



Kajaanin Vesi -liikelaitos

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Kajaanin Vesi- liikelaitoksen puolivuotistilanteen tilikauden ylijäämä on toteutunut talousarviota paremmin. Myyntivolyymi on toteutunut hieman talousarviota paremmin, ylitystä myös vertailuvuoteen nähden. Toimintamenojen puolella aineet & tarvikkeet tiliryhmässä euromääräistä alitusta kemikaaleissa, sähkömaksuissa ja kalustomenoissa. Palvelujen ostomenoja on käytetty jaksotettua talousarviota enemmän mm. asiantuntijapalvelut tuleviin datakeskuksiin liittyen. Henkilöstömenot ovat hieman yli jaksotetun talousarvion. Toiminnan liikeylijäämä on hieman alle 1,2 miljoonaa euroa. Ylitystä jaksotettuun talousarvioon myös. Puolivuotistilanteessa tilikauden ylijäämä ylittää jaksotetun talousarvion (huomioiden myös jaksotuskirjaus peruspääoman korvauksesta). Tilikauden ylijäämä on kohonnut vertailuvuodesta.

Talousarvion sitovat tavoitteet toteutuvat ja toiminnalliset tavoitteet ovat pääsääntöisesti toteutumassa. Ei olennaisia poikkeamia.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (785 636 €)	0 % (0 €)	Toteutuu 
Investoinnit	Vuosittaiset normaalit korvaus- ja ylläpitoinvestoinnit katetaan tulorahoituksella.	Investointimenot (kk 1-6) n. 1,4 miljoonaa euroa. Investoinnit toteutuvat suunnitellusti.	Toteutuu 



Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Toimitusvarmuus	Vedenjakelun suunnittelemttomat käyttökatkokset, tuntia/asukas/vuosi	0,05	0,06	Toteutuu osittain 
Talousveden laatu	Laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävä vedenlaatu, % virallisen valvonnan näytteistä	100	100 %	Toteutuu 

Lapset ja nuoret

Harjoittelupaikkojen ja oppimismahdollisuuksien tarjoaminen	Harjoittelu- ja työssäoppimispaikkoja, htv/vuosi	0,9	0,6	Toteutuu 
---	--	-----	-----	---

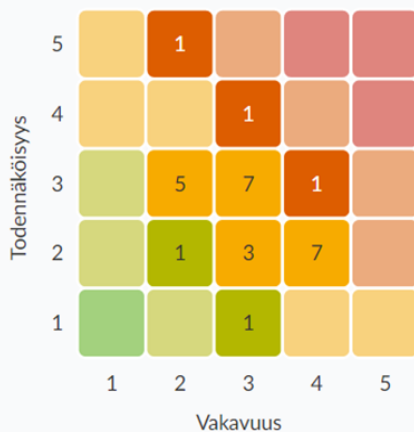
Kestävä kehitys

Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Jätevedenpuhdistamon lupa-arvojen saavuttamisaste, %	100	95,8 %	Toteutuu osittain 
Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Ohitusindeksi, Jätevedenpuhdistamon ohitusten osuus, %	0	0 %	Toteutuu 
Talousveden ylimääräisen pumppauksen (ja käsittelyn) minimointi	Laskuttamattoman talousveden osuus pumpatusta vedestä, %	17,5	19,9 %	Toteutuu osittain 
Jäteveden ylimääräisen pumppauksen ja käsittelyn minimointi	Vuotoveden osuus jätevesistä, %	40	34,2 %	Toteutuu 



20 – 25	Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.
10 – 16	Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski. Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.
4 – 9	Huomioitava tai seurattava riski. Välittömät toimenpiteet eivät ole välttämättömiä, mutta riskiä ja sen kehittymistä on seurattava.
1 – 4	Ei riskiä tai hyvin matala riski. Ei vaadi välittömiä toimenpiteitä.

