjottavat palvelut. Palvelut toteutetaan yhteistyössä ja toimintaa ohjaa yrittäjyysmyönteinen ajatus.</p>	<p>Matkailualueen kaavoitusta päivitetään, jotta uudet investorit voivat aloittaa toiminnan.</p>

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

		työpaikat ovat kiinnostavia.	
Ostolantien ja keskusta-alueen elävöittäminen	Keskusta-alueen palveluiden näkyvyyden mahdollistaminen matkailualueella vieraileville. Liikennejärjestelyiden ja yleisilmeen kehittäminen.	Uusia toimijoita ja lisää asiakasvirtaa Ostolantien yrittäjille. Liikenne sujuu ja tukee Ostolantien palvelutuottajia.	Torialuetta uudistetaan valoilla ja uudella esiintymislavalla.
Imago	Imago syntyy tekemällä kaikki tämän sarakkeen toimenpiteet	Kaikki tässä sarakkeessa edellä mainitut	

3.8.1 Tekninen hallinto

Toiminnan yleiskuvaus

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

Teknisen hallinnon vastuualueeseen kuulunut asuntotoimi on siirretty tilapalvelun tulosityksiköksi.

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

Laatutavoitteet

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

TOTEUTUMINEN

Tonttien myynti ei toteutunut suunnitellusti vuonna 2018. Yhtään asuntotonttia ei myyty, joka näkyy toimintatuottojen toteumassa.

MÄÄRÄTAVOITTEET JA TOTEUTUMINEN

	TP 2017	TA 2018	TP 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Metsäalueet						
-talousmetsää ha	470	470	470	470	470	470
-puistometsää ha	140	140	140	140	140	140
-peltoa ha						
Metsän myyntituotot/menot	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	492.500		492.500	76.040,44	416.459,56
Toimintamenot	-224.000		-224.000	-201.449,69	-22.550,31
Toimintakate	268.500		268.500	-125.409,25	393.909,25
Poistot ja arvonalentumiset				-4.165,80	4.165,80
Tilikauden tulos	268.500		268.500	-129.575,05	398.075,05

3.8.2 Rakentamis- ja tekniset palvelut

Toiminnan yleiskuvaus

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

Laatutavoitteet

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

Määrätavoitteet

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19	TS 20	TS 21
Rakennuskaavateitä yht.	58 269	57908	59729	58 900	58 900	58 900
Päällysteaste / %	65,28	63,89	66,12	69,12	75	75
Kev.liikenteen väylät / m	16 670	16 670	17828	17 173	18 673	18 673
Päällysteaste / %	75,22	75,22	75,37	78,17	75	75
Puistoja:						
-hoitoluokka AI / ha	0	0	0	0	0	0
-hoitoluokka AII / ha	18	18	18	18	18	18
-hoitoluokka AIII / ha	6,2	6,2	6,2	6,2	6,2	6,2
Leikkipaikat / kpl	10	10	10	10	10	11
Kaavat ja kevyenl. väylät hoitokust. €/m	2,24	2,89	2,34	2,3	2,3	2,3
Puistojen hoitokust. €/m ²	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10	0,10

TOTEUTUMINEN

Rakentamis- ja tekniset palvelut on toteutunut suunnitellusti. Vuoden 2018 aikana rantapuistoon rakennettiin areena ja lisättiin leikkivälineitä. Katuja päällystettiin suunnitellusti ja uusi kävelytie rakennettiin karhunkierroksen tien varteen

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	228.000		228.000	219.248,70	8.751,30
Toimintamenot	-918.800	-7.750	-926.550	-924.477,25	-2.072,75
Toimintakate	-690.800	-7.750	-698.550	-705.228,55	6.678,55
Poistot ja arvonalentumiset				-563.599,75	563.599,75
Tilikauden tulos	-690.800	-7.750	698.550	-1.268.828,30	570.278,30

3.8.3 Yksityistiet

Toiminnan yleiskuvaus

Kaupungin kunnossapitoavustuksia myönnetään 84 eri tielle, joiden kokonaispituus on yhteensä 330,81 km. Avustettavan tien pituus on yhteensä 282,78 km. Kunnossapitoluokitus otettiin käyttöön vuonna 1999. Perusparannushankkeiden avustummäärärahat ovat sidoksissa valtion hyväksymiin avustummäärärahoihin. Kaupungille osoitetut perusparannusavustushakemukset käsitellään erikseen anomalla kaupunginhallitukselta/-valtuustosta ylitysoikeutta.

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

Laatutavoitteet

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

TOTEUTUMINEN

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	19.000		19.000	19.980,79	-980,79
Toimintamenot	-124.000	-7.750	-131.750	-128.813,66	-2936,34
Toimintakate	-105.000	-7.750	-112.750	-108.832,87	-3.917,13

3.8.4 Maankäyttöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Maankäyttöpalvelujen vastuualue käsittää kaavoitusta tukevan mittaus-toimen. Mittaus-toimeen kuuluu keskustan sekä matkailun kaava-alueiden pohjakartan ylläpito ja hyväksyminen sekä mm. erilaiset mittaukset (kaavan merkkaukset, korkeudet...). Lisäksi maankäyttöpalveluille kuuluu kaupungin edustaminen erilaisissa maamittaus-toimituksissa.

TOTEUTUMINEN

Maankäyttöpalveluille ei vuonna 2018 kertynyt tuloja henkilövaihdosten vuoksi. Vuoden parhaana mittausaikana ei ollut henkilöä Ähtärin kaupungin palveluksessa.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot				114,00	-114,00
Toimintamenot				-276,90	-276,90
Toimintakate				-162,90	162,90
Poistot ja arvonalentumiset				-382,80	382,80
Tilikauden tulos				-545,70	-545,70

3.8.5 Tilapalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

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

Laatutavoitteet

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

Määrätavoitteet

	TP 17	TA 18	TP 18	TA 19	TS 20	TS 21
Asuinrakennukset						
määrä kpl	17	15	15	18	18	18
tilavuus	22 723	19 787	19 787	22 963	22 963	22 963
Hoitoalan rakennukset						
määrä kpl	14	14	14	14	14	14
tilavuus	9 376	9 376	9 376	9 376	9 376	9 376

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	10	11	11	11	11	11
tilavuus	29 798	68 498	68 498	58 353	58 353	58 353
Opetusrakennukset						
määrä kpl	7	7	7	7	7	7
tilavuus	57 123	57 123	59 643	57 123	57 123	57 123
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
Yhteensä	167 858	203 622	199 322	196 653	196 653	196 653

Taloudellisuustavoitteet

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

Kiinteistökaupat ja muutokset

Inhankosken koulu on edelleen myynnissä.

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

Kehittäminen

Tilapalvelun kiinteistöautomaatiota on kehitetty peruskorjausten myötä. Isojen kiinteistöjen valvontakamerajärjestelmiä on yhtenäistetty ja yhtenäistetään.

Suunnitelmakauden aikana siirrytään lähes kokonaan kevyen polttoöljyn käytöstä kaukolämmön, kotimaisen kiinteän polttoaineen tai aurinkolämmön (maa-, ilma-, vesilämpö) käyttöön. Öljyllä lämpiäviä kaupungin omistamia kohteita ovat enää Myllymäen koulu/-rivitalo, Myllymäen terveysasema, ja kesäaikana ent. Alastaipaleen koulu (lämmin käyttövesi). Entisessä SRK:n leirikeskuksessa on suorasähkölämmitys, lisäksi yksi ilmalämpöpumppu.

TOTEUTUMINEN

Kiinteistöissä on suoritettu normaaleja vuosikunnossapitotöitä. Vuoden 2018 aikana valmistuneita uudisrakennushankkeita olivat liikuntahalli ja uusi päiväkotikoti. Valvontakamerajärjestelmiä ja

kiinteistöautomaatiota on yhtenäistetty remonttien yhteydessä ja uudisrakennushankkeissa rakennuksiin on suunniteltu ja toteutettu myös nykyaikaiset automaatio- ja valvontakamerajärjestelmät.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	2.889.800		2.889.800	3.071.411,64	-181.611,64
Toimintamenot	-3.444.000		-3.444.000	-3.424.937,81	-19.062,19
Toimintakate	-554.200		-554.200	-353.526,17	-200.673,83
Poistot ja arvonalentumiset				-895.202,00	895.202,00
Tilikauden tulos	-554.200		-554.200	-1.248.728,17	694.528,17

3.8.6 Ympäristöpalvelut

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Ympäristöpalvelujen vastuualueeseen kuuluvat rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu.

Rakennusvalvonta pyrkii toiminnallaan ohjaamaan kunnan rakennustoimintaa niin, että luotaisiin kuntalaisille mahdollisimman viihtyisä, turvallinen, terveellinen ja tarkoituksenmukainen asuinympäristö. Ympäristönsuojelun tehtävänä on edistää kestävä kehityksen huomioimista kaikissa toiminnoissa kaupungin alueella, säilyttää ympäristö viihtyisänä, suojella ympäristön ja luonnon arvoja 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 17	TA 18	TP 18	TA 19	TS 20	TS 21
Myönnetty rakennusluvut	69	90	66	100	100	100
Ilmoitusluvut	35	40	34	40	40	40
Toimenpideluvut	35	40	44	40	40	40
Valmistuneet rakennukset	58	80	39	33	80	80
Katselmukset	197	250	167	170	250	250
Maa-ainesvalvonnat	13	15	11	15	15	15
Ympäristöluvut	0	2	0	2	2	2

Vesitutkimukset	12	40	11	40	40	40
Ympäristötarkastukset	45	100	59	60	100	100
Ympäristöseuranta	187	180	189	180	180	180
Ympäristölupavalvonta	10	25	5	30	30	30

TOTEUTUNUT

Kilometrejä on kertynyt valtakunnallisen sinileväseurannan myötä, johon on osallistuttu yhteistyössä Soinin kunnan ja Alajärven kaupungin kanssa. Erilaiset tarkastukset ja kokoukset sekä jatkotoimenpiteitä vaatineet tapaukset ovat työllistäneet 2. kolmanneksella 2018. Kesäaikaan ovat annettavan neuvonnan ja muun asiakaspalvelun määrät huomattavia. Ympäristönsuojelun lainsäädäntö on murroksessa, mikä lisää työmäärää.

Rakennus- ja toimenpidelupien sekä ilmoitusten määrä jäi alle tavoitetason. Merkittävimpiä kohteita vuonna 2018 ovat olleet keilahalli sekä liikuntahalli. Rakennustarkastajana aloitti Matti Pakkala.

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	80.200		80.200	63.282,68	16.917,32
Toimintamenot	-164.800		-164.800	-158.078,10	-6.721,90
Toimintakate	-84.600		-84.600	-94.795,42	10.195,42

3.8.7 Palo- ja pelastustoimi

TOIMINNAN YLEISKUVAUS

Pelastustoimi on liittynyt 01.10.2004 Etelä- Pohjanmaan pelastuslaitokseen. Pelastustoimen järjestämisestä vastaa Seinäjoen kaupunki

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Toimintamenot	-561.900		-561.900	-543.745,70	-18.154,30
Toimintakate	-561.900		-561.900	-543.745,70	-18.154,30

3.8.8 Ruokapalvelut

Tulosalueeseen kuuluvat:

- Aluekeittiö
- kyläkoulu/keittiö

Toiminnan yleiskuvaus

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

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

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

Ruokapalvelujen vastuualueeseen kuuluvat 1.1.2017 alkaen Aluekeittiö, Otson koulun pieni ja iso jakelukeittiö, yläaste/lukion jakelukeittiö, yksi kyläkoulun keittiö, Vilikkilän päiväkodin jakelukeittiö sekä Tassulan päiväkodin keittiö. Tassula avattiin lokakuussa 2018. Aluekeittiö toimittaa ruokapalveluja päiväkoteihin, kouluihin, Kuusiolinnassa Terveys Oy:n eri toimipisteisiin sekä henkilöstölle. Aluekeittiö toimii vuoden jokaisena päivänä.

Laatutavoitteet

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

Määrätavoitteet/aluekeittiö

Tot.

Suoritteiden määrä 2013	303703
Suoritteiden määrä 2014	307593*
Suoritteiden määrä 2015	338563
Suoritteiden määrä 2016	327127
Suoritteiden määrä 2017	328528
Suoritteiden määrä 2018	325258

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

Suoritteiden määrän lasku, johtuu osaltaan oppilasmäärän laskusta ja kuntoutusosaston potilaspaikkojen vähentymisestä.

Taloudellisuustavoitteet

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

TULOARVIOT JA MÄÄRÄRAHAT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1.482.800		1.482.800	1.466.224,82	16.575,18
Toimintamenot	-1.353.000		-1.353.000	-1.278.757,68	-74.242,32
Toimintakate	129.800		129.800	187.467,14	-57.667,14
Poistot ja arvonalentumiset				-1.187,76	1.187,76
Tilikauden tulos	129.800		129.800	186.279,38	-56.479,38

4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2.742.800		2.742.800	2.662.994,19	79.805,81
Maksutuotot	359.200	-37.900	321.300	299.157,56	22.142,44
Tuet ja avustukset	264.600		264.600	381.273,88	-116.673,88
Muut toimintatuotot	3.206.000		3.206.000	3.059.889,70	146.110,30
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-10.242.500		-10.242.500	-9.991.082,06	-251.417,94
Palvelujen ostot	-28.571.400	-20.000	-28.591.400	-28.495.762,53	-95.637,47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2016.000		-2.016.000	-2.011.653,01	-4.346,99
Avustukset muille	-501.100	-7.750	-508.850	-448.524,82	-60.325,18
Muut toimintakulut	-2.757.100	37.900	-2.719.200	-2.947.580,89	228.380,89
Toimintakate	-37.515.500	-27.750	-37.543.250	-37.491.287,98	-51.962,02
Verotulot	20.853.000		20.853.000	20.509.763,15	343.236,85
Valtionosuudet	18.335.200		18.335.200	18.422.920,00	-87.720,00
Rahoitustuotot ja - kulut:					
Korkotuotot	34.000		34.000	108.868,95	-74.868,95
Muut rahoitustuotot	527.000		527.000	896.049,24	-369.049,24
Korkokulut	-50.000		-50.000	47.325,63	-97.325,63
Muut rahoituskulut				-501,71	501,71
Vuosikate	2.183.700	-27.750	2.155.950	2.493.137,28	-337.187,28
Poistot					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.603.700		-1.603.700	-1.491.306,31	-112.393,69
Tilikauden tulos	580.000	-27.750	552.250	1.001.830,97	-449.580,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	580.000	-27.750	552.250	1.001.830,97	-449.580,97

4.1 Valtiotulojen erittely

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

Verotulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan verotulo	17.320.000	-	17.320.000	16.894.256,63	425.743,37
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.516.000	-	1.516.000	1.550.189,10	-34.189,10
Kiinteistövero	2.017.000	-	2.017.000	2.065.317,42	-48.317,42
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
2007	20,75	15.856	+9,9 %
2008	20,75	16.947	+6,9 %
2009	20,75	16.349	-3,5 %
2010	20,75	15.993	-2,2 %
2011	20,75	16.197	+1,3 %
2012	20,75	16.237	+0,3 %
2013	21,25	17.563	+8,2 %
2014	21,25	17.437	-0,7 %
2015	21,25	17.635	+1,1%
2016	22,0	17.461	-1,0%
2017	22,0	17.738	+1,6%
2018	22,0	16.894	-4,8%

4.2 Valtionosuuksien erittely

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

Valtionosuudet	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	18.335.200	-	18.335.200	18.739.283	-404.083
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-	-	-	-316.363	-
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	-	-	-	-	-

4.3 Investointien toteutuminen

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2018	Poikkeama
9021						
Maan osto/ myynti	menot	-60 000		-60 000		-60.000,00
	tulot	20 000		20 000	96 873,66	-76.873,66
	netto	-40 000	0	-40 000	96 873,66	-136.873,66
9022						
Rakennusten osto/ myynti	menot				6 086,45	-6 086,45
	tulot					
	netto	0	0	0	6 086,45	-6 086,45
9202						
Liikuntahallin kalustaminen	menot	-150 000		-150 000	-162 089,75	12 089,75
	tulot					
	netto	-150 000	0	-150 000	-162 089,75	12 089,75
9206						
Otsonkoulun opetusteknologia	menot	-28 000		-28 000	-24 917,73	-3 082,27
	tulot					
	netto	-28 000	0	-28 000	-24 917,73	-3 082,27
9207						
Yhteiskoulu/Lukio opetusteknologia	menot	-30 000	0	-30 000	-29 142,24	-857,76
	tulot					
	netto	-30 000	0	-30 000	-29 142,24	-857,76
9208						
Kirjasto/ omatoimikirjasto	menot				-1 224,99	1 224,99
	tulot					
	netto	0	0	0	-1 224,99	1 224,99
9423						
Päiväkotit Tassula	menot	-35 000		-35 000	-9 000,88	-25 999,12
	tulot					
	netto	-35 000	0	-35 000	-9 000,88	-25 999,12
9432						
Otsonkoulun pp	menot	-100 000	-17 300	-117 300	-117 232,27	-67,73
	tulot					
	netto	-100 000	-17 300	-117 300	-117 232,27	-67,73
9435						
Yläaste-lukio pp	menot	-10 000	-10 000	-20 000	-20 258,89	258,89
	tulot					
	netto	-10 000	-10 000	-20 000	-20 258,89	258,89

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälk.	Toteuma 2018	Poikkeama
9440						
Uimahalli	menot	-150 000		-150 000	-85 810,26	-64 189,74
	tulot					
	netto	-150 000	0	-150 000	-85 810,26	-64 189,74
9443						
Liikuntahalli	menot	-3 300 000		-3 300 000	-3 210 650,73	-89 349,27
	tulot	525 000		525 000	525 000,00	
	netto	-2 775 000	0	-2 775 000	-2 685 650,73	-89 349,27
9445						
Keilahalli	menot		-1 765 700	-1 765 700	-1 051 920,15	-713 779,85
	tulot					
	netto	0	-1 765 700	-1 765 700	-1 051 920,15	-713 779,85
9463						
Paloasema	menot	-10 000		-10 000	-11 450,40	1 450,40
	tulot					
	netto	-10 000	0	-10 000	-11 450,40	1 450,40
9501						
Kaavateiden rakentaminen	menot	-340 000		-340 000	-339 410,10	-589,90
	tulot					
	netto	-340 000	0	-340 000	-339 410,10	-589,90
9502						
Kaavateiden päällystäminen	menot	-350 000		-350 000	-374 231,97	24 231,97
	tulot				26 363,80	-26 363,80
	netto	-350 000	0	-350 000	-347 868,17	-2 131,83
9503						
Halkoniemen katuvalaistus	menot	0	-50 000	-50 000	-39 314,00	-10 686,00
	tulot					
	netto	0	-50 000	-50 000	-39 314,00	-10 686,00
9505						
katuvalaistus	menot	-100 000	50 000	-50 000	-62 833,64	12 833,64
	tulot					
	netto	-100 000	50 000	-50 000	-62 833,64	12 833,64
9601						
Puistot	menot	-30 000		-30 000	-20 262,07	-9 737,93
	tulot					
	netto	-30 000	0	-30 000	-20 262,07	-9 737,93
9602						
Senioripuisto	menot				-18.494,02	18.494,02
	tulot				16.000,00	-16.000,00
	netto	0	0	0	-2 494,02	2 494,02

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteuma 2018	Poikkeama
9603						
Kiinteistöjen tonttialueiden muutostyöt	menot	-15 000		-15 000	-13 821,61	-1 178,39
	tulot					
	netto	-15 000	0	-15 000	-13 821,61	-1 178,39
9606						
Urheilukentän siirtonurmi	menot	-30 000	-7000	-37 000	-37 582,99	582,99
	tulot					
	netto	-30 000	-7000	-37 000	-37 582,99	582,99
9608						
Uimarannat	menot	-14 300		-14 300	-9 425,14	-4 874,86
	tulot					
	netto	-14 300	0	-14 300	-9 425,14	-4 874,86
9610						
Kaava-alueen rantaautumisal.	menot	-43 000		-43 000	-32 186,68	-10 813,32
	tulot					
	netto	-43 000	0	-43 000	-32 186,68	-10 813,32
9615						
Keskustan puistot	menot	-115 000		-115 000	-88 773,67	-26 226,33
	tulot					
	netto	-115 000	0	-115 000	-88 773,67	-26 226,33
9616						
Ostolantie	menot	-46 000		-46 000	-23 229,04	-22 770,96
	tulot					
	netto	-46 000	0	-46 000	-23 229,04	-22 770,96
9622						
Matonpesupaikat	menot	-28 700		-28 700	-27 433,66	-1 266,34
	tulot					
	netto	-28 700	0	-28 700	-27 433,66	-1 266,34
Investoinnit yhteensä						
	menot	-4 985 000	-1 800 000	-6 785 000	-5.810.696,88	-974.303,12
	tulot	545 000	0	545 000	670.323,91	-125.323,91
	netto	-4 440 000	-1 800 000	-6 240 000	-5.140.372,97	1.099.627,03

4.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio -muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2.183.700	-27.750	2.155.950	2.493.137,28	-337.187,28
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korj.erät	-300.000		-300.000	3.420,11	-303.420,11
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4.985.000	-1.800.000	-6.785.000	-5.784.333,08	-1.000.666,92
Rahoitusosuudet invest. menoihin	525.000		525.000	541.000,00	-16.000
Pysyvien vast. hyödykk. luovutusvoitot	320.000		320.000	99.540,00	220.460,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-2.256.300	-1.827.750	-4.084.050	-2.647.235,69	-1.436.814,31
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset muille					
Antolainasaamisten vähenn. muilta				53.464,57	-53.464,57
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys.	2.256.300		2.256.300		2.256.300,00
Lyhytaik. lainojen muutos				2.600.000,00	-2.600.000,00
Oman pääoman muutokset					
Vaikutus maksuvalmiuteen				-6.228,88	

4.5 Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvion toteutumisesta

		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama
Keskusvaali- lautakunta	-tulot	20.000		20.000	10.621,60	9.378,40
	-menot	-20.000		-20.000	-7.692,55	-12.307,45
	-netto	0		0	2.929,05	-2.929,05
Tarkastus- lautakunta	-tulot					
	-menot	-16.800		-16.800	-21.007,40	4.207,40
	-netto	-16.800		-16.800	-21.007,40	4.207,40
Kaupungin- valtuusto	-tulot					
	-menot	-44.500		-44.500	-59.209,90	14.709,90
	-netto	-44.500		-44.500	-59.209,90	14.709,90
Kaupungin- hallitus	-tulot	188.000		188.000	306.332,85	-118.332,85
	-menot	-2.045.000	-20.000	-2.065.000	-2.173.057,82	108.057,82
	-netto	-1.857.000	-20.000	-1.877.000	-1.866.724,97	-10.275,03
Maaseututoimi	-tulot					
	-menot	-58.900		-58.900	-51.471,19	-7.428,81
	-netto	-58.900		-58.900	-51.471,19	-7.428,81
Perusturva- lautakunta	-tulot	417.500		417.500	422.186,38	-4.686,38
	-menot	-25.638.500		-25.638.500	-25.524.294,88	-114.205,12
	-netto	-25.221.000		-25.221.000	-25.102.108,50	-118.891,50
Sivistys- lautakunta	-tulot	773.800	-37.900	735.900	767.852,22	-31.952,22
	-menot	-9.597.900	37.900	-9.560.000	-9.526.146,44	-33.853,56
	-netto	-8.824.100		-8.824.100	-8.758.294,22	-65.805,78
Tekninen lautakunta	-tulot	5.173.300		5.173.300	4.896.322,28	276.977,72
	-menot	-6.666.500	-7.750	-6.674.250	-6.531.723,13	-142.526,87
	-netto	-1.493.200	-7.750	-1.500.950	-1.635.400,85	134.450,85
1. Käyttötalous	-tulot	6.572.600	-37.900	6.534.700	6.403.315,33	131.384,67
	-menot	-44.088.100	10.150	-44.077.950	-43.894.603,31	-183.346,69
	-netto	-37.515.500	-27.750	-37.543.250	-37.491.287,98	-51.962,02
2. Investoinnit	-tulot	545.000		545.000	643.960,11	-98.960,11
	-menot	-4.985.000	-1.800.000	-6.785.000	-5.784.333,08	-1.000.666,92
	-netto	-4.440.000	-1.800.000	-6.240.000	-5.140.372,97	-1.099.627,03
3. Rahoitus	-tulot	39.749.200		39.749.200	42.638.391,54	-2.889.191,54
	-menot	-50.000		-50.000	-501,71	-49.498,29
	-netto	39.699.200		39.699.200	42.637.889,83	-2.938.689,83
YHTEENSÄ	-tulot	46.866.800	-37.900	46.828.900	49.685.666,98	-2.856.766,98
	-menot	-49.123.100	-1.789.850	-50.912.950	-49.679.438,10	-1.233.511,90
	-netto	-2.256.300	-1.827.750	-4.084.050	6.228,88	-4.090.278,88

4.6 Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2018	1.1.-31.12.2017
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1.862.941,49	1.988.319,69
Maksutuotot	298.967,56	365.080,17
Tuet ja avustukset	381.273,88	279.147,60
Muut toimintatuotot	<u>1.167.149,59</u>	<u>1.538.344,64</u>
Toimintatuotot yhteensä	3.710.332,52	4.170.892,10
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-7.727.062,60	-7.351.897,20
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2.023.997,97	-2.010.102,36
Muut henkilösivukulut	-240.021,49	-283.065,38
Henkilöstökulut yhteensä	-9.991.082,06	-9.645.064,94
Palvelujen ostot	-27.726.402,79	-27.292.776,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.003.596,04	-1.887.073,00
Avustukset	-429.980,94	-448.938,26
Muut toimintakulut	<u>-1.050.558,67</u>	<u>-968.900,89</u>
Toimintakulut yhteensä	-41.201.620,50	-40.242.754,00
TOIMINTAKATE	-37.491.287,98	-36.071.861,90
Verotulot	20.509.763,15	21.238.988,00
Valtionosuudet	18.422.920,00	18.301.462,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	108.868,95	42.214,96
Muut rahoitustuotot	896.049,24	553.530,42
Korkokulut	47.325,63	42.145,75
Muut rahoituskulut	<u>-501,71</u>	<u>-1.896,60</u>
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	1.051.742,11	635.994,53
VUOSIKATE	2.493.137,28	4.104.582,63
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.491.306,31	-1.206.618,86
Poistot ja arvonalentumiset	-1.491.306,31	-1.206.618,86
TILIKAUDEN TULOS	1.001.830,97	2.897.963,77
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1.001.830,97	2.897.963,77

RAHOITUSLASKELMA (1000 €)

	2018		2017	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	+2.493		+4.105	
Tulorahoituksen korjauserät	3	+2.496	-298	+3.807
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5.784		-4.001	
Rahoitusosuus investointimenoihin	+541		+245	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	+100	-5.143	+313	-3.443
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2.647		+364
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys			-35	
Antolainasaamisten vähennykset	+54		+343	
Lainakannat muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+2.600	+2.654	+1.300	+1.608
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut	-70		+283	
Vaihto-omaisuuden muutos	+2		+2	
Saamisten muutos	-1.306		-2.138	
Korottomien velkojen muutos	1.313	-61	-249	-2.101
Rahoituksen rahavirta		2.593		-493
Rahavarojen muutos		-54		-129
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12. (1.000 €)		138		192
Kassavarat 1.1. (1.000 €)		192		321
		-54		-129

TASE 31.12.2018

VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	24.279.762,68	24.279.762,68
Aineettomat oikeudet			Edell. tilik. yli-/alijäämä	-1.112.068,18	-4.010.031,95
Muut pitkäv. menot	<u>109.424,58</u>	<u>156.446,06</u>	Tilikauden yli-/alijäämä	<u>1.001.830,97</u>	<u>2.897.963,77</u>
	109.424,58	156.446,06		24.169.525,47	23.167.694,50
Aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Maa- ja vesialueet	3.663.123,46	3.759.997,12	Valtion toim.annot		
Rakennukset	18.373.054,68	13.499.393,17	Lahj.rah. pääomat	34.026,98	34.252,87
Kiint. rakent. ja laitteet	3.445.574,31	3.168.397,80	Muut toimeksiant. pääomat	<u>381.972,84</u>	<u>451.494,25</u>
Koneet ja kalusto	388.192,17	186.681,57		415.999,82	485.747,12
Muut aineell. hyödyk.	34.349,05	34.349,05			
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	<u>2.333.336,45</u>	<u>3.892.723,27</u>	VIERAS PÄÄOMA		
	28.237.630,12	24.541.541,98	Pitkäaikainen		
Sijoitukset			Muut velat	<u>299.735,59</u>	<u>299.735,59</u>
Osakkeet ja osuudet	12.500.349,32	12.500.349,32		299.735,59	299.735,59
Muut lainasaamiset	1.718.716,18	1.772.180,75			
Muut saamiset	<u>7.484,36</u>	<u>7.484,36</u>	Lyhytaikainen		
	14.226.549,86	14.280.014,43	Lainat rahoit. ja vak.laitoks	20.100.000,00	17.500.000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Saadut ennakot	1.096,00	1.540,60
Valtion toimeksiannot			Ostovelat	1.945.770,79	1.236.432,35
Lahj.rah.erityiskatt	<u>34.026,98</u>	<u>34.252,87</u>	Muut velat	725.769,28	210.173,01
	34.026,98	34.252,87	Siirtovelat	<u>1.275.653,99</u>	<u>1.186.936,99</u>
Vaihto-omaisuus				24.048.290,06	20.434.818,54
Muu vaihto-omaisuus	<u>5.278,99</u>	<u>7.267,08</u>			
	5.278,99	7.267,08			
Saamiset					
Lyhytaikaiset saamiset					
Myyntisaamiset	1.203.122,90	1.011.022,68			
Lainasaamiset	4.646.831,30	3.385.199,83			
Muut saamiset	332.684,69	480.066,02			
Siirtosaamiset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
	6.182.638,89	4.876.288,53			
RAHOITUSARVOPAPERIT					
Osakkeet ja osuudet	1.989,60	1.989,60			
RAHAT JA PANKKI-SAAMISET	136.011,92	190.459,61			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	48.933.550,94	44.088.260,16	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	48.933.550,94	44.088.260,16

4.7 Konsernituloslaskelma

	2018	2017
Toimintatuotot	52.492	45.543
Toimintakulut	-86.437	-80.922
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	<u>12</u>	<u>0</u>
Toimintakate	-33.933	-35.379
Verotulot	20.510	21.239
Valtionosuudet	20.354	20.166
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	15	24
Muut rahoitustuotot	705	472
Korkokulut	-378	-218
Muut rahoituskulut	<u>-69</u>	<u>-48</u>
Vuosikate	7.204	6.256
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4.674	-3.978
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		-8
Satunnaiset erät		<u>-336</u>
Tilikauden tulos	2.530	1.933
Tilinpäätössiirrot	11	3
Tilikauden verot	-14	-7
Laskennalliset verot	-52	-83
Vähemmistöosuudet	<u>-3</u>	<u>-25</u>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2.472	1.822

4.8 Konsernin rahoituslaskelma

	2018		2017	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	7.190		6.249	
Satunnaiset erät			-336	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-18</u>	7.172	<u>-233</u>	5.679
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-10.851		-9.888	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	553		582	
8				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>181</u>	<u>-10.117</u>	<u>750</u>	<u>-8.556</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2.945		-2.877
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-30		-35	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>61</u>	31	<u>346</u>	311
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	12.491		2.526	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11.112		-1.765	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>4.114</u>	5.493	<u>2.672</u>	3.433
Oman pääoman muutokset	-374	-374		
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	78		349	
Vaihto-omaisuuden muutos	-57		9	
Saamisten muutokset	-758		-2.205	
Korottomien velkojen muutokset	<u>-539</u>	<u>-1.277</u>	<u>942</u>	<u>-905</u>
Rahoituksen rahavirta		3.873		2840
Rahavarojen muutos		928		-37
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12		4.485		3.556
Rahavarat 1.1.		<u>3.556</u>		<u>3.593</u>
		928		-37

4.9 Konsernitase (1000 €)

VASTAAVAA	2018	2017	VASTATTAVAA	2018	2017
	<i>1 000€</i>	<i>1 000€</i>		<i>1 000€</i>	<i>1 000€</i>
PYSYVÄT VASTAAVAT	75.667	70.230	OMA PÄÄOMA	19.721	17.631
Aineettomat hyödykkeet	3.021	1.009	Peruspääoma	24.280	24.280
Aineettomat oikeudet	537	485	Arvonkorotusrahasto	334	335
Muut pitkäv. menot	2.484	524	Muut omat rahastot	518	530
Aineelliset hyödykkeet	69.436	66.005	Edell. tilik. yli-/alijäämä	-7.883	-9.335
Maa- ja vesialueet	4.842	4.808	Tilikauden yli-/alijäämä	2.472	1.822
Rakennukset	47.265	39.856	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	229	226
Kiint. rakent. ja laitteet	4.030	3.408	PAKOLLISET VARAUKSET	719	717
Koneet ja kalusto	2.333	1.823	Muut pakolliset varaukset	719	717
Muut aineell. hyödyk.	7.701	7.659	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	3.265	8.452	PÄÄOMAT	726	646
Sijoitukset	3.210	3.216	VIERAS PÄÄOMA	64.492	60.582
Osakkuusyhteisöt	2.243	2.231	Pitkäaikainen korollinen	29.963	18.972
Osakkeet ja osuudet	863	850	Pitkäaikainen koroton	2.845	2.774
Muut lainasaamiset	94	124	Lyhytaikainen korollinen	22.085	29.514
Muut saamiset	11	11	Lyhytaikainen koroton	9.598	9.323
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	102	100	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	85.887	79.802
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10.118	9.471			
Vaihto-omaisuus	798	741			
Saamiset	4.835	5.174			
Pitkäaikaiset saamiset	2	2			
Lyhytaikaiset saamiset	4.833	5.172			
Rahoitusarvopaperit	584	573			
Rahat ja pankkisaamiset	3.901	2.983			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	85.887	79.802			

Edellisten tilikausien ero johtuu ylijäämän palautuksesta joka on kirjattu E-P:n Sairaanhoidopiirin kirjanpidossa edellisten tilikausien ylijäämää vähentäväksi.

Palautusta oli 6.866.826,81, josta Ähtärin taseeseen kirjattu 5,61%, 385.228,98.

5 Liitetiedot

5.1 Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja – menetelmät sekä jaksotusperiaatteet

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

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

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

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

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

5.2 Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Sisäiset liiketapahtumat

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistetty konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

6 Toimintatuottojen erittely

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Yleishallinto	446	315	291	179
Sosiaali- ja terveystalvet	34.000	32.825	23	22
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1.265	1.500	760	754
Yhdyskuntapalvelut	6.553	7.117	2636	3216
Muut palvelut	10.228	3.786		
Toimintatuotot yhteensä	52.492	45.543	3.710	4.171

7 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2018	2017
Kunnan verotulo	16.894.256,63	17.738.100,68
Osuus yhteisöveron tuotosta	1.550.189,10	1.472.851,15
Kiinteistövero	2.065.317,42	2.028.036,17
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	20.509.763,15	21.238.988,00

8 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasausta)	14.449.473	14.211.143	14.449.473	14.211.143
Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	4.289.810	4.417.720	4.289.810	4.417.720
Järjestelmämuutoksen tasaus	-	-	-	-
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-316.363	-327.401	-316.363	-327.401
Harkinnanvarainen valtionosuus	-	-	-	-
Yksikköhintarah. muk. valt. osuus	1.931.226	1.865.061		
Valtionosuudet yhteensä	20.354.146	20.166.523	18.422.920	18.301.462

9 Palvelujen ostojen erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Asiakaspalvelujen ostot	24.374.902,01	23.952.476,07
Muiden palvelujen ostot	3.351.500,78	3.340.300,84
Palvelujen ostot yhteensä	27.726.402,79	27.292.776,91

10 Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat

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

ÄHTÄRIN KAUPUNKI

Käyttöomaisuuslajit ja niiden poistoajat 1.1.2013 alkaen

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

*) erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta

11 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella	148	148		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	148	148		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky) Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella	679 105 -87	599 80		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	697	679		

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

12 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot

	Kaupunki	
	2018	2017
Myyntituotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	3420,11	313.175,64
Rakennusten myyntivoitot	-	-
Koneet ja kalusto myyntiv.	-	-
Osakkeiden myyntivoitot	-	-
Myyntivoitot yhteensä	3420,11	313.175,64
Muut toimintakulut		
Maan myyntitappio	-	-
Kiinteistön myyntitappio	-	14.824,74
Osakkeiden myyntitappio	-	-
Myyntitappiot yhteensä	0,00	14.824,74

13 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2018	2017
Osinkotuotot muista yhteisöistä	295.975,03	345.212,28
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	31.529,50	31.529,50
Yhteensä	327.504,53	376.741,78

14 Arvonkorotukset

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	49	61	-	-
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	1	12	-	-
Arvo 31.12.	48	49	-	-
Rakennukset				
Arvo 1.1.	286	286	-	-
Arvonkorotusten purku			-	-
Arvo 31.12.	286	286	-	-
Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	334	335	-	-

15 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesker.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		156.446,06		156.446,06	3.759.997,12	13.499.393,17	3.168.397,80	186.681,57	34.349,05	3.892.723,27	24.541.541,98
Lisäykset tilikauden aikana		13.149,48		13.149,48		3.210.650,73	821.778,58	217.374,71		1.766.379,58	6.016.183,60
Rahoitusosuudet tilikaudella						750.000,00		20.000,00		16.000,00	786.000,00
Vähennykset tilikauden aikana					96.873,66	6.086,45					102.960,11
Siirrot erien välillä						3.230.751,45		79.014,95		3.309.766,40	
Tilikauden poisto		60.170,96		60.170,96	-	811.654,22	544.602,07	74.879,06	-	-	1.431.135,35
Arvonlennukset ja niiden palautukset											
Poistamaton hankintameno 31.12.		109.424,58		109.424,58	3.663.123,46	18.373.054,68	3.445.574,31	388.192,17	34.349,05	2.333.336,45	28.237.630,12
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo		109.424,58		109.424,58	3.663.123,46	18.373.054,68	3.445.574,31	388.192,17	34.349,05	2.333.336,45	28.237.630,12
Olennot lisäpoistot											
Erittely olennaisista lisäpoistoista											

16 Maa- ja vesialueet erittely

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueet	4.766.090,74	4.487.309,80	3.663.123,46	3.759.997,12
Maa- ja vesialueet yhteensä	4.766.090,74	4.487.309,80	3.663.123,46	3.759.997,12

17 Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet					Asuntolainat, Jvk, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk- laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset kunta- yhtymät	Saamiset Muut yhteisöt	Yhteensä
Hankinta- meno	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	117.859,00	1.779.665,11
Lisäykset						-		-		
Vähennykset						-		-	-53.464,57	-53.464,57
Siirto erien välillä						-		-		
Hankinta- meno 31.12.	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	64.394,43	1.726.200,54
Arvonalen- nukset						-		-		
Arvonkoro- tukset						-		-		
Kirjanpito- arvo 31.12.	5.297.909,10	949.550,53	5.340.820,47	912.069,22	12.500.349,32	-	1.661.806,11	-	64.394,43	1.726.200,54

18 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Koti- paikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääoma- sta	vieraas- ta pää- omasta	tilikau- den voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ähtäriin teollisuuskiinteistöt Oy	Ähtäri	100 %	100 %	12	1 338	10
Kiinteistö Oy Ähtäriin Vuokralat	Ähtäri	100 %	100 %	45	4 738	-212
Ähtäri Energia ja Vesi	Ähtäri	100 %	100 %	613	15 530	15
Ähtäriin Eläinpuisto Oy	Ähtäri	99 %	99 %	785	4143	654
Kiinteistö Oy Ouluvesi	Ähtäri	100 %	100 %	-16	954	-20
Ähtäriin Liikunnan Tuki Oy	Ähtäri	90,2 %	90,2 %	303	401	19
Pirkanpohjasäätiö	Ähtäri	Jäsen	Jäsen	-	-	-
Ähtäriin Zoo Resort Oy	Ähtäri	89,42%	89,42%	33	31	24
Hotelli Mesikämmen Oy	Ähtäri	99%	99%	153	3 001	242
Moksunniemi Oy	Ähtäri	99,24%	99,24%	2 006	134	43
Kiint. Oy Ähtäriin Blue Building	Ähtäri	100%	100%	7	1 179	2
Snowpanda Resort Ähtäri Zoo	Ähtäri	99%	99%	1	2 007	296
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Ähtäriin Matkailu Oy	Ähtäri	68,75 %	84,22 %	-	-	-
Kuntayhtymät						
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	Seinäjoki	3,96 %	3,96 %	280	990	-18
Etelä-Pohjanmaan Liitto	Seinäjoki	3,82 %	3,82 %	58	35	4
Etelä-Pohjanmaan sh-piiri	Seinäjoki	5,61 %	5,61 %	3 400	11 574	123
Kuusiokuntien terveyskuntayhtymä	Ähtäri	19,33 %	19,33 %	316	824	0
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä	Seinäjoki	4,61 %	4,61 %	3 006	1 802	-15
Osakkuusyhteisöt						
As. Oy Alataival	Ähtäri	32,40 %	32,40 %	-	-	-
Kiint. Oy Ähtäriin Sairaalanmäki	Ähtäri	29,00 %	35,76 %	1 013	244	22

19 Saamisten erittely

	2018		2017	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		742.041,88		654.895,53
Lainasaamiset		4.639.601,41		3.178.086,52
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		5.381.643,29		3.832.982,05
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		192.452,76		14.587,21
Lainasaamiset				
Muut saamiset		26.547,66		
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		219.000,42		14.587,21
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		3859,59		25,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>		3859,59		25,00
Saamiset yhteensä		5.604.503,30		3.847.594,26

20 Rahoitusarvopaperit

	2018	2017
Osakkeet ja osuudet Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus	1989,60	1989,60
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Joukkovelkakirjalainasaamiset Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Muut arvopaperit Jälleenhankintahinta Kirjanpitoarvo Erotus		
Yhteensä rahoitusarvopaperit	1989,60	1989,60

21 Oman pääoman erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Peruspääoma 1.1. Lisäykset Vähennykset Peruspääoma 31.12.	24.279.762,68 24.279.762,68	24.279.762,68 24.279.762,68
Arvonkorotusrahasto 1.1. Lisäykset Vähennykset Arvonkorotusrahasto 31.12.	 	
Muut rahastot Vahinkorahaston pääoma 1.1. Siirrot rahastoon Siirrot rahastosta Vahinkorahaston pääoma 31.12. Muut rahastot yhteensä 31.12.	 	
Edellisten tilikausien alijäämä 1.1. Siirto vahinkorahastoon Edellisen tilikauden virheen oikaisu Edellisten tilikausien alijäämä 31.12.	-1.112.068,18 -1.112.068,18	-4.010.031,95 -4.010.031,95
Tilikausien ylijäämä/alijäämä	1.001.830,97	2.897.963,77
Oma pääoma yhteensä	24.169.525,47	23.167.694,50

22 Pitkäaikaiset velat

5. v jälkeen erääntyvät		
	2018	2017
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat	299.735,59	299.735,59
Siirtovelat		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	299.735,59	299.735,59

23 Joukkovelkakirjalainat

	2018	2017
Joukkovelkakirjalainat		
Danske Bank	8.500.000,00	9.500.000,00
Korko -0,24%		
Erääntyy 28.2.2019		
Danske Bank	11.600.000,00	8.000.000,00
Korko -0,18%		
Erääntyy 28.3.2019		
Joukkovelkakirjalainat yhteensä	20.100.000,00	17.500.000,00

24 Pakolliset varaukset (1000 €)

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutus	697	679		
Takuuvaraus				
Vahingonkorvausvaraus				
Vuokravastuut käyttämättömistä tiloista	22	38	0	00
Ympäristövastuut		0		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	719	54	0	0

25 Vieras pääoma

	2018		2017	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat <i>Yhteensä</i>	300	174	300	85
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat <i>Yhteensä</i>		22		30
Velka osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille Saadut ennakot Ostovelat Muut velat Siirtovelat <i>Yhteensä</i>		43		23
Vieras pääoma yhteensä		239		138

26 Muiden velkojen erittely

	Kaupunki	
	2018	2017
Muut velat Liittymismaksut Muut velat	299.735,59	299.735,59
Muut velat yhteensä	299.735,59	299.735,59

27 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kaupunki	
	2018	2017
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Tuloennakot		
Menojäämät		
Siirtyvät korot	8.394,87	7.282,89
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	939.763,51	966.400,56
Valtionosuusennakot	127.735,72	62.614,21
Muut siirtovelat	199.759,89	150.639,33
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1.275.653,99	1.186.936,99
Siirtovelat yhteensä	1.275.653,99	1.186.936,99

28 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Kaupungilla ei ole annettuja vakuuksia.

29 Leasing- ja vuokravastuiden yhteismäärä

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Vuokravastuut*				
Vuokravastuut yhteensä	14.045	12.480	2.101	2.137
Leasingvastuut yhteensä	996	417	95	62
Yhteensä	15.041	12.897	2.196	2.199

Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuista.

30 Vastuusitoumukset

Järjestelyn luonne ja liiketoiminnallinen peruste	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta Alkuperäinen pääoma Jäljellä oleva pääoma	-	-	18.965	19.588
Takaukset muiden puolesta Alkuperäinen pääoma Jäljellä oleva pääoma	4.405	4.429	3.512	3.512
Lisäksi kaupunki on myöntänyt omavelkaisen takauksen Ähtärin Energia ja Vesi Oy:n lainojen korkosuojaukseen.				

31 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2018	2017
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	33.717	33.505
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	22	22

32 Muut taloudelliset vastuut

	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Arvonlisäveron palautusvastuu	3.923	1.815	1.717	280
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1.339	814	1.339	814
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	148	148	148	148
Muut taloudelliset vastuut	11.781	12.507		

RKM Group Oy on tehnyt sisäilmatutkimuksen Otsonkoulun kiinteistöön ja oppilaat on siirretty erilaisiin väistötiloihin vuoden 2019 alusta lukien.

Kiinteistö Oy Ouluveden omistama Koulutien rivitalo sekä Kiinteistö Oy Sairaalanmäen kiinteistöä osa kunnostetaan väistötiloiksi.

Otsonkoulun kiinteistö kunnostus tai purkaminen tulee päätöksentekoon vuoden 2019 aikana.

Neuvotteluja vuoden 2018 aikana Kuusiolinnalla Terveys Oy:n osakkeiden myynnistä sekä sosiaali- ja terveystalouden käytössä olevista kiinteistöistä.

33 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Koronvaihtosopimus

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

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

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

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

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

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

Vuoden lopun tilanteen mukaan sopimusten kassavirtojen odotetaan kääntyvän positiiviseksi:

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

Ähtärin kaupungin lainakanta on 20,1 miljoonaa eli lainojen suojausaste on 50 prosenttia.

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

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

Korkotason alhaisuudesta johtuen korkosuoja on negatiivinen. Kaupunki on tulouttanut korkotuottoja kuntatodistus-lainoista yhteensä 47 325 euroa vuoden 2018 aikana, koska kuntatodistuslainojen korkoprosentit ovat olleet negatiiviset.

Operandi Oy on 13.11.2015 tehnyt rahoitusriskien hallinnan strategiakartoituksen.

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2018	2017	2018	2017
Pohjola Pankki Oyj:n kanssa on 24.3.2016 tehty koronvaihtosopimus, joka on voimassa 2019-2023 ja kynnyksellinen koronvaihtosopimus ajalle v. 2023-2045. Kassavirtoja koronvaihtosopimuksista Pohjola Pankin kanssa ei ole ennen vuotta 2019. Ratkaisu sisältää break clause -lausekkeen, joka oikeuttaa molemmat osapuolet irtisanomaan sopimuksen 10 vuoden päästä sopimuksen tekohetkestä, ja tämän jälkeen 5 vuoden välein. Asiakkaalla on kuitenkin oikeus purkaa sopimus vallitsevaan markkina-arvoon milloin tahansa.				
Koronvaihtosopimus				
Nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Markkina-arvo sop.tekopäivä 29.3.2016	20 336	178 482	20 366	178 482
Markkina-arvo sop.tekopäivä 31.3.2019	-375 144	-373 479	-375 144	-373 479
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus				
Nimellisarvo	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Markkina-arvo	-2 194 216	-1 974 215	-2 194 216	-1 974 215

34 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2018	2017
Yleishallinto	21	18
Sosiaali- ja terveystoimi	14	16
Opetus- ja kulttuuritoimi	148	142
Yhdyskuntapalvelut	70	76
Muut palvelut		
Liiketoiminta		
Yhteensä	253	252

35 Henkilöstökulut

	2018	2017
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	10.000.866,92	9.645.064,94
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	83.644,62	84.530,72
Henkilöstökulut yhteensä	10.084.511,54	9.729.595,66

36 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2018	2017
Keskusta	5719,10	5975,70
Kokoomus	1460,33	1259,45
Kristillisdemokraatit	396,25	545,85
SDP	2384,79	2405,89
Perussuomalaiset	0	0
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	9.960,47	10.186,89

37 Tilintarkastajan palkkiot

	2018	2017
Tilintarkastuspalkkiot	14.662,79	12.291,82
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	14.662,79	12.291,82

38 Liiketoimet intressitahojen kanssa

Ähtärin kaupungin tytäryhtiöiden toimintaa on vuosittain rahoitettu ns. lyhytaikaisella kausilainalla. Kausirahoituksella on tarkoitus kattaa operatiivisesta toiminnasta aiheutuvat menot varsinaisen sesongin ulkopuolisena aikana. Kausiraha maksetaan pois sesongin päättyessä viimeistään syyskuun lopussa tai kausilainojen lyhennyserät on sovittu erillisesti kaupunginhallituksen päätöksellä. Kausilainoja vuoden lopussa on 4,43 miljoonaa euroa, joihin on erillisellä päätöksellä annettu vakuudeksi yrityskiinnityksiä sekä vuokraoikeuden kiinnityksiä. Lainan korko on euribor 12 kk + 0,40 % p.a. Kunnan arvion mukaan tytäryhtiöiden lainoihin sisältyy riski, joka pyritään minimoimaan vakuuksilla.

39 Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Käytetyt tositesarjat

001	Muistiot	1-765
008	Oikaisut tilinavaussaldoihin	1-1
010	Tiliotetositteet	1-723
101	Ostoreskontran suoritukset	1-706
151	Myyntireskontran suoritukset	1-827
301	Palkat	1-194
402	Ostoreskontra	1-8136
603	Hallinto-osasto	1-101
604	Talousoosasto/kertalaskutus	1-131
605	Sairaalan keittiö	1-120
606	Sivistysosasto	1-701
607	Ala-aste/Sekalaiset	1-2
613	Antolainat/kk	1-9
614	Antolainat/v	1-21
615	Asuntojen vuokrat	1-1025
616	Teollisuushallien vuokrat	1-202
617	Maanvuokrat	1-35
618	Takausprovisiot	1-31
620	Rakennusvalvonta	1-182
621	Tilapalvelu	1-196
622	Puistot	1-167
623	Tekninen/Sekalaiset	1-30
654	Päivähoito	1-1092
701	Käyttöomaisuusviennit	1-5

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen säilytys

Ähtärin kaupungin tasekirja vuodelta 2018 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 8. päivänä huhtikuuta 2019

Ähtärin kaupunginhallitus

Risto Harju

Pirkko Ahola

Mikko Annala

Helena Hautakangas

Hannu Hautoniemi

Reija Kaskimäki

Kari Kivinummi

Pirkko Oikari

Hannu Riihimäki

Jarmo Pienimäki

Tilinpäätösmerkinnät

Suoritettussa tarkastuksesta on tänään annettu erillinen tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa 16.5.2019

Elina Pesonen
Tilintarkastaja, KHT, JHT
KPMG Oy Ab

Ähtäri