

OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.6.2026

Sisällysluettelo

Yleinen taloudellinen kehitys.....	1
Kaupunkistrategia.....	2
Elinvoima	4
Väestö ja työllisyys.....	6
Kuntatalous.....	8
Henkilöstö.....	16
Sijoitustoiminnan katsaus.....	19
Kajaanin kaupungin toimialat ja liikelaitokset	20
Konsernipalvelut.....	20
Vuolijoen aluelautakunta	32
Sivistystoimiala.....	36
Ympäristötekkinen toimiala.....	58
LIKELAITOKSET	67
Kajaanin Mamselli -liikelaitos.....	67
Kajaanin Vesi -liikelaitos	71
TYTÄRYHTEISÖT	75
Kajaanin Teknologiaakeskus Oy	75
Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari	77
As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari	81
Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus	83
Loiste Oy.....	85
Kajaanin Energiatuotanto Oy	88
Kainuun Voima Oy	90
Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	93
Edukai Oy.....	95



Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talouden elpyminen on jatkunut vuoden 2026 ensimmäisellä puoliskolla, mutta kasvua hidastavat edelleen kansainvälisen toimintaympäristön epävarmuus, Lähi-idän kriisi sekä energian hinnan nousu. Valtiovarainministeriön kesän 2026 ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan vuonna 2026 noin 0,8 prosenttia. Talouskasvun odotetaan vahvistuvan vuosina 2027 ja 2028, mikäli kansainvälinen talouskehitys vakautuu ja investoinnit toteutuvat ennakkoidusti.

Öljyn hinnan nousu heikentää kotitalouksien ostovoimaa ja vientimarkkinoiden kysyntää, mikä jarruttaa talouden elpymistä. Toisaalta puolustukseen ja vihreään siirtymään liittyvät investoinnit tukevat taloudellista aktiivisuutta ja luovat edellytyksiä tulevalle kasvulle. Asuntorakentamisen elpyminen on kuitenkin ennusteen mukaan siirtynyt myöhempään ajankohtaan.

Työmarkkinoiden tilanne säilyy edelleen haastavana. Työttömyysasteen arvioidaan olevan vuonna 2026 yli 10 prosenttia, ja työllisyyden paraneminen tapahtuu ennakoitua hitaammin. Tämä näkyy kotimaisen kysynnän vaimeutena sekä verotulojen kasvun hitaampana kehityksenä.

Julkisen talouden tila on edelleen heikko. Taloussuhdanteen vähittäisestä paranemisesta huolimatta julkisyhteisöjen alijäämä pysyy korkeana, ja velkaantumisen ennakoidaan jatkuvan myös tulevina vuosina. Kuntatalouden näkökulmasta toimintaympäristöä leimaavat edelleen kustannuspaineet, hitaasti kasvavat verotulot sekä tarve ylläpitää talouden tasapainoa muuttuvassa toimintaympäristössä.

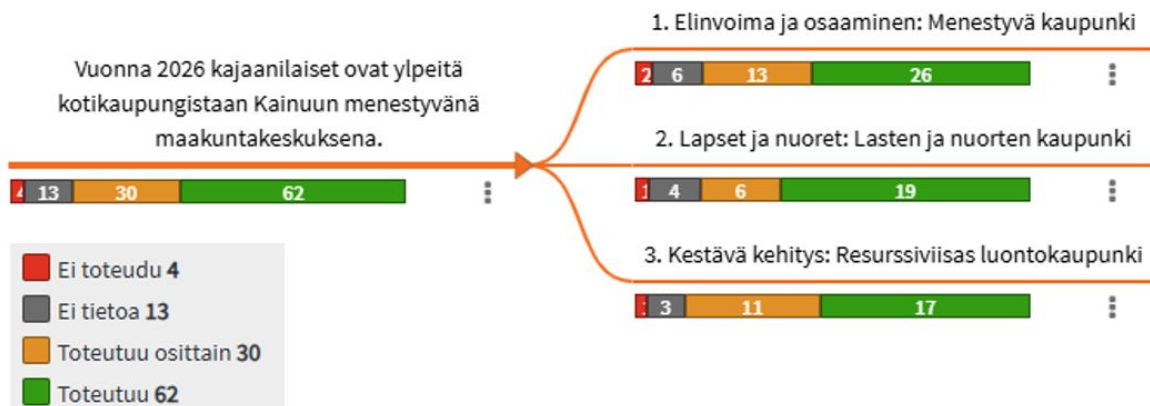
Kokonaisuutena arvioiden Suomen talous on siirtynyt kohti maltillista kasvua, mutta talouskehitykseen liittyy edelleen merkittävää epävarmuutta. Kuntien talouden suunnittelussa korostuvat talouden sopeuttaminen, tuottavuuden parantaminen sekä investointien huolellinen priorisointi.

Lähde: Valtiovarainministeriö: *Taloudellinen katsaus, kesä 2026* (16.6.2026)

Kaupunkistrategia

Vuosi 2026 on Kajaani – aikaa elämälle! -kaupunkistrategian viimeinen toteutusvuosi. Alla oleva strategiakartta kuvaa vuodelle 2026 asetettujen tavoitteiden toteutumista. Toimialojen, liikelaitosten ja tytäryhtiöiden tuloskorteista käy tarkemmin ilmi strategiaa toteuttavien sitovien tavoitteiden toteutumistilanne.

Strategiakartta



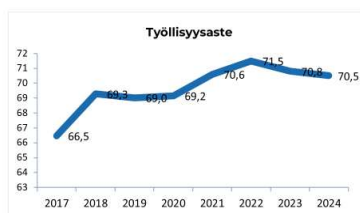
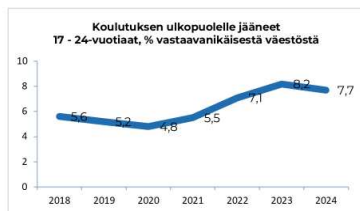
Projektit

Käynnissä olevista 152 projektista 103 toteuttaa Kajaani - aikaa elämälle! -strategiaa. Näistä 75 toteuttaa Elinvoima ja osaaminen -teemaa, 14 lapset ja nuoret -teemaa ja 14 kestävä kehitys -teemaa.

Mittarit



Strategia-indikaattorit



Elinvoima

Koronasta alkaneet jatkuvat toimintaympäristön haasteet näkyvät kainuulaisissa yrityksissä. Pienyritysten liikevaihto on ollut laskeva vuodesta 2024 alkaen lähes kaikilla toimialoilla. Kevään Pk-yritysbarometrissa suhdannenäkymät olivat melko selvästi koko maan keskiarvoa heikkommat (Kainuu -7, koko maa 1), vaikkakin paranivat hieman syksystä ja olivat selvästi paremmalla tasolla kuin pari vuotta sitten. Maakunnan sisällä kehitys on eriytynyt voimakkaasti. Kajaanin seutukunnassa yritysten näkymät ovat selvästi paremmat kuin Kehys-Kainuussa, ja alueiden välinen ero on kasvanut nopeasti. Erityisen selvästi tämä näkyi liikevaihdon kehityksessä. Myös kannattavuusodotuksissa alueiden välinen ero on huomattava.

Noin kolmasosa maakunnan yrittäjistä eläköityy seuraavan kymmenen vuoden aikana, mutta omistajanvaihdoista ei ole suunnitellut lainkaan lähes puolet Pk-yritysbarometrin vastaajista. Omistajanvaihdoista lähivuosina suunnittelevien yritysten osuus on myös laskenut, mikä viittaa epävarman markkinatilanteen siirtäneen prosessin aloittamista. Onnistunut omistajanvaihdos vaatii kuitenkin pitkäjänteistä valmistelua. Pitkään jatkunut poikkeusaika näkyy muutenkin. Vireille pantuja konkurssseja Kainuussa oli viime vuonna 50, mikä on eniten ensimmäisen saatavilla olevan tiedon eli vuoden 2003 jälkeen. Myös konkurssien henkilöstövaikutukset kasvoivat kahdesta edellisvuodesta. Aloittaneita yrityksiä oli pitkään selvästi enemmän kuin lopettaneita, mutta kahden viime vuoden aikana tilanne on kääntynyt.

Kajaaniin on suunnitteilla ja valmistumassa useita datakeskuksia. Toteutuksessa tai julkistaneita datakeskusinvestointeja on lähes 2 miljardia euroa. Euroopan suurteholaskennan yhteisyritys EuroHPC Joint Undertaking sijoittaa EU:n tekoälytehtaan, LUMI AI Factoryn, supertietokoneen ja kvanttietokoneen CSC – Tieteen tietotekniikan keskuksen datakeskukseen Kajaaniin. Investointi on käynnissä. Suomen uusi kansallinen supertietokone Roihu sijoittui niin ikään Kajaaniin. XTX Marketsin datakeskuskokonaisuus on rakenteilla Kajaaniin ja ensimmäinen viidestä suunnitellusta datakeskuksesta valmistuu tänä vuonna, toisen rakentaminen on aloitettu. Google on ostanut maa-alueen Kajaanin Otanmäessä, alueen kaavoitus on valmistunut, mutta investointipäätöstä ei ole vielä tehty.

Datakeskustoimiala on noussut Kainuun strategiseksi vahvuudeksi ja kansainväliseksi vetovoimatekijäksi. Kajaanin datakeskus-ekosysteemiä kehitetään niin, että se lisää toteutuessaan elinvoimaa alueelle ja tuo lisäarvoa koko Suomelle. Datakeskusinvestoinnit liitännäisvaikutuksineen työllistävät ja tuovat positiivista virettä aluetalouteen. Kajaanin datakeskusekosysteemin kehittämisessä voimavaroja ollaan seuraavaksi suuntaamassa siihen, miten datakeskusten ympärille voidaan luoda niihin liittyvää uutta yritystoimintaa. Ratkaisuja haetaan lisää myös datakeskusten tuottaman ylijäämälämmön hyödyntämiseen ja energiakysymyksiin.

Kainuun koulutusorganisaatiot vastaavat ketterästi datakeskustoimialan työvoimatarpeeseen ja alueen toimijat edistävät laajassa yhteistyössä alan kehittymistä ja kasvua alueella. Datasta tekoälyyn oli suosituin Kajaanin ammattikorkeakoulun hakukohde vuonna 2025. Kainuun ammattiopisto ja KAMK ovat käynnistäneet yhteisen hankkeen varmistaakseen datakeskusalan osaajien saatavuuden tulevaisuudessa.

Kaivannaisala ja kemianteollisuus on Kainuun teollisuuden, työllisyyden ja elinvoiman kivijalka. Alan liikevaihto on kasvanut jo vuodesta 2016 ja henkilöstömäärän kasvukin on ollut merkittävää, vaikka vuoden 2025 ensimmäisellä vuosipuoliskolla henkilöstömäärä pieneni. Kaivosveron ja sähköveroluokan korotus kuitenkin heikentävät alan toimintaedellytyksiä. Kainuun suurimmalla työllistäjällä Terrafamella on ollut käynnissä muutosneuvottelut. Yhtiö tavoittelee muutosneuvotteluista vuositասolla vähintään kymmenen miljoonan euron kannattavuuden parannusta. Sotkamo Silver arvioi nykyisten malmivarojen ja taloudellisesti louhittavissa olevien mineraalivarantojen antavan vahvan pohjan toiminnan jatkumiselle ainakin kymmeneksi vuodeksi. Otanmäki Mine on solminut Betolarin kanssa pitkäaikaisen hankintasopimuksen Otanmäen kaivosalueen rikastushiekkoista. Rikastushiekasta jalostettavat titaani ja vanadiini ovat keskeisiä kriittisiä raaka-aineita.

Metallitoimialalla myönteistä oli kajaanilaisen perheyriksen Katera Steelin noin 8 miljoonan investointi Petäisenniskan uusiin toimitiloihin, jotka avattiin helmikuussa. Ikävä uutinen oli Skoda Transtechin käynnistämät laajat muutosneuvottelut tilauskannan heikkenemisen takia.

Rakentamisen suhdannekehitys on ollut Kainuussa yleisestä matalasuhdanteesta huolimatta vahvaa ja liikevaihto on pysytellyt suhteellisen korkealla pienestä notkahduksesta huolimatta. Kainuu on ollut vuodesta 2023 asti kolmen kärjessä rakennusalan liikevaihdon kehityksessä Lapin ja Keski-Pohjanmaan kanssa. Alan henkilöstömäärän kehitys on ollut Kainuussa maakuntien parasta kolme vuotta, joskin viimeaikainen trendi on hieman laskeva. Lisäksi rakennusalan yrityksiä on perustettu paljon. Rakentamista tukevat datakeskus- ja energiaklusterin investoinnit.

Matkailualalla liikevaihto pysyi viime vuonna edellisvuoden tasolla ja henkilöstömäärä väheni hieman. Talvella maakuntaan tuli lentoja Amsterdamista ja Manchesterista, vaikkakaan kaikki lennot eivät toteutuneet lumipulan vuoksi. Kotimaan matkailu muodostaa edelleen valtaosan matkailusta, mutta kansainvälinen matkailu on ollut vahvassa kasvussa ja kehityksen odotetaan jatkuvan tulevaisuudessa. Uutena avauksena Lufthansan tytäryhtiö Discover on ilmoittanut avaavansa lennot Frankfurtista. Osuuskauppa Maakunta on käynnistänyt keskustan S-hotellin laajennusinvestoinnin, mikä kertoo hyvästä kysynnästä majoitusallalla.

Puolustusteollisuuden toimialan ympärille on muodostettu valtakunnallisesti yhteistyöverkostoja, ja Kainuussakin on tunnistettu ja koottu alueelle potentiaalisia yrityksiä, joilla voisi olla mahdollisuuksia kasvattaa liiketoimintaa puolustusteollisuuden tarpeisiin. Toimialan kehitystä tuetaan myös hanketoiminnalla. Klusterin käynnistyminen voi tuoda alueelle liiketoimintamahdollisuuksia esimerkiksi metalli- ja ICT-aloille.

Metsäbiotalous on säilyttänyt vahvan asemansa Kainuussa, vaikka raakapuun kysyntä ja hinnat ovat taittuneet ja energiapuun kysyntä heikentynyt. Paikalliset sahayritykset ovat investoineet tuotantoon, mikä vahvistaa niiden vientivalmiuksia, vaikka sahatavaran markkinat ovat haastavat. Pohjois-Suomen tehdasinvestoinnit ovat lisänneet kuitupuun kysyntää.

Pitkäkestoinen vaikea taloustilanne on näkynyt negatiivisesti niin Kainuun kuin koko maan työttömyydessä yli kaksi vuotta. Kainuun työttömyys on kuitenkin kehittynyt pikkuhiljaa parempaan suuntaan viimeisen vuoden ajan ja työttömiä työnhakijoita oli helmikuun lopussa 3 600, 2 prosenttia vuoden takaista vähemmän. Kehitys oli maakunnista toiseksi parasta, koko maassa työttömyys nousi 7 prosenttia. Tänä vuonna talouskasvu on ennusteiden mukaan hyvin maltillista ja ensi vuonna parempaa, mikä pienentäisi työttömyyttä vuoden 2026 loppua kohti ja tulevana vuonna. Myös työ- ja elinkeinoministeriön alueellinen työmarkkinaennuste ennakoii Kainuun työttömyyden pienenevän sekä tänä että ensi vuonna. Lisäksi kevään 2026 Pk-yritysbarometrissa arvio henkilökunnan määrästä vuoden päästä oli lievästi positiivinen.

Työttömyyskehitykseen on vaikuttanut merkittävästi palveluiden käytön vähentyminen Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella. Palveluissa olevien määrä putosi Kainuussa helmikuussa 35 prosenttia työllisyysalueaikaa edeltävästä vuoden 2024 helmikuusta. Koko maassa palveluissa olevien määrä väheni 21 prosenttia. Työllisyysalueiden kaikki palvelut eivät näy tilastoissa, minkä vuoksi lasku ei ole todellisuudessa näin suurta mutta merkittävää joka tapauksessa. Pitemmällä aikavälillä Kainuun työttömyys on vähentynyt merkittävästi. Esimerkiksi vuoden 2016 helmikuusta työttömyys on supistunut 37 prosenttia. Tämä on maakunnista toiseksi eniten, kun koko maassa laskua on tullut 4 prosenttia.

Työmarkkinoille tulevien ikäluokkien koko on ollut pitkään selvästi työmarkkinoilta eläköityviä. Tällä ja ensi vuosikymmenellä työttömien määrän lasku siis jatkuu. Työttömyyden vähentyminen viime vuosina ei silti johdu missään nimessä vain eläköitymisistä, vaan työllisyysasteikin on noussut. Työpaikkoja on ollut pitkään runsaasti tarjolla ja aluetalous on kasvanut Kainuussa maakunnista nopeimmin vuodesta 2015 lähtien. Toimialoista esimerkiksi kaivannaisalan ja kemianteollisuuden sekä ICT:n ja elektroniikan henkilöstömäärä on kasvanut kymmenessä vuodessa yhteensä yli tuhannella henkilöllä.

Nuorisotyöttömyys on ollut korkealla jo kolme vuotta niin Kainuussa kuin koko maassa. Taustalla on etenkin työvoiman kysynnän hiljentyminen. Avoimiin työpaikkoihin on ollut paljon hakijoita, ja nuoret ovat olleet heikossa asemassa, sillä vanhemmilla työnhakijoilla on ehtinyt kertyä enemmän työkokemusta. Viime kuukausina tilanne on kuitenkin parantunut Kainuussa huomattavasti.

Maahanmuuttajien työllisyysaste oli Kainuussa vuoden 2024 lopussa 53,7 prosenttia, koko maan keskiarvo oli 56,0 prosenttia. Myönteistä on, että maahanmuuttajien työllisyys nousee huomattavasti maassaoloajan mukaan ja lähestyy suomalaistaustaisia. Tähän vaikuttaa muun muassa kielitaidon kehittyminen, kotoutuminen sekä suomalaisen tutkinnon hankkiminen tai ulkomaisen tutkinnon täydentäminen. Maahanmuutto on lisääntynyt huomattavasti viime vuosina. Maahanmuuttajien tulisi myös jäädä maakuntaan nykyistä pysyvämmiin ja maahanmuuttajien työllisyysasteen nousun pitää jatkua. Kajaanisissa onkin kehitetty kansainvälisiä rekrytointia tukevia palveluja sekä asettautumispalveluja, ja työ jatkuu eri toimijoiden kanssa.

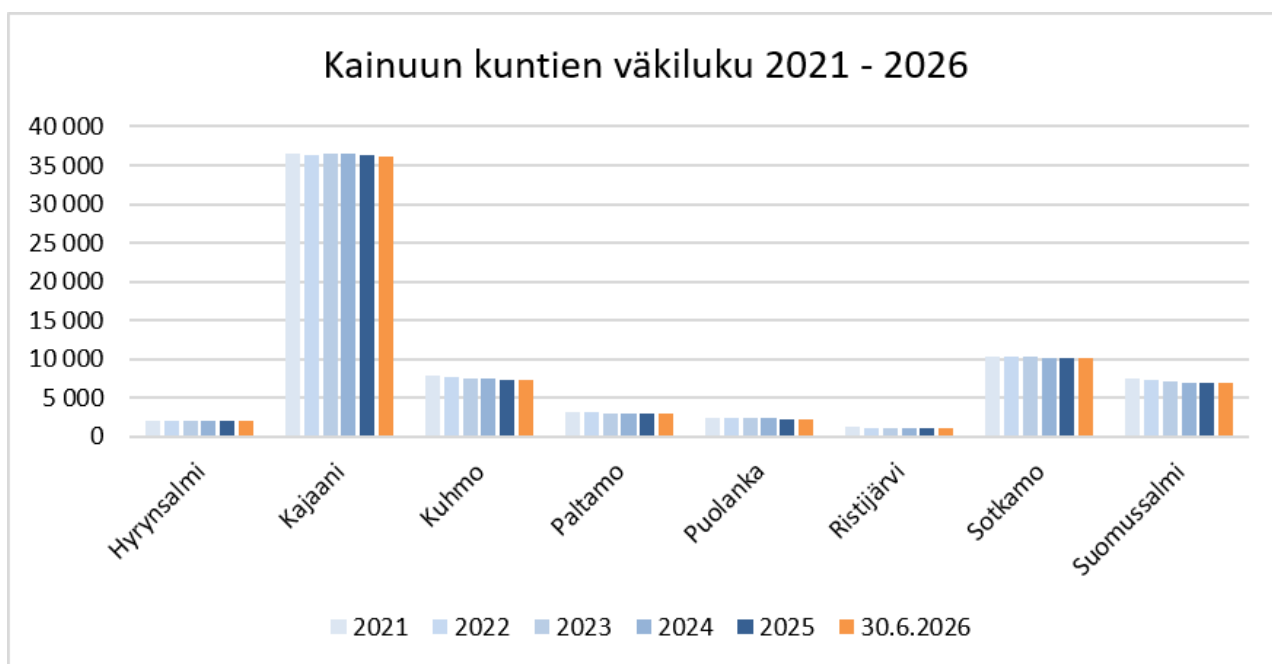
Määrällisesti eniten Kainuuseen kaivataan suorittavan työn tekijöitä ja kovin osaajapula on sosiaali- ja terveydenhuollossa sekä metalli-, metsä-, ICT-, ja ravintola-aloilla. Rakennusala on noussut jälleen pula-alojen joukkoon datakeskus- sekä muiden toimialojen investointien ansiosta ja esimerkiksi sähköasentajista on kova pula. Datakeskuksiin tarvitaan ICT-alan lisäksi tekijöitä laajasti muissakin ammateissa. Näiden alojen lisäksi ammattitaitain tarkasteltuna pitkään kova pula on ollut opettajista ja siivoojista.

Lähteenä käytetty: TEM/KEHA-keskus: Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2026

Väestö ja työllisyys

	2021	2022	2023	2024	2025	30.6.2026
Hyrnsalmi	2 139	2 094	2 063	2 002	1 984	1 964
Kajaani	36 493	36 297	36 513	36 433	36 370	36 219
Kuhmo	7 928	7 755	7 582	7 483	7 300	7 242
Paltamo	3 183	3 100	3 037	2 990	2 941	2 912
Puolanka	2 446	2 380	2 359	2 345	2 322	2 317
Ristijärvi	1 210	1 174	1 164	1 163	1 158	1 142
Sotkamo	10 348	10 354	10 274	10 185	10 161	10 174
Suomussalmi	7 508	7 367	7 172	7 038	6 957	6 924
Kainuu	71 255	70 521	70 164	69 639	69 193	68 894

Kainuun kuntien väestökehitys 2021–2026



Kajaanin väkiluku laski vuoden 2026 ensimmäisellä puoliskolla 151 henkilöllä. Samaan aikaan Kainuun kokonaisväkiluku väheni 299 henkilöllä. Alueen keskeinen haaste on jatkuva väestön väheneminen, alhainen syntyvyys ja tappiollinen maassamuutto. Tilanteen tasapainottaminen edellyttäisi merkittävää maahanmuuttoa, erityisesti osaavan työvoiman saapumista alueelle.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain 30.6.2026

Työttömyys kasvoi Kainuussa kesäkuussa 2026 vuoden takaiseen verrattuna. Kesäkuun lopussa Kainuussa oli 3 423 työtöntä työnhakijaa, mikä on 321 henkilöä eli 10,3 prosenttia enemmän kuin kesäkuussa 2025. Työttömyysaste oli 11,3 prosenttia, kun koko maan työttömyysaste oli 12,8 prosenttia. Vaikka Kainuun työttömyysaste nousi vuodentakaisesta, se jäi edelleen valtakunnallista keskiarvoa matalammaksi. Tammi–huhtikuun 2026 tarkastelussa Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen kokonaistilanne oli useilla mittareilla koko maata myönteisempi: työttömien työnhakijoiden määrä väheni työllisyysalueella 0,4 prosenttia, kun koko maassa määrä kasvoi 6,6 prosenttia, ja kaikkien työnhakijoiden määrä väheni 4,6 prosenttia koko maan 2,7 prosentin kasvua vastaan.

Työttömyys kasvoi vuoden takaisesta kaikissa Kainuun kunnissa. Kajaanisssa oli kesäkuun lopussa 2 066 työtöntä työnhakijaa, mikä oli 164 henkilöä enemmän kuin vuotta aiemmin. Kajaanin työttömyysaste nousi 11,4 prosentista 12,2 prosenttiin, ja kaupungissa asui 60 prosenttia Kainuun työttömistä työnhakijoista. Kainuun kunnista alhaisin työttömyysaste oli Sotkamossa, 6,7 prosenttia, ja Ristijärvellä, 8,1 prosenttia. Korkein työttömyysaste oli Puolangalla, 14,9 prosenttia, ja Paltamossa, 12,5 prosenttia.

Pitkäaikaistyöttömyys ja nuorisotyöttömyys nousivat keskeisiksi haasteiksi. Pitkäaikaistyöttömiä oli Kainuussa kesäkuun lopussa 1 031, mikä on 170 henkilöä eli 19,7 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Pitkäaikaistyöttömien osuus kaikista työttömistä oli 30 prosenttia, mikä oli kuitenkin selvästi koko maan 41 prosentin tasoa matalampi. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 562, mikä on 119 henkilöä eli 26,9 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Nuorten työttömyysaste oli Kainuussa 21,5 prosenttia ja Kajaanisssa 24,1 prosenttia, ja Kainuun nuorista työttömistä 75 prosenttia asui Kajaanisssa.

Ulkomaalaisten työttömyyskehitys oli muuta työttömyyskehitystä myönteisempää. Kesäkuun lopussa Kainuussa oli 821 ulkomaalaista työnhakijaa, mikä on 49 henkilöä vähemmän kuin vuotta aiemmin. Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita oli 356, mikä on 27 henkilöä eli 7,0 prosenttia vähemmän kuin kesäkuussa 2025. Ulkomaalaisten työttömyysaste oli Kainuussa 22,2 prosenttia, kun koko maan vastaava osuus oli 25,2 prosenttia. Tammi–huhtikuussa 2026 ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta oli Kainuu-Koillismaalla 17,3 prosenttia, mikä oli selvästi koko maan 23,1 prosentin tasoa matalampi.

Laaja työttömyys eli työttömien työnhakijoiden ja aktivointiasteeseen laskettavissa palveluissa olevien yhteismäärä oli Kainuussa kesäkuun lopussa 4 138 henkilöä. Työttömänä heistä oli 3 423 ja palveluissa 715 henkilöä. Kesäkuun poikkileikkaustilanteessa laaja työttömyys kasvoi vuodentakaisesta, mutta Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen alkuvuoden kehitys oli valtakunnallisesti vertailtuna myönteinen: tammi–huhtikuussa 2026 laajan työttömyyden piirissä oli keskimäärin 5 900 henkilöä, mikä oli 2,5 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Koko maassa laaja työttömyys kasvoi samaan aikaan 2,8 prosenttia. Myös rakennetyöttömyys väheni työllisyysalueella 5,8 prosenttia, kun koko maassa se kasvoi 9,5 prosenttia.

Palveluihin ohjautumista kuvaavat mittarit tukivat laajan ja rakenteellisen työttömyyden myönteisempää kehitystä. Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen yleinen aktivointiaste oli tammi–huhtikuussa 2026 23,2 prosenttia, kun koko maan taso oli 20,9 prosenttia. Pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste oli 6,7 prosenttia, hieman koko maan 6,3 prosentin tasoa korkeampi. Myös työttömyysjaksojen pitkittymistä kuvaavat virtaamat olivat alueella valtakunnallista tasoa maltillisempia: virta yli kolmen kuukauden työttömyyteen oli 50,2 prosenttia ja yli 12 kuukauden työttömyyteen 14,4 prosenttia, kun koko maan vastaavat osuudet olivat 54,9 ja 21,1 prosenttia.

Työvoiman kysyntä oli edelleen aiempia vuosia vaimeampaa, vaikka kuukauden lopun avoimien työpaikkojen määrä kasvoi vuodentakaisesta. Kesäkuussa 2026 Kainuussa ilmoitettiin 290 uutta avointa työpaikkaa, mikä oli 28 paikkaa eli 8,8 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Kuukauden lopussa avoimia työpaikkoja oli kuitenkin 329, mikä oli 36 paikkaa eli 12,3 prosenttia enemmän kuin kesäkuussa 2025. Kajaanisssa avoimia työpaikkoja oli 253, mikä on 49 paikkaa eli 24 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Lukuja tulkittaessa on huomioitava, että julkiseen työväilytykseen ilmoitetut työpaikat kuvaavat vain osaa työvoiman kokonaissyntästä: arvioiden mukaan noin puolet avoimista työpaikoista ei tule julkiseen hakuun, vaan täyttyy niin sanottuina piilotyöpaikkoina esimerkiksi verkostojen, suorien yhteydenottojen tai avoimien hakemusten kautta. Kainuun uusista avoimista työpaikoista eniten ilmoitettiin rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöille, palvelu- ja myyntityöntekijöille sekä muille työntekijöille.

Työvoiman saatavuus on parantunut väliaikaisesti matalasuhdanteen vuoksi, kun työpaikkojen määrä on laskenut ja työvoimareservi kasvanut. Saatavuushaasteita oli edelleen erityisesti terveydenhuollon erityisasiantuntijoissa sekä tuotantotoiminnan ja yhteiskunnan peruspalveluiden johtajissa. Palveluiden järjestämisen näkökulmasta Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella oli useita myönteisiä vertailutuloksia: ajantasaisten palvelusuunnitelmien osuus oli tammi–huhtikuussa 77,6–78,3 prosenttia, kun koko maassa vastaava vaihteluväli oli 58,8–60,6 prosenttia. Alkuhaastattelut järjestettiin tavoiteajassa, ja niiden mediaaniaika oli 7–10 arkipäivää, kun koko maassa mediaaniaika vaihteli 9–15 arkipäivän välillä. Lisäksi työnantajakontaktien määrä kasvoi alueella 32,5 prosenttia, kun koko maassa määrä väheni 17,3 prosenttia. Lähde: KEHA-keskus, Työnvälitystilasto ja Työvoimapalveluiden tilastokatsaus 01–04/2026; Kainuun työllisyyskatsaus, kesäkuu 2026.

Kuntatalous

Kuntatalouden näkymät ovat edelleen kireät. Kuntaliiton arvion mukaan erityisesti vuodet 2026 ja 2027 ovat kunnille haastavia, sillä kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tuloksen ennakoidaan painuvan nollan tuntumaan. Investoinnit huomioiden kuntatalouden rahoituksellinen tasapaino on jäämässä yli miljardin euron alijäämäiseksi. Heikkojen näkymien taustalla vaikuttavat hidas talouskasvu, kuntien laajentuneet tehtävät sekä sote-uudistukseen liittyvät määräaikaisten valtionosuuksien takaisinperinnät.

Kuntien tulopohjan kehityksessä verotuloilla on keskeinen merkitys, sillä ne muodostavat noin 55 prosenttia kuntien käyttötuloista. Työllisyyden ja ansiotulojen vaisu kehitys hidastaa verotulojen kasvua, vaikka talouden asteittainen piristymisen tukee verorahoituksen näkymiä pidemmällä aikavälillä. Menopaineita kunnissa lisäävät muun muassa työttömyysetuuksien kasvaneet rahoitusvas-
tuut, palkkaratkaisut sekä investointitarpeet. Toisaalta lapsimäärän väheneminen ja kuntien omat sopeutustoimet hillitsevät toimintamenojen kasvua.

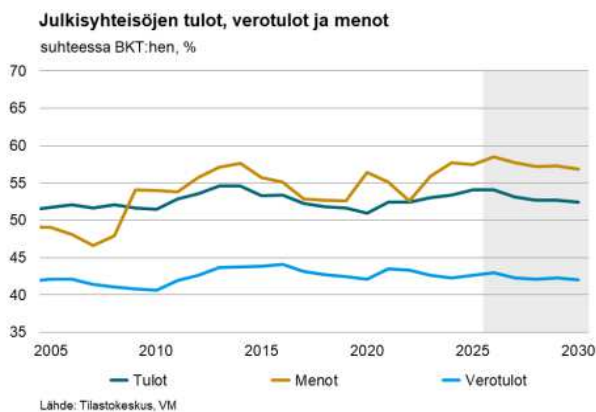
Kajaanin kaupungin näkökulmasta valtakunnallinen talous- ja kuntatalouskehitys merkitsee edelleen epävarmaa toimintaympäristöä. Talouden seurannassa korostuvat verorahoituksen kehitys, työllisyystilanne, käyttötalouden menokuri, investointien priorisointi sekä rahoituksellisen tasapainon turvaaminen. Vaikka talouskasvun odotetaan asteittain vahvistuvan, kuntatalouden liikkumavara säilyy lähivuosina rajallisena.

Lähteet:

Suomen Pankki: *Ennuste: Talous käänteen kynnyksellä*, 12.6.2026.

Kuntaliitto / Minna Punakallio: *Kuntien talous tiukkenee vielä vuonna 2027*, 28.5.2026.

Valtiovarainministeriö: *Taloudellinen katsaus, kesä 2026*, Valtiovarainministeriön julkaisuja 2026:25, 16.6.2026.



Kuva: Kuntahallinnon rahoitusasema

Lähde: VM taloudellinen katsaus kesä 2026

Kajaanin kaupungin talous

Kajaanin kaupunki					
Peruskaupunki ja liikelaitokset					
Tuloslaskelma (1.000 €) ulkoiset	TP 2025	MTA 2026	TOT 1-6/2026	TOT %	TPE 2026
Toimintatuotot	34 559	32 505	16 926	52 %	33 500
Valmistus omaan käyttöön	561	478	195	41 %	478
Toimintakulut	-164 312	-173 224	-88 163	51 %	-173 819
<i>Toimintakulujen muutos %</i>	<i>3,5</i>	<i>5,4</i>			<i>5,4</i>
TOIMINTAKATE	-129 192	-140 241	-71 041	51 %	-139 841
<i>Toimintakatteen muutos %</i>	<i>1,9</i>	<i>8,6</i>			<i>8,5</i>
Verotulot	84 017	88 831	42 039		87 464
<i>Verotulojen muutos %</i>	<i>-1,6</i>	<i>4,0</i>			<i>-1,5</i>
<i>Verotulojen muutos €</i>	<i>675</i>	<i>3 427</i>			<i>-1 367</i>
Valtionosuudet	53 693	52 084	26 450		53 452
<i>Valtionosuuksien muutos %</i>	<i>7,0</i>	<i>3,7</i>			<i>2,6</i>
<i>Valtionosuuksien muutos €</i>	<i>5 028</i>	<i>1 882</i>			<i>1 368</i>
<i>Verorahoitus yhteensä</i>	<i>137 710</i>	<i>140 915</i>	<i>68 489</i>		<i>140 916</i>
<i>Verorahoituksen muutos %</i>	<i>1,6</i>	<i>2,3</i>			<i>0,0</i>
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	162	150	61		150
Muut rahoitustuotot	18 906	10 678	10 521		10 678
Korkokulut	-1 296	-1 700	-955		-1 700
Muut rahoituskulut	-3 776	-171	-2 499		-171
Rahoitustuotot ja -kulut	13 996	8 957	7 128		8 957
Vuosikate	22 513	9 631	4 575		10 032
Suunnitelmapoistot	-15 157	-15 217	-7 222	47 %	-14 432
Arvon alentumiset	-5 003				
Satunnaiset erät					
Tilikauden tulos	2 353	-5 586	-2 647		-4 400
Tilinpäätössiirrot	2 140	2 651	711		2 546
Tilikauden yli- / alijäämä	4 493	-2 935	-1 936		-1 854

Kuva: Kaupungin tuloslaskelma 1000 €, ulkoiset erät

Talouden toteumatilanne 30.6.2026 Kajaanin kaupunki, ulkoiset ja sisäiset (sis. liikelaitokset)

Kajaani	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	70 731 021	34 463 082	36 529 173	2 066 091	34 201 848	51,6 %	52 076 649
Myyntituotot	35 305 511	17 271 695	18 831 008	1 559 313	16 474 503	53,3 %	17 807 696
Maksutuotot	3 444 388	1 569 126	1 944 457	375 331	1 499 931	56,5 %	1 624 051
Tuet ja avustukset	3 655 734	1 265 256	1 170 388	-94 868	2 485 346	32,0 %	18 514 806
Muut toimintatuotot	28 325 388	14 357 005	14 583 320	226 315	13 742 068	51,5 %	14 130 097
Valmistus omaan käyttöön	478 404	255 545	195 431	-60 113	282 973	40,9 %	232 559
Toimintakulut	- 211 449 762	- 106 347 165	- 107 766 005	-1 418 840	- 103 683 757	51,0 %	- 119 042 055
Henkilöstökulut	- 104 769 954	-53 878 017	-54 621 764	- 743 746	-50 148 191	52,1 %	-52 002 016
Palvelujen ostot	-56 698 392	-27 503 743	-27 753 396	- 249 654	-28 944 996	48,9 %	-25 937 663
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 663 354	-8 061 080	-8 033 965	27 114	-7 629 389	51,3 %	-7 510 228
Avustukset	-9 185 740	-3 854 574	-4 251 997	-397 423	-4 933 743	46,3 %	-20 590 757
Muut toimintakulut	-25 132 321	-13 049 751	-13 104 883	-55 132	-12 027 438	52,1 %	-13 001 390
Toimintakate	- 140 240 337	-71 628 538	-71 041 400	587 138	-69 198 937	50,7 %	-66 732 847
Vuosikate	9 631 492	3 475 031	4 575 073	1 100 042	5 056 419	47,5 %	10 166 340
Poistot ja arvonalentumiset	-15 217 271	-7 491 747	-7 216 093	275 653	-8 001 178	47,4 %	-7 458 739
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 217 271	-7 491 747	-7 216 093	275 653	-8 001 178	47,4 %	-7 458 739
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-5 585 779	-4 016 716	-2 641 020	1 375 695	-2 944 759	47,3 %	2 707 600
Tilinpäätössiirrot + (-)	2 650 956	837 758	710 656	- 127 102	1 940 300	26,8 %	563 840
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 934 824	-3 178 958	-1 930 365	1 248 593	-1 004 459	65,8 %	3 271 440

Kuva: Talouden toteumatilanne 30.6.2026 Kajaanin kaupunki, ulkoiset ja sisäiset (sis. liikelaitokset)

Sisäisten ja ulkoisten erien tuloslaskelma sisältää kaikki Kajaanin kaupungin sisäiset erät ja kaupungin ja liikelaitosten väliset laskutukset, esimerkiksi ruoka- ja siivouspalvelut sekä tilavuokrat.

Toimintatuotot

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) ulkoisten toimintatuottojen toteuma 30.6.2026 mennessä on 16,9 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen toteuma ylittää jaksotetun talousarvion lähes 1,6 miljoonalla eurolla. Kotouttamiseen liittyviä laskennallisia korvauksia on saatu noin 0,9 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän. Laskennalliset korvaukset kirjataan tilille muut korvaukset, joka on myyntituottojen tiliryhmässä.

Toimintakulut

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) ulkoisten toimintakulujen toteuma 30.6.2026 mennessä on - 88,2 miljoonaa euroa. Toimintakulut ovat toteutuneet jaksotettua talousarviota suurempana (jaksotus -87,2 miljoonaa euroa). Toteumaprosentti toimintakuluissa on 50,9 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulut on ylittyneet puolen vuoden tilanteessa noin 0,8 miljoonaa euroa ja avustukset 0,4 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen ylitys kohdistuu sivistystoimialaan. Avustuksissa ylitys johtuu kaupungin maksuosuudesta työttömyystukeen liittyen. Tiliryhmistä palvelujen ostot ja aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat alle jaksotetun talousarvion.

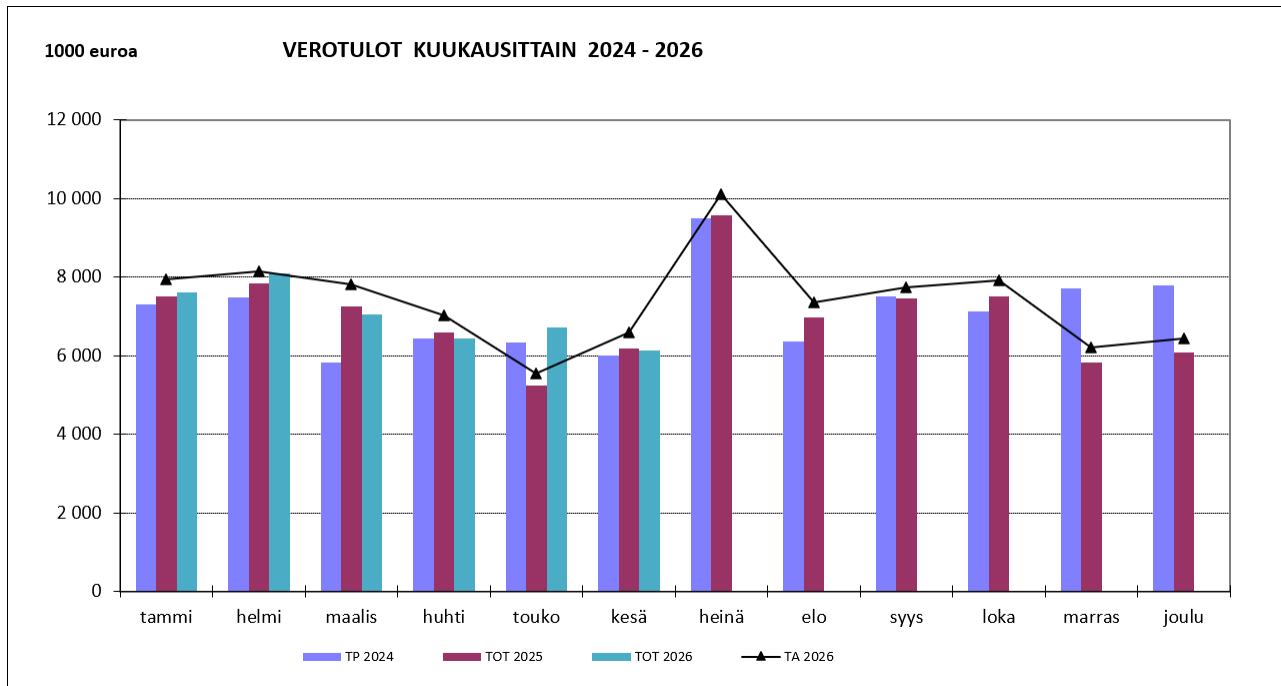
Toimintakate

Toimintakate ulkoisissa erissä on noin -71 miljoonaa euroa. Jaksotettu talousarvio toimintakatteen osalta on -71,6 miljoonaa euroa. Ulkoisten toimintatuottojen talousarviota paremman kertymän takia toimintakate on puolen vuoden tilanteessa toteutunut jaksotettua talousarviota paremmin.

Verotulot ja valtionosuudet

Kesäkuun loppuun mennessä verotuloja on kertynyt noin 42 milj. euroa, kun jaksotetun talousarvion mukaan odote on ollut noin 43 milj. euroa. Arvio kuluvan vuoden verotuloista on, että verotuloissa jäädään n. -1,4 milj. euroa talousarvioon nähden. Valtionosuudet kompensoivat verotulojen puutetta. Valtionosuuksia on kertynyt non 26,4 miljoonaa euroa, kun jaksotetun talousarvion mukaan odote on ollut noin 26 miljoonaa euroa. Arvio kuluvan vuoden valtionosuuksista pohjautuu Kuntaliiton 6.8.2026 julkaisuun, jonka mukaan Kajaanin kaupungin valtionosuudet kuluvalla vuodelle ovat noin 53,4 miljoonaa euroa, mikä ylittää talousarvion noin 1,3 miljoonalla eurolla.

Kuukausi	TOT-TA POIKK.					
	TP 2024	TOT 2025	TOT 2026	TA 2026	2026	%
tammi	7 314	7 499	7 598	7 950	-353	-4,4
helmi	7 492	7 841	8 089	8 155	-66	-0,8
maalis	5 829	7 256	7 060	7 816	-756	-9,7
huhti	6 439	6 585	6 426	7 014	-589	-8,4
touko	6 336	5 240	6 728	5 547	1 180	21,3
kesä	5 996	6 189	6 138	6 582	-444	-6,7
heinä	9 493	9 583	0	10 103	-10 103	-100,0
elo	6 371	6 978	0	7 356	-7 356	-100,0
syys	7 504	7 447	0	7 746	-7 746	-100,0
loka	7 120	7 496	0	7 907	-7 907	-100,0
marras	7 720	5 828	0	6 211	-6 211	-100,0
joulu	7 789	6 075	0	6 443	-6 443	-100,0
Yhteensä	85 403	84 017	42 038	88 831	-46 793	50,0
Budjettitavoite	84 471	85 647	88 831			
Toteutuma-%	101,1	98,1	47,3			



Kuva: Verotulot

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma 30.6.2026 mennessä on noin 7,1 miljoonaa euroa. Sijoitustoiminta vaikuttaa tulokseen puolen vuoden tilanteessa noin 6,8 miljoonaa euroa (6/2025: 5,9 milj. euroa).

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaisia poistoja on toteutunut noin 7,2 miljoonan euron arvosta. Poistokanta on pienempi, kuin talousarviossa 2026. Tilinpäätöksessä 2025 tehdyt käyttöomaisuuden arvonalentumiset kevensivät poistopohjaa tulevilta vuosilta.

Investoinnit

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) investointien toteumatilanne 30.6.2026 oli 9,04 miljoonaa euroa. Alla olevassa taulukossa investoinnit eriteltyinä kohteittain:

Investointiosia Kajaanin kaupunki	Toteuma 1-6/2026	Jäljellä 2026	TA 2026
2919 Kajaani investoinnit	-9 404 373	-17 271 556	-26 675 929
29190 Investoinnit Kajaanin Kaupunki	-8 659 102	-14 180 898	-22 840 000
291901 Muut aineettomat hyödykkeet	-6 253 130	-3 826 870	-10 080 000
291901110_00003 Osakkeet Itärata-hanke	-53 130	53 130	
291901110_00004 SVOP-sijoitus Loiste Lämpö Oy	-6 200 000	-3 880 000	-10 080 000
291903 Rakennukset	-1 221 828	-3 873 172	-5 095 000
291903530_00003 Soidinsuon uusi päiväkotiki (prosenttitaiteen hankinta)	-20 783	-14 217	-35 000
291903570_00002 Kauppatorin huoltorakennus	-333 637	13 637	-320 000
291903710_00007 Kaupungintalon osakorjaukset 2026	-3 231	-86 769	-90 000
291903720_00011 Kajaanin Lyseo aurinkovoimala	-1 883	-18 117	-20 000
291903720_00012 Kätönlahden koulun piha-alueet	-58 699	-141 301	-200 000
291903720_00013 Väinölän koulun julkisivut	-2 192	-57 808	-60 000
291903720_00014 Kalevan koulun julkisivut	-2 192	-57 808	-60 000
291903720_00015 Vuorikadun kampus lattiapäällysteet ja ilmanvaihto	-1 407	-198 593	-200 000
291903730_00004 Nakertajan päiväkodin osakorjaukset	-180 063	-59 937	-240 000
291903730_00005 Tapiolan päiväkodin peruskorjaus	-13 202	-86 798	-100 000
291903740_00005 Vesiliikuntakeskus Kaukavesi aurinkovoimala	-2 098	-17 902	-20 000
291903740_00006 Kaukavesi liikumäki	-210 627	-409 373	-620 000
291903740_00007 Uusi liikuntahalli suunnittelu	-11 420	-188 580	-200 000
291903750_00005 Pääkirjaston peruskorjaus	-27 898	-152 102	-180 000
291903750_00006 Kaukametsän kansalaisopiston osakorjaukset	-204 531	-1 795 469	-2 000 000
291903750_00007 Kainuun museo pyörätuoliramppi	-17 354	-2 646	-20 000
291903770_00002 Budjetointikohde - Keittiölaitteiden uusiminen		-50 000	-50 000
291903780_00009 Oppi 4, 5, 6 ja 7 ulkoalueet	-8 307	-191 693	-200 000
291903780_00010 Seppälä johtajan talon peruskorjaus	-67 753	-132 247	-200 000
291903780_00011 Taito 1 pinnat ja auditorion uusiminen	-52 755	-167 245	-220 000
291903780_00012 Oppi 4 aurinkovoimala	-1 796	-58 204	-60 000
291904 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-902 716	-3 937 284	-4 840 000
291904110_00041 Viitoitus, kehittäminen	-34 930	-365 070	-400 000
291904110_00042 Liikennevalot 2026	-18 123	-81 877	-100 000
291904110_00043 Viitasammakontie ja Heinimäentie 2026	-1 317	-248 683	-250 000
291904110_00044 Rullamiehentie ja Kuulatie 2026	-957	-169 043	-170 000
291904110_00045 Oksatie väl. Karjaportintie-Kisatie	-147 539	-52 461	-200 000
291904110_00046 Lönnrotinkatu klv väl. Pohjolankatu-Kalliokatu	-104 223	-695 777	-800 000
291904110_00047 Lohenpyrstö 2026	-9 013	-90 987	-100 000
291904110_00048 Liikenneturvallisuuskohteet 2026		-30 000	-30 000
291904110_00049 Kevyenliikenteen kehittäminen 2026		-150 000	-150 000
291904110_00050 Kelotie, Käpyöksantie, ja Metsämiehentie 2026	-1 959	-168 041	-170 000
291904110_00051 Katuvalaistuksen kehittäminen 2026	-56 908	-243 092	-300 000
291904110_00052 Huuhkajantie, Ilvestie, Repolaisentie, Työmiehentie	-106 397	-943 603	-1 050 000
291904110_00053 Jokilaakso, valaistuksen kehittäminen	-190 621	-109 379	-300 000
291904120_00007 Kajaanin hallin leikkipuisto	-148 466	-101 534	-250 000
291904130_00014 Kauppatorin kiinteät rakenteet 2026	-25 183	-24 817	-50 000
291904130_00015 Lohtajan lähiliikunta-alue	-11 801	-168 199	-180 000
291904130_00016 Hyppyrimäen kuntoportaat		-30 000	-30 000
291904140_00006 Käpykatu HV viemäri	-5 125	-154 875	-160 000
291904140_00007 Hulevesiverkoston kehittäminen, avoviemärit (ojat) ja seisau	-40 156	-109 844	-150 000
291906 Koneet ja kalusto	-91 743	-733 257	-825 000
291906760_00006 Kaukametsän salin kakkosflyygei		-60 000	-60 000
291906760_00007 Teatteri, tarkkuuspyörösaha		-35 000	-35 000
291906760_00008 Taidemuseo, henkilönostin	-14 350	-5 650	-20 000
291906770_00001 Budjetointikohde - Maankäyttö, irtaimisto		-20 000	-20 000
291906770_00003 Mittalaitteet	-19 182	19 182	
291906780_00007 Ruohonleikkuri viheralueet	-29 800	-10 200	-40 000
291906780_00008 Kuorma-auto (tienhoito+ vaihtolava varustus + nosturi)		-450 000	-450 000
291906780_00009 Robottileikkuri, GPS urheilunurmille		-15 000	-15 000
291906780_00010 Siirtokatsomot n. 400 paikkaa	-21 319	-48 681	-70 000
291906790_00001 Budjetointikohde - Tilakeskus, irtaimisto		-115 000	-115 000
291906790_00007 Ruohonleikkuri kiinteistöhoito	-7 092	7 092	
291907 Muut aineelliset hyödykkeet	-189 685	-1 810 315	-2 000 000
2919000101 Maa-alueiden uushankinta	-190 062	-1 809 939	-2 000 000
2919000102 Maa-alueiden myynti	376	-376	

29191 Investoinnit Kajaanin Vesi liikelaitys	-582 756	-2 419 244	-3 002 000
291914 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-578 058	-2 383 942	-2 962 000
291914110_00001 Budjetointikohde - Talousvesiverkoston rakentaminen		-90 000	-90 000
291914130_00001 Budjetointikohde - Vedenottamot rakentaminen		-50 000	-50 000
291914140_00003 Vuolijoki AVS aidan hankinta ja asennus	-18 988	18 988	
291914140_00004 Kameravalvonta 2026	-15 393	15 393	
291914310_00001 Budjetointikohde - Talousvesiverkoston saneeraus		-1 335 000	-1 335 000
291914310_00022 Aluemittauskaivot 2026	-7 226	7 226	
291914310_00024 Huuhkajan-Ilves-Repolaisen-Työmiehentie 2026 VJ-verkoston sa	-22 090	22 090	
291914310_00025 Kasarminkatu runkovesijohdon saneeraus 2026	-138 952	138 952	
291914310_00028 Käpykatu vesihuoltoverkostojen saneeraus 2026 VJ	-2 141	2 141	
291914310_00029 Oksatie vesihuoltoverkostojen saneeraus 2026 VJ	-17 804	17 804	
291914310_00030 Rajalähiö runkovesijohdon saneeraus 2026	-86 693	86 693	
291914330_00001 Budjetointikohde - Vedenottamot saneeraus		-30 000	-30 000
291914330_00007 Kuusirannan VO saneeraus	-1 424	1 424	
291914330_00008 Kuusirannan vedenottamon logiikka	-16 047	16 047	
291914340_00001 Budjetointikohde - Vesisäiliöt saneeraus		-250 000	-250 000
291914340_00010 Hepomäki AVS saneeraus	-68 732	68 732	
291914340_00011 Hepomäki AVS logiikan uusinta	-18 626	18 626	
291914530_00002 Tehdaskatu JVP aidan hankinta ja asennus	-15 084	15 084	
291914710_00001 Budjetointikohde - Jätevesiverkoston saneeraus		-982 000	-982 000
291914710_00016 Huuhkajan-Ilves-Repolaisen-Työmiehentie 2026 JV-verkoston sa	-33 050	33 050	
291914710_00017 Käpykatu vesihuoltoverkostojen saneeraus 2026 JV	-2 141	2 141	
291914710_00018 Oksatie vesihuoltoverkostojen saneeraus 2026 JV	-10 802	10 802	
291914710_00019 Otanmäki JV verkoston saneeraus 2026	-7 899	7 899	
291914710_00020 Brahenkatu rantaviemärin saneeraus 2026 JV	-39 100	39 100	
291914730_00001 Budjetointikohde - Jäteveden pumpppaamot saneeraus		-75 000	-75 000
291914730_00012 Onnela JVP logiikka uusinta	-6 474	6 474	
291914750_00001 Budjetointikohde - Jäteveden puhdistamot saneeraus		-150 000	-150 000
291914750_00003 Peuraniemen JVP varastoaltaan muuttaminen sakeuttamoksi	-49 393	49 393	
291916 Koneet ja kalusto	-4 699	-35 301	-40 000
291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit		-40 000	-40 000
291916710_00007 Kaukoluettavat vesimittarit 2026	-4 699	4 699	
29194 Investoinnit Kainuun ammattiopisto ja lukio	-162 514	-671 415	-833 929
291940 Tietokoneohjelmistot		-113 000	-113 000
291940110_00002 Langattoman verkon tukiasemien uusiminen		-113 000	-113 000
291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet	7 301	-84 301	-77 000
291944110_00007 Tuulivoima- ja aurinkoenergia-alan uusi oppimisympäristö ja	33 012	-33 012	
291944110_00009 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteeseen kierrät	-25 711	-39 289	-65 000
291944110_00010 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteeseen kierrät		-12 000	-12 000
291946 Koneet ja kalusto	-169 816	-474 113	-643 929
291946710_00026 Energiapuun korjuun osaamista Kainuuseen/investointi	-129 985	-14 818	-144 803
291946710_00027 Teknologia kehittyä/investointi	-1 003	-253 123	-254 126
291946710_00028 Kiimantarkkailujärjestelmän uusiminen		-15 000	-15 000
291946710_00029 Käytetty autokoulukuorma-auto, Kuusamo		-150 000	-150 000
291946710_00030 Hoitotyön simulaattori	-38 828	-41 172	-80 000
Kaikki yhteensä	-9 404 373	-17 271 556	-26 675 929

Taulukko: Investointiosia

Lainakanta

Kajaanin kaupungilla on 30.6.2026 lainaa yhteensä 124,3 miljoonaa euroa, noin 3 400 euroa asukasta kohden. Lyhytaikaista, kuntatodistusohjelman mukaista lainaa oli 30 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista lainaa oli 94,3 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista lainaa nostetaan talousarvion 2026 rahoituslaskelman mukaisesti loppuvuoden aikana 20,5 miljoonaa euroa.

Tulosennuste 2026

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) alijäämä 30.6.2026 tilanteessa on -1,9 miljoonaa euroa. Tilinpäätösennusteen mukaisesti tilikauden 2026 tuloksen ennakoidaan olevan alijäämäinen noin -1,9 miljoonaa euroa. Ennusteeseen liittyy epävarmuustekijöitä mm. toimintakatteen kehityksen myötä. Rahoitustuottojen- ja kulujen kirjanpidolliseen toteumaan vaikuttaa merkittävästi sijoitus-salkun markkina-arvojen muutokset loppuvuoden aikana.

Talouden sopeuttamistoimenpiteiden seurantatilanne 30.6.2026

Sopeuttamissuunnitelma 2023-2026						
TOTEUMA 2025/ARVIO 2026	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	30.6.2026	TAVOITE 2026	Yht.
Konsernipalvelut	295 000	166 700	667 380	151 785	347 258	
Sivistystoimiala	26 800	273 159	1 531 048	401 236	830 671	
Ympäristötekniinen	21 300	219 970	1 007 160	106 500	371 500	
Koulutusliikelaitos	88 000	149 344	225 000	0	0	
Mamselli			295 000	0	75 000	
Vesi			59 250	34 800	119 068	
TOTEUMA YHTEENSÄ	431 100	809 173	3 784 838	694 321	1 743 497	
<i>KV: Tavoite yhteensä</i>	<i>897 875</i>	<i>833 143</i>	<i>3 841 576</i>		<i>1 697 021</i>	<i>7 269 615</i>

Talouden sopeuttamissuunnitelman vuoden 2026 kokonaistavoitteesta (1,697 miljoonaa euroa) on arvioitu saavutettavan puoli-vuotistilanteessa 0,694 miljoonaa euroa.

Henkilöstö

Henkilöstö

Alla olevassa taulukossa on esitetty kumulatiivinen henkilöstön määrä henkilötötyvuosina (HTV2) kesäkuun lopun 2026 tilanteen mukaisesti ja verrattu talousarvioon 2026 sekä edellisen vuoden 2025 tilinpäätökseen.

1–6/2026 HTV-määrät:

Tulosalueittain	Toteuma 01–06/2026	TA2026	TP2025
Konsernin johto ja demokratiapalvelut	1.7	3.5	4.1
Hallintopalvelut	20.7	40.3	38.7
Henkilöstöpalvelut	8.3	17.0	16.4
Talous- ja hankintapalvelut	5.6	12.0	11.7
Elinvoimapalvelut	35.0	67.8	70.4
Sivistystoimialan hallinto	0.5	1.0	1.3
Varhaiskasvatus	182.3	353.7	361.7
Perusopetus	236.8	465.9	456.8
Kulttuuripalvelut ja nuorisopalvelut	91.3	179.7	185.4
Toisen asteen koulutus (KAO ja lukio)	154.6	323.0	-
Ympäristötekniinen hallinto	0.5	1.5	1
Maankäyttö, suunn. ja viranom.toim.	18.6	39.7	38.7
Kunnallistekniikka ja liikunta	31.5	68.5	62.6
Tilakeskus	20.5	42.5	41.5
Kajaanin kaupunki yhteensä	808.0	1616.1	1290.3
Kajaanin Vesi –liikelaitos	8.4	19	19.2
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	71.3	145.0	147.0
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	•	-	321.5
Liikelaitokset yhteensä	79.7	164.0	487.7
Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä	887.7	1780.1	1778.0

1–6/2026 HTV-määrät: Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos on lakkautettu 31.12.2025. Ammatillinen koulutus ja lukio on siirretty osaksi Sivistystoimialaa vuoden alusta 2026 lukien. Hallintopalveluiden HTV-määrässä on myös KamIt:n henkilöstö (5,44 HTV). Henkilöstöpalveluiden HTV-määrässä ovat myös pääluottamusedustajat ja työsuojeluvaltuutetut (1,98 HTV). Kulttuuri- ja nuorisopalveluiden HTV-määrä: Kansalaisopiston HTV-määrä on laskettu toteutuneiden opetustuntien mukaan.

Henkilöstöresurssin kehitystä seurataan kaupunkitasoisesti sekä toimiala- ja liikelaitoskohtaisesti. Henkilöstöresurssi suhteutetaan palvelutuotantoon tarkoituksenmukaisella tavalla. Kaupungin rekrytointiohjeen mukaan jokaista yksittäistä rekrytointitarvetta arvioidaan toimitaloilla ja liikelaitoksissa toimintojen tarkoituksenmukaisen järjestämisen kannalta erityisen tarkasti. Rekrytointiin tarvitaan aina toimialajohtajan myöntämä rekrytointilupa.

Sairauspoissaolot 1.1. - 30.6.2026

	2026	2025		
	työpäivät	työpäivät	muutos	muutos
				%
Kajaanin kaupunki	8 822	8 390	432	+5 %
Kajaanin Vesi -liikelaitos	35	54	-19	-35 %
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	1 213	1 441	-228	-16 %
Yhteensä	10 070	9 885	185	2 %

Vuoden 2025 vertailuluku sisältää Kajaanin kaupungin 6817 työpäivää ja koulutusliikelaitoksen 1573 työpäivää.

Sairauspoissaolot lisääntyivät koko kaupunkikonsernin tasolla alkuvuoden aikana 185 työpäivää eli noin 2 prosenttia verrattuna vuoden 2025 vastaavaan ajankohtaan.

Organisaatorakenteen muutoksen vuoksi Kajaanin kaupungin vuoden 2026 lukua ei ole tarkoituksenmukaista verrata suoraan vuoden 2025 Kajaanin kaupungin alkuperäiseen lukuun, koska Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos lakkautettiin 31.12.2025 ja ammatillinen koulutus sekä lukio siirtyivät Sivistystoimen alaisuuteen. Vertailukelpoisessa tarkastelussa vuoden 2025 Kajaanin kaupungin vertailulukuun on yhdistetty koulutusliikelaitoksen vuoden 2025 sairauspoissaolot.

Kajaanin kaupungin sairauspoissaolot lisääntyivät 432 työpäivää eli noin 5 prosenttia. Kajaanin Vesi -liikelaitoksessa sairauspoissaolot vähenivät 19 työpäivää ja Kajaanin Mamselli -liikelaitoksessa 228 työpäivää. Sairauspoissaolojen vähentäminen on edelleen yksi työkykyjohtamisen tavoitteista.

Työ- ja työmatkatapaturmat, ammattitaudit 1.1.-30.6.2026

Alla olevassa taulukossa on esitetty koko kaupungissa sattuneet työ- ja työmatkatapaturmat ja ammattitaudit.				
Kajaanin kaupunki				
Ilmoitetut työtapaturmat	Ammattitauti lkm.	Tapaturmat lkm.	Työmatka tapaturmat lkm.	Yhteensä lkm.
Ajalta 1.1.2025-30.6.2025	1	66	19	86
Ajalta 1.1.2026-30.6.2026	1	71	13	85

Työpaikalla on sattunut henkilöstölle 71 tapaturmaa alkuvuoden 2026 aikana. Työpaikalla sattuneita tapaturmia on aiheutunut lähinnä henkilön liukastumisesta, horjahtamisesta tai kompastumisesta. Henkilöstölle on sattunut työmatkoilla 13 tapaturmaa. Työmatkatapaturmia on aiheutunut eniten jalankulussa sekä pyöräillessä. Ammattitautina on vahvistettu tarkastelujaksolla yksi tapaus. Tarkastelujaksolla 63 työtapaturmaa on työtapaturma- ja ammattitautilain mukaisesti vakuutuksesta korvattavia vahinkoja. Tämän lisäksi evätyjä vahinkoja on kahdeksan. Toimialatasoisesti tarkasteltuna sivistystoimialalla perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa ilmoitetuista tapaturmista on sattunut 58 % koko Kajaanin kaupunkikonsernin tapaturmista. Vakavia työtapaturmia ei ole sattunut.

Työturvallisuuslaki 738/2002 edellyttää, että työnantaja selvittää riittävän järjestelmällisesti työpaikan haitta- ja vaaratekijät. Arvioinnissa otetaan huomioon myös sattuneet tapaturmat ja vaaratilanteet sekä sattumisolosuhteet. Tapaturmien ehkäisyyn työyksiköissä kiinnitetään erityistä huomiota ja ennakoidaan mahdolliset turvallisuusriskit arvioimalla työpaikoilla tapaturmavaaraa aiheuttavat tekijät ja sen perusteella tehdään tarvittavat korjaavat toimenpiteet. Jo sattuneet tapaturmat ja läheltä piti -tilanteet tutkitaan ja opitaan tapahtumaan johtaneiden syiden selvittämisellä välttämään vaaratilanteet jatkossa. Tapaturma-asiat sisällytetään työpaikkakokousten asialistalle. Ennakoiva, turvallinen työskentely ja tapaturmien ehkäisy on jokaisen työyksikössä työskentelevän tehtävä.

Työsuojelun toimintaohjelmassa 2022–2025 on kuvattu läheltä piti- ja tapaturmatilanteiden tutkintamalli, jonka mukaisesti poikkeamatilanteiden tutkinta toteutetaan työyksiköissä esihenkilön johdolla. Granite-järjestelmään tehdyistä ilmoituksista tulee tieto esihenkilön lisäksi myös työsuojelutoimijoiden käsiteltäväksi. Työsuojelutoimijat käsittelevät ilmoitukset ja ovat tarvittaessa yhteydessä yksikön esihenkilöön tapahtumista. Kajaanin kaupunki osallistuu Nolla tapaturmaa -foorumin toimintaan, jossa keskitytään tapaturmia ehkäisevään toimintaan. Koko organisaation tasolla kiinnitetään huomiota turvallisuuskulttuurin edelleen kehittämiseen, mikä nostetaan vahvasti esiin myös uuden työsuojelukauden alkaessa vuoden 2026 alusta.

Sijoitustoiminnan katsaus

Sijoitussalkun arvo oli 30.6.2026 203,8 miljoonaa euroa. Alkuperäinen, vuonna 2019 sijoitettu pääoma oli 150 miljoonaa euroa. Sijoitussalkun arvo oli kasvanut vuoden 2026 alusta 8,1 %. Sijoitussalkun vuosittaisen tuoton tavoite on 4%. Sijoitukset jakautuvat sijoitussuunnitelman mukaisesti osakkeisiin, korkoihin ja vaihtoehtoihin sijoituksiin. Osakesijoitusten osuus salkusta oli 44 %, korkosijoitusten osuus 36 % ja vaihtoehtoisten sijoitusten osuus 20 %.

Kaupunginhallituksen päätöksen (18.11.2025) mukaisesti sijoitussalkusta tuloutettiin kassaan 2026 toukokuussa 4 miljoonaa euroa.

Salkun vastuullisuusarvosana on AA, kun sijoituksia arvioidaan vastuullisuustekijöiden eli ympäristö, yhteiskunnan ja hallintotavan (ESG) kannalta. Arvosana AA tarkoittaa, että ne yhtiöt, joihin salkussa on sijoitettu, huomioivat vastuullisuustekijät erittäin hyvin omaan toimialaansa suhteutettuna. Kajaanin kaupungin varainhoitajina toimivat varainhoidon täyden valtakirjan periaatteella Evli Oyj, OP Varainhoito Oy ja LähiTapiola Varainhoito Oy.

Varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet ja sijoitussuunnitelma päivitettiin edellisenä vuonna (2025) kaupunginvaltuustossa ja kaupunginhallituksessa. Varainhoitajat ovat toteuttaneet sijoitustoimintaa kaupungin sijoitussuunnitelman mukaisesti ja konsernijaostolle on raportoitu sijoitustoiminnasta säännöllisesti.



Kuva: Koko varallisuuden arvonkehitys 29.11.2019 - 30.6.2026.

Salkut	Markkina-arvo tEur	Paino	VA	1 kk	Tuotto 3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Riski Vola	Beta	Tunnusluvut Alpha	TE	Sharpe
Koko Salkku	203 754	100%	8.10%	0.83%	8.53%	8.10%	14.09%	46.82%	8.02%	1.15	-1.27%	1.99%	1.50
Vertailusalkku		100%	7.20%	0.65%	7.11%	7.20%	13.64%	41.50%	6.82%	1.00	0.00%	0.00%	1.70
Erotus	0	0	0.90%	0.19%	1.42%	0.90%	0.45%	5.32%	1.20%	0.15	-1.27%	1.99%	-0.20
Alasalkut	Markkina-arvo MAt€	Paino	VA	1 kk	Tuotto 3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Riski Vola	Beta	Tunnusluvut Alpha	TE	Sharpe
Osakesalkku	90 399	44%	16.46%	1.42%	16.98%	16.46%	30.56%	100.95%	15.61%	1.05	-2.50%	3.43%	1.83
Korkosalkku	73 026	36%	1.66%	0.49%	2.41%	1.66%	3.82%	12.92%	3.79%	0.94	0.71%	0.05%	0.47
Muut sijoitukset	40 329	20%	1.65%	0.28%	1.57%	1.65%	2.10%	16.15%	6.68%	0.24		6.68%	

Kuva: Alasalkut 30.6.2026

Kajaanin kaupungin toimialat ja liikelaitokset

Konsernipalvelut

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Konsernipalvelut -toimialan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 30.6.2026 on -12,3 milj. euroa. Toimintakate on -12,3 milj. euroa, prosentuaalinen toimintakatteen toteuma koko vuoden talousarviosta 45,5 %.

Toimintatuottoja alkuvuonna on kertynyt 3,3 miljoonaa euroa, mikä ylitti jaksotetun talousarvion 0,8 milj. eurolla. Toimintatuotoissa kotouttamisen laskennallisia korvauksia on saatu arvioitua enemmän.

Toimintakulut 30.6.2026 mennessä olivat -15,6 milj. euroa, jaksotetun talousarvion ollessa -14,8 miljoonaa euroa. Toimintakuluissa merkittävänä ero on avustukset -tiliryhmässä. Avustukset -tiliryhmä sisältää kunnan osuuden työmarkkinatuesta. Kesäkuun loppuun mennessä kaupungin rahoitusosuus on ollut n. 2,2 miljoonaa euroa, mikä sisältää työmarkkinatukien laskutukset toukokuun loppuun asti. Ylitystä jaksotettuun talousarvioon nähden on 0,5 milj. euroa. Koko vuodelle 2026 varattu määräraha on 4,5 miljoonaa euroa.

Avustukset -tiliryhmä sisältää myös Kuntalisän. Kuntalisään varatusta 1 miljoonan euron osuudesta on kesäkuun loppuun mennessä maksettu noin 280 000 euroa, sidontavarauksia määrärahalle on yli 60 %.

Loiste Oy:n kasvu- ja investointiohjelman rahoittamiseksi on toteutettu Loiste Lämpö Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston mukainen n. 6 milj. euron rahastosijoitus alkuvuodesta.

Talousarvioon tehtiin alkuvuoden aikana yksi muutos, kun Urheilukampus 2.0 -hankkeelle osoitettiin talousarviossa 105 000 euron määräraha.

Elinvoimapalvelut:

Elinvoimapalvelujen tavoitteet ovat toteutuneet pääosin suunnitellusti. Game City hankkeen jatkona on toiminut GEMS-hanke. Kampus 2025 hankkeen jatkoksi kampuksella aloitti toukokuussa yhteiskoordinaattori. Taidekampuksen osalta on valmisteltu sen toiminnan jatkoa osana kaupungin elinvoimapolitiikkaa. OPETOP-koulutuksista jatkui varhaiskasvatuksen kandidaattikoulutus. Opiskelijakyselyn perusteella koulutukset ovat onnistuneet ja vaikuttavia ja Kajaani kiinnostaa paikkana työllistyä. Uutena suurena kehityshankkeena käynnistyi Urheilukampus 2.0 hanke. Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen palvelut ovat toimineet hyvin ja vaikuttavasti. Kuntalisän käyttö yrityksissä on lisääntynyt ja tukenut hyvin työllistymistä yrityksiin. KELA:n kanssa on tehty aiesopimus työllisyyspalvelujen siirtymisestä elokuussa 2027 samoihin tiloihin KELA:n kanssa. Viestintä ja markkinointi on toteuttanut 375-juhlavuoden tapahtumia ja on ollut mukana Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumissa.

XTX Marketsin investoinnit ovat jatkuneet, ja Googlen mahdollisen hankkeen kaavoitus on valmistunut. Terrafamen muutosneuvottelut eivät todennäköisesti johda niin suureen määrään työsuhteiden päättymiä kuin neuvottelujen piirissä oli niiden alkaessa. Skoda Transtechin muutosneuvottelut käynnistyivät myös kevään aikana, niiden piirissä on 200 työsuhdetta. Kaupunki on aloittanut muutosturvapalvelujen tarjoamisen työntekijöille yhteistyössä yhtiön kanssa ja kaupunginhallitus perusti Kajaanin seudun äkillisen rakennemuutoksen ryhmän.

Itä-Suomen yliopiston aloitteesta on käynnistetty neuvottelut mahdollisen laajan Itä-Suomen korkeakoulu yhteisön luomiseksi.

Hallintopalveluissa eläköityi asianhallintapäällikkö kesäkuun lopussa. Uusi asianhallintapäällikkö rekrytoitiin keväällä ja hän aloitti virassa elokuun alussa. Koko hallintopalvelujen henkilöstön osalta on jatkettu kehittämistyötä tehtäväkuvien, vastuiden, osaamisen ja sijaisuuksien varmistamiseksi ja tätä jatketaan edelleen. Kehityskeskustelut on käyty hallintopalvelujen henkilöstön osalta pl. asianhallintapalvelut, jotka käydään uuden asianhallintapäällikön johdolla syksyn aikana.

Kevään aikana jatkettiin vielä uusien luottamushenkilöiden perehdyttämistä ja muun muassa toukokuun valtuustoseminaarissa luottamushenkilöille pidettiin hallintojohtaja, kaupunginlakimiehen esittelemänä valmistelu- ja päätöksentekoprosessit, roolit ja vastuut -koulutus.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kajaanin kaupunkistrategian 2027–2030 helmikuussa. Strategian toimeenpano ja viestintä käynnistyivät heti keväällä. Strategiaa tullaan toteuttamaan täysimääräisesti talousarviossa 2027.

Osallisuus- ja hyvinvointityötä toteutettiin suunnitellusti ja kaupunginvaltuusto hyväksyi Kajaanin hyvinvointisuunnitelman 2026–2029 kesäkuussa.

Joukkoliikennepalvelujen osalta uusi palveluntuottaja aloitti liikennöinnin kesäkuussa. Kevätkauden aikana toteutettiin markkinoinnillisia ja viestinnällisiä toimenpiteitä palvelujen käyttöönottoon liittyen.

Henkilöstöpalveluissa on painopiste ollut perustehtävän mukaisesti palvelussuhdeasioiden, työhyvinvointityön ja työsuojelun sekä henkilöstön kehittämisen asioiden hoitamisessa kaupunkiorganisaatiossa sekä näihin liittyvien perusprosessien kehittämisessä. Tiivistä yhteistyötä on tehty HR-järjestelmä- ja palveluntuottajan (Sarastia Oy) kanssa järjestelmien toiminnallisuuksien ja perusprosessien kehittämisessä. Järjestelmätietojen oikeellisuus on tarkistettu ja raportointia (HTV) kehitetty edelleen. Numera Palvelut Oy:n osana toiminut Sarastia Oy:n siirtyi Administer Group Oy:lle 1.4.2026. Tämä muutosvaihe meni sujuvasti. Henkilöstöpalveluiden työntekijöiden tehtäväkuvia on tarkennettu samalla, kun yksikössä on ollut muutamia henkilövaihdoksia. Kaupungin esihenkilöitä on koulutettu valmennuksissa ja koulutuksissa sekä säännöllisissä esihenkilöinfoissa. Tiivistä yhteistyötä on tehty työterveys-huoltopalveluiden kehittämisen sekä työkykyjohtamisen osalta KEVA:n tukemana työterveyshuollon kanssa. Työterveyshuollon palveluiden laatua, vaikuttavuutta ja kustannustehokkuutta on seurattu ja valmistauduttu syksyn 2026 aikana toteutettavaan työterveyspalveluiden hankinnan kilpailutukseen. Yhteistoiminta on ollut avointa ja tuloksellista.

Talous- ja hankintapalveluissa toiminta alkuvuonna 2026 on keskittynyt perustehtävien laadukkaaseen ja häiriöttömään hoitamiseen sekä kaupungin talouden suunnittelun, seurannan ja raportoinnin tukemiseen. Taloushallinnon prosesseja on toteutettu suunnitellusti, ja hankintapalveluissa on tuettu toimialoja hankintojen valmistelussa ja kilpailuttamisessa. Alkuvuoden merkittävä kehittämistoimenpide on ollut uuden taloussuunnittelujärjestelmän käyttöönotto palveluntuottaja Sarastia Oy:n kanssa. Käyttöönotto on toteutettu suunnitellusti, ja järjestelmä luo edellytyksiä talouden suunnittelun, raportoinnin ja tiedolla johtamisen edelleen kehittämiseksi.

Toimintaan vaikutti alkuvuonna myös talousjohtajan siirtyminen 1.3.2026 alkaen kaupunginjohtajan viran hoitoon viransijaisena. Muutos aiheutti talous- ja hankintapalveluissa sijaisuusjärjestelyjä ja tehtävien uudelleenjärjestelyä, mikä lisäsi väliaikaisesti henkilöstön työkuormitusta. Muutoksista huolimatta palvelutuotanto on pystytty turvaamaan ja toiminnan jatkuvuus varmistamaan kaikilla vastuualueilla.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa toimialajohtajat.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
Elinvoima ja osaaminen				
Kajaanin datakeskus-ekosysteemin aseman vakiinnuttaminen, toimialan ja siihen liittyvän liiketoiminnan kasvattaminen sekä alan osaamisen lisääminen.	Datakeskusoperaattorien ja datakeskusten ja niiden kumppanien sujuva sijoittuminen Kajaaniin.	Kajaanin datakeskus-ekosysteemin jatkokehittäminen jäsenten yhteistyöllä, eri hankkeilla ja viestinnällä. Datakeskustoimialapalvelun pilotointi, datakeskusalan koulutuksen, tutkimuksen ja TKI:n lisääminen. Toimenpiteet datakeskusten ympärille saatavan muun liiketoiminnan aktivoimiseksi.	KDCE-yhteistyö on toimiva. CSC:n KDC2 hanke on jatkunut. Cemis DCR tutkimuskeskushanke on käynnistynyt. Datakeskustoimialapalvelun pilotin KDCE Hub hanke hakemus on jätetty rahoittajalle. Datakeskus-ekosysteemin erityistalousaluestatusta tavoitellaan tukemaan tavoitetta datakeskusten ympärille syntyvän muun liiketoiminnan saamiseen.	Toteutuu 
Tasapainoisella taloudella varmistamme kaupungin elinvoiman: talouden sopeuttamissuunnitelman toimeenpaneminen, ohjaus ja valvonta kaupunkitasoisesti.	Talouden sopeuttamissuunnitelman euromääräisten tavoitteiden saavuttaminen.	Säästöt ohjelman mukaan v. 2026 1,6 milj. euroa.	694 321 euroa.	Toteutuu osittain 

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tulosaluejohtajat.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Elinvoima ja osaaminen				
Koulutustaso nousee ja koulutus on monipuolista, vetovoimaista ja vaikuttavaa.	Uudet korkeakoulutasoiset koulutusavaukset.	Opetusalan tutkintoon/kelpoisuuteen johtavien koulutusten jatko-mahdollisuuksien selvittäminen, että koulutukset voivat jatkua syksystä 2027 alkaen. Teknologia-alojen yliopisto-ohjelmien ensimmäiset toteutukset ja jatkovalmistelu Älykäs Kainuu hankkeessa.	OKM:n rahoituksen saamiseen OPETOP-koulutusten jatkolle on vaikutettu, ja mahdollisuudet siihen ovat olemassa. Älykäs Kainuu -hankkeen ensimmäiset lyhytkestoiset koulutukset järjestettiin kevään aikana ja uusien koulutusten valmistelu jatkuu.	Toteutuu 
Vahvistetaan alueen yritysten kasvua ja työvoiman saatavuutta tarjoamalla yrityksille räätälöityjä neuvonta-, rekrytointi- ja kehittämispalveluita.	Yritysten liiketoiminnan kehittäminen lisääntyy.	Erityisesti mikroyritysten aktivointi liiketoiminnan kehittämiseen.	Analyysipalveluseteli otettiin käyttöön palveluna/rahoituksena, 30.6. mennessä myönnetty yksi seteli. Yrityspalveluseteleitä myönnetty 9 kpl. Liiketoiminnan kehittämisestä keskusteltu 37 yrityksen kanssa. Yritysten kehittämisinnokkuus on ollut varoista vallitsevan epävarman taloustilanteen vuoksi. Monet odottavat parempaa hetkeä.	Toteutuu osittain 
Game City Kajaani hankkeen jatkotoimenpiteiden toteuttaminen tavoitteena pelialan liiketoiminnan kasvattaminen.	Pelialan yritystoiminnan lisääntyminen.	KAMK:n pelialan GEMS-kehityshankkeen toteuttaminen. Start up -yritysten tukimallin toimivuus, pelialan tapahtumien kehittäminen, pelialan yrittäjyyden alkuvaiheen rahoitusratkaisujen etsiminen, Game City Kajaanin pysyvän toimintamallin käynnistäminen.	Kainuu GEMS-kehityshanke ja sen toimiva yrityspolku ovat edenneet vuoden 2026 ensimmäisellä puoliskolla tavoitteiden mukaisesti. Start-up-yritysten tukimallin eri vaiheissa on mukana yhteensä 15 tiimiä tai yritystä. Pelialan tapahtumatoimintaa on kehitetty järjestämällä viikoittaisia avoimia asiantuntijaluentoja ja pelialan yrittäjyystapahtumia. Suuren Northern Game Summitin vuoden 2026 ohjelma on valmisteilla. Pelialan alkuvaiheen rahoitusratkaisusta on kartoitettu yrityksille soveltuvia julkisia rahoitusinstrumentteja Tähän on määrä perustaa tulevaisuudessa rahasto tai liittyä soveltuvaan rahastoon. Rahastoa valmistellaan GameCity Kajaani ry:n	Toteutuu 



Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			puolesta. Pysyvän toimintamallin valmistelu on käynnistetty. Toimijaksi suunnitellun perustettavan GameCity Kajaani ry:n tehtäväksi on määritelty Kajaanin pelialan edunvalvonta, verkostojen kokoaminen, ekosysteemin kehittäminen, hankkeen toimintojen jatkuvuuden turvaaminen ja pelialan start-up rahaston kerääminen.	
Kajaanin koulutuskeskittymän kehittäminen veto-voimaiseksi kampukseksi, joka houkuttelee opiskelijoita sekä yrityksiä ja koulutusympäristöstä hyötyviä muita toimijoita.	Kajaanin kampus 2025 -hankkeen toteuttaminen tavoitteena hankkeen jälkeen Suomen työelämälähtöisin kampus.	Kampuskeskuksen työelämäyhteistyön ja opiskelijapalvelujen käyttö, yrityskäytössä olevien tilojen liisääminen, toiminnan jatkomalli hankkeen päätyttyä.	Kajaani kampus 2025-kehittämishanke päättyi 30.4.2026. Hankkeen tuloksena Kajaani kampusalueelle syntyi yhteinen toimintamalli, jonka ytimessä toimii Kampuskeskus. Kampuskeskuksesta kehittyi oppilaitosten, opiskelijoiden, yritysten ja yhteisöjen yhteinen kohtaamispaikka. Toiminnan jatkuvuus varmistettiin perustamalla yhteinen Kajaani kampus -yhteisökoordinaattorin tehtävä vuosille 2026–2028 kaupungin, KAO:n ja KAMK:n yhteisrahoituksella Yhteisökoordinaattori vastaa työelämäyhteistyön, Kampuskeskuksen toiminnan, yrityspalveluiden sekä kampusalueen yhteisen kehittämisen koordinoinnista. Aulapalvelussa pilotoidaan opiskelijavetoista palvelua.	Toteutuu
Kajaanin Taidekampuksen luominen tukemaan kaupungin elinvoimaa ja mainetta.	Kajaanin Taidekampuksesta tulee yksi keskeinen elementti lisäämään kaupungin veto- ja pitovoimaa.	Taidekampus -hankkeen toteuttaminen, hyödyntäminen mainetyössä sekä Kajaanin 375-juhlavuoden ja Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden Kajaanin tapahtumissa.	Taidekampus on saavuttanut erittäin hyvän maineen ja toimii yhtenä kaupungin vetovoiman tekijänä. Taidekampuksella on järjestetty tammi-kesäkuussa 145 tapahtumaa, työpajaa, kokoontumista tai esitystä, joissa 5587 kävijää. Määrä voi olla hiekan suurempikin. Näistä seitsemän oli Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumia, niiden kävijämäärä 814. Raportointijaksolla Kajaani on	Toteutuu

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			kaikkiaan järjestetty Oulu 2026-tapahtumia 47, mutta kokonaiskävijämäärää ei ole saatavilla.	
Opiskelijoiden sitouttaminen Kajaaniin: opiskelijamyönteisen Kajaanin toimenpiteet hakuvetovoiman parantamiseksi, harjoittelu- ja opinnäytetyöpaikkojen aktivointi, myös kansainvälisten opiskelijoiden osalta, muualla opiskelevien tavoittaminen.	Kajaanissa opiskelevien valmistuneiden työllistymisen alueelle, muualla opiskelevien kajaanilaislähtöisten opiskelijoiden kontaktoinnin määrät.	Kajaanissa opiskelevien työllistymisen alueelle yli 70 % valmistuneista, muualla opiskelevien kontaktointimäärät (ei aiempaa vertailulukua).	Koronan jälkeen lisääntyneen etä- ja hybridiopetuksen vuoksi sekä KAMK:n koulutuksen maantieteellisen laajentamisen takia aiempi vuosittainen valmistumisvaiheen kysely ei ole enää käyttökelpoinen mittari. Kainuussa opiskelevien työllistymisestä Kainuuseen vuosi valmistumisen jälkeen saatava data on tuoreimmillaan vuodelta 2023. Sen mukaan työllistymisaste on vaihdellut vuosina 2019– 2023 välillä 70–90 %. Muualla opiskelevien tavoittamiseen ei ole löydetty toimivaa työkalua.	Toteutuu osittain 
Paikallisten työnantajien työvoiman tarpeeseen vastaaminen. Uusien kajaanilaisten kotoutumisen edistäminen. Kajaanilaisten työnhakijoiden (ml. vieraskielisten) valmentaminen ja ohjaaminen kohti avoimia työmarkkinoita, yrittäjyyttä ja opintoja.	Laaja työttömyys (työttömät + palveluissa olevat, n / %, vertailu koko maan keskiarvo). Työttömyysetuuskien saajat ja kunnan maksuosuus (peruspäiväraha, työmarkkinatuki ja ansiosidonnainen). Työnhakijoiden kokonaistyytyväisyys palveluihin (kaikki työnhakijat) 1–5 (vertailu valtakunnalliseen keskiarvoon). Työttömyysjaksojen keskon pituus (vk, vertailu koko maan keskiarvo). Virtaluku yli 3, tai 12 kk työttömyyteen, kuinka moni työnhakija on työttömänä 3kk ja 12 kk päästä työhaun käynnistymisestä (kaikki työnhakijat, koko maan keskiarvo).	Laajan työttömyyden tavoitetaso: laskee edelliseen vuoteen verrattuna. Työttömyysetuuskien saajat: kaikissa etuuslajeissa saajien/maksuosuuksien väheneminen. Asiakkaiden kokonaistyytyväisyys palveluihin tavoitetaso: valtakunnan tasoa parempi, vähintään 3,6. Työttömyysjaksojen keskon pituus viikoissa (valtakunnan tasoa lyhyempi, vähintään alle 17 viikkoa). Virtaluku yli 3kk työttömyyteen alle 36 % ja virtaluku yli 12kk alle 10 %.	Työnhakijoiden määrä on laskenut 6 % ja laaja työttömyys 8 % edellisvuodesta, mikä osoittaa myönteistä kehitystä alueen työllisyystilanteessa. Kaikkien työttömyysetuus-saajien määrä yhteensä kesäkuuhun 2026 mennessä oli 2118 henkilöä, kun vuonna 2025 samaan aikaan heitä oli 2092. Kaikkiaan työttömyysetuuskien saajien määrä on noussut 26 henkilöllä tarkastelujakson aikana. Kokonaistyytyväisyys palveluihin on 3,74 (hieman korkeampi kuin koko maassa 3,69) Työttömyysjaksojen keskimääräinen kesto oli 49 viikkoa. Tämä on 22 viikkoa lyhyempi kuin koko maassa keskimäärin, jossa vastaava luku oli 71 viikkoa.	Toteutuu osittain 



Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			Virtaluvut: Yli 3 kuukauden työttömyyteen: 44 % (koko maassa 46,9 %) ja Yli 12 kuukauden työttömyyteen: 19,6 % (koko maassa 21,1 %)	
Kajaanin 375-vuotisjuhla-vuoden ja Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoden viestinnän ja markkinoinnin toteuttaminen.	Toimenpiteitä toteutetaan kuukausittain kaupungin kanavissa.	Juhlavuoden osalta tehdään vähintään kolme julkaisua kuukaudessa. Oulu2026 osalta tehdään vähintään kaksi julkaisua kuukaudessa. Julkaisulla tarkoitetaan tiedotetta, artikkelia, somepostautta ja digimediaan toteutettua mainosta.	Kajaanin 375-juhlavuosi ja Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuosi ovat olleet todella hyvin esillä Kajaanin kaupungin ja VisitKajaanin (matkailun verkkosivusto ja sosiaalisen media) kanavissa. Julkaisuja on kymmeniä ja numeerinen tavoite on toteutunut.	Toteutuu
Kajaanin vetovoiman vahvistaminen painottaen kaupungin työ-, opiskelu- ja elämänlaatumahdollisuuksia eri kohderyhmille sekä kulttuurimatkaileukohdeena.	Verkkosivujen kävijämäärä sekä sosiaalisen median kanavien sitoutuminen ja seuraajamäärä.	Verkkosivujen kävijämäärä sekä sosiaalisen median kanavien sitoutuminen ja seuraajamäärä kasvavat vuodesta 2025.	Kaikista kolmesta pääta-voitteesta kaksi etenee erittäin vahvasti: sosiaalisen median seuraajamäärät ja sitoutuminen ovat kasvaneet selvästi. Myös verkkosivujen kokonaiskävijämäärä on noussut hie- man edellisvuoteen verratuna, joten vuositavoitteiden saavuttaminen näyttää tässä vaiheessa hyvältä. Sosiaalisen median sisältöjen vuorovaikutuksia yhteensä 91 363. Sitoutuminen kasvoi lähes kaikissa kanavissa. Sosiaalisen median seuraajamäärät kasvavat ja seuraajamäärä kesäkuun lopussa oli yhteensä 30 541 seuraajaa. Kasvua alkuvuoden aikana kertyi yhteensä noin 3 000 uutta seuraajaa. Verkkosivujen kävijämäärät kasvavat Kaupungin verkkosivustoilla vieraili tammi-kesäkuussa yhteensä 535 990 kävijää, mikä on enemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2025 (530 362). Kasvua kertyi noin 5 600 käyntiä (+1 %).	Toteutuu



Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Kestävä kehitys

Edistämme kestävää kehitystä – arvioimme jokaisessa hankinnassa ympäristö-, sosiaaliset ja taloudelliset vaikutukset.	Tarjouspyyntöihin sisältyvien vastuullisuuskriteerien määrä	Vähintään 10 hankinnassa käytetään vastuullisuuskriteereitä.	Hankintojen valmistelussa ja kilpailutuksissa on huomioitu vastuullisuus hankinnan kohteeseen soveltuvalla tavalla. Tarjouspyyntöihin ja sopimusmalleihin on sisällytetty ympäristövastuuseen, sosiaalisuuteen, tietoturvaan, tietosuojaan sekä lainsäädännön noudattamiseen liittyviä vaatimuksia. Päättäneitä hankintoja tänä vuonna kaksi (2).	Toteutuu osittain
---	---	--	---	-----------------------

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Joukkoliikenteen matkustajamäärä (tehdyt matkat).	294 386 matkaa	318 349 matkaa	310 000 matkaa	172 619 matkaa
Työllisyyspalveluissa alkuhaastattelun järjestämiseen kulunut aika (tavoitetaso: koko maata selvästi lyhyempi, vähintään 10 arkipäivässä)	ei käytössä	Koko maan tasoa parempi.	Koko maan tasoa parempi	Alkuhaastattelut toteutuvat nopeammin kuin koko maassa keskimäärin ja pysyvät tavoiteajassa. Keskimäärin noin 7 arkipäivässä. (valtakunnallinen taso 9–15 arkipäivässä)
Kuntalisällä työllistyneiden asiakkaiden määrä ja tuen vaikuttavuus (tavoitetaso: varatut määrärahat on käytetty, alle 20 % yrityksiin suunnatuista tukijaksoista päättyy työttömyyteen).	Kokonaismäärä on tiedossa, mutta ei vaikuttavuuslukuja koko vuodelta.	Kuntalisää jäi käyttämättä 68,3 %. Vaikuttavuus oli tavoitteen mukaista ja alle 20 % jäi työttömäksi kuntalisän jälkeen.	Alle 20 % työttömänä ja määrärahat käytetty kokonaan.	Kuntalisän määrärahaa on jäljellä noin 20 %, myönteisiä päätöksiä on tehty 169 kpl, joista vieraskielisyyden perusteella 36 kpl. (30.7.2026) Vaikuttavuus etenkin yrityksille myönnettyissä kuntalisissa täyttää tavoitteet. Kolmannen sektorin toimijoiden ei ole mahdollista pysyvästi työllistää ja noin 80% palaa yhdistyksestä takaisin työttömäksi työnhakijaksi.

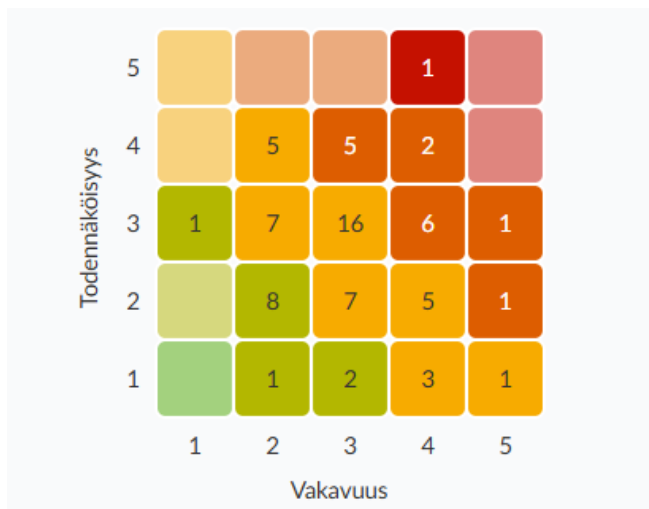
Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Kasvokkain tapahtuvat tapaamiset ja työttömien työnhakijoiden suunnitelmien ajantasaisuus.	Kuntakokeilun aikana tavoitetaso oli 8 ja tähän keskimäärin päästiin.	Vuodelle 2025 ei asetettu suoraa tavoitemäärää, koska palveluiden käynnistys ja siirto kuntiin oli kesken. Tästä huolimatta asiakkaita tavattiin kasvotusten valtakunnan tasoa paremmin.	Kasvokkain tapahtuvien tapaamisten ja suunnitelmien ajantasaisuus tavoitetaso: koko maan keskiarvoa parempi, 10 tapaamista kasvokkain viikossa per virkailija.	Hajonta on vielä aika suurta. Osa työllisyysohjajista pääsee tavoitteeseen ja osa ei. Keskimäärin asiakkaita tavaataan nyt 5/viikossa.
Puolisotyöpaikka palvelun kehittäminen työvoiman saatavuuden parantamiseksi ja Kajaanin vetovoimaisuuden lisäämiseksi ulkopaikkakuntalaisten työnhakijoiden ja muuttajien parissa.	Puolisotyöpaikka palvelua pilotoitiin työllisyysohjaajan työtehtävien ohella. Onnistuneita kontakteja oli muuta vuoden sisällä. Vuoden 2024 lopussa päädyttiin ensi vuodelle palkkaamaan 1 htv palvelun kehittämiseen ja jalkauttamiseen kunnan omaksi palveluksi.	Puolisotyöpaikka palvelua on markkinoitu ja laajennettu koskemaan kaikkia muuttajia alueelle. Palvelun nimi muutettiin muuttajan työpaikkapalveluksi vuoden aikana. Työllistyneitä henkilöasiakkaita on yhteensä palvelun kautta 13 henkilöä. Yrityskäyntejä on ollut yhteensä noin 60 yritystapaamista ja muita kontakteja vajaan 400 kappaletta.	Onnistuneet rekrytoinnit/kontaktit palvelun kautta vähintään 20kpl vuoden aikana ja palvelun käytön tuplaantuminen yritysten suunnalta.	Asiakkaita palvelussa on ollut yhteensä 39 hlöä. Näistä 2/3 on vieraskielisiä ja 1/3 suomenkielisiä. Asiakkaista työllistynyt 11 henkilöä.
Liiketoiminnan kehittämismahdollisuuksia kartoittavan analyysipalvelusetelin käyttäjämäärä.	Ei käytössä	Ei käytössä	10	1 kpl
Yrityskontaktien määrä.	Ei käytössä	1470 kpl	3500 kpl/vuosi koko työllisyysalue, josta 50 % Kajaani eli 1750 kpl	30.6.2026 mennessä kontakteja oli 1503 kpl.
Myyntilaskujen sähköisyysaste (=Verkkolaskujen osuus lähetetyistä myyntilaskuista)	25,0 %	29,2 %	35 %	33,42 %
Automatisoitujen ostolaskujen määrä (sopimuskellisten ostolaskujen osuus ostolaskuista)	30 %	31 %	35 %	34 %
Kaupungin henkilöstön sairauspoissaolopäivien (kalenteripäivää) määrä	15,6 sairauspoissaolopäivää/HTV/vuosi	15,4 sairauspoissaolopäivää/HTV/vuosi	Sairauspoissaolopäivien määrä/HTV vähennee edellisvuodesta	11,3 sairauspoissaolopäivää/HTV/1.1.-30.6.2026. Vuoden 2025 vastavana aikana 11,0 sairauspoissaolopäivää.

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.



Konsernipalvelut, 10 merkittävintä riskiä

Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓	Tila	Hall. %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	Strategiset riskit	Työvoimapula	20	Arvioimatta	0 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	Operatiiviset riskit	Rekrytointi: Osaavan työvoiman saatavuus Kajaaniin	16	Seurannassa	0 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Talouspalvelut	Taloudelliset riskit	Kaupunkikonsernin toimintaan, talouteen ja toimintaympäristön muutokseen liittyvät riskit	16	Seurannassa	0 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	Strategiset riskit	Lentoliikenteen loppuminen Kajaaniin	15	Arvioimatta	0 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Hallintopalvelut > Tietohallinto > Tietohallinto	Operatiiviset riskit	Tietoturvaan liittyvä osaamisriski: Kaupungin henkilöstön osaamisvajeesta aiheutuvat mahdolliset tietoturvapoikkeamat	12	Seurannassa	67 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Hallintopalvelut	Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: asiantuntijoiden saatavuus	12	Seurannassa	33 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Hallintopalvelut	Operatiiviset riskit	Vakavat tietoturva ja/tai tietosuojapoikkeamat	12	Arvioimatta	100 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Talouspalvelut	Strategiset riskit	Kajaanin kaupungin talous ei ole pitkällä aikavälillä tasapainossa	12	Seurannassa	100 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Talouspalvelut	Taloudelliset riskit	Sijoitustoimintaan liittyvien riskien toteutuminen	12	Seurannassa	50 %
Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Henkilöstöpalvelut > Henkilöstöpalvelut	Operatiiviset riskit	Henkilötietoihin kohdistuvat tietosuojapoikkeamat	12	Seurannassa	100 %

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Käyttöomaisuuskirjanpidon sisäisen tarkastuksen kehittämistoimenpiteiden toimeenpano. Ostolaskujen alv-tarkastus toteutetaan vuosien 2023–2025 osalta.	Käyttöomaisuuskirjanpidon kehittämistoimia edistetty keväällä 2026. KPMG Oy aloittanut alv-tarkastuksen 2/2026, raportti valmistuu syksyllä 2026.
Talousraportointi	Taloudesta raportoidaan kaupunginhallitukselle ja toimielimille sovitun rytmin mukaisesti. Talousarviopoikkeamiin reagoidaan välittömästi ja tarvittaessa esitetään talousarviomuutokset viipymättä.	Talouden toteumaraportit esitetty sovitun mukaisesti.
Tietohallinto ja tietoturva	Toteutetaan sisäinen tarkastus liittyen tietosuojaan ja tietoturvaan vuonna 2026.	Tietoturvaan ja -suojaan kohdennettu sisäinen tarkastus toteutettu, loppuraportti saatu KPMG:ltä 5/2026. Toimenpiteiden edistämisen suunnitelmat alkaneet kesällä ja tarkentuvat syksyllä 2026.

Konsernipalvelut	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Kaupunginhallitus ja kaupunginjohto	4,1	3,5	1,7
Hallintopalvelut	38,7	40,3*	20,7
Henkilöstöpalvelut	16,4	17,0	8,3
Talouspalvelut	11,7	12,0	5,6
Elinvoimapaalvelut	70,4	67,8*	35
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	141,3	140,6	71,3

*8/2025 alkaen Kajaanin Infon henkilöstö (3 HTV) siirtynyt hallintopalveluiden alle.

Talouden toteuma 1–6 / 2026

Konsernipalvelut -toimiala

Konsernipalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	5 332 565	2 527 403	3 339 429	812 025	1 993 136	62,6 %	2 748 895
Myyntituotot	4 511 283	2 237 308	3 046 127	808 820	1 465 156	67,5 %	2 593 013
Maksutuotot	200	200	3 041	2 841	-2 841	1 520,5 %	159
Tuet ja avustukset	588 610	132 896	111 581	-21 315	477 029	19,0 %	80 720
Muut toimintatuotot	232 472	157 000	178 680	21 680	53 792	76,9 %	75 002
Toimintakulut	-32 338 111	-14 979 790	-15 635 254	-655 464	-16 702 856	48,3 %	-13 014 753
Henkilöstökulut	-9 229 943	-4 717 639	-4 858 159	-140 519	-4 371 784	52,6 %	-4 544 424
Palvelujen ostot	-14 029 500	-6 333 819	-6 343 355	-9 536	-7 686 144	45,2 %	-5 026 579
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-112 650	-47 268	-85 844	-38 576	-26 806	76,2 %	-63 725
Avustukset	-7 767 440	-3 161 908	-3 728 702	-566 794	-4 038 738	48,0 %	-2 635 780
Muut toimintakulut	-1 198 578	-719 156	-619 195	99 961	-579 383	51,7 %	-744 244
Toimintakate	-27 005 546	-12 452 387	-12 295 826	156 561	-14 709 720	45,5 %	-10 265 858
Vuosikate	-27 005 546	-12 452 387	-12 295 826	156 561	-14 709 720	45,5 %	-10 265 858
Poistot ja arvonalentumiset	-132 763	-70 936	-16 286	54 650	-116 477	12,3 %	-90 383
Suunnitelman mukaiset poistot	-132 763	-70 936	-16 286	54 650	-116 477	12,3 %	-90 383
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-27 138 309	-12 523 322	-12 312 112	211 211	-14 826 197	45,4 %	-10 356 241
Tilinpäätössiirot + (-)	1 304 237	162 875	222 658	59 783	1 081 579	17,1 %	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 834 072	-12 360 447	-12 089 453	270 994	-13 744 618	46,8 %	-10 356 241

Konsernin johto ja demokratiapalvelut

Konsernijohto ja demokratiapalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	128 710	114 823	128 231	13 408	479	99,6 %	23 322
Myyntituotot	250	125	5 658	5 533	-5 408	2 263,1 %	0
Maksutuotot	0	0	3 059	3 059	-3 059	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	5 288	3 100	9 221	6 121	-3 933	174,4 %	3 170
Muut toimintatuotot	123 172	111 598	110 294	-1 305	12 878	89,5 %	20 152
Toimintakulut	-4 791 586	-2 057 748	-2 247 825	-190 077	-2 543 761	46,9 %	-1 803 124
Henkilöstökulut	- 595 592	- 251 548	- 335 929	-84 381	- 259 663	56,4 %	- 288 805
Palvelujen ostot	-3 565 603	-1 298 430	-1 335 610	-37 180	-2 229 993	37,5 %	-1 064 171
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 660	-2 915	-24 664	-21 750	20 004	529,3 %	-5 258
Avustukset	- 471 000	- 425 215	- 468 514	-43 299	-2 486	99,5 %	- 368 957
Muut toimintakulut	- 154 730	-79 640	-83 107	-3 467	-71 623	53,7 %	-75 933
Toimintakate	-4 662 875	-1 942 925	-2 119 593	-176 669	-2 543 282	45,5 %	-1 779 802
Vuosikate	-4 662 875	-1 942 925	-2 119 593	-176 669	-2 543 282	45,5 %	-1 779 802
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	-14 728
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0	0,0 %	-14 728
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-4 662 875	-1 942 925	-2 119 593	-176 669	-2 543 282	45,5 %	-1 794 530
Tilinpäätössiirrot + (-)	0	0	114 937	114 937	- 114 937	0,0 %	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 662 875	-1 942 925	-2 004 656	-61 732	-2 658 219	43,0 %	-1 794 530

Hallintopalvelut

Hallintopalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	1 567 205	634 960	755 078	120 118	812 128	48,2 %	625 026
Myyntituotot	1 153 799	582 218	686 672	104 454	467 127	59,5 %	554 360
Maksutuotot	0	0	7	7	-7	0,0 %	4
Tuet ja avustukset	308 906	9 739	2 523	-7 216	306 383	0,8 %	18 158
Muut toimintatuotot	104 500	43 002	65 876	22 874	38 624	63,0 %	52 505
Toimintakulut	-8 021 194	-4 202 316	-4 301 542	-99 226	-3 719 651	53,6 %	-3 547 411
Henkilöstökulut	-2 402 520	-1 266 725	-1 227 331	39 395	-1 175 190	51,1 %	-1 089 893
Palvelujen ostot	-5 078 503	-2 546 798	-2 770 189	- 223 391	-2 308 315	54,5 %	-2 068 265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 350	-8 816	-17 617	-8 801	1 267	107,8 %	-9 416
Avustukset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Muut toimintakulut	- 523 820	- 379 976	- 286 405	93 571	- 237 415	54,7 %	- 379 837
Toimintakate	-6 453 988	-3 567 357	-3 546 464	20 892	-2 907 524	54,9 %	-2 922 385
Vuosikate	-6 453 988	-3 567 357	-3 546 464	20 892	-2 907 524	54,9 %	-2 922 385
Poistot ja arvonalentumiset	- 132 763	-70 936	-16 286	54 650	- 116 477	12,3 %	-75 655
Suunnitelman mukaiset poistot	- 132 763	-70 936	-16 286	54 650	- 116 477	12,3 %	-75 655
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-6 586 751	-3 638 292	-3 562 750	75 542	-3 024 001	54,1 %	-2 998 040
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 586 751	-3 638 292	-3 562 750	75 542	-3 024 001	54,1 %	-2 998 040

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	322 950	159 154	166 243	7 089	156 706	51,5 %	133 798
Myyntituotot	315 803	157 854	151 401	-6 453	164 401	47,9 %	133 412
Maksutuotot	200	200	0	- 200	200	0,0 %	156
Tuet ja avustukset	6 947	1 100	14 842	13 742	-7 895	213,7 %	231
Toimintakulut	-2 165 415	-1 069 856	-1 084 469	-14 613	-1 080 946	50,1 %	- 958 981
Henkilöstökulut	-1 242 938	- 627 088	- 606 712	20 376	- 636 226	48,8 %	- 604 692
Palvelujen ostot	- 848 717	- 401 135	- 417 353	-16 218	- 431 363	49,2 %	- 314 154
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 900	-5 870	-5 657	213	-2 243	71,6 %	-4 094
Avustukset	-4 400	-2 200	0	2 200	-4 400	0,0 %	-4 000
Muut toimintakulut	-61 460	-33 563	-54 747	-21 184	-6 713	89,1 %	-32 040
Toimintakate	-1 842 466	- 910 702	- 918 226	-7 524	- 924 240	49,8 %	- 825 183
Vuosikate	-1 842 466	- 910 702	- 918 226	-7 524	- 924 240	49,8 %	- 825 183
Tilikauden tulos	-1 842 466	- 910 702	- 918 226	-7 524	- 924 240	49,8 %	- 825 183
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 842 466	- 910 702	- 918 226	-7 524	- 924 240	49,8 %	- 825 183

Talous- ja hankintapalvelut

Talouspalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	517 961	256 684	277 185	20 501	240 776	53,5 %	211 221
Myyntituotot	513 368	256 684	276 532	19 848	236 836	53,9 %	211 039
Tuet ja avustukset	4 593	0	653	653	3 940	14,2 %	181
Toimintakulut	-2 063 327	-1 104 963	-1 042 951	62 012	-1 020 376	50,5 %	-1 046 592
Henkilöstökulut	- 884 750	- 465 705	- 433 295	32 410	- 451 455	49,0 %	- 451 286
Palvelujen ostot	-1 136 407	- 616 930	- 589 742	27 188	- 546 665	51,9 %	- 571 879
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 040	- 850	-1 694	- 844	654	162,9 %	- 864
Muut toimintakulut	-41 130	-21 478	-18 221	3 257	-22 909	44,3 %	-22 563
Toimintakate	-1 545 366	- 848 279	- 765 766	82 513	- 779 599	49,6 %	- 835 372
Vuosikate	-1 545 366	- 848 279	- 765 766	82 513	- 779 599	49,6 %	- 835 372
Tilikauden tulos	-1 545 366	- 848 279	- 765 766	82 513	- 779 599	49,6 %	- 835 372
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 545 366	- 848 279	- 765 766	82 513	- 779 599	49,6 %	- 835 372

Elinvoimapaalvelut

Elinvoimapaalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	2 795 738	1 361 782	2 012 691	650 909	783 047	72,0 %	1 755 528
Myyntituotot	2 528 062	1 240 426	1 925 864	685 438	602 199	76,2 %	1 694 202
Maksutuotot	0	0	-25	-25	25	0,0 %	0
Tuet ja avustukset	262 876	118 956	84 342	-34 614	178 534	32,1 %	58 981
Muut toimintatuotot	4 800	2 400	2 511	111	2 289	52,3 %	2 345
Toimintakulut	-15 296 589	-6 544 906	-6 958 467	- 413 561	-8 338 122	45,5 %	-5 658 644
Henkilöstökulut	-4 104 142	-2 106 574	-2 254 892	- 148 319	-1 849 249	54,9 %	-2 109 747
Palvelujen ostot	-3 400 269	-1 470 525	-1 230 461	240 064	-2 169 808	36,2 %	-1 008 111
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82 700	-28 817	-36 211	-7 394	-46 489	43,8 %	-44 093
Avustukset	-7 292 040	-2 734 492	-3 260 188	-525 696	-4 031 852	44,7 %	-2 262 823
Muut toimintakulut	- 417 438	- 204 498	- 176 715	27 784	- 240 723	42,3 %	- 233 871
Toimintakate	-12 500 851	-5 183 125	-4 945 776	237 349	-7 555 075	39,6 %	-3 903 116
Vuosikate	-12 500 851	-5 183 125	-4 945 776	237 349	-7 555 075	39,6 %	-3 903 116
Tilikauden tulos	-12 500 851	-5 183 125	-4 945 776	237 349	-7 555 075	39,6 %	-3 903 116
Tilinpäätössiirrot + (-)	1 304 237	162 875	107 721	-55 154	1 196 516	8,3 %	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 196 614	-5 020 250	-4 838 055	182 195	-6 358 559	43,2 %	-3 903 116



Vuolijoen aluelautakunta

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa aluesihtööri

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
Elinvoima ja osaaminen				
Ostopalvelusopimukset lisäävät alueen elinvoimaa	Voimassa olevat sopimukset	Ulkoliikunta-alueiden talvikunnossapidon sopimus jatkuu optiovuodella	Talvikunnossapidon optio otettu käyttöön.	Valmis 
Yhteishankkeet lisäävät elinvoimaa ja osaamista	Hankkeet ovat saaneet rahoituspäätöksen tai edenneet toteutukseen	1 hanke toteutuksessa 2 hanketta saanut rahoituksen 2 hanketta edennyt suunnitteluun	Yhteistyöhankkeista Retki- luisteluradan kehittämisen- vestointi ja Perukanpuron ennallistamissuunnitelma käynnissä. Ounasjokisuunruoppaus ja Vuolijoen liikkuvat yhteis- söt hankkeet rahoitus- haussa. Toteutukseen v. 2027. Nuorten hengailukota ra- hoitushaussa, aloitettu omarahoitusosuuden ra- joissa.	Toteutuu 
Yhdistyksiä aktivoidaan avustuksilla tuottamaan lähipalveluja	Avustushakujen määrä	Suoritettut avustushaut: Kylätoiminnan avustuksia 7 Kylälatuavustuksia 3 Yhteistoiminta-avustuksia 2	Kylien toiminta- ja latu- avustukset maksettu. Yhteistoiminta-avustukset maksettu: Eläkeliitto Vuolijoki yhdis- tykselle EA-kurssin järjes- tämiseen. Manamansalo-Vuolijoki osakaskunnalle Kuusiran- nan sataman edustan ruoppaukseen. Ojanperän maaseutuyhdis- tykselle Perukanpuron hankkeelle ja Ojanperän uimapaikan ylläpitoon. Otanmäen kyläyhdistyk- selle Urheilutalon pihara- kennelmien kunnostami- selle ja uusimiseen.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
			Vuolijoen urheiluampujille Action Air harrastustoiminnan kehittämiseen.	

Lapset ja nuoret

Kehitetään nuorisotiloja ja ohjattua harrastus- ja liikuntatoimintaa aktivoimalla yhdistys- ja seuratoimintaa	Yhteisöllisen harrastamisen ja liikkumisen mahdollisuuksien lisääntyminen	Kaksi uutta kerhoa	Vuolijoen moottoripajan kerhotoiminta jatkui kevätkauden.	Toteutuu 
Edistetään nuorten kesätyöpaikkojen muodostumista alueelle yhdistys ja yritys yhteistyöllä	Osallistuvien yhdistysten tai yritysten määrä	Nuorten kesätyöpaikkojen määrä lisääntyy 2-4 paikalla	Otanmäen urheilutalon kesäkioskillla 2 kesätyöntekijää.	Toteutuu 
Kannustetaan lapsia ja nuoria osallisuuteen jakamalla nuori vaikuttaja -stipendejä	Stipendien määrä	Jaetaan 3 nuoren vaikuttajan stipendiä		Ei aloitettu 

Kestävä kehitys

Toteutetaan ja edistetään tarvelähtöistä hanketyötä, jossa arvioidaan ympäristö-, talous- ja sosiaaliset vaikutukset	Hankkeiden määrä	2-3 hanketta valmistelussa, rahoitus haussa tai toteutuksessa	Toteutuksessa 2 hanketta. Aloitettu 1 hanke. Rahoitus haussa 3 hanketta.	Toteutuu 
Järjestetään yhteistyö- ja suunnittelupalaverit etäyhteydellä	Palavereiden määrä	12 kpl	Lautakunnan asioiden ja hankkeiden valmistelupalaverit 12 Lautakunnan lausuntopalaverit 3 Yhteistoimintapalaverit 5	Toteutuu 

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa aluesihtööri.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Ostopalvelusopimukset lisäävät alueen elinvoimaa: Tuetaan ja edistetään ostopalvelusopimusten muodostumista alueelle	Ostopalvelusopimusten määrä	Viheralueiden hoidon ostopalvelusopimukset		Ei toteudu 
Yhteishankkeet lisäävät elinvoimaa ja osaamista	Hankkeiden edistyminen	Toteutukseen on edennyt: Retkiluisteluradan kehittämisinvestointihanke	Toteutukseen on edennyt: Retkiluisteluradan kehittämisinvestointihanke	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
		Rahoituspäätökset: Perukanpuron ennallistamishankkeelle Ounasjoen ruoppaushanke Suunnittelussa: Vuolijoen yleisurheilukentän suunnitelman hankinta Tapahtumien kehittäminen ja investointihanke	Rahoituspäätökset: Perukanpuron ennallistamishankkeelle Rahoitushaussa: Ounasjokisuun ruoppaushanke Vuolijoen liikkuvat yhteisöt hanke Nuorten hengailukotahanke Esitetty ympäristö-tekniikalle: Vuolijoen yleisurheilukentän uudistamishanke Esitetty yhteisöhankeisiin: Otanmäen kuntoporrashanke	

Lapset ja nuoret

Yhdistyksiä aktivoidaan avustuksilla tuottamaan lähipalveluja ja tapahtumia	Yhdistyksien määrä ja toteutuneet lähipalvelut sekä tapahtumat	Lähipalveluiden tuottaminen jatkuu ja lisääntyy	EA koulutus Urheilutalon kioskin ja piirakennelmien kunnostaminen Ojanperän rannan ylläpidon tukeminen	Toteutuu 
Kehitetään nuorisotiloja ja ohjattua harrastus- ja liikuntatoimintaa aktivoidulla yhdistys- ja seuratoimintaa	Nuorisotilojen ja liikunta- paikkojen sekä yhdistysten nykyiset ja lisääntyneet harrastamismahdollisuudet	Urheiluseurojen sekä järjestöjen ja yhdistysten toiminnan aktivoiminen	Moottoripajan toiminnan tukeminen Retkiluisteluradan toiminnan tukeminen Vuolijoen urheiluampujien kerhotoiminnan tukeminen	Toteutuu 
Edistetään nuorten kesätyöpaikkojen muodostumista alueelle yhdistys- ja yritys yhteistyöllä	Yhteistyöhön osallistuneiden määrä	Yrityskumppaneiden lisääminen	Otanmäen urheilutalon kioskin kesätyöpaikkoja 2.	Toteutuu osittain 
Osallisuus ja vaikuttaminen	Nuorten vaikutuskanavien ylläpito ja edistäminen	Yläkoululaisten aktivoiminen	Nuorisoleaderin päättäjätapaamisessa tehtyjä esityksiä toteutetaan parhailaan Nuorten hengailukodan rakentamisella. Tavoitteena on jatkaa yhteistyötä kodan ylläpidossa hankkeen jälkeen.	Toteutuu 

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Ostopalvelusopimuksia	1	1	1-2	1
Hankkeita, toteutuksessa, rahoitushaussa, suunnittelussa	1	2	1-3	7
Kylien toiminta-avustuksia myönnetty	7	7	7-8	7
Yhteistoiminta-avustuksia myönnetty	1	5	2-3	4
Kylälatuavustuksia, myönnetty	4	4	4-5	3
Vuolijoen moottoripajalla kävijöitä	25	25	30	22
Nuorisotiloissa kävijöitä			30+30 /vk	39/vk
Harrastamisen Suomenmallin kerhoja	4	4	4-6	4
Tapahtumia alueella	31	30	30	17
Nuori vaikuttaja stipendejä jaettu	3	0	3	-
Yhteistyöpalavereja pidetty	12	12	12	20

Kuva: Vuolijoen aluelautakunta

Vuolijoen aluelautakunta	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintakulut	- 140 386	-47 081	-54 191	-7 111	-86 195	38,6 %	-41 476
Henkilöstökulut	-14 636	-5 793	-9 232	-3 439	-5 404	63,1 %	-6 485
Palvelujen ostot	-96 750	-30 668	-33 974	-3 307	-62 776	35,1 %	-16 484
Avustukset	-29 000	-10 620	-10 985	- 365	-18 015	37,9 %	-18 457
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0,0 %	-50
Toimintakate	- 140 386	-47 081	-54 191	-7 111	-86 195	38,6 %	-41 476
Vuosikate	- 140 386	-47 081	-54 191	-7 111	-86 195	38,6 %	-41 476
Tilikauden tulos	- 140 386	-47 081	-54 191	-7 111	-86 195	38,6 %	-41 476
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 140 386	-47 081	-54 191	-7 111	-86 195	38,6 %	-41 476

Sivistystoimiala

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Sivistystoimialan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 30.6.2026 on n. -62,3 M euroa. Toimintakate on n. -61,8 M euroa ja toimintakatteen toteumaprosentti kesäkuun loppuun on 52,3 %.

Toimintatuottoja on kertynyt n. 7,0 M euroa ja toteumaprosentti talousarviosta on 49,9 %. Toimintatuotoissa myyntituottoja on kertynyt 55,1 % ja maksutuloja on kertynyt kesäkuun loppuun 47,5 %. Muita toimintatuottoja on kertynyt 65,1 % talousarviosta, mikä sisältää vuokratuottoja ja muita pienempiä tuottoja.

Toimintakuluja on toteutunut n. 68,7 M euroa, toteumaprosentti 52,0 %.

Henkilöstökuluja on n. 41,7 M euroa ja toteumaprosentti on 52,6 %. Kesäkuussa on maksettu lomarahat. Henkilöstökulut ovat ylittyneet varhaiskasvatuksella 0,7 M euroa ja perusopetuksella 0,3 M euroa johtuen mm. sijaisten palkkauksesta.

Palvelujen ostoja on kertynyt n. 14,7 M euroa (51,4 %), aine- ja tarvikeostoja n. 2,0 M euroa (47,5 %), avustusmenoja n. 0,5 M euroa (38,8 %) ja muita toimintakuluja n. 9,8 M euroa (52,6 %). Muista toimintakuluista suurimman erän muodostavat tilavuokrat, joiden osuus on n. 8,3 M€.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen toimintakatteen toteumaprosentti talousarviosta kesäkuun loppuun on 53,8 %, perusopetuksella 52,5 %, kulttuuri- ja nuorisopalveluiden tulosalueella 50,8 %, ammatillisella koulutuksella 51,8 % ja lukiokoulutuksella 48,3 %.

Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos lakkautettiin 31.12.2025 ja sen toiminnot yhdistettiin Kajaanin kaupungin sivistystoimialaan 1.1.2026 alkaen. Muutoksen seurauksena sivistystoimialan 30.6.2026 talousarvion toteuma sisältää koulutusliikelaitokselta siirtyneet toiminnot, tuotot ja kustannukset.

Sivistystoimialan hallinto

Sivistystoimialan hallinto tukee toimialan työtä. Alkuvuodesta hallintoa on työllistänyt erityisesti ammatillisen koulutuksen ja lukio-koulutuksen siirtyminen sivistystoimialan alaisuuteen. Sivistystoimialan hallinnon talousarvioon varattiin Kainuun lasten- ja nuorten kulttuurikeskus Kulturan jäsenmaksu, joka on toteutunut alkuvuodesta 2026 suunnitellusti. Lisäksi Oulun kulttuuripääkaupunkivuoteen 2026 liittyvän "Vapaaehtoistoiminnalla yhdenvertaisuuteen" -hankkeeseen on varattu omarahoitusosuus. Hanke on toteutunut suunnitellusti, mutta omarahoitusosuutta ei ole vielä alkuvuonna laskutettu.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen piirissä olevien lasten määrä laski edelleen ja sen myötä tilapäisten kunnallisten varhaiskasvatusyksiköiden (Onni & Ilona ja Musiikkiopistolla toiminut esiopetusryhmä) toiminta päätettiin toukokuun lopussa suunnitelmien mukaisesti. Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus vahvistui kokonaispalvelutuotannosta, mikä lisäsi palvelusetelimenoja mutta toisaalta samanaikaisesti mahdollisti em. tilapäisten kunnallisten yksiköiden alasajon. Kevään 2026 aikana toteutettiin päiväkotien johtajia ja apulaisjohtajia koskevat muutosneuvottelut, joiden myötä apulaisjohtajien määrää väheni 18:sta 10:een. Kajaanin 375-juhlavuosi on näkynyt varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen arkitöiminnoissa.

Perusopetus

Perusopetuksen oppilasmäärä jatkoi laskuaan. Oppilasmäärän vähentymisestä huolimatta tuen määrä näyttää jatkavan kasvuaan. JOPO-luokat siirtyivät Kaukametsän remontin tieltä Ketunpolun Kampuskeskukseen. Ryhmät jatkavat opiskeluaan jatkossa siellä, samoin kuin vaativan erityisen tuen ryhmä, joka toimii Palokankaan koulun hallinnollisessa alaisuudessa. Erityisopettajien tehtäviin saatiin rekrytoitua enemmän kelpoisia tekijöitä. Kelpoisten erityisopettajien määrä nousi 75 %:sta 80 %:iin. Kevätlukukauden aikana tehtiin valmisteluja Soidinsuon lakkauttamiseen liittyen ja mahdollistettiin hyvillä etukäteistoimilla oppilaiden sujuva siirtyminen Lehtikankaalle. Oppimisen tuen uudistuksen jalkauttamista jatkettiin syyslukukaudella käyttöön otetuilla menetelmillä. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä kasvoi kevätlukukauden aikana ja oli lukuvuoden päättyessä 108 oppilasta. Lukuvuoden alussa oppilaita oli 80 ja ryhmiä kahdeksan ja lukuvuoden päättyessä ryhmiä oli 12. Kevätlukukauden aikana tehtiin myös valmisteluja liikunnallisen elämäntavan edistämiseksi (perusopetuslain muutos 1.8.2026 alkaen.) Kajaanin kaupungin juhlavuosi 375 näkyi koulujen toiminnassa, samoin kuin Oulu 2026-kulttuuripääkaupunkivuosikin.

Suunnitellut sopeuttamistoimet toteutettiin (Soidinsuon koulun lakkauttaminen ja ryhmien määrän supistaminen Lehtikankaalla).

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Kajaanin kaupunginteatteri

Kajaanin kaupunginteatterin alkuvuosi on sujunut myynnillisesti talousarvion mukaisesti. Kulunutta vuotta ovat leimanneet onnistuneet yhteistuotannot mm. Vaara-kollektiivin ja Routa Companyn kanssa, juhluvuodet ja sekä laaja Taidetta ei tervaa! - alueellinen esittävä taide ekologisena jälleenrakentajana -hanke. Toiminnassa on keskitytty hallinnon kehittämiseen sekä työehtosopimusmuutoksiin.

Kajaanin museot

Kainuun museo ja Kajaanin taidemuseo yhdistettiin henkilöstösuunnitelman mukaan yhdeksi tulosyksiköksi, jolle valtionosuus kohdentuu. Museoiden näyttelykävijöiden määrä on nousussa, samoin kuin tapahtumia on järjestetty aiempaa enemmän. Kajaanin taidemuseo on koordinoitunut yhdessä Mustarindan kanssa Kestävän kuvataiteen verkostoa. Kainuun Museo huolehtii Museoviraston kanssa sovitulla tavalla aluemuseo- ja kulttuuriympäristötehtävästä. Kulttuuriympäristöaineistojen digitointi on edistänyt työn saavutettavuutta ja vaikuttavuutta. Kainuun Museon kokoelmien muutto on edistynyt suunnitellusti.

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden toiminta on toteutunut suunnitellusti sekä Kaukametsän että kaupunkitapahtumien toimintojen osalta. Kuluneen alkuvuoden erityispiirteenä on ollut erityisesti Kajaani 375-juhlavuosi ja Oulu2026-Euroopan kulttuuripääkaupunkivuosi tapahtumineen. Juhlavuosiin liittyvää ohjelmavalmistelua on tehty kulttuuri- ja tapahtumapalveluissa koko alkuvuoden ajan. Oulu2026-toimintana on toteutettu omaa hanketta Paluu pohjoisille juurille, jossa 50-vuotisjuhlavuottaan viettävälle Kajaanin Runoviikolle on tuotettu 3000 vuotta itämerensuomalaista runoutta -esitys.

Kirjasto

Kaupunginkirjaston alkuvuosi on edennyt suunnitellusti ja tilastollisesti edellisvuotta paremmin. Fyysisiä lainoja kirjastoissa tuli 265 440 kpl eli 3 % enemmän ja fyysisiä käyntejä 122 621 kpl eli 5 % edellisvuotta enemmän. Lohtajan lähikirjasto oli tammikuun ajan suljettuna remontin vuoksi. Kainet-kirjastoille kehitettiin verkkomaksaminen eli asiakas voi maksaa kertyneet myöhästymis- ja muistutusmaksut verkkomaksuna. Lisäksi Kainet-kirjastoille suunniteltiin uusi yhteinen kirjastokortti, logo sekä tiedotusilme. Lokakuussa 2025 alkanut lukureseptien jako neuvolasta on vakiinnuttanut asemansa ja saanut positiivista palautetta Kainuun muista kunnista sekä muualta Suomesta.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalveluiden kävijämäärä kasvoi 9,8 % edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Myös ulkopuolisten toimijoiden nuorisotilojen käyttö lisääntyi, mikä näkyi vuokratulojen 52,6 %:n kasvuna. Yläkoululaisille suunnattu Nuorisopassi-sovelluksen käyttö ei ole vielä vakiintunut nuorten keskuudessa, eivätkä yhteistyökumppanit tunne sitä riittävästi. Ohjaamon ja KAO:n välistä yhteistyötä on kehitetty erityisesti sujuvien siirtymien turvaamiseksi tilanteissa, joissa ei-oppivelvollisten opiskelijoiden opinnot eivät etene suunnitellusti. Kesätyöseteleitä myönnettiin 560 nuorelle. Kesätyöseteliä hakeneista 14 nuorta jäi ilman seteliä.

Musiikkiopisto

Musiikin, tanssin ja teatteritaiteen perusopetusopetus sekä musiikkiopiston tapahtumat toteutuivat kevätlukukaudella suunnitellusti. Oppilasmaksutuotot toteutuivat suunnitellusti ja kasvoivat hieman edellisvuoteen verrattuna. Musiikkiopisto valmistautui yhteistyön aloittamiseen Kainuun ammattiopiston kanssa musiikkialan ammatillisen koulutuksen järjestämisessä. 1.8.2026 alkaen musiikkiopiston nimi muuttuu Kainuun konservatorioksi.

Kaukametsän opisto

Kaukametsän opiston järjestämä avoin kansalaisopisto-opetus, luennot ja luku- ja kirjoitustaidottomien aikuisten maahanmuuttajien opetus toteutui kevätlukukaudella suunnitellusti. OPH:n rahoittaman Aktiiviseksi kansalaiseksi kestävän elämäntavan koulutuksen avulla -hanke saatiin päätökseen ja jatkohanketta valmisteltiin yhdessä työllisyyspalveluiden kanssa. Kaukametsän opiston osakorjaus alkoi kesäkuussa, ja palvelujen ostot ylittyivät budjetoituun verrattuna muuttokustannusten takia.

Ammatillinen koulutus

Toimintaa on suunnattu 1.1.2026 voimaan tulleen rahoitusmuutoksen mukaiseksi mm. tarkastelemalla uusien jatkuvan haun opiskelijaryhmien määrää suhteessa saatavaan rahoitukseen. Vuoden 2025 sopeuttamistoimet ovat vaikuttaneet toiminnan organisointiin vielä alkuvuoden aikana. Toimintaa on uudistettu mm. tiimitoimintaa ja prosesseja kehittämällä. Raportointikaudella on myös valmistauduttu myös useisiin tuleviin muutoksiin, mm. syksyllä 2026 voimaan tulevat oppimisen tuen ja erityisen tuen lakimuutos sekä toisen asteen koulutuksen lukuvuosimaksut kolmansista maista tuleville opiskelijoille.

Lukiokoulutus

Kajaanin lukiolle myönnettiin tammikuussa 2026 OKKA-säätiön kestävän kehityksen sertifikaatti. Sertifikaattiin liittyy kehittämissuunnitelma, jonka tavoitteita työestetään osana lukion muuta kehittämistyötä. Keväällä jatkettiin luokkakalusteiden uusimista vuonna 2025 laaditun suunnitelman ja määrärahan puitteissa.

Lukion opiskelijamäärä on säilynyt vakaana, vaikka lukioon hakevien määrä laski edelliseen vuoteen verrattuna. Opiskelijamäärää nostaa opintojaan neljännelle vuodelle jatkavien opiskelijoiden määrä. Lukio valmistautuu opiskelijamäärien laskuun tulevaisuudessa. Musiikkilinnan kohtalo on huolestuttava, sillä lukion musiikkilinjalle haki kevään yhteishaussa ensisijaisesti vain kuusi opiskelijaa.

Toisen asteen koulutuksen lukuvuosimaksut EU:n ja ETA-maiden ulkopuolisille opiskelijoille astuivat voimaan 1.8.2026. Kajaanin lukiossa ei ole yhtään lukuvuosimaksullista opiskelijaa lukuvuonna 2026–2027. Lukuvuosimaksujen merkitys tulee todennäköisesti jäämään pieneksi lukion taloudessa.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa sivistysjohtaja.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
Elinvoima ja osaaminen				
Sivistystoimiala edistää kaupungin veto-, pito- ja lumovoimaa edistämällä hyvinvointia ja tarjoamalla monipuolisia sivistys-, kulttuuri- ja nuorisopalveluita.	Kulttuuriohjelman kuuden teeman toteutumisen arviointi.	Toteutetaan sivistystoimialan vastuulle kuuluvia teemoja Kajaanin kulttuuriohjelmasta.	Kulttuuriohjelmaa on toteutettu kaikissa kaupungin kulttuurilaitoksissa suunnitellusti.	Toteutuu 
Sivistystoimiala huolehtii osaltaan tasapainoisesta taloudesta ja varautuu tulevien vuosien lasten ja nuorten määrän väheneeseen ja sen seurauksiin hyvällä ennakkoinnilla ja suunnittelulla.	Palveluverkkoselvityksen eteneminen. Henkilöstösuunnitelman toteutumisen seuranta.	Palveluverkkoselvitystä täsmennetään ja konkretisoidaan palveluverkkosuunnitelmaksi. Sivistystoimialan henkilöstösuunnitelma valmistuu ja se ohjaa henkilöstömäärän ja -rakenteen muutosta.	Palveluverkkosuunnitelman laatiminen aloitetaan elokuussa 2026. Sivistyspalveluiden henkilöstösuunnitelman laatiminen on käynnissä ja suunnitelma valmistuu vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu osittain 
Sivistystoimiala edistää eri-ikäisten ja erilaisista taustoista tulevien osallisuutta ja yhteisöllisyyttä ja osallistuu Oulu2026 kulttuuripääkaupunkivuoden ja Kajaanin kaupungin 375-juhlavuoden järjestämiseen mm. toteuttamalla Kajaanin kulttuuriohjelmaa ja järjestämällä erilaisia	Kajaani 375 -vuoden tapahtumat, tilaisuudet ja osallistujamäärä. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden arviointi.	Osallistutaan Kajaani 375-juhlavuoden ja Oulu2026-kulttuuripääkaupunkivuoden toteuttamiseen.	Kajaani 375 -juhlavuotta on toteutettu suunnitellusti. Päätapauksien lisäksi ohjelmaa on järjestetty yksiköissä osana perustoimintaa. Valotaidetapahtuma tammikuussa keräsi tuhansia kävijöitä (arvio 10 000) ja 6.3. juhla-konsertti ja seminaari n. 500 kävijää.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
tilaisuuksia, tapahtumia ja osallistumisen mahdollisuuksia kaikissa toiminoissaan.			Raatihuoneentorin tapahtumassa 7.3. kävi 1400 osallistujaa. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuosi on näkynyt sekä isommissa hankkeissa että pienempinä tapahtumina kaupungin kulttuurilaitoksissa. Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden avajaiset tammi-helmi-kuun vaiheessa keräsivät yhteensä n. 750 kävijää.	

Lapset ja nuoret

Sivistystoimiala tarjoaa lapsille ja nuorille oppimisen, kasvun ja kehittymisen tukea, edistää lasten ja nuorten hyvinvointia, turvallisuutta, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.	Perusopetuksen ryhmäkohtaisten tukimuotojen määrä suhteessa kansalliseen tavoitetasoon. Lasten ja nuorten hyvinvointia kuvaavat mittarit (Kajaanin oma perusopetuksen Mitä kuuluu? -kysely ja Sovari- sosiaalisen vahvistumisen mittari).	Uudistetaan kasvun ja oppimisen tuen käytänteitä.	Ryhmäkohtaisten tukimuotojen annettu määrä ylitti kansallisen lakisääteisen tavoitetason. Nuorisopalvelut edistävät nuorten hyvinvointia, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä tarjoamalla toimintaa, kohtaamispaikkoja ja tukea nuorten arkeen. Mitä kuuluu? -kyselyn ja Sovari-mittarin tulokset eivät ole vielä saatavilla.	Toteutuu 
Sivistystoimiala edistää aktiivista toimijuutta ja kansalaisuutta, vahvistaa ja edistää lukutaitoa ja toteuttaa uutta kulttuurikasvatussuunnitelmaa.	Esi- ja perusopetuksen liikunnallisen elämäntavan edistämistä koskevien opetussuunnitelmamuu- tosten toteuttaminen. Lukutaitotyön vaikuttavuuden mittarit. Kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttamisen osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.	Edistetään lasten ja nuorten liikunnallista elämäntapaa. Edistetään lukutaitoa hyödyntämällä soveltuvin osin Kansallista lukutaitostrategiaa 2030. Tiivistetään varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja kulttuuripalveluiden yhteistyötä tavoitteena kulttuurikasvatussuunnitelman täysimääräinen toteutuminen.	Paikalliset esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmat on päivitetty ja hyväksytty liikunnallisen elämäntavan edistämisen osalta keväällä 2026, ops:t tulevat voimaan 1.8.2026. Kulttuurikasvatussuunnitelman mukainen toiminta on toteutunut varhaiskasvatuksessa, SILMUn toimintaan osallistuvien lasten määrä on raportoitu omassa kohdassaan. Perusopetuksesta kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisiin toimintoihin on osallistunut osa luokista. Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutumisen seurantaan ei ole kehitetty riittäviä työkaluja ja toimintatapoja, joten kokonaisarviointi jää puutteelliseksi.	Toteutuu osittain 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
			Lukutaitotyötä on toteutettu kaikissa perusopetuksen kouluissa lukuvuosisuunnitelmien mukaisesti.	
Sivistystoimiala luo lapsille ja nuorille uskoa tulevaisuuteen.	Demokratiakasvatuksen toteuttamisen arviointi.	Edistetään demokratiaa, aktiivista toimijuutta ja luodaan uskoa tulevaisuuteen.	Aktiivinen nuorisovaltuusto edistää nuorten äänen kuulumista päätöksenteossa, ja sen asemaa kaupunki on vahvistanut myöntämällä nuorisovaltuustolle suoran aloiteoikeuden. Osalla nuorisotiloista toimii talotoimikunta, jossa nuoret pääsevät osallistumaan toiminnan suunnitteluun ja kehittämiseen. Nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia omassa arkiympäristössä on vahvistettu järjestämällä Vaukuta! -teemapäivä. Ohjaamossa nuorten aikuisten tulevaisuususkoa vahvistetaan tarjoamalla matalan kynnyksen ohjausta ja tukea koulutukseen, työllistymiseen ja elämänhallintaan liittyvissä kysymyksissä sekä tukemalla nuoria tunnistamaan omia vahvuuksiaan, mahdollisuuksiaan ja tulevaisuuden polkujaan.	Toteutuu 

Kestävä kehitys

Sivistystoimiala varautuu kestäväällä tavalla tulevien vuosien lasten ja nuorten määrän vähenemiseen.	Palveluverkon muutokset.	Palveluverkkoselvitystä täsmennetään ja konkretoitetaan palveluverkkosuunnitelmaksi.	Palveluverkon muutokset on toteutettu talouden sopeuttamissuunnitelmaan kirjatulla tavalla: Soidin suon koulu päätti toimintansa kevätlukukauden 2026 päättyessä; varhaiskasvatuksen tilapäiset toimintayksiköt Onni & Ilona sekä musiikkiopistolla toiminut esiopetusryhmä päättivät toimintansa toukokuun 2026 lopussa.	Toteutuu 
Sivistystoimialan palveluja tulevaisuuteen suunniteltaessa hyödynnetään tiedolla johtamista ja älykkään sopeutumisen periaatetta, jossa etsitään	Lasten määrän, oppilasmäärän ja henkilöstön määrän kehitys. Tilojen käyttöasteet, yhteiskäyttö tai neliömäärät.	Sivistystoimialan henkilöstösuunnitelma valmistuu ja se ohjaa henkilöstömäärän ja -rakenteen muutosta.	Henkilöstösuunnitelman laatiminen on käynnissä ja se saadaan valmiiksi vuoden 2026 loppuun mennessä.	Toteutuu osittain 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
aktiivisesti etukäteen keinoja resurssien riittävyyteen muuttuneessa tilanteessa.		Tiloja käytetään tehokkaasti ja lisätään tulosalueiden rajat ylittävää yhteistyötä tilojen käytössä ja sen suunnittelussa.	Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyö koulu- ja päiväkotitilojen yhteiskäytön osalta on aloitettu. Perusopetuksen ja nuorisopalveluiden tilojen yhteiskäyttöä on suunniteltu lisättävän entisestään.	
Sivistystoimiala edistää kestävä kehityksen "yleissivistävänä toimijana" taloudellista, ympäristöön liittyvää, sosiaalista ja kulttuurista vastuullisuutta.	Käytössä olevat ympäristösertifikaatit tai muu alakohtainen ohjaus ja sen noudattaminen.	Toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa otetaan huomioon vastuullisuusksymykset ja noudatetaan alakohtaista ohjausta.	Kajaanin lukio sai OKKAsäätiön kestävä kehityksen sertifikaatin talvella 2026. Sertifikaatti on ollut jo aikaisemmin Kainuun ammattiopistolla ja Kainuun musiikkiopistolla.	Toteutuu 

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tulosaluejohtajat.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Varhaiskasvatus: Henkilöstösuunnitelman mukaisten toimenpiteiden käynnistäminen: varhaiskasvatuksen lastenhoitajavakanssien muuttaminen varhaiskasvatuksen sosionomitehtäviksi toteutuu vaiheittain.	Varhaiskasvatuksen sosionomien määrä 30.6. ja 31.12.	Varhaiskasvatuksen sosionomitehtäviin saadaan rekrytoitua vähintään kuusi (6) uutta työntekijää.	30.6.2026 varhaiskasvatuksessa työskenteli 11 varhaiskasvatuksen sosionomia.	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Perusopetuksen rekrytoinneissa huomioidaan henkilöstösuunnitelma ja vähennetään määräraikaisten osuutta henkilöstöstä vakinaistamalla tehtäviä.	Kelpoisen henkilöstön määrä erityisopettajien rekrytoinneissa.	Toteuma nousee 75 %:a suuremmaksi.	Kelpoisten erityisopettajien määrä on 80 %.	Toteutuu 
Perusopetus: Perusopetus huolehtii osaltaan tasapainoisesta taloudesta ja varautuu lasten ja nuorten määrän vähenemisestä johtuvaan henkilöstötarpeen vähentämiseen tekemällä henkilöstösuunnitelman vuosille 2026–2032.	Henkilöstösuunnitelman 2026–2032 valmistuminen.	Henkilöstösuunnitelma on aktiivisessa käytössä vuoden 2026 alusta alkaen.	Henkilöstösuunnitelman valmistumisen ajankohtaa muutettiin. Suunnitelma valmis vuoden 2026 loppuun mennessä.	Ei toteudu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Perusopetus: Perusopetus tarjoaa laadukasta perusopetusta terveissä ja toimivissa koulu-kiinteistöissä.	Kiinteistöjen kuntoluokitus.	Koulukiinteistöjen kunto- luokitus huomioidaan perusparannusten osalta.	Kiinteistöjen kuntoluokitus on vaikuttanut toteutuneisiin kiinteistöjen perusparannuksiin.	Toteutuu 
Perusopetus: Perusopetus osallistuu Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden sekä Kajaanin kaupungin 375-juhlavuoden tapahtumiin sekä toteuttaa Kajaanin kulttuuriohjelmaa.	Lukuvuosiarviointi	Toteutetaan kulttuuriohjelmaa suunnitelman mukaan ja osallistutaan monipuolisesti Oulu 2026 kulttuuripääkaupunki- tapahtumiin sekä huomioidaan Kajaanin kaupungin 375-juhlavuosi koulujen toiminnassa.	Koulut ovat osallistuneet Kajaanin kaupungin 375-juhlavuoden ja Oulu 2026 kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumiin sekä järjestäneet itse teemaan liittyviä juhlia ja tapahtumia.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kulttuuri- ja nuorisopalvelut edistävät kaupungin veto-, pito- ja lumovoimaa ja luovat hyvinvointia järjestämällä monipuolisia ja laadukkaita kulttuuri- ja nuorisopalveluita ja toteuttamalla Kajaanin kulttuuriohjelmaa.	Kajaanin kulttuuriohjelman toteutumisen arviointi.	Kulttuuri- ja nuorisopalveluiden painopisteenä vuonna 2026 ovat Kajaanin kaupungin juhlavuosi 375 ja Oulu 2026 -kulttuuripääkaupunkivuosi.	Kulttuuri- ja nuorisopalveluissa on järjestetty tapahtumia sekä Kajaani 375 -juhlavuoteen että Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuoteen liittyen. Kajaani osallistui kulttuuripääkaupunkivuoden avajaistapahtumaan Oulun Pekurissa 14.-16.1.2026 Kainuun yhteisellä osastolla.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kulttuuri- ja nuorisopalvelut edistävät eri-ikäisten ja erilaisista taustoista tulevien osallisuutta ja yhteisöllisyyttä mm. järjestämällä erilaisia tilaisuuksia, tapahtumia ja osallistumisen mahdollisuuksia kaikissa toimintoissaan.	Kajaani kulttuurikasvatussuunnitelman toteutumisen arviointi, mm. osallistujamäärät.	Kajaanin kulttuuriohjelmaa omaksutaan osaksi kulttuuri- ja nuorisopalveluiden toiminnan ohjausta ja kulttuuri- ja nuorisopalvelut osallistuvat Kajaanin kulttuuri- ja nuorisopalveluiden toiminnan ohjausta ja Kajaanin kulttuurikasvatussuunnitelman toteuttamiseen.	Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutumisen seurantaan ei ole kehitetty riittäviä työkaluja ja toimintatapoja, joten kokonaisarviointi jää puutteelliseksi. Kainuun musiikkiopiston kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisesti toimintoihin osallistui kevätlukukaudella 2.-luokkalaista 194, 3.-luokkalaista 99, 4.-luokkalaista 242. Kirjasto- polkuun osallistui yhteensä 693 lasta: eskarit 65, 1.-luokkalaista 16, 3.-luokkalaista 176, 5.-luokkalaista 119, 7.-luokkalaista 235, erityisryhmät 82. Teatterin toimintoihin osallistui kevätkaudella 463 6.-luokkalaista. Kajaanin museoiden kulttuurikasvatustoiminta tavoitti 4-luokkalaista 122 ja varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsia 234.	Toteutuu osittain 



Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kulttuuri- ja nuorisopalvelut ovat osaltaan toteuttamassa Oulu2026 kulttuuripääkaupunkivuoden ja Kajaanin kaupungin 375-juhlavuoden toimintoja ja tapahtumia.	Kulttuuripääkaupunkivuoden ja kaupungin juhluvuoden tilaisuuksien ja tapahtumien määrät ja niiden kävijämäärät.	Kajaanin kaupungin juhluvuoden tapahtumat sekä Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkivuoden tapahtumat saavuttavat laajasti eri-ikäisiä kaupunkilaisia ja toteuttavat Kajaanin kulttuuriohjelman.	Kaukametsän opisto: Oulu2026 / 6 tapahtumaa, 72 kävijää; Kajaani375 / 3 tapahtumaa, 124 kävijää Kainuun musiikkiopisto: Kajaani375 / 5 tapahtumaa, 527 kävijää Kajaanin kaupunginteatteri: Oulu2026 ja Kajaani375 esityksillä (Tervantie 18 esitystä ja Eino 15 esitystä) yhteensä 2057 katsojaa Kajaanissa. Muissa Oulu2026 tapahtumissa (2 livetapahtumaa ja yksi podcast) yhteensä 302 osallistujaa. Kirjasto: Oulu2026 / 1 tapahtuma, 14 osallistujaa sekä Kajaani375 / 5 tapahtumaa, 372 osallistujaa Kainuun Museo: Kajaani375 / Kaupungin kadonneet ammatit -näyttely, avajaispäivänä 98 kävijää, muut tapahtumat 75 kävijää. Oulu2026 -ohjelmassa Terva! -näyttely, jonka avajaisissa 58 kävijää ja perhepäivän tapahtumassa 72 kävijää. Kaukametsän kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Kajaani375 / 7 tapahtumaa, 13435 kävijää. Oulu2026 / tapahtumaa, 2849 kävijää. Nuorisopalvelut: Kajaani375/ 2 tapahtumaa, 116 kävijää.	Toteutuu 
KAO: Opiskelijat työllistyvät opintojen päätyttyä tai siirtyvät jatko-opintoihin.	Osuus tutkinnon suorittaneista opiskelijoista, jotka ovat työllistyneet, yrittäjinä tai jatko-opinnoissa 1 v valmistumisen jälkeen.	Valmistunut opiskelija on töissä, yrittäjä, opiskelijana tai yrittäjänä opintojen jälkeen > 80 %. (Tiedot saadaan noin 2 vuoden viiveellä)	Vuonna 2024 tutkinnon suorittaneista 75 % on töissä, yrittäjänä tai jatko-opinnoissa 31.12.2025.	Toteutuu osittain 
Lukio:	Lukion opiskelijoiden sijoittuminen valmistumisen jälkeen.	Valmistuneista on jatko-opinnoissa tai töissä useampi kuin 83 %	Vuonna 2024 ylioppilastutkinnon suorittaneista on 83 % töissä, yrittäjänä tai	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Opiskelijat jatkavat opintojaan tai työllistyvät opintojen päätyttyä.		(Tiedot saadaan noin 2 vuoden viiveellä)	jatko-opinnoissa 31.12.2025.	

Lapset ja nuoret

Varhaiskasvatus: Esi- ja alkuopetuksen toiminnallisen ja strategisen yhteistyön kehittäminen ja tiivistäminen ja oppimisen tuen uusien toimintamallien vakiinnuttaminen.	Alueellisten esi- ja alkuopetuksen yhteistyöryhmien tapaamisten ja suunnitelmien toteutuminen, lukumäärät	Alueelliset toteutukset vastaavat alueellisen suunnitelman kirjauksia.	Ajalla 1.1.-30.6.2026 alueelliset esi- ja alkuopetuksen yhteistyöryhmät ovat kokoontuneet 0–5 kertaa. Kaikilla alueilla yhteistyöryhmien toiminta ei ole toteutunut suunnitelmien mukaisesti.	Toteutuu osittain 
Varhaiskasvatus Kulttuurikasvatussuunnitelmassa määritellyt varhaiskasvatusta koskevat tapahtumat ja toimet toteutetaan Seminaarin päiväkodin alaisen SILMUn toimesta.	SILMUn toimintaan osallistuvien lasten määrä.	SILMUn toiminta kohdistuu kaikkiin kunnallisiin varhaiskasvatusyksiköihin.	Agenttiseikkailun viimeinen ryhmä tammikuussa 7 lasta Linnaprojekti: päiväkoodeissa 96 lasta; linnanäyttelyn avajaiset Kainuun museolla 72 lasta, Linnanäyttelyn kävijät Kainuun museolla 234 lasta Lukutaitoviikkoesitykset kirjastoilla 537 lasta Taidevaltatie-toiminta: 125 lasta	Toteutuu osittain 
Varhaiskasvatus: Kajaanin juhluvuoden aikana varhaiskasvatuksen toimintayksiköissä luetaan 375 satua/tarinaa/runoa.	Luettujen tarinoiden/satujen/runojen määrä.	Lasten lukutaidon edistäminen tutustumalla monipuolisesti erilaisiin lastenkirjallisuuden muotoihin.	Ajalla 1.1.-30.6.2026 lapsille luettujen satujen, tarinoiden ja runojen määrä vaihtelee 100–1594 välillä päiväkotikohtaisesti.	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Perusopetus tarjoaa oppilaille oppimisen, kasvun ja kehittymisen tukea oppimisen tuen uudistuksen mukaisesti toiminnan kannalta mielekkäissä opetusryhmissä.	Annettujen ryhmäkohtaisten tukimuotojen määrä. Keskimääräinen ryhmäkoko.	Ryhmäkohtaisia tukimuotoja annetaan vähintään lain määrittelemällä tasolla. Ryhmäkohtaisten tukimuotojen tehokkuus varmistetaan pitämällä keskimääräinen ryhmäkoko alle 20 oppilaan.	Ryhmäkohtaisia tukimuotoja on annettu vähintään lain määrittelemällä tasolla. Keskimääräinen ryhmäkoko on alle 20 oppilasta.	Toteutuu 
Perusopetus: Perusopetus edistää osallista lasten hyvinvointia ja liikunnallista elämäntapaa.	Opetussuunnitelmaan tehtyjen muutosten näkymien lukuvuosisuunnitellassa ja lukuvuosisuunnitelmien toteutuksessa.	Perusopetus toteuttaa liikunnallisen elämäntavan edistämiseksi tehtyjä opetussuunnitelmamuutoksia 1.8.2026 alkaen.	Opetussuunnitelman päivittäminen Opetushallituksen muutosmääräyksen mukaisesti on vahvistettu sivistyslautakunnassa 17.6.2026. Liikunnallisen elämäntavan edistäminen	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			huomioidaan lukuvuoden 2026–27 lukuvuosisuunnitelmissa.	
Perusopetus: Perusopetus vahvistaa lukutaitoa kansallisen lukutaitostrategian mukaisesti asettamalla lukutaidon vahvistamiseen suuntaavia tavoitteita lukuvuodelle 2026–27.	Lukuvuosisuunnitelmaan kirjatut tavoitteet.	Vahvistetaan oppilaiden lukutaitoa asettamalla tavoitteet lukuvuosisuunnitelmaan.	Lukutaidon vahvistaminen on huomioitu lukuvuoden 2025–26 lukuvuosisuunnitelmissa sekä lukuvuoden 2026–27 lukuvuosisuunnitelmissa.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Lasten ja nuorten tulevaisuuden uskon vahvistaminen tarjoamalla kulttuuri- ja nuorisopalveluiden toimintaa ja tapahtumia lapsille ja nuorille.	Lasten ja nuorten määrä tapahtumissa/tilaisuuksissa.	Kaikissa kulttuuriyksiköissä huomioidaan ohjelmajonossa lapset ja nuoret.	Kainuun musiikkiopisto: 6 lapsille suunnattua tapahtumaa, joissa yleisöä 978. Kajaanin kaupunginteatteri: Tyrmiinan tyrmäys - lastennäytelmällä yhteensä 161 katsojaa Kajaanissa ja 154 katsojaa kiertueella. Kirjasto: 39 lasten ja nuorten tapahtumaa, joissa 678 osallistujaa. Kajaanin taidemuseo: Useita tapahtumia, lasten ja nuorten määrä 684. Kainuun Museo: Kaksi lapsille/perheille suunnattua tapahtumaa, joissa lasten ja nuorten määrä 32. Kaukametsän kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: Kaajaani tanssii, 1563 osallistujaa. Lapin sotilassoittokunnan koululaiskonsertti 374 osallistujaa. Nuorisopalvelut: 19 tapahtumaa, joissa 1721 osallistujaa.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut, varhaiskasvatus ja perusopetus: Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutuminen täysimääräisesti sivistyspalveluiden oman toiminnan yksiköissä.	Kunin ikäluokan osallistuminen kulttuurikasvatussuunnitelmassa määritellyyn toimintaan.	Kaikki lapsi- ja oppilasryhmät osallistuvat kulttuurikasvatussuunnitelmassa määritelyihin toimintoihin.	Kulttuurikasvatussuunnitelman toteutumisen seurantaan ei ole kehitetty riittäviä työkaluja ja toimintatapoja, joten kokonaisarviointi jää puutteelliseksi.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			Varhaiskasvatuksessa kulttuurikasvatuksen toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Toiminta ei kuitenkaan tavoita kaikkia ryhmiä. Kainuun musiikkiopiston kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisiin toimintoihin osallistui kevätlukukaudella 2.-luokkalaisten 194, 3.-luokkalaisten 99, 4.-luokkalaisten 242. Kirjastopolkuun osallistui yhteensä 693 lasta: eskarit 65, 1.-luokkalaisten 16, 3.-luokkalaisten 176, 5.-luokkalaisten 119, 7.-luokkalaisten 235, erityisryhmät 82. Kirjastopolku tavoitti peruskoulun luokka-asteet (1,3,5 ja 7) lähes 80 % ja varhaiskasvatuksen esi- ja alkuopetuksen lapsia 90 % kattavuudella. Teatterin toimintoihin osallistui kevätlukukaudella 463 6.-luokkalaista. Kajaanin museoiden kulttuurikasvatustoiminta tavoitti 4-luokkalaisten 122 ja varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen lapsia 234.	
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut, varhaiskasvatus ja perusopetus Kansallisen lukutaitostrategian edistäminen näkyy jokaisen yksikön toiminnassa soveltuvien osien kautta.	Lukutaitostrategian edistämiseksi toteutetut toimenpiteet tulosalueittain.	Lasten ja nuorten lukutaidon (monilukutaidon) edistäminen ja kansallisen lukutaitostrategian näkyväksi tekeminen tulostyösköiden toiminnassa.	Kainuun musiikkiopisto: Kirjastohylly aulassa Kajaanin kaupunginteatteri: Yhteistyössä Vaarakollektiivin kanssa toteutettavat Sunnuntaiaamun kirjakahvit-tapahtumat. Kirjasto: Neuvolayhteistyö tukee perheitä yhteiseen lukuharrastukseen ja kannustaa varhaislukemiseen. Lasten ja nuorten lukuhaasteet erityisesti lomaaikoina. Varhaiskasvatustilaisuuksissa seurataan ja raportoidaan ryhmäkohtaisesti lapsille luettujen tarinoiden, satujen ja runojen määrää. Perusopetus: Lukutaitostrategiaa on toteutettu	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			koulujen lukuvuosisuunnitelmien mukaisesti. Nuorisopalvelut: Mediaa ja digitalisaatiota on käsitelty teemapäivissä sekä nuorten kanssa käydyissä keskusteluissa 49 toimintakeralla.	
KAO: Kainuun ammattiopiston opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Opiskelijoiden päättökyselyn Suositellisitko oppilaitosta? kysymyksen vastausten keskiarvo asteikolla 0–10.	> 8,5	8,9	Toteutuu 
Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille -kysymys	Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille keskiarvo asteikolla 1–5.	> 4,25	Abien päättökysely 2026, ka. 4,27.	Toteutuu 

Kestävä kehitys

Varhaiskasvatus: Palveluverkkoa koskevat ratkaisut toteutetaan suunnitelmien mukaisesti.	Tilapäisistä ryhmistä ja toimipaikoista luovutaan elokuuhun 2026 mennessä.	Toimenpiteet toteutuvat 31.7.2026 mennessä.	Tilapäiset toimintayksiköt Onni & Ilona sekä Musiikkiopistolla toiminut esiopetusryhmä on lakkautettu 31.5.2026.	Toteutuu 
Varhaiskasvatus Kunnallisten päiväkotien esiopetusryhmissä vähennetään ruokahävikkiä seuraamalla lounasruokailussa syntyvän biojätteen määrää.	Biojätteen määrä viikossa.	Biojätteen määrä vähenee lukukauden edetessä, todennetaan viikoittaisilla mittauksilla.	Projektin alkaessa mittaukseen osallistuneissa ryhmissä keskimääräinen hävikkiruuan määrä/esiopeusryhmä on ollut 1,13 kg. Kevätlukukauden edetessä hävikkiruuan määrä on vähentynyt siten, pienimmillään hävikkiä on syntynyt alla 0,5 kg/esiopeusryhmä. Ajalla 1.1.-31.5.2026 vain noin puolet esiopetusryhmistä on toteuttanut mittaukset säännöllisesti	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Ympäristöön liittyvää taloudellista ja sosiaalista vastuuta edistetään huolehtimalla koulujen sisä- ja ulkotilojen kierrätysasioita.	Kouluyksiköiden sisä- ja ulkotilojen kierrätysasiat.	Kaikissa kouluyksiköissä on kierrätyksen kannalta toimivat sisä- ja ulkotilojen kierrätysasiat.	Kouluihin on lisätty sisä- ja ulkotilojen kierrätysasioita.	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Huolehditaan lasten ja nuorten määrän vähetessä kouluverkko-suunnitelman	Kouluverkko-suunnitelman toimenpiteiden toteutuminen.	Kouluverkko-suunnitelman toimenpiteiden toteuma on 100 %.	Kouluverkko-suunnitelman toimenpiteet toteutuvat suunnitellusti (Soidinsuon koulun lakkauttaminen).	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
toimenpiteiden etenemisestä osana kestävän tavon varautumista resursien ja tilojen käytön näkökulmasta.				
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kulttuuri- ja nuorisopalveluissa toteutetaan kestävän kehityksen periaatteita hyväksi havaittujen alakohtaisten toimintamallien avulla.	Kestävän kehityksen toimintamallien toteuttaminen.	Kulttuuri- ja nuorisopalveluiden yksiköissä noudatetaan alakohtaisia kestävän kehityksen toimintamalleja.	Kaukametsän opistolla ja Kainuun musiikkiopistolla on OKKA-säätiön kestävän kehityksen sertifikaatti. Kajaanin kaupunginteatteri: Teatterin vihreän kirjjan toimintaohjeiden käyttö tuotannoissa. Ekologisen jälleenrakennuksen hanke.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Toteutetaan Kainuun museon kokoelmamuutto kokoelman ja sen käytettävyyden kannalta tarkoituksemukaiselta kannalta.	Muuton valmiusaste.	Kokoelmamuutto saadaan toteutettua vuoden 2026 aikana.	Suurten esineiden kokoelmamuuttoon lähes valmis.	Toteutuu 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kulttuuri- ja nuorisopalveluissa hyödynnetään digitaalista markkinointia ja nuorisopassi-mobiilisovellusta.	Nuorisopassin käyttäjien määrä.	Nuorisopassi tunnetaan sekä nuorison että yhteistyökumppanien parissa.	Nuorisopassi -sovellus on otettu käyttöön yläkoululaisille. Käyttäjiä 30.6. yhteensä 217. Sovelluksen käyttö ei ole vielä vakiintunut nuorten käyttöön, eikä sitä tunneta riittävästi yhteistyökumppaneiden keskuudessa.	Toteutuu osittain 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Käynnistyvissä peruskorjauksissa huomioidaan jo suunnitteluvaiheessa tilojen yhteiskäyttötarpeet mm. pääkirjaston ja Kaukametsän opiston osalta.	Muuntojoustavien tilojen suunnittelun toteuttaminen.	Uudistettavien tilojen suunnittelussa huomioidaan muuntojoustavuus ja yhteiskäyttömahdollisuudet.	Kaukametsän opiston avusuunnittelulla mahdollistetaan erilaisen toiminnan ja tapahtumien järjestämisen tiloissa osakorjauksen jälkeen.	Toteutuu osittain 
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut: Kaupungin verkkokauppaan viedään kuntalaisten ja muiden toimijoiden vuokrattaviksi soveltuvat tilat.	Vuokrattavana olevien toimitilojen määrä.	Kestävän kehityksen tavoitteiden mukaisesti tavoitellaan tilojen käyttöasteen nostamista.	Nuorisopalveluiden 5 tilaa on viety verkkokauppaan.	Toteutuu osittain 
Toisen asteen koulutus (KAO ja lukio) toimivat kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.	Keke-sertifiointi toimii kattavasti arjessa.	Keke-toiminta etenee keuhittämissuunnitelman mukaan (OKKA-säätiö).	Kajaanin lukiolle myönnetty OKKA-säätiön kekesertifikaatti keväällä 2026.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
			KAO uusi OKKA-säätiön kestävän kehityksen sertifiointinsa alkuvuodesta 2026. Kestävän kehityksen ammatillisten ja yhteisten aineiden opintoja on kehitetty ja lisätty opetustarjontaan. Oppimisympäristöjä on kehitetty mm. 5S-menetelmää hyödyntäen ja energiatehokkuus huomioiden. KAO on sitoutunut JETS-sopimukseen Kajaanin kaupungin JETS-sopimuksen myötä.	

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Koko toimialaa koskevat tunnusluvut:				
Varhaiskasvatusikäisten määrä (0-6-vuotiaat) (31.12.)	1973	1966	1920	1825 (2020–2026 syntyneet)
Perusopetuksen oppilasmäärä (20.9.)	3699	3538	3392	-
Valmistavan opetuksen oppilasmäärä	80	81	80	108
Asukasluku 31.12.	36 433	36 370	36 338	ennakkotieto: 36 219
Varhaiskasvatus:				
lapsia varhaiskasvatuksessa yhteensä 31.12.	1563	1504	1490	30.6.2026: 1514
joista alle kolmevuotiaita yhteensä 31.12.	357	341	340	30.6.2026: 277
lapsia esiopetuksessa yhteensä 31.12.	323	294	298	31.5.2026: 294
lapsia kunnallisessa varhaiskasvatuksessa lukumäärä ja % 30.3; 30.6. ja 31.12.	1227 lasta, osuus 78,5 % koko varhaiskasvatuksen lapsimäärästä	31.12.2025: 1152, 76,6 %	1118 lasta, osuus 75 %	30.3.2026: 1209, 75,8 % 30.6.2026: 1133, 74,8 %
lapsia yksityisessä varhaiskasvatuksessa lukumäärä ja % 30.3, 30.6. ja 31.12.	336 lasta, osuus 21,5 % koko varhaiskasvatuksen lapsimäärästä	31.12.2025: 352, 23,6 %	372 lasta, osuus 25 %	30.3.2026: 387, 24,2 % 30.6.2026: 381, 25,2 %
varhaiskasvatus nettomenot €/lapsi	17 609	18 431	19 287	30.6: 10 187
Perusopetus:				
oppilaita perusopetuksessa yhteensä tilastointipäivänä 20.9.	3 610	3538	3 332	-
perusopetus nettomenot €/oppilas	11 427	11 896	12 100	12 287

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Erityisluokkaopetuksessa olevien oppilaiden määrä	310	359	280	358
Opettajamäärä (20.9.)	320	318	318	-
Koulunkäynninohjaajien määrä	130	133	120	148
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut:				
Kirjasto: fyysiset käynnit	238 348	234 415	235 000	122 621
Kirjasto: fyysiset lainat	525 879	512 531	530 000	265 440
Kirjasto: nettomenot € / asukas	58,52	58,76	58,80	29,90
Kainuun Museo: fyysiset käynnit	10 852	13 001	11 100	6 523
Kainuun Museo: nettomenot € / asukas	24,84	23,72	27,65	12,20
Taidemuseo: fyysiset käynnit	9 505	11 915	10 600	5 801
Taidemuseo: nettomenot € / asukas	14,71	14,39	14,61	7,40
Musiikkiopisto: opetustunnit	24 043	24 038	24 194	12 347
Musiikkiopisto: oppilasmäärä	988	989	980	785
Musiikkiopisto: toimintakulut €/opetustunti	85,51	88,79	91,99	91,90
Kansalaisopisto: opetustunnit	11 225	10 305	10 494	5 809
Kansalaisopisto: opiskelijamäärä	6 700	6 710	6 500	3 457
Kansalaisopisto: toimintakulut €/opetustunti	116,74	128,99		120,71
Nuorisopalvelut: kävijämäärä	37 205	37 276	35 000	20 504
Nuorisopalvelut: etsivän nuorisotyön ja starttipajan asiakasmäärä	240	246	200	204
Nuorisopalvelut: nuorisovaltuuston aloitteiden ja muun aktiivisuuden määrä	12	18	10	9
Nuorisopalvelut: nettomenot € / alle 29-vuotias	106,35	108,14	119,00	-
Teatteri: kävijämäärä	17 347	17 362	20 000	6580
Teatteri: nettomenot € / asukas	96,21	92,31	96,32	49,61
Kaukametsän kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: kävijämäärä	43 244	33 149	50 000	29 375
Kaukametsän kulttuuri- ja tapahtumapalvelut: nettomenot € / asukas	23,37	25,84	24,86	12,23
KAO: Yhteishaun hakijat.	558	Ensisijaisia hakijoita 627	560	Ensisijaisia hakijoita 597
Lukio: Yhteishaun hakijat.	201	214	195	Ensisijaisia hakijoita 189
KAO: Jatkuvan haun hakijat.	1995	Hakijoita ollut 1754	1950	868
KAO: Suoritetuttujen tutkintojen määrä.	1168	1151	1050	678

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneet.	168	181	170	30.6.2026 124 ylioppilasta.
KAO: Suoritettujen tutkinnon osien määrä.	9174	8851	8700	5350

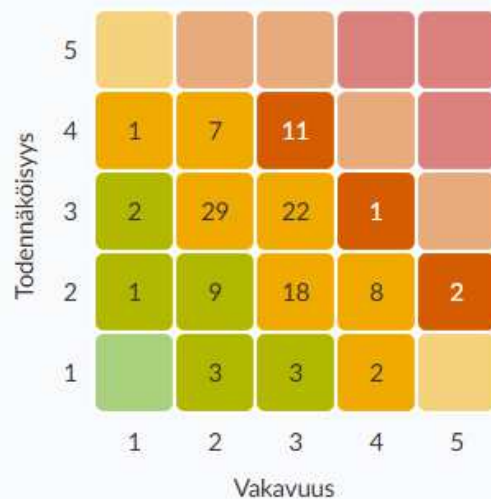
20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

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



Sivistystoimialan 10 merkittävintä riskiä:

☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: Avoimiin tehtäviin ei saada rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.	12	Seurannassa	75 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Taloudelliset riskit	Oppilaskohtaiset kulut nousevat yleisen kustannustason nousuun nähden liikaa.	12	Seurannassa	67 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Operatiiviset riskit	Henkilöstön työhyvinvoinnin heikkeneminen.	12	Seurannassa	83 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	Taloudelliset riskit	Oppimateriaalien hintojen noustessa oppilaskohtaiset kustannukset kasvavat käytettävissä olevia määrärahoja suuremmaksi: tarve ja resurssi eivät kohtaa.	12	Seurannassa	80 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	Operatiiviset riskit	Avainhenkilöriski. Suunnittelemattomat poissaolot.	12	Valmis	67 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: Kelpoisen varhaiskasvatuksen henkilöstön riittävyys	12	Seurannassa	40 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	Operatiiviset riskit	Henkilöstön työhyvinvoinnin heikkeneminen	12	Seurannassa	0 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kulttuuri- ja nuorisopalvelut > Kirjastopalvelut > Kirjastopalvelut	Vahinkoriskit	Väkivallan uhkatilanteet ja turvallisuusriskit henkilökunnalle ja asiakkaille.	12	Seurannassa	67 %
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kulttuuri- ja nuorisopalvelut > Kaukametsä > Musiikkiopisto > Kainuun Musiikkiopisto	Operatiiviset riskit	Avainhenkilöiden ennakoimattomat poissaolot	12	Seurannassa	-
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kainuun ammattiopisto	Operatiiviset riskit	Oppilaitoksen kokonaisturvallisuuden hallinta	12	Arvioimatta	-

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Henkilöstöasiat	Vuonna 2025 aloitettua sivistystoimialan määräaikaisten palvelussuhteiden tarkastelua jatketaan.	Sivistystoimialan henkilöstösuunnitelmaa on työstetty keväällä 2026 ja osana sitä on tarkasteltu myös määräaikaisen henkilöstön määrää.
Henkilöstöasiat	Sivistystoimialan henkilöstömäärän kehittymistä seurataan huolehtimalla vuonna 2025 aloitetun sivistystoimialan henkilöstösuunnitelman toteutumisesta.	Toteutunut.
Sopimushallinta	Kaupungin hankintasopimusten ja -ohjeiden noudattaminen, mm. tarjousten pyytäminen, hankintarajat, viranhaltijapäätökset, hankintojen tekeminen sopimuskumppaneilta jne.	Toteutettu osana päivittäistä esihenkilötyötä.
Henkilöstöasiat	Sairauspoissaolojen määrän vähentämiseksi seurataan aktiivisen tuen toimintamallin mukaisten toimien toteuttamista.	Toteutunut osana päivittäistä esihenkilötyötä.

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Kaikkia sopimuksia tarkastellaan systemaattisesti kerran vuodessa ja sopimuksittain sopimuksiin tallennettuina hälytysajankohdina. Sopimuksen toteutusta seurataan arjen toiminnassa. Sopimushallinnan käytänteitä vakiinnutetaan suunnitelmallisesti.	Toteutunut osana päivittäistä esihenkilötyötä.
Taloussuunnittelu	Toisen asteen koulutus Talouden suunnittelu perustuu opiskelijamäärien sekä valtionosuuksien ja liiketoiminnan muiden tuottojen arviointiin ja seurantaan. Talousarvion toteutumista suunnitelman mukaan seurataan kuukausittain.	Toteutunut
Talousraportointi	Toisen asteen koulutus Taloutta ja tavoitteiden toteutumista seurataan kuukausittain johtoryhmässä. Taloudesta raportoidaan myös johtokunnalle. Yhteistyö kaupungin talouspalveluiden kanssa on keskiössä talouden seurannassa. Tulostuullisuutta korostetaan edelleen tulosityksikkötasolla.	Toteutunut
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	Toisen asteen koulutus Hankkeet hallinnoidaan rahoittajakohtaisten järjestelmien lisäksi kaupunkikonsernin Laari-järjestelmässä. Hanketuloutukset huolehditaan ajantasaisesti maksatushakemusten ja hanketöiden toteutumisen perusteella. Toisen asteen kehittämistiimi kokoontuu säännöllisesti käsittelemään uusia hankeaihoita, rahoitushakemuksia, hankehakemuksia ja saatuja päätöksiä. Toisen asteen sisäiseen kehittämiseen käytetään kehittämisrahastoa johtokunnan hyväksymän käyttösuunnitelman mukaisesti. (Kehittämisrahaston käyttö siirtyy kirjanpidollisesti organisaatiomuutoksen myötä investointivarauxiin.)	Toteutunut
Päätöksentekoprosessi	Toisen asteen koulutus Kaupungin hallintosääntö ja liikelaitoksen toimintasääntö sekä prosessikuvaukset ohjaavat ja sujuvoittavat päätöksentekoa.	Toteutunut

Sivistystoimiala	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Sivistystoimialan hallinto	1,3	1	0,5
Varhaiskasvatus	361,7	353,7	182,3
Perusopetus	456,8	465,9	236,8
Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	185,4	179,7	91,3
Toisen asteen koulutus (KAO ja lukio)	321,5	323	154,6
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	1326,7	1323,3	665,5

Talouden toteuma 1–6 / 2026
Sivistystoimiala

Sivistystoimiala	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	13 982 960	6 226 930	6 976 080	749 150	7 006 879	49,9 %	23 801 629
Myyntituotot	8 790 854	4 112 239	4 845 895	733 656	3 944 959	55,1 %	4 263 323
Maksutuotot	1 969 888	899 829	936 352	36 523	1 033 536	47,5 %	977 113
Tuet ja avustukset	2 830 552	1 046 147	938 706	- 107 441	1 891 845	33,2 %	18 333 164
Muut toimintatuotot	391 666	168 715	255 127	86 412	136 539	65,1 %	228 029
Toimintakulut	- 132 107 458	-67 728 543	-68 743 534	-1 014 991	-63 363 924	52,0 %	-66 141 775
Henkilöstökulut	-79 375 698	-40 816 692	-41 735 887	- 919 195	-37 639 811	52,6 %	-39 732 675
Palvelujen ostot	-28 659 854	-14 702 300	-14 730 920	-28 620	-13 928 934	51,4 %	-14 354 059
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 153 958	-2 023 069	-1 972 275	50 794	-2 181 683	47,5 %	-1 867 378
Avustukset	-1 199 300	- 553 474	- 465 810	87 664	- 733 490	38,8 %	- 513 392
Muut toimintakulut	-18 718 647	-9 633 008	-9 838 642	-205 634	-8 880 005	52,6 %	-9 674 272
Toimintakate	- 118 124 498	-61 501 613	-61 767 454	-265 841	-56 357 044	52,3 %	-42 340 146
Vuosikate	- 118 125 498	-61 501 027	-61 767 454	-266 427	-56 358 044	52,3 %	-42 339 667
Poistot ja arvonalentumiset	-1 230 474	- 584 392	- 548 057	36 334	- 682 417	44,5 %	- 627 391
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 230 474	- 584 392	- 548 057	36 334	- 682 417	44,5 %	- 627 391
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	- 119 355 972	-62 085 419	-62 315 512	-230 092	-57 040 461	52,2 %	-42 967 057
Tilinpäätössiirrot + (-)	763 382	383 215	183 655	-199 559	579 727	24,1 %	259 498
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 118 592 590	-61 702 204	-62 131 856	-429 652	-56 460 734	52,4 %	-42 707 559

Sivistystoimialan hallinto

	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	710	0	52	52	658	7,3 %	26
Tuet ja avustukset	710	0	52	52	658	7,3 %	26
Toimintakulut	- 623 237	- 306 340	- 332 082	-25 742	- 291 155	53,3 %	- 258 107
Henkilöstökulut	- 154 987	-73 092	-86 302	-13 210	-68 685	55,7 %	-71 883
Palvelujen ostot	- 448 175	- 217 781	- 230 701	-12 920	- 217 473	51,5 %	- 170 010
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 650	- 755	- 479	276	-1 171	29,0 %	- 679
Muut toimintakulut	-18 425	-14 712	-14 600	113	-3 825	79,2 %	-15 535
Toimintakate	- 622 527	- 306 340	- 332 030	-25 689	- 290 497	53,3 %	- 258 081
Vuosikate	- 622 527	- 306 340	- 332 030	-25 689	- 290 497	53,3 %	- 258 081
Tilikauden tulos	- 622 527	- 306 340	- 332 030	-25 689	- 290 497	53,3 %	- 258 081
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 622 527	- 306 340	- 332 030	-25 689	- 290 497	53,3 %	- 258 081

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	904 633	419 277	517 495	98 218	387 138	57,2 %	522 799
Myyntituotot	12 002	0	73 149	73 149	-61 147	609,5 %	75 957
Maksutuotot	734 500	397 234	391 514	-5 720	342 986	53,3 %	414 711
Tuet ja avustukset	156 561	21 408	51 744	30 336	104 816	33,1 %	31 179
Muut toimintatuotot	1 570	635	1 088	453	482	69,3 %	952
Toimintakulut	-29 524 224	-15 179 072	-15 900 671	- 721 600	-13 623 553	53,9 %	-14 945 786
Henkilöstökulut	-16 832 643	-8 775 914	-9 467 613	- 691 699	-7 365 030	56,2 %	-8 851 685
Palvelujen ostot	-8 384 291	-4 187 664	-4 376 331	- 188 667	-4 007 959	52,2 %	-4 015 794
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 264 610	- 110 345	-90 550	19 795	- 174 060	34,2 %	- 109 217
Avustukset	- 966 000	- 516 561	- 435 910	80 651	- 530 090	45,1 %	- 475 212
Muut toimintakulut	-3 076 680	-1 588 587	-1 530 267	58 320	-1 546 413	49,7 %	-1 493 878
Toimintakate	-28 619 591	-14 759 795	-15 383 176	- 623 381	-13 236 415	53,8 %	-14 422 987
Vuosikate	-28 619 591	-14 759 795	-15 383 176	- 623 381	-13 236 415	53,8 %	-14 422 987
Poistot ja arvonalentumiset	- 118 417	-59 208	-40 123	19 085	-78 294	33,9 %	-32 926
Suunnitelman mukaiset poistot	- 118 417	-59 208	-40 123	19 085	-78 294	33,9 %	-32 926
Tilikauden tulos	-28 738 008	-14 819 003	-15 423 299	- 604 296	-13 314 709	53,7 %	-14 455 913
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 738 008	-14 819 003	-15 423 299	- 604 296	-13 314 709	53,7 %	-14 455 913

Perusopetus

Perusopetus	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	1 687 093	795 340	1 134 938	339 598	552 155	67,3 %	936 029
Myyntituotot	964 135	485 050	761 376	276 326	202 759	79,0 %	585 742
Maksutuotot	220 100	110 118	138 889	28 771	81 211	63,1 %	148 785
Tuet ja avustukset	456 768	173 056	195 207	22 151	261 560	42,7 %	172 580
Muut toimintatuotot	46 090	27 115	39 465	12 350	6 625	85,6 %	28 922
Toimintakulut	-45 185 148	-23 415 287	-23 979 794	- 564 507	-21 205 354	53,1 %	-22 668 551
Henkilöstökulut	-30 056 400	-15 602 383	-15 843 105	- 240 722	-14 213 295	52,7 %	-14 559 686
Palvelujen ostot	-7 459 751	-3 825 864	-3 827 332	- 1 468	-3 632 419	51,3 %	-3 888 704
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 094 038	- 594 909	- 720 335	- 125 425	- 373 703	65,8 %	- 656 156
Muut toimintakulut	-6 574 959	-3 392 130	-3 589 022	- 196 892	-2 985 937	54,6 %	-3 564 006
Toimintakate	-43 498 055	-22 619 947	-22 844 856	- 224 910	-20 653 199	52,5 %	-21 732 522
Vuosikate	-43 498 055	-22 619 947	-22 844 856	- 224 910	-20 653 199	52,5 %	-21 732 522
Poistot ja arvonalentumiset	-21 354	-10 677	-11 648	- 971	-9 706	54,5 %	- 133 594
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 354	-10 677	-11 648	- 971	-9 706	54,5 %	- 133 594
Tilikauden tulos	-43 519 409	-22 630 624	-22 856 504	- 225 881	-20 662 905	52,5 %	-21 866 116
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 519 409	-22 630 624	-22 856 504	- 225 881	-20 662 905	52,5 %	-21 866 116

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	1 989 880	767 740	795 001	27 260	1 194 880	40,0 %	801 397
Myyntituotot	122 800	61 974	63 509	1 535	59 291	51,7 %	86 980
Maksutuotot	1 004 588	385 591	384 373	-1 218	620 215	38,3 %	383 888
Tuet ja avustukset	654 092	251 822	249 023	-2 798	405 069	38,1 %	254 852
Muut toimintatuotot	208 400	68 353	98 095	29 742	110 305	47,1 %	75 677
Toimintakulut	-14 095 660	-6 955 164	-6 940 603	14 561	-7 155 057	49,2 %	-6 849 151
Henkilöstökulut	-8 963 270	-4 486 150	-4 610 521	-124 371	-4 352 749	51,4 %	-4 519 764
Palvelujen ostot	-1 550 833	-749 128	-625 642	123 486	-925 191	40,3 %	-667 850
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-568 145	-285 980	-238 912	47 068	-329 233	42,1 %	-251 584
Avustukset	-197 300	-7 374	-4 900	2 474	-192 400	2,5 %	-5 580
Muut toimintakulut	-2 816 111	-1 426 532	-1 460 627	-34 096	-1 355 484	51,9 %	-1 404 373
Toimintakate	-12 105 779	-6 187 424	-6 145 602	41 822	-5 960 177	50,8 %	-6 047 755
Vuosikate	-12 105 779	-6 187 424	-6 145 602	41 822	-5 960 177	50,8 %	-6 047 755
Poistot ja arvonalentumiset	-320 622	-160 819	-111 406	49 413	-209 216	34,7 %	-105 868
Suunnitelman mukaiset poistot	-320 622	-160 819	-111 406	49 413	-209 216	34,7 %	-105 868
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-12 426 401	-6 348 243	-6 257 008	91 234	-6 169 393	50,4 %	-6 153 622
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 426 401	-6 348 243	-6 257 008	91 234	-6 169 393	50,4 %	-6 153 622

Kainuun ammattiopisto

Kainuun ammattiopisto	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	9 386 665	4 243 131	4 509 547	266 417	4 877 118	48,0 %	19 162 453
Myyntituotot	7 691 917	3 565 214	3 947 742	382 527	3 744 175	51,3 %	3 514 644
Maksutuotot	10 200	6 444	21 041	14 597	-10 841	206,3 %	29 201
Tuet ja avustukset	1 549 942	599 861	425 655	-174 206	1 124 288	27,5 %	15 497 465
Muut toimintatuotot	134 606	71 611	115 110	43 499	19 496	85,5 %	121 143
Toimintakulut	-38 057 811	-19 524 402	-19 348 058	176 344	-18 709 753	50,8 %	-19 241 816
Henkilöstökulut	-20 358 602	-10 342 113	-10 239 931	102 182	-10 118 671	50,3 %	-10 303 884
Palvelujen ostot	-10 168 319	-5 380 423	-5 400 481	-20 058	-4 767 838	53,1 %	-5 305 114
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 903 115	-896 100	-799 890	96 210	-1 103 225	42,0 %	-739 574
Avustukset	-36 000	-29 538	-25 000	4 538	-11 000	69,4 %	-32 600
Muut toimintakulut	-5 591 775	-2 876 228	-2 882 757	-6 528	-2 709 019	51,6 %	-2 860 644
Toimintakate	-28 671 146	-15 281 272	-14 838 511	442 760	-13 832 635	51,8 %	-79 362
Vuosikate	-28 672 146	-15 280 686	-14 838 511	442 174	-13 833 635	51,8 %	-78 883
Poistot ja arvonalentumiset	-770 081	-353 687	-384 880	-31 193	-385 201	50,0 %	-355 003
Suunnitelman mukaiset poistot	-770 081	-353 687	-384 880	-31 193	-385 201	50,0 %	-355 003
Tilikauden tulos	-29 442 227	-15 634 373	-15 223 391	410 981	-14 218 835	51,7 %	-433 886
Tilinpäätössiirrot + (-)	663 382	333 215	183 655	-149 559	479 727	27,7 %	251 384
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 778 845	-15 301 158	-15 039 736	261 422	-13 739 109	52,3 %	-182 502

Kajaanin Lukio

Kajaanin lukio	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	13 979	1 442	19 047	17 606	-5 069	136,3 %	2 378 925
Myyntituotot	0	0	119	119	- 119	0,0 %	0
Maksutuotot	500	442	535	94	-35	107,0 %	528
Tuet ja avustukset	12 479	0	17 025	17 025	-4 546	136,4 %	2 377 061
Muut toimintatuotot	1 000	1 000	1 368	368	- 368	136,8 %	1 335
Toimintakulut	-4 621 379	-2 348 278	-2 242 326	105 952	-2 379 053	48,5 %	-2 178 364
Henkilöstökulut	-3 009 796	-1 537 041	-1 488 416	48 625	-1 521 380	49,5 %	-1 425 774
Palvelujen ostot	- 648 485	- 341 440	- 270 432	71 008	- 378 053	41,7 %	- 306 587
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 322 400	- 134 979	- 122 108	12 871	- 200 292	37,9 %	- 110 167
Muut toimintakulut	- 640 697	- 334 818	- 361 369	-26 551	- 279 328	56,4 %	- 335 836
Toimintakate	-4 607 400	-2 346 836	-2 223 279	123 558	-2 384 122	48,3 %	200 561
Vuosikate	-4 607 400	-2 346 836	-2 223 279	123 558	-2 384 122	48,3 %	200 561
Tilikauden tulos	-4 607 400	-2 346 836	-2 223 279	123 558	-2 384 122	48,3 %	200 561
Tilinpäättösiirrot + (-)	100 000	50 000	0	-50 000	100 000	0,0 %	8 114
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 507 400	-2 296 836	-2 223 279	73 558	-2 284 122	49,3 %	208 675

Ympäristötekkinen toimiala

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Ympäristötekkinen toimialan toimintakate on 1,002 miljoonaa euroa, mikä vastaa vertailuvuoden tasoa. Toimintakate ylittää jaksotetun talousarvion 0,625 miljoonalla eurolla odotettua suurempien toimintatuottojen ja maltillisen kulukehityksen ansiosta. Toimintatuottojen ylitystä selittää maksullisen toiminnan tuotot mm. rakennusvalvonnan toimintatuotot. Henkilöstökulut alittavat jaksotetun talousarvion 0,265 miljoonalla eurolla, mikä pitää toimintakulut odotettua pienempinä. Palvelujen ostomenot ylittävät talousarvion erityisesti ICT-kulujen ja työvoiman vuokrauksen vuoksi. Sen sijaan aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut ovat pysyneet jaksotetussa talousarviossa. Talousarvion toimintamenot eivät jakaudu tasaisesti kalenterivuodelle, mikä on tärkeää ottaa huomioon seurannassa ja ennustamisessa. Toimialan investointien toteuma puolivuotistilanteessa on 2,202 miljoonaa euroa, mikä on hieman yli 20 prosenttia vuositalousarviosta. Investoinneissa euromääräisesti merkittävin kohde toteuma puolivuotistilanteessa on Kaupattorin huoltorakennus.

Maankäyttö- suunnittelu- ja viranomaistulosalueen toimintakate ylittää 0,625 miljoonalla eurolla jaksotetun talousarvion. Toimintakate on kohonnut vertailuvuodesta. Rakennusvalvonnan toimintatuotot ovat keskeisin toimintakatetta selittävä tekijä. Toimintakulut ovat alittavat jaksotetun talousarvion 0,190 miljoonalla eurolla. Henkilöstökulut ovat kohonneet edellisvuodesta, mutta alittavat jaksotetun talousarvion. Myönnettyjä avustuksia ei ole puolivuotistilanteessa.

Kunnallistekniikka ja liikunta tulosalueen toimintakate (-4,928 miljoonaa euroa) toteutuu talousarvion mukaisesti. Toimintatuotot ovat laskeneet vertailuvuodesta, mutta ovat hieman yli jaksotetun talousarvion. Toimintakulut ovat 6,230 miljoonaa euroa. Toimintakulut toteutuvat hieman alle jaksotetun talousarvion erityisesti henkilöstömenojen kohdalla. Toisaalta palvelujen ostomenoissa työvoiman vuokrausta on käytetty arvioitua enemmän. Valmistusta omaan käyttöön on toteutunut arviota vähemmän.

Tilakeskus tulosalueella toimintakate on (5,306 miljoonaa euroa) hieman alle jaksotetun talousarvion. Toimintatuotot ovat toteutuneet suunnitellusti. Muiden rakennusten vuokratuotoissa on kuitenkin jättämää talousarvioon. Toimintakulut ovat hieman alle 6,7 miljoonaa euroa, missä on lievää ylitystä jaksotettuun talousarvioon. Henkilöstökulut alittavat jaksotetun talousarvion. Palvelujen ostomenoja on toteutunut puolivuotistilanteeseen arvioitua enemmän johtuen myös menojen jaksottumisesta alkuvuosisäpinotsesti.

Keskeiset onnistumiset

Alkuvuoden 2026 aikana ympäristötekkinellä toimialalla on useista kuormitustekijöistä huolimatta saavutettu merkittäviä onnistumisia. Rakennusjärjestyksen uudistaminen on edennyt rakentamislain mukaisesti kohti loppuvuoden 2026 päätöksentekoa. Uusi kaupunkistrategia on kytketty toimialan ohjelmiin, talousarviovalmisteluun ja päätösvalmisteluun sekä strategian toimeenpanoa on käsitelty toimialan johdon, esihenkilöiden ja yhteistyökumppaneiden kanssa.

Energiatohokkuustoimet ovat tuottaneet tulosta, ja alkuvuoden säästötavoite on saavutettu. Katu-, valaistus- ja infrarakentamisen hankkeita on saatu aktiivisesti toteutukseen. Kajaanin 375-juhluvuoteen liittyvä Jokirannan valaistuksen uudistaminen valmistui juhlatilalle. Liikuntapalveluissa Pallohallin käyttökiellosta huolimatta ulkokenttiä saatiin pelikuntoon poikkeuksellisen aikaisin, mikä lievensi palvelupoikkeaman vaikutuksia.

Maankäytössä, kaavoituksessa ja paikkatietopalveluissa on edistetty useita kaavoja, sopimusvalmisteluja ja selvityksiä. Kaavoitus- katsaus on laadittu ja käsitelty päätöksenteossa, useita kaavahankkeita on viety eteenpäin ja kaavoituksen henkilöstövahvistuksia on saatu etenemään. Ympäristönsuojelussa, metsäohjelmassa ja luontotyössä on edetty muun muassa valvontasuunnitelman, ilmanlaadun yhteistarkkailun, Raudansuon ennallistamisen, metsäohjelman osallistamisen sekä BiodiverCity-hankkeen myönteisen rahoituspäätöksen kautta. BiodiverCity-hanke on KAMK:n valmisteleva Interreg Aurora -hankeidea kaupunkiluonnon monimuotoisuuden kehittämiseen. Hankkeen ajatuksena on tarjota kaupungeille työkaluja uusiin kaupunkiluontoa koskeviin vaatimuksiin vastaamiseen.

Henkilöstön kehittämistä ja johtamista on viety eteenpäin työtyytyväisyyskyselyn tulosten käsittelyllä, esihenkilötyön systematisoinnilla, koulutuksilla ja pitkäjänteisen henkilöstösuunnittelun edistämällä. Myös digitalisaation ja tietohallinnon osalta on edetty muun muassa järjestelmäympäristöjen kehittämisessä, tietoturvan vahvistamisessa sekä tekoälyn ja Copilot Chat -ratkaisujen käyttöönotossa.

Olennaiset poikkeamat

Alkuvuoden 2026 aikana ympäristötekniikan toimialan toimintaa ovat kuormittaneet erityisesti samanaikaiset lainsäädäntömuutokset, kaavoituksen ja maankäytön kasvanut palvelukysyntä, investointien priorisointitarpeet sekä henkilöstöresurssien niukkuus. Kaavoituksessa useat yleis-, asema- ja tuulivoimakaavat sekä datakeskuksiin, elinvoimaan ja yritysalueisiin liittyvät hankkeet ovat lisänneet valmistelu- ja yhteensovittamistarvetta. Vuolijoen rantaosayleiskaavan ohjaustyössä on tunnistettu resurssipulan aiheuttamaa hidastumista.

Kunnallistekniikassa ja liikuntapalveluissa katu-, valaistus- ja infrarakentamisen hankkeet ovat kuormittaneet henkilöstöä ja johtoa. Liikuntapalveluissa Pallohallin käyttökielto on aiheuttanut poikkeaman palvelujen käytettävyyteen ja edellyttänyt palvelujen uudelleenjärjestelyä, viestintää ja nopeaa reagointia. Tilakeskuksessa rakennuskannan ikääntyminen, peruskorjaus- ja purkutarpeet sekä joidenkin myyntikohteiden heikko kysyntä ovat vaikuttaneet omaisuudenhallintaan ja palvelujen järjestämisen kokonaisuuteen.

Yksittäisissä hankkeissa ja hankinnoissa on ilmennyt talousarvioon nähden kustannuspaineita tai määrärahamuutostarpeita. Näitä ovat muun muassa kalustohankintoihin liittyvät kustannuspaineet sekä Kaukaveden vesiliukumäen uusimiseen liittynyt määrärahamuutostarve. Investointien osalta tarve priorisoinnille on korostunut, koska palvelu-, korjaus- ja kehittämistarpeet ylittävät käytävissä olevat resurssit.

Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja kehittämistyön osalta resurssien niukkuus on vaikuttanut siihen, kuinka laajasti normaalista toiminnasta erillisiä teemoja voidaan ottaa tarkasteluun. Toiminnassa on jouduttu keskittymään erityisesti perustoimintaan, lakisääteisten tehtävien hoitamiseen, palvelujen turvallisuuteen sekä kriittisten hankkeiden etenemisen varmistamiseen.

Kokonaisarvio

Ympäristötekniikan toimialan alkuvuosi 2026 on ollut toiminnallisesti kuormittunut mutta etenevä. Palvelutuotannon ja valmistelun näkökulmasta keskeinen haaste on ollut se, että toimialan tehtäväkenttä on laajentunut ja monimutkaistunut samalla, kun taloudelliset ja henkilöstöresurssit ovat pysyneet niukkoina. Erityisesti kaavoituksen, maankäytön, infrarakentamisen, liikuntapalvelujen, tilakeskuksen sekä ympäristönsuojelun tehtävissä on näkynyt samanaikaista palvelukysynnän, lainsäädäntömuutosten, investointitarpeiden ja sidosryhmäodotusten kasvua.

Tästä huolimatta toimiala on pystynyt viemään eteenpäin keskeisiä lakisääteisiä valmisteluita, strategisia ohjelmia, investointihankkeita, energiatehokkuustoimia sekä luonto- ja ilmastotyöhön liittyviä kokonaisuuksia. Toimiala on myös reagoinut palvelupoikkeamiin, kuten Pallohallin käyttökieltoon, käytettävissä olevilla keinoilla ja pyrkinyt turvaamaan palvelujen jatkuvuutta muun muassa ulkokenttien aikaistetulla käyttökuntoon saattamisella.

Loppuvuoden 2026 kannalta olennaista on jatkaa tehtävien priorisointia, varmistaa kriittisten palvelujen jatkuvuus ja kohdentaa resurssit erityisesti lakisääteisiin tehtäviin, elinvoiman kannalta merkittäviin valmisteluihin sekä palvelujen turvallisuuden ja käytettävyyden turvaamiseen. Samalla on tärkeää jatkaa strategian toimeenpanoa ohjelmien, talousarviovalmistelun ja päätösvalmistelun kautta sekä tehdä onnistumisia näkyväksi henkilöstölle, päätöksentekijöille ja kaupunkilaisille.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tekninen johtaja ja tulosaluepäälliköt

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
------------------------	---------	--------------	-----------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Maapolitiikan ja kaavoitusohjelman laatiminen valtuustokaudelle	Käsittelyprosessi	Ohjelma käsitelty kaupunginvaltuustossa	Ohjelmien laadinta etenee aikataulussa.	Toteutuu 
---	-------------------	---	---	---

Lapset ja nuoret

Harrastamisen Suomen mallin tavoitteena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton	Kerhotarjonta ja osallistujamäärät, seuranta	Pyritään pitämään kerhojen ja osallistujien lukumäärä aiempien vuosien tasolla, yli 55 kerhoa ja yli 700 osallistujaa	44 kerhoa ja 535 osallistujaa kevätkaudella.	Toteutuu 
--	--	---	--	---

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 2026	Tila
harrastus koulupäivän yhteydessä				

Kestävä kehitys

Valmistellaan kaupungin metsistä soveltuva metsiensuojelukohde	Metsän suojelun toteutuminen	Metsän suojeluprosessi meneillään	Suojelupäätös viedään kaupunginvaltuuston päätettäväksi loppuvuoden aikana.	Toteutuu osittain 
Aurinkovoimalatuotannon suunnittelua ja toteutusta siihen soveltuviin kohteisiin. Toteutukset ajoittuvat strategiakaudelle 2023 - 2026.	Aurinkovoimaloiden lukumäärä tai yhteenlaskettu kokonaisteho kWp.	Yksi uusi aurinkovoimala tai kokonaisteholtaan 100 kWp aurinkosähkötuotantoa.	Aurinkovoimalahankinnat ja käyttöönotto on toteutettu Lyseolle sekä vesiliikuntakeskukseen. Voimaloiden kokonaisteho on yhteensä 150 kWp.	Toteutuu 

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tekninen johtaja ja tulosaluepäälliköt

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Valmistellaan uudelle teollisuusalueelle tontteja yritysten tarpeisiin	Asemakaavoitusprosessi	Asemakaavaehdotus käsitelty toimielimessä	Uuden teollisuusalueen kaavoitus saatetaan valmiiksi vuoden 2027 aikana. Nykyisissä kaavoissa on riittävästi tonttitarjontaa nykyiseen kysyntään.	Toteutuu osittain 
--	------------------------	---	---	--

Lapset ja nuoret

Edistetään juniorirannekkeen myynti- ja käyttöastetta	Osto- ja käyttöasteen seuranta	Rannekkeen ostoaste vähintään 15 % ikäluokasta 7-18 v ja käyttöaste vähintään 2krt/kk/ranneke	Rannekkeiden ostoaste 7-18 vuotiaiden ikäluokassa on 23,2 %. Rannekkeiden käyttö on ollut aktiivista.	Toteutuu 
---	--------------------------------	---	---	---

Kestävä kehitys

Energiatohokkuuden parantaminen kaupungin kiinteistöissä	Energiankulutuksen vähentäminen	Lämmitystarveluvulla korjattu energiankulutus (normeerattu kulutus) vähenee 1 % vuodessa	Tavoitteen ja mittarin toteutuminen selviää vasta koko vuoden kulutustietojen perusteella.	Ei tietoa 
--	---------------------------------	--	--	--

Tunnusluvut

Raportointivastuussa tulosaluepäälliköt

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Liikenneväylien uudelleen pintaukset t	3892	4189	4000	1000
Hoidettu puisto puistoluokittain ha	109	109	105	105
Hoidettu taajamametsä ha	437	437	430	430
Keskimääräinen käyttäjämäärä hlö / liikuntalaitokset	102000	102000	110 000	55000
Hoidetut ladut km	80	80	80	80
Hoidetut ulkokentät talvi / kpl / m ²	11/36570	11/36570	10/33000	10/33000
Hoidetut ulkokentät kesä / kpl / m ²	16/85670	16/85670	15/80000	15/80000
Hoidetut ulkoilureitit / km	130	130	130	130
Toimitilojen huonealat m ²	235 390	229882	227 590	229 705
tilojen vuokrausaste % (vuokratut tilat / tarjolla tai omistuksessa olevat tilat)	91,0	90,2	91,0	90,1
Rakennusten keskim. kuntoluokka (% , Trellum)	73	73	73	71,3
Sähköenergian kulutus kWh / m ³	15,9	15,5	15,5	tilinpäätös 2026
Lämpöenergian kulutus kWh / m ³	37,7	34,3	36,9	tilinpäätös 2026

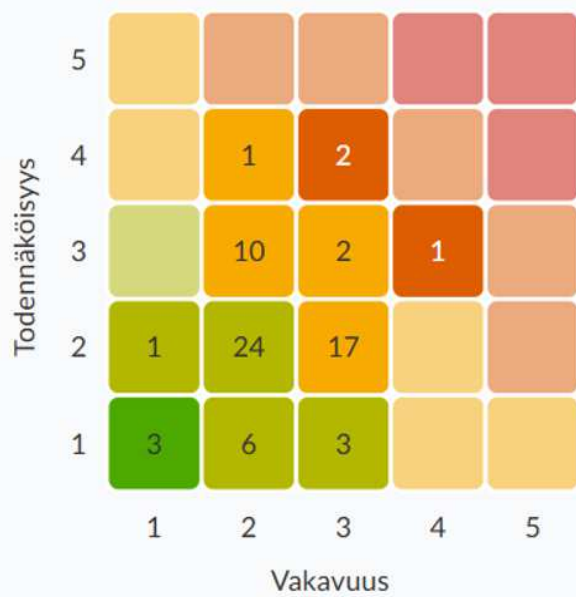
20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

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	R.. ↓	Tila
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Tilakeskus	Taloudelliset riskit	Hyödykehintariski. Materiaalikustannusten kasvu ja saatavuus. Energian arvio ja palvelukustannusten kasvu.	12	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Tilakeskus	Taloudelliset riskit	Tyhjiksi tai vajaakäytölle jäävät tilat.	12	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala	Vahinkoriskit	Henkilö- ja omaisuusriskien todennäköisyyttä lisäävät ilmastonmuutos, äkilliset luonnonilmiöt, kuten rankkasateet ja myrskyt.	12	Valmis
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala	Vahinkoriskit	Kaupungin vastuulle lankeava ympäristövahingon jälkitorjuntatehtävä (öljyvahingot).	9	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala	Vahinkoriskit	Työtapaturmat	9	Valmis
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	Strategioi riskejä	Rakentamisen janttien laskee, milloin toimintatuotot eivät ka menoja.	8	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	Operatiiviset riskit	Tietojärjestelmien toimintahäiriöt aiheuttavat haasteita työ tekemiseen ja päätöksentekoon.	6	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	Operatiiviset riskit	Salassa pidettävien tietojen vuotaminen tietomurron vuoksi.	6	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	Taloudelliset riskit	Rakennuslupamaksujen tai kiinteistötoimitusten taksojen nousupaine rakentamisen hiljentyessä.	6	Seurannassa
☐	Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	Operatiiviset riskit	Toiminnan ulkopuoliselle aiheutettu henkilö- tai omaisuusvahinko	6	Seurannassa

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Henkilöstöasiat	Ympäristötekknisellä toimialalla on sattunut työtaturmia vakuutusyhtiön tietojen perusteella 12 kpl vuonna 2023, 13 kpl vuonna 2024 ja 8 kpl vuonna 2025 kesäkuun loppuun mennessä. Kajaanin kaupunki tähtää lukuarvoon nolla työtaturmaa vuodessa (Nolla työtaturmaa -foorumi). Työtaturmien määrän muutosta ja kehitymistä on seurattava ja arvioitava henkilöstön riittävyyttä ja kuormittumista työtehtävien hoitamisessa.	Henkilöstön kuormittumista on nähtävissä esihenkilöiden mukaan päivittäisessä työssä.

Ympäristötekkinen toimiala	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Ympäristötekkinen hallinto	1,0	1,5	0,5
Maankäyttö, suunnittelu ja viranomaistoiminnot	38,7	39,7	18,6
Kunnallistekniikka ja liikunta	62,6	68,5	31,5
Tilakeskus	41,5	42,5	20,5
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	143,8	152,2	71,1

Talouden toteuma 1-6 / 2026

Ympäristötekkinen toimiala

Ympäristötekkinen toimiala	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	30 736 568	15 390 352	15 844 853	454 502	14 891 715	51,6 %	15 251 775
Myyntituotot	1 494 750	690 569	636 327	-54 242	858 423	42,6 %	741 549
Maksutuotot	1 474 300	669 097	1 004 905	335 808	469 395	68,2 %	646 225
Tuet ja avustukset	69 968	1 846	59 071	57 225	10 897	84,4 %	39 916
Muut toimintatuotot	27 697 550	14 028 840	14 144 550	115 710	13 553 000	51,1 %	13 824 086
Valmistus omaan käyttöön	478 404	255 545	195 431	-60 113	282 973	40,9 %	232 559
Toimintakulut	-30 539 567	-15 269 126	-15 038 349	230 778	-15 501 218	49,2 %	-14 481 555
Henkilöstökulut	-9 009 326	-4 654 624	-4 389 166	265 458	-4 620 160	48,7 %	-4 128 301
Palvelujen ostot	-9 069 208	-3 955 415	-4 193 152	-237 737	-4 876 056	46,2 %	-4 162 417
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 018 726	-4 331 596	-4 280 952	50 643	-3 737 774	53,4 %	-3 973 643
Avustukset	-190 000	-128 572	-46 500	82 072	-143 500	24,5 %	-128 500
Muut toimintakulut	-4 252 307	-2 198 919	-2 128 578	70 341	-2 123 729	50,1 %	-2 088 694
Toimintakate	675 405	376 770	1 001 936	625 166	-326 531	148,3 %	1 002 779
Vuosikate	675 405	376 770	1 001 936	625 166	-326 531	148,3 %	1 002 779
Poistot ja arvonalentumiset	-11 823 643	-5 832 844	-5 610 939	221 905	-6 212 705	47,5 %	-5 765 133
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 823 643	-5 832 844	-5 610 939	221 905	-6 212 705	47,5 %	-5 765 133
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-11 148 238	-5 456 074	-4 609 003	847 071	-6 539 236	41,3 %	-4 762 354
Tilinpäätössiirrot + (-)	583 337	291 668	304 342	12 674	278 995	52,2 %	304 342
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 564 901	-5 164 405	-4 304 660	859 745	-6 260 241	40,7 %	-4 458 012

Hallinto

Ympäristötekkinen hallinto	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	920	78	57	-21	863	6,2 %	29
Tuet ja avustukset	920	78	57	-21	863	6,2 %	29
Toimintakulut	- 411 057	- 204 570	- 186 073	18 498	- 224 984	45,3 %	- 174 869
Henkilöstökulut	- 172 625	-84 972	-91 071	-6 099	-81 555	52,8 %	-84 884
Palvelujen ostot	- 222 257	- 110 430	-92 426	18 005	- 129 831	41,6 %	-85 627
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 850	- 873	- 618	255	-1 232	33,4 %	- 841
Muut toimintakulut	-14 325	-8 295	-1 959	6 337	-12 366	13,7 %	-3 517
Toimintakate	- 410 137	- 204 493	- 186 016	18 477	- 224 121	45,4 %	- 174 840
Vuosikate	- 410 137	- 204 493	- 186 016	18 477	- 224 121	45,4 %	- 174 840
Tilikauden tulos	- 410 137	- 204 493	- 186 016	18 477	- 224 121	45,4 %	- 174 840
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	- 410 137	- 204 493	- 186 016	18 477	- 224 121	45,4 %	- 174 840

Maankäyttö-, suunnittelu-, ja viranomaistulosalue

Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistoiminnat	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	4 454 372	2 241 919	2 689 044	447 125	1 765 328	60,4 %	2 191 786
Myyntituotot	350 500	226 389	187 997	-38 392	162 503	53,6 %	193 896
Maksutuotot	488 600	178 405	543 768	365 363	-55 168	111,3 %	162 228
Tuet ja avustukset	12 772	651	1 578	927	11 194	12,4 %	1 230
Muut toimintatuotot	3 602 500	1 836 474	1 955 701	119 228	1 646 799	54,3 %	1 834 432
Valmistus omaan käyttöön	67 000	57 818	45 353	-12 466	21 647	67,7 %	73 524
Toimintakulut	-4 120 966	-2 114 129	-1 924 218	189 910	-2 196 747	46,7 %	-1 746 825
Henkilöstökulut	-2 787 414	-1 441 286	-1 332 670	108 616	-1 454 744	47,8 %	-1 175 061
Palvelujen ostot	- 882 206	- 406 838	- 421 017	-14 179	- 461 189	47,7 %	- 324 194
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 050	-24 393	-43 573	-19 181	1 523	103,6 %	-23 047
Avustukset	- 140 000	-82 533	0	82 533	- 140 000	0,0 %	-82 000
Muut toimintakulut	- 269 296	- 159 079	- 126 958	32 122	- 142 338	47,1 %	- 142 523
Toimintakate	400 406	185 609	810 178	624 570	- 409 772	202,3 %	518 485
Vuosikate	400 406	185 609	810 178	624 570	- 409 772	202,3 %	518 485
Poistot ja arvonalentumiset	-4 885	-2 442	-2 443	-0	-2 442	50,0 %	-5 243
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 885	-2 442	-2 443	-0	-2 442	50,0 %	-5 243
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	395 521	183 166	807 736	624 569	- 412 215	204,2 %	513 243
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	395 521	183 166	807 736	624 569	- 412 215	204,2 %	513 243

Kunnallistekniikka ja liikunta -tulosalue

Kunnallistekniikka ja liikunta	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	2 678 928	1 233 922	1 259 050	25 128	1 419 878	47,0 %	1 336 109
Myyntituotot	1 144 250	464 180	440 306	-23 873	703 944	38,5 %	540 377
Maksutuotot	985 700	490 692	461 137	-29 555	524 563	46,8 %	483 997
Tuet ja avustukset	44 598	36	56 455	56 420	-11 858	126,6 %	38 157
Muut toimintatuotot	504 380	279 015	301 151	22 136	203 229	59,7 %	273 578
Valmistus omaan käyttöön	151 404	74 724	43 162	-31 562	108 242	28,5 %	73 292
Toimintakulut	-12 370 070	-6 300 001	-6 230 473	69 528	-6 139 597	50,4 %	-6 146 130
Henkilöstökulut	-3 558 094	-1 848 499	-1 751 757	96 743	-1 806 338	49,2 %	-1 668 729
Palvelujen ostot	-4 126 503	-1 973 931	-1 991 970	-18 039	-2 134 533	48,3 %	-2 120 314
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 058 070	-608 030	-634 949	-26 919	-423 121	60,0 %	-568 973
Avustukset	-50 000	-46 040	-46 500	-460	-3 500	93,0 %	-46 500
Muut toimintakulut	-3 577 403	-1 823 501	-1 805 298	18 204	-1 772 105	50,5 %	-1 741 613
Toimintakate	-9 539 739	-4 991 355	-4 928 262	63 093	-4 611 477	51,7 %	-4 736 729
Vuosikate	-9 539 739	-4 991 355	-4 928 262	63 093	-4 611 477	51,7 %	-4 736 729
Poistot ja arvonalentumiset	-4 393 019	-2 169 536	-2 063 332	106 204	-2 329 687	47,0 %	-2 132 135
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 393 019	-2 169 536	-2 063 332	106 204	-2 329 687	47,0 %	-2 132 135
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	-13 932 758	-7 160 891	-6 991 594	169 297	-6 941 164	50,2 %	-6 868 864
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 932 758	-7 160 891	-6 991 594	169 297	-6 941 164	50,2 %	-6 868 864

Tilakeskus-tulosalue

Tilakeskus	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Toimintatuotot	23 602 349	11 914 433	11 896 703	-17 730	11 705 646	50,4 %	11 723 851
Myyntituotot	0	0	8 024	8 024	-8 024	0,0 %	7 276
Tuet ja avustukset	11 679	1 081	981	-100	10 698	8,4 %	499
Muut toimintatuotot	23 590 670	11 913 352	11 887 698	-25 654	11 702 972	50,4 %	11 716 076
Valmistus omaan käyttöön	260 000	123 002	106 917	-16 085	153 083	41,1 %	85 743
Toimintakulut	-13 637 474	-6 650 426	-6 697 585	-47 158	-6 939 890	49,1 %	-6 413 731
Henkilöstökulut	-2 491 193	-1 279 868	-1 213 669	66 199	-1 277 524	48,7 %	-1 199 626
Palvelujen ostot	-3 838 242	-1 464 216	-1 687 739	-223 523	-2 150 503	44,0 %	-1 632 283
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 916 756	-3 698 300	-3 601 813	96 487	-3 314 943	52,1 %	-3 380 781
Muut toimintakulut	-391 283	-208 043	-194 364	13 679	-196 919	49,7 %	-201 041
Toimintakate	10 224 875	5 387 009	5 306 036	-80 973	4 918 839	51,9 %	5 395 863
Vuosikate	10 224 875	5 387 009	5 306 036	-80 973	4 918 839	51,9 %	5 395 863
Poistot ja arvonalentumiset	-7 425 739	-3 660 865	-3 545 164	115 701	-3 880 575	47,7 %	-3 627 756
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 425 739	-3 660 865	-3 545 164	115 701	-3 880 575	47,7 %	-3 627 756
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0,0 %	0
Tilikauden tulos	2 799 136	1 726 144	1 760 872	34 728	1 038 264	62,9 %	1 768 107
Tilinpäätössiirrot + (-)	583 337	291 668	304 342	12 674	278 995	52,2 %	304 342
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 382 473	2 017 812	2 065 214	47 402	1 317 259	61,1 %	2 072 449

LIKELAITOKSET

Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Mamsellin liikevaihto laski hieman edellisvuodesta ollen 6,039 miljoonaa euroa. Se kuitenkin ylitti kuluvaan vuoden jaksotetun talousarvion. Sivistystoimialan liikevaihto oli 3,436 milj. euroa, missä laskua vertailuvuodesta 2,6 prosenttia. Sivistyksen ateriapalveluissa (perus- ja varhaiskasvatus) liikevaihto laski lapsimäärien pienenemisen vuoksi. Muutos on talousarvion mukainen. Sivistyksen puhtaanapalveluiden liikevaihto laski hieman edellisvuodesta. Toisen asteen - ja kampus -alueen toiminnoissa liikevaihto jäi hieman jaksotetusta talousarviosta. Mamselli ei ole nostanut yksikkökohtaisia asiakashintoja sitten vuoden 2024.

Toimintamenot kasvoivat, koska muun muassa elintarvikke- ja henkilöstökulut nousivat. Henkilöstökulut toteutuvat talousarvion mukaisesti. Elintarvikemenot ovat hieman yli arvion. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli Suomessa kesäkuussa 2,1 prosenttia. Henkilötyövuosikertymä vuoden ensimmäisellä puoliskolla oli 71,3 (71,8). Mamsellin vuoden 2026 talousarvion tavoitteena on kahden (2) henkilötyövuoden (HTV) vähennys.

Mamsellin puolivuotistilanteen tilikauden alijäämä on 0,127 milj. euroa. Mamsellin hinnoittelulinjaus ja yleinen kustannusten nousu ovat odotetusti heikentäneet tilikauden ylijäämää. Ylijäämä on pienentynyt viime vuodesta 0,207 miljoonaa euroa, ja on puolivuotistilanteessa siis alijäämäinen. Mamsellin tilikauden ylijäämätavoite näyttäisi tällä hetkellä mahdolliselta saavuttaa.

Alkuvuoden aikana toteutui yksi lievä riski. Riski on käsitelty tarvittavien tahojen kanssa ja hallintatoimenpiteiden ajantasaisuus on tarkistettu.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (12 000 €)	Mamselli näyttäisi pääsevän tavoitteeseen, mutta siihen liittyy epävarmuutta.	Toteutuu 
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa	Mamselli näyttäisi pääsevän tavoitteeseen, mutta siihen liittyy epävarmuutta.	Toteutuu 

Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Asiakaslähtöisen ja taloudellisesti kestävä palvelutuotannon järjestäminen	Asiakaskohtaisen kustannuksen pysyminen sovituissa tavoitetasossa ja asiakaspalautteet	Asiakaskohtaiset kustannukset eivät ylitä budjetoitua tasoa. Asiakaspalautteiden mukaan vähintään 80 % asiakasta kokee palvelun laadun hyväksi tai erinomaiseksi.	Yleisen kustannustason kohoamisen vuoksi tilanteeseen liittyy haastetta. Laaja asiakastyytyväisyyskysely toteutetaan kaikissa asiakasryhmissä syksyn aikana.	Toteutuu osittain 
Hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentyminen	Alhaisempi kuin vuoden 2025 taso	Sairauspoissaolot ovat laskeneet hivenen edellisestä vuodesta	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Lapset ja nuoret

Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	3,07	Saadut palautteet käsitellään viikoittain Mamsellin tuotantotiimissä. Laaja asiakastyytyväisyyskysely toteutetaan kaikissa asiakasryhmissä syksyn aikana.	Toteutuu osittain 
--	------------------------------------	------	--	--

Kestävä kehitys

Kestävää kehitystä tukevien toimintamallien edistäminen yhdessä asiakkaiden kanssa	Toimialakohtaiset vastuullisuutta tukevat toimintamallit/ kokeilut	Toimintamallien/ kokeilujen edistäminen on toteutunut asiakaskohtaisten suunnitelmien mukaisesti	Vastuullisuusasioita edistetty käytettävissä olevien resurssien mukaisesti	Toteutuu osittain 
--	--	--	--	--

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Liikevaihto/ henkilötövuosi	78 442 €	82 204	82 702 €	84 468
Henkilöstökulut (ml. vuokratyövoima)/ toimintakulut	47,8 %	48,1 %	48,7 %	49,2 %
Aterioita/ vuosi (1000 kpl)	1 723	1 730	1 700	882
Siivottavat neliöt	156 000	154 000	153 000	154 700

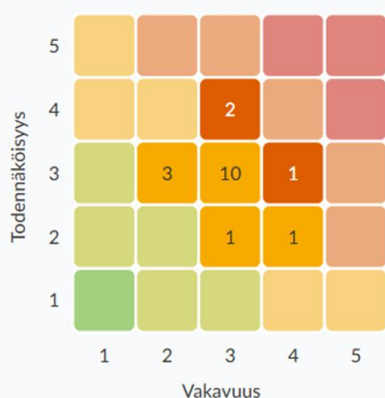
20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

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	R... ↓	Tila
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Operatiiviset riskit	Henkilöstöjäsenten jaksaminen	12	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Strategioi riskejä	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Strategioi riskejä	Kilpailukyvyyn heittäminen	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei jousa kysynnän muutoksiin.	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Vahinkoriskit	Asiakkaalle tai henkilökunnalle aiheutuu henkilöturvallisuutta vaarantava vahinko	9	Seurannassa
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Asiakastarpeiden nopea ja ennakkomattomat viestit	9	Seurannassa

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Sopimusasiakirjojen tallentaminen tiedonohjaussuunnitelman ja sovittujen vastuiden mukaisesti.	Sopimushallinta yhtä sisäistä sopimusta(organiisaatiomuutos) lukuunottamatta ajan tasalla.
Tietohallinto ja tietoturva	Palvelussuhteen muutoksissa esihenkilöt huolehtivat tarvittavat laite- ja käyttöoikeusmuutokset. Käyttöoikeuslistojen ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa. Henkilöstön ajantasainen tietoturvaosaaminen.	Tarvittavat käyttöoikeus- ja laitemuutokset on pyritty tekemään. Käyttöoikeuslistoja ei ole toimitettu. Henkilöstö on ohjeistettu suorittamaan pakolliset tietoturvaan liittyvät koulutukset (Granite). Koulutuksen seurantaraporttia ei ole saatavissa.
Talousraportointi	Kuukausittainen raportointi taloudesta ja toiminnasta. Raporttien oikeellisuuden tarkistus ennen jake-lua. Vertailu budjettiin ja edelliseen vuoteen sekä arviot loppuvuoden talouden kehittymisestä.	Mamsellin taloutta on seurattu säännöllisesti. Poikkeamiin on analyysin jälkeen reagoitu. Kirjanpidon oikeellisuus on tarkistettu ja tarvittavat korjaukset on tehty. Talouden toteumaa on analysoitu ja olemme päivittäneet arviota koko vuoden taloudellisesta tilanteesta.
Henkilöstöasiat	Sairauspoissaolojen seuranta kuukausittain ja tarvittavien tukitoimien käynnistäminen	Sairauspoissaolotilannetta seurataan kuukausittain ja esihenkilöt ovat käynnistäneet tarvittavat tukitoimet.

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
		Kaupungin työkyvyn aktiivisen tuen toimintamalli on käytössä.

Kajaanin Mamselli	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	147	145	71,3

Talouden toteuma 1–6 / 2026

Kajaanin Mamselli -liikelaitos	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Liikevaihto	12 024 860	6 017 128	6 039 456	22 328	5 985 404	50,2 %	6 067 950
Liiketoiminnan muut tuotot	161 128	83 414	57 128	-26 285	103 999	35,5 %	59 933
Muut tuet ja avustukset	161 028	83 364	56 669	-26 694	104 358	35,2 %	59 813
Muut toimintatuotot	100	50	459	409	- 359	459,0 %	120
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayht.							
Materiaalit ja palvelut	-5 499 050	-2 766 248	-2 820 224	-53 976	-2 678 826	51,3 %	-2 714 041
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 191 030	-1 083 612	-1 081 800	1 812	-1 109 230	49,4 %	-1 052 946
Palvelujen ostot	-3 308 020	-1 682 636	-1 738 424	-55 788	-1 569 597	52,6 %	-1 661 094
Henkilöstökulut	-5 793 051	-2 987 366	-2 973 440	13 925	-2 819 611	51,3 %	-2 910 800
Palkat ja palkkiot	-4 715 303	-2 429 666	-2 399 360	30 306	-2 315 943	50,9 %	-2 375 190
Henkilösivukulut	-1 077 748	- 557 699	- 574 080	-16 381	- 503 668	53,3 %	- 535 609
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot							
Liiketoiminnan muut kulut	- 843 389	- 423 965	- 430 914	- 6 949	- 412 475	51,1 %	- 423 303
Liikelylijäämä (-alijäämä)	50 497	-77 037	- 127 994	-50 957	178 491	- 253,5 %	79 740
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-6 000	523	6 523	-12 523	-4,4 %	40
Muut rahoitustuotot	0	0	539	539	- 539	0,0 %	61
Muille maksetut korkokulut							
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-6 000	0	6 000	-12 000	0,0 %	0
Muut rahoituskulut	0	0	-16	-16	16	0,0 %	-22
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	38 497	-83 037	- 127 471	-44 434	165 968	- 331,1 %	79 780
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	38 497	-83 037	- 127 471	-44 434	165 968	- 331,1 %	79 780
Poistoeron lisäys (vähennys)							
Rahastojen lisäys (vähennys)							
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38 497	-83 037	- 127 471	-44 434	165 968	- 331,1 %	79 780

Kajaanin Vesi -liikelaitos

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Kajaani Vesi -liikelaitoksen alkuvuoden liikevaihto oli 4,263 miljoonaa euroa. Tulos ylittää hieman budjetoidun tavoitteen. Liikevaihto kasvoi viime vuoden vastaavasta ajasta 2,9 prosenttia. Liikevaihto kasvoi, koska asiakashintoja tarkistettiin vastaamaan kohonneita kustannuksia. Toimintamenot ovat kasvaneet vertailuvuodesta erityisesti sähkön, ICT-ohjelmistojen ja kalustohankintojen vuoksi. Toisaalta henkilöstömenot pienenevät, mikä johtuu liikelaitoksen henkilötulojen (HTV) vähentymisestä 9,5 vuodesta 8,4 vuoteen. Toimintamenot alittavat silti jaksotetun talousarvion. Puolivuosikatsauksen liikevaihtoa oli 1,161 miljoonaa euroa. Se ylitti budjetoidun summan ja oli hieman suurempi kuin viime vuonna. Kajaanin Vesi -liikelaitos teki vuoden ensimmäisellä puoliskolla 1,170 miljoonan euron ylijäämän. Liikelaitos on saavuttamassa koko vuodelle asetetun tulostavoitteensa, vaikka kirjanpidossa (puolivuositilanne) on seuraava poikkeama talousarvioon verrattuna:

- Talousarviossa peruspääoman korvaus on jaettu tasaisesti puolelle vuodelle.
- Peruspääoman kirjaus kirjataan (toteumaksi) tulokseen vasta tilikauden lopussa.

Valtuustoon nähden sitovissa tavoitteissa ei poikkeamia. Toiminnallisista tavoitteista harjoittelupaikkojen tarjoaminen ei toteudu, koska vesihuoltoalan hakijoita ei ollut ja pienillä ohjausresursseilla harjoittelijoille mielekkäitä työtehtäviä hyvin vähän. Harjoittelijoiden puuttumisesta ja yhden työntekijän siirtymisestä taloushallintoon johtuen henkilöstön määrä vuoden lopussa on 2,0 htv2 talousarviota pienempi.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (785 636 €)	0 €	Toteutuu 
Investointien rahoitus	Vuosittaiset normaalit korvaus- ja ylläpitoinvestoinnit katetaan tulorahoituksella.	582.756,34 €	Toteutuu 

Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Toimitusvarmuus	Vedenjakelun suunnitelmattomat käyttökatkokset, tuntia/asukas/vuosi	0,05	0,05	Toteutuu 
Talousveden laatu	Laatuvaatimukset ja -tavoitteet täyttävä vedenlaatu, % virallisen valvonnan näytteistä	100	100	Toteutuu 

Lapset ja nuoret

Harjoittelupaikkojen ja oppimismahdollisuuksien tarjoaminen	Harjoittelu- ja työssäoppimapaikkoja, htv/vuosi	1,0	0	Ei toteudu 
---	---	-----	---	---

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Kestävä kehitys

Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Jätevedenpuhdistamon lupa-arvojen saavuttamisaste, %	100	100	Toteutuu 
Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Ohitusindeksi, Jätevedenpuhdistamon ohitusten osuus, %	0	0	Toteutuu 
Talousveden ylimääräisen pumppauksen (ja käsittelyn) minimointi	Laskuttamattoman talousveden osuus pumpatusta vedestä, %	17	16,5	Toteutuu 
Jäteveden ylimääräisen pumppauksen ja käsittelyn minimointi	Vuotoveden osuus jätevesistä, %	36	30	Toteutuu 

Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	TP 2025	Tavoite 2026	30.6.
Laskutettu vesimäärä, m ³ /v	1 860 894	1 872 565	1 855 000	926 290
Laskutettu jätevesimäärä, m ³ /v	1 762 782	1 762 615	1 745 000	876 806
Laskuttamattoman talousveden (hukkavesi) osuus, %	17,3	18,6	17,0	16,5
Laskuttamattoman jäteveden (vuotovesi) osuus, %	45,5	29,8	38,0	30,0
Vesihuoltorunkoverkostojen (talous- ja jätevesi) pituus, km	791,2	790,9	791,2	790,9
Vesihuoltoverkostojen uusiutumisaika (uusi putkimateriaali 100 v), v	184	151,6	113	148,2
Toiminnan tuotot/toiminnan kulut, %	204	208	203	206
Tuloutus suhteessa liikevaihtoon, %	9,7	9,4	9,4	0
Investointien tulorahoitus, %	123	128	117	379
Omakotitalon talous- ja jäteveden vertailuhinta (VVY:n laskentatavalla), €/m ³	5,98	6,15	6,29	6,29

20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

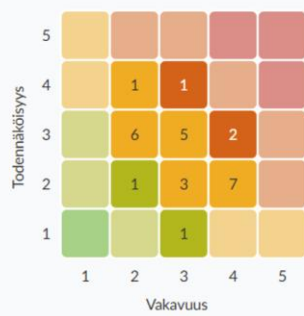
10 – 16 Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski. Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.

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	↑
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Vesihuollon fyysiseen infrastruktuuriin tahallinen vaikuttaminen	12	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus.	12	Seurannassa	
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Lietteen jatkokäsittelyn kustannustason kohtuuton nousu.	12	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Laajennetaan vastuu- tai toiminta-aluetta ilman riittävää ennako valmistelua.	9	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Yllättävät luonnonilmiöt (myrskyt ja rankkasateet).	9	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Myyntivolyymien vähentyminen josta seuraa tulojen supistuminen.	9	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Liian laaja (/suppea) perustehtävän määrittely.	9	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Hintariski: Materiaalin tai ostopalvelun hinnan nousu	9	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Merkittävä putkirikko vesi- tai viemäriverkostossa.	8	Seurannassa	⚠
☐	Liikelaitokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Jätevesipuhdistamon ympäristölupa-ehtojen merkittävä kiristyminen	8	Seurannassa	⚠

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Asiakassopimusten ajantasaisuuden tarkistaminen: allekirjoitettu sopimus liitoslausuntoineen.	Molemmiin puolin allekirjoittamattomia asiakassopimuksia 39 kpl (0,52 %).
Henkilöstöasiat	Kehityskeskustelut käyty kesäkuun loppuun mennessä.	Kehityskeskusteluista 18,8 % käyty 30.6.2026 mennessä.
Talousraportointi	Talousraportointi johtokunnan jäsenille kuukausittain, käsittely johtoryhmässä ja johtokunnassa.	Talousraportointi johtokunnalle kuukausittain ja käsitelty johtokryhmässä ja johtokunnassa.

Kajaanin Vesi	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	19,2	19,0	8,4

Talouden toteuma 1–6 / 2026

Kajaanin Vesi -liikelaitos	MTA 2026	MTA 1-6 2026	TOT 1-6 2026	Ero TOT 1-6 vs. MTA 1-6	Jäljellä MTA	TOT-% MTA	TOT 1-6 2025
Liikevaihto	8 483 764	4 214 452	4 263 361	48 910	4 220 402	50,3 %	4 142 414
Liiketoiminnan muut tuotot	9 177	3 404	8 865	5 462	311	96,6 %	4 054
Muut tuet ja avustukset	5 577	1 004	4 361	3 357	1 215	78,2 %	1 194
Muut toimintatuotot	3 600	2 400	4 504	2 104	- 904	125,1 %	2 860
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayht.							
Materiaalit ja palvelut	-2 722 050	-1 374 440	-1 326 665	47 775	-1 395 386	48,7 %	-1 269 567
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 186 990	- 575 535	- 613 094	-37 559	- 573 896	51,7 %	- 552 537
Palvelujen ostot	-1 535 060	- 798 905	- 713 571	85 334	- 821 490	46,5 %	- 717 030
Henkilöstökulut	-1 347 299	- 695 903	- 655 879	40 024	- 691 420	48,7 %	- 679 332
Palkat ja palkkiot	-1 100 889	- 568 309	- 532 842	35 467	- 568 047	48,4 %	- 556 760
Henkilösivukulut	- 246 410	- 127 595	- 123 037	4 557	- 123 373	49,9 %	- 122 572
Poistot ja arvonalentumiset	-2 030 391	-1 003 576	-1 040 812	-37 236	- 989 579	51,3 %	- 975 832
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 030 391	-1 003 576	-1 040 812	-37 236	- 989 579	51,3 %	- 975 832
Liiketoiminnan muut kulut	- 119 400	-74 703	-87 554	-12 851	-31 846	73,3 %	-70 827
Liikeylijäämä (-alijäämä)	2 273 800	1 069 234	1 161 318	92 083	1 112 482	51,1 %	1 150 910
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	- 785 636	- 392 818	8 863	401 681	- 794 499	-1,1 %	7 860
Muut rahoitustuotot	0	0	8 863	8 863	- 8 863	0,0 %	7 865
Muille maksetut korkokulut							
Korvaus peruspääomasta	- 785 636	- 392 818	0	392 818	- 785 636	0,0 %	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0	0,0 %	-5
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 488 164	676 416	1 170 181	493 765	317 983	78,6 %	1 158 769
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 488 164	676 416	1 170 181	493 765	317 983	78,6 %	1 158 769
Poistoeron lisäys (vähennys)							
Rahastojen lisäys (vähennys)							
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 488 164	676 416	1 170 181	493 765	317 983	78,6 %	1 158 769

TYTÄRYHTEISÖT

Kajaanin Teknologiakeskus Oy

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite		Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Vuokrattavien tilojen käyttöaste		95 %	96%	Toteutuu
Liikevaihto		3.700.000 €	1.767.911 €	Toteutuu osittain
Tulostavoite		306.000	142.328	Toteutuu
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila

Elinvoima ja osaaminen

Tavoitteena on lisätä kokoustilojemme vuokraamista myös ulkopuolisille asiakkaille. Panostamme kokoustilojen markkinointiin vuonna 2026.	Vuoden 2025 vuokrakerrat ulkopuolisille asiakkaille.	25 % kasvu	26,3%	Toteutuu 
---	--	------------	-------	---

Lapset ja nuoret

Harjoittelu- tai kesätyöpaikka tekniikan alan opiskelijalle.	Toteutunut määrä	väh. 2 kpl	1kpl	Toteutuu 
--	------------------	------------	------	---

Kestävä kehitys

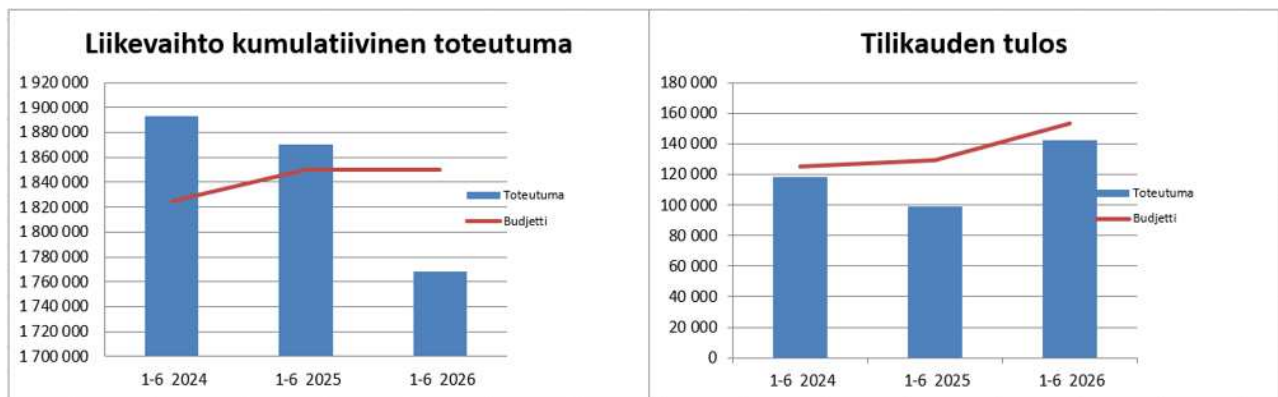
Aurinkopaneelikenttien suunnittelu ja toteutus (vaihe 2) mm. Kehräämöntie 5.	Valmiusaste	Kahden uuden kentän käyttöönotto.	75% valmius-aste	Toteutuu 
--	-------------	-----------------------------------	------------------	---



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Toimitiloja vuokraavien yritysten liike-toiminnan kehittyminen on monesti sidonnainen kotimaassa ja ulkomailla tapahtuviin talouden suhdanteiden kehityksiin. Talouskasvun heikentyessä osa yrityksistä karsii toimitilojen menoista ja jotkut lopettavat kokonaan toimintansa.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Vuokratulot supistuneet mm. Hyvinvointialueella vuokralla olleiden tilojen irtisanomisten takia (n.25.000 €)

Kajaanin Teknologiakeskus Oy	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	5	5	5



Kuva: Kajaanin Teknologiakeskus Oy liikevaihto ja tilikauden tulos.

**Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari****Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista****Valtuustoon nähdn sitovat tavoitteet**

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite	Tilikauden tulostavoite > 0	Tilikauden voitto (1.1.-31.5.2026) = + 2.141,2teur vs. (1.1.-31.5.2025) = + 1.554,5teur (ilman poistoja).	Toteutuu 
Vuokrasasteen/käyttöasteen nostaminen (taloudellinen käyttöaste)	Vuokrasasteen nostaminen > 93,5 %	Taloudellinen käyttöaste 1.5.-31.5.2025 = 93,02% vs. taloudellinen käyttöaste 1.5.-31.5.2026 = 93,39% => 0,37% parempi . Taloudellinen käyttöaste 1.1.-31.5.2025 = 92,20% vs. taloudellinen käyttöaste 1.1.-31.5.2025 = 93,53% => 1,33% parempi . Käyttöaste (ilman toimistotiloja) 5/2026 = 94,2% (taloudellinen käyttöaste).	Toteutuu 
Vuokrasaatavien määrä (vuokramaksusaatavat ja asukasmaksusaatavat)	Vuokrasaatavat < 2,5 % vuokratuotoista.	Vuokra- ja asukasmaksusaamiset/31.5.2026: 412,3teur. Toteutunut liikevaihto per 31.5.2026 + budjetoitu 6-12/2026 = 19.109teur => saamisten osuus liikevaihdosta 2,16% . 1. luottotappiokirjaus (15.6.2026 päätetty hallituksessa) = 97.363,36 euroa. Jälkiperintätuotot 2025: 65.746,80 euroa.	Toteutuu 

Yhtiön toimitusjohtaja raportoi kaupunkiomistajan antaman konserniohjeistuksen ja muun ohjeistuksen mukaisesti kaupunginhallitukselle, konsernijaostolle ja kaupungin johdolle, ml. talousjohto. Kaupungin edustaja on mukana yhtiön hallituksen kokouksissa. Niin ikään toimitusjohtaja raportoi yhtiön hallitukselle osakeyhtiölain velvoitteiden mukaisesti. Hallituksen kokoukset on teemotettu vuosikellon mukaisesti. Toiminnasta raportoidaan säännönmukaisesti myös yhtiön tilintarkastajalle. Yhtiössä on vahvistettu hallituksen kokousten työjärjestys ja taloussääntö, jossa on määritelty ja vahvistettu päätösvaltuudet syyskuussa 2022.

Käyttöasteen seuranta perustuu kohdekohtaisten tavoitevuokrien (kk-vuokra) mukaiseen laskentaan (taloudellinen käyttöaste).

Asukastyytyväisyys perustuu vuosittain toteutettavaan, asukkaille menevään kyselyyn, jossa kysytään asukkaiden kokonaistyytyväisyyttä vuokranantajaan, toteutuneisiin kiinteistönhoidon palveluihin sekä vuokra-asunnon ominaisuuksiin (laatutaso, varusteet, sijainti). Toteutunut kokonaisasukastyytyväisyys v. 2024 on ollut 3,97 % (asteikolla 1-5). Vuoden 2025 asukastyytyväisyyskysely valmistuu marraskuussa 2025. Asukastyytyväisyys toimii keskeisenä laatumittarina toiminnan laadun arvioinnissa. Samalla saadaan tietoa myös ulkopuolisista palveluntuottajista ja tyytyväisyydestä heidän toimintaansa.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Tuetaan Kajaaniassa toimivien ja kaupunkiin sijoittumista aikovien yritysten työntekijöiden asunnonhakua monipuolisella asuntotarjonnalla.	Vuokrattavien kohteiden näkyvyyden lisääminen yhtiön nettisivuilla ja hakuportaalissa (mm. Vuokraovi). Monikanavainen markkinointiviestintä aktiivisen myyntityön ohella. Kohdekohtaisten asuntoesittelyjen lisääminen (ml. asuntojen varustetason kohentaminen houkuttelevuuden lisäämiseksi).	Kohdekohtaisten tietojen sisällön parantaminen (mm. 3D-videot, pohjakuvat, valokuvat). Lisätään vuokrakohteiden näkyvyyttä eri hakuportaleissa (Vuokraovi.com). Yhteistyö kaupungin elinkeinotoimen kanssa, mm. datakushankkeisiin liittyvissä asuntotarpeissa. Pietarilla nimetty