Riskikartta



☐ Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Vesihuollon fyysiseen infrastruktuuriin tahallinen vaikuttaminen	12	Arvioimatta	0 %	
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus.	12	Arvioimatta	0 %	
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kajaanin veden palveluja myydään tappiolla tai ilman katetta.	10	Seurannassa	0 %	Tukkumyynnin hinnoittelu alihintaan.
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Laajennetaan vastuu- tai toiminta-aluetta ilman riittävää ennakko valmistelua.	9	Seurannassa	0 %	
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Yllättävät luonnonilmiöt (myrskyt ja rankkasateet).	9	Seurannassa	50 %	
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Myyntivolyymin vähentyminen josta seuraa tulojen supistuminen.	9	Seurannassa	50 %	2 kpl
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Kriittisten varaosien tai tarvikkeiden saatavuusongelmat.	9	Seurannassa	50 %	3 kpl
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Liian laaja (/suppea) perustehtävän määrittely.	9	Seurannassa	-	
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Hintariski: Materiaalin tai ostopalvelun hinnan nousu	9	Seurannassa	0 %	2 kpl
☐ Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Lietteen jatkokäsittelyn kustannustason kohtuuton nousu.	9	Seurannassa	0 %	



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Asiakassopimusten ajantasaisuuden tarkistaminen: allekirjoitettu sopimus liitoslausuntoineen.	Allekirjoitettu sopimus puuttuu 1,9 %:sta käyttöpaikoista. Päivitys käynnissä.
Talousraportointi	Talousraportointi johtokunnan jäsenille kuukausittain, käsittely johtoryhmässä ja johtokunnassa.	Toteutunut.
Henkilöstöasiat	Kehityskeskustelut käyty kesäkuun loppuun mennessä.	50 % kehityskeskusteluista käyty 30.6.2025.

Talouden toteuma 1-6/2025

29180 Kajaanin Vesi liikelaitos — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	8 228 582	4 113 373	4 142 414	29 041	4 086 168	50,3%	4 064 896
Liiketoiminnan muut tuotot	5 051	1 143	4 054	2 911	997	80,3%	6 549
Muut tuet ja avustukset	3 951	43	1 194	1 151	2 757	30,2%	
Muut toimintatuotot	1 100	1 100	2 860	1 760	-1 760	260,0%	6 549
Materiaalit ja palvelut	-2 687 592	-1 398 921	-1 269 567	129 354	-1 418 025	47,2%	-1 281 167
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 214 350	-643 826	-552 537	91 289	-661 813	45,5%	-572 956
Palvelujen ostot	-1 473 242	-755 095	-717 030	38 065	-756 212	48,7%	-708 212
Henkilöstökulut	-1 325 679	-662 616	-679 332	-16 716	-646 346	51,2%	-649 436
Palkat ja palkkiot	-1 083 146	-541 418	-556 760	-15 342	-526 386	51,4%	-533 324
Henkilösivukulut	-242 533	-121 198	-122 572	-1 374	-119 961	50,5%	-116 112
Poistot ja arvonalentumiset	-1 965 339	-978 736	-975 832	2 904	-989 507	49,7%	-950 776
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 965 339	-978 736	-975 832	2 904	-989 507	49,7%	-950 776
Liiketoiminnan muut kulut	-115 260	-71 922	-70 827	1 095	-44 433	61,4%	-69 193
Liiketylijäämä (-alijäämä)	2 139 763	1 002 320	1 150 910	148 590	988 854	53,8%	1 120 873
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-785 636	-392 818	7 860	400 678	-793 496	-1,0%	7 652
Muut rahoitustuotot			7 865	7 865	-7 865		7 652
Korvaus peruspääomasta	-785 636	-392 818		392 818	-785 636		
Muut rahoituskulut			-5	-5	5		
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 354 127	609 502	1 158 769	549 267	195 358	85,6%	1 128 525
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 354 127	609 502	1 158 769	549 267	195 358	85,6%	1 128 525
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 354 127	609 502	1 158 769	549 267	195 358	85,6%	1 128 525