



---

Aika 26.09.2024, klo 16:15

Paikka Onnelantie 10

**Käsiteltävät asiat**

- § 22 **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 23 **Pöytäkirjan tarkastus**
- § 24 **Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousraportointi 2024**
- § 25 **Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarviomuutokset 2024**
- § 26 **Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027**
- § 27 **Yhdyskuntatekniset palvelut -tutkimus 2024**
- § 28 **Viranhaltijoiden päätösten otto-oikeus**
- § 29 **Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunnan tiedoksi merkittävät asiat**



---

Osallistujat

Janne Heikkinen, puheenjohtaja  
Pasi Arffman, 1. varapuheenjohtaja  
Piia Huotari, sihteeri  
Jani Haataja  
Rea Stricker  
Aila Tartia-Jalonen  
Jarmo Halonen  
Tapio Kemppainen, Verkostopäällikkö  
Silja Keränen  
Marko Kovalainen, Käyttöpäällikkö  
Juha Nurminen



---

**§ 22**

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Todetaan kokous laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Myönnetään pöytäkirjaan merkityille muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.



---

§ 23

**Pöytäkirjan tarkastus**

Hallintosäännön 147 §:n mukaan pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla.

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.

Mikäli kokouksen aikana ilmenee teknisiä ongelmia, ettei pöytäkirjaa saada valmiiksi, tarkastetaan pöytäkirja sähköpostikuittauksin kokousta seuraavana perjantaina. Tällöin pöytäkirjan tarkastavat vuorollaan toimielimen kaksi jäsentä sukunimensä mukaisessa aakkosjärjestyksessä.

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Tämän kokouksen pöytäkirja tarkastetaan kokouksessa.



---

§ 24

**Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousraportointi 2024**

KAJDno-2024-265

Valmistelijat / lisätiedot:

Juha Nurminen

juha.nurminen@kajaani.fi

Johtaja

Liitteet

1 Liite Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talouden toteuma 1.1.-31.8.2024

Verkkojulkisuus rajoitettu

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunnalle raportoidaan talouden toteumasta osavuosisiraportin lisäksi kuukausittain.

Lisätietoja antaa johtaja Juha Nurminen, p. 044-7100 258 tai etunimi.sukunimi(at)kajaani.fi.

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunta merkitsee tiedoksi Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talouden toteumaraportin 1.1.-31.8.2024.

**§ 25****Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarviomuutokset 2024**

KAJDno-2024-244

Valmistelijat / lisätiedot:

Juha Nurminen

juha.nurminen@kajaani.fi

Johtaja

## Liitteet

1 Liite Kajaanin Vesi TA2024 Investointiosan muutos

2 Liite Kajaanin Vesi TA2024 Rahoitusosan muutos

Kajaanin kaupungin hallintosäännön 29 §:n mukaisesti liikelaitoksen johtokunnan tehtävänä on mm. hyväksyä liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma ja päättää investoinneista. Hallintosäännön mukaan liikelaitoksen talousarvioon ja -suunnitelmaan tehtävistä muutoksista päättää myös johtokunta.

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunnan 21.12.2023 § 26 hyväksymän Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026 investointiosassa on vuodelle 2024 varattu investointimäärärahaa yhteensä 3 522 000 euroa. Syksyllä 2023 vuoden 2024 investointiohjelmaa laadittaessa arvioitiin mm. verkostoseurausinvestointien kustannusten kasvavan enemmän kuin niitä toteutettaessa on tapahtunut ja jätevedenpuhdistamon valvomon suunnittelun tarkentuessa myös kustannukset alenivat.

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen vuoden 2024 investointeihin käytettävän määrärahan arvioidaan olevan yhteensä 2 762 000 euroa. Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvion 2024 investointiosaa ehdotetaan pienennettävän 760 000 euroa liitteen 1 mukaisesti. Kyseinen investointimenojen muutos aiheuttaa vastaavan muutoksen rahoitusosan toiminnan ja investointien rahavirtaan sekä vaikutukseen maksuvalmiuteen liitteen 2 mukaisesti.

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talouden toteumaraportin 1.1.-31.8.2024 myös Kajaanin Vesi -liikelaitoksen käyttötalousosa 2024 toteutunee jonkin verran talousarviota parempana mutta sen toteutumiseen liittyy edelleen epävarmuuksia.

Liite 1 Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvion 2024 investointiosan muutokset

Liite 2 Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvion 2024 rahoitusosan muutokset

Lisätietoja antaa johtaja Juha Nurminen, p. 044 7100 258 tai etunimi.sukunimi(at)kajaani.fi.

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunta hyväksyy Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvion 2024 investointi- ja rahoitusosan muutokset ja esittää ne edelleen Kajaanin kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

**Kaupunginhallitus, § 134, 18.06.2024****Kajaanin Vesi - liikelaitoksen johtokunta, § 26, 26.09.2024****§ 26****Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027**

KAJDno-2024-855

**Kaupunginhallitus, 18.06.2024, § 134**

Valmistelijat / lisätiedot:

Joni Partanen

joni.partanen@kajaani.fi

Talousjohtaja

## Liitteet

1 Liite TA 2025 ja taloussuunnitelma 2026 -2027 laadintaohje KH 18.6.2024.pdf

**Yleinen taloudellinen kehitys**

Suomen talous on nousemassa parhaillaan taantumasta, mutta julkinen talous pysyy alijäämäisenä ja velkasuhteen kasvu jatkuu mutta hidastuu. Kuva viime vuosien talouskehityksestä Suomessa on selvästi synkentyneet uusimpien tilastojen valossa. Taantuma on ollut pidempi ja syvämpi kuin aiemmin arvioitiin. Taloustilanne alkaa kuitenkin kohentua kuluvan vuoden aikana, vaikka vuositasolla Suomen talous ei tänä vuonna kasvakaan. Vuonna 2025 Suomen bruttokansantuotteen (bkt) arvioidaan kasvavan 1,6 prosenttia ja vuonna 2026 1,5 prosenttia. Kotimainen kysyntä vahvistuu, kun inflaatio hidastuu, korot laskevat ja kotitalouksien tulot kasvavat. Toisaalta hallituksen sopeutustoimet vähentävät kysyntää, nostavat hintoja ja heikentävät talouskasvua vuosina 2025 ja 2026 yhteensä noin 0,5 prosenttiyksikköä.

Kuntatalouden vuosi 2023 oli vahva kertaluonteisista syistä johtuen, mutta tulevat vuodet näyttävät heikommilta ja kuntataloudessa on odotettavissa mittavia sopeutuspaineita. Kuntien menot kasvavat ansiokehityksen ja hintojen noustessa. Myös investointitason arvioidaan pysyvän lähivuosina korkeana.

**Kajaanin kaupungin talous**

Kajaanin kaupungin tilinpäätös vuonna 2023 oli ylijäämäinen 3,4 milj. euroa. Ylijäämäinen tulos johtui erityisesti rahoitustuottojen hyvästä kertymästä, kun sijoitustoiminnat tuotot kasvoivat loppuvuodesta ja muut rahoitustuotot toteutuivat arvioitua paremmin mm. osinkotuottokertymien myötä. Kaupungin toimialat ja liikelaitokset saavuttivat pääosin taloudelliset tavoitteet. Talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuodet 2025–2026 ovat raskaasti alijäämäisiä. Alijäämää kertyy arvion mukaan suunnitelmakaudella vuoden 2026 loppuun saakka yhteensä 10,5 milj. euroa. Kajaanin kaupungin talouden haasteena ovat heikkenevä verorahoituspohja, aiempien ja tulevien vuosien korkea investointien taso sekä talouden riippuvuus rahoitustuottojen kertymästä.

Kevään 2024 aikana päivitettiin talouden sopeuttamissuunnitelma vuosille 2023-2026 ja ohjelmaa vahvistettiin 3,49 milj.eurolla sopeutustoimien jakautuessa vuosille 2024-



2026. Talouden sopeuttamisohjelma kokonaisuudessaan vahvistaa toimintakatetta vuoden 2025 osalta yhteensä 3,6 milj.euroa ja vuoden 2026 osalta 2,0 milj.euroa. Sopeuttamisohjelman toteuttaminen ja investointien tasapainottaminen vuosikatteen mukaiselle tasolle vahvistavat Kajaanin kaupungin taloutta tulevina vuosina.

### **Talousarvioraami ja tavoitteet**

Talousarvioraami on kaupunginhallitukseen nähden sitova talousarvion valmistelupohja. Lautakunnat ja johtokunnat valmistelevat vuoden 2025 talousarvioesityksensä talousarvioraamin mukaisesti. Talousarvioraami vuodelle 2025 on valmisteltu ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen perusteella. Valmistelun lähtökohtana ovat vuoden 2023 tilinpäätös, vuoden 2024 talousarvio ja tilinpäätösnuste, talouden sopeuttamissuunnitelman vuodelle 2025 kohdistuvat euromääräiset vaikutukset sekä toimialojen tiedossa olevat toiminnalliset muutokset.

Talousarvioraamin lähtökohtana on kustannusten kasvun hillitseminen, sopeuttamissuunnitelman mukaisten toimien toteuttaminen ja investointien mitoittaminen talouden kantokyvyn mukaisesti. Talouden tasapaino tulee saavuttaa suunnittelukaudella 2025–2027.

Kaupunginvaltuuston 28.3.2022 hyväksymän Kajaanin kaupunkistrategian 2023–2026 mukaisesti tasapainoinen talous varmistaa kaupungin elinvoiman. Kajaanin kaupungin talouden suunnittelua ohjataan seuraavilla talouden tavoitteilla:

- Toimintakatteen kasvu on pienempi tai yhtä suuri kuin verorahoituksen kasvu
- Vuosikate kattaa poistot
- Tilikauden tulos on positiivinen
- Investointien omarahoitusosuus on suurempi kuin 60 %
- Konsernin lainamäärä on pienempi tai yhtä suuri kuin valtakunnan keskiarvo

Lisäksi taloudenhoidon periaatteena on, että investoinnit perustuvat vahvaan harkintaan ja talouden kantokykyyn ja että konserniyhtiöissä toimitaan kuntakonsernin kokonaisuksi huomioon ottaen.

Talousarvioraami vuodelle 2025 on valmisteltu vuoden 2024 veroprosenttien mukaisesti. Verotulojen ennuste perustuu 5/2024 Kuntaliiton laatimaan kuntakohtaiseen veroennustekehikkoon. Verotuloiksi vuonna 2025 on arvioitu 85,7 milj. euroa.

Valtionosuuksien arvio perustuu Kuntaliiton julkaisemiin ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin. Valtionosuuksia on arvioitu kertyvän 54,4 milj. euroa vuonna 2025. TE-uudistus muuttaa talouden rakennetta vuodelle 2025. Työllisyyspalveluiden tuottaminen siirtyy valtiolta kuntien vastuulle ja samalla kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoittamisesta kasvaa. Työllisyyspalveluiden ja työttömyysetuuksien rahoittaminen toteutetaan valtionosuusjärjestelmän kautta yleiskatteisena valtionosuusrahoituksena. Valtionosuuksien arviossa on huomioitu kehysriihen ammatilliseen koulutukseen kohdistava rahoitusleikkaus, jonka vaikutus Kajaanin osalta on arviolta 1,4 milj. euroa kohdistuen opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksiin.





Investointiesitykset valmistellaan talousarvioprosessin yhteydessä vuosille 2025–2027. Investointien pidemmän aikavälin kestävä taso on, että investoinnit eivät ylitä vuosikatetta.

Talousarvion laadinnan perusteita esitellään tarkemmin kokouksessa.

**Ehdotus**

Esittelijä: Jari Tolonen, Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus

1. hyväksyy Kajaanin kaupungin talousarvioraamin ja liikelaitosten, tytäryhteistöjen ja kuntayhtymien tulostavoitteet vuodelle 2025.

2. hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman 2025 - 2026 laadintaohjeen

3. ohjeistaa toimialoja ja liikelaitoksia toteuttamaan kaupunginvaltuuston hyväksymän talouden sopeuttamissuunnitelman toimenpiteitä tavoitteellisesti vuosille 2023 - 2026.

**Päätös**

Hyväksyi.

**Kajaanin Vesi - liikelaitoksen johtokunta, 26.09.2024, § 26**

Valmistelijat / lisätiedot:

Juha Nurminen

juha.nurminen@kajaani.fi

Johtaja

**Liitteet**

1 Liite Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Kajaanin kaupunginhallituksen 18.6.2024 § 134 hyväksymän Talousarvioraamin ja talousarvio-ohjeen 2025 mukaan liikelaitoksen johtokunnan on valmisteltava liikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma ja esitettävä se valtuustolle kyseisessä ohjeessa esitetyillä perusteilla ja aikataulussa. Johtokunnan esitys liitetään osaksi kaupunginhallituksen esitystä talousarvioksi ja -suunnitelmaksi valtuustolle.

Liikelaitoksen talousarvio sisältää tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosan sekä tuloskortin. Tuloskortissa esitetään talousarvion perustelut, toimintaympäristön muutokset sekä liikelaitokselle asetettavat sitovat tavoitteet ja niiden toteutumista mittaavat tunnusluvut. Talousarvion laadinnassa tunnistetaan ja arvioidaan myös taloussuunnitelmakauden tavoitteisiin ja organisaation toimintaan kohdistuvia merkittäviä riskejä sekä sisäisen valvonnan kohteet ja valvonnan toimenpiteet.

Kuntalain (365/1995) mukaan valtuusto päättää kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Kajaanin Vesi -liikelaitoksen valtuustoon nähden sitoviksi tavoitteiksi on Talousarvioraami ja talousarvio-ohjeessa 2025 annettu:



- Tuottovaatimus: peruspääoman korko 4 % (785 636 €)
  - Vuosittaiset normaalit korvaus- ja ylläpitoinvestoinnit katetaan tulorahoituksella
- Talousarvioraamissa Kajaanin Vesi -liikelaitoksen tilikauden ylijäämätavoitteeksi on määritelty 1 350 000 € ja liikelaitosten yhteiseksi investointiraamiksi 3 000 000 €. Muussa ohjeistuksessa Kajaanin Vesi -liikelaitoksen investointiraamiksi on annettu 2 500 000 €.

Voimassa olevassa keväällä 2024 päivitetystä talouden sopeuttamissuunnitelmassa 2023-2026 Kajaanin Vesi -liikelaitoksen tavoitteet ovat vuodesta 2025 alkaen tukkumyynnin hinnoittelu omakustannusperiaatteella, mikä merkitsisi 188 638 euron lisätuloja, ja vuodesta 2026 alkaen jätevedenpuhdistamon käsitellyn jäteveden lämmöntalteenotolla saavutettava laskennallinen 45 004 euron vuosittainen energiakustannussäästö.

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 on laadittu siten, että edellä esitetyt valtuuston nähden sitovat tavoitteet, talousarvio- ja investointiraamin sekä talouden sopeuttamissuunnitelmassa 2023-2026 esitetyt tavoitteet toteutuvat. Talouden suunnittelussa on oletettu Kajaanin Vesi -liikelaitoksen käyttömaksutulojen pohjana olevan talous- ja jäteveden myynnin pysyvän nykyisellä tasolla ja perusmaksutulojen pohjana olevien vesi- ja viemäriverkostoihin liittyneiden kiinteistöjen kerrosalan kasvavan vuonna 2024 toteutuneiden suurehkojen hankkeiden kerrosalalla. Talousarviossa on huomioitu vesihuoltopalveluiden tuotannossa tarvittavien hyödykkeiden ja palveluiden kustannusmuutokset sekä henkilöstökulumuutokset. Edellä esitetty tarkoittaa Kajaanin Vesi -liikelaitoksen liikevaihdon kasvamista noin 240 000 euroa (3,0 %) vuoden 2024 talousarviosta.

Lisätietoja antaa johtaja Juha Nurminen, p. 044 7100 258 tai etunimi.sukunimi(at)kajaani.fi.

### **Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunta hyväksyy esityksen talousarviosta vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026-2027 ja esittää sen edelleen Kajaanin kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi sitovien tavoitteiden osalta.

**§ 27****Yhdyskuntatekniset palvelut -tutkimus 2024**

KAJDno-2018-1109

Valmistelijat / lisätiedot:

Juha Nurminen

juha.nurminen@kajaani.fi

Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitos osallistuu parillisina vuosina teknisiä palveluita koskevaan asiakas- ja asukaskyselyyn, jonka toteuttaa FCG Konsultointi Oy. FCG Oy:n käyttämä kyselylomake on määritetty kuntien yhteisessä TEKPA-projektissa, jonka keskeinen tavoite oli teknisen sektorin tuloksellisuuden mittaamisjärjestelmän kehittäminen.

Tutkimuksessa oli mukana 28 kuntaa. Kajaanissa huhti-toukokuussa 2024 toteutetun kyselyn vastaajiksi valittiin 800 yli 18-vuotiasta henkilöä satunnaisesti väestötietojärjestelmästä. Kajaanissa kyselyn vastausprosentti oli 25 %, joka on 5 % tutkimuksen keskimääräistä vastausprosenttia suurempi. Edellisessä kyselyssä Kajaanin vastausprosentti oli 21 %.

Raportti on jaettu katuja, puistoja, jätehuoltoa, vesihuoltoa sekä liikuntapaikkoja ja valaistusta koskeviin lukuihin. Tyytyväisyys Kajaanin Veden palveluihin oli kutakuinkin samalla tasolla kuin vuonna 2022.

Kajaanin Veden asiakkaat ovat erityisen tyytyväisiä Kajaanin Veden jakaman talousveden laatuun, jota pidettiin kyselyn parhaana, ja veden toimitusvarmuuteen. Tiedotuksen on koettu hieman heikentyneen.

Yhdyskuntatekniset palvelut 2024 -kyselytutkimus on luettavissa lokakuun alussa Kajaanin kaupungin verkkosivuilla Ajankohtaista-osiossa.

Lisätietoja antaa johtaja Juha Nurminen, p. 044 7100 258 tai etunimi.sukunimi(at)kajaani.fi.

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunta merkitsee Yhdyskuntatekniset palvelut 2024 -kyselytutkimuksen tiedoksi.



---

**§ 28**

**Viranhaltijoiden päätösten otto-oikeus**

Päätökset ovat nähtävinä Kajaanin kaupungin verkkosivuilla.

Kajaanin Veden käyttöpäällikkö

Hankintapäätös:

§ 10 Karolineburg JVP sähkö- ja automaattiosaneeraus, 10.09.2024

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Päätetään, ettei asiakirjoihin tehtyjä päätöksiä siirretä toimitelimen käsiteltäväksi.



---

**§ 29**

**Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunnan tiedoksi merkittävät asiat**

KAJDno-2024-38

Valmistelijat / lisätiedot:

Juha Nurminen

juha.nurminen@kajaani.fi

Johtaja

Seuraavat kokoukset 31.10.2024 klo 16.15 ja 19.12.2024 klo 16.15.

**Ehdotus**

Esittelijä: Juha Nurminen, Johtaja

Kajaanin Vesi -liikelaitoksen johtokunta merkitsee tiedoksi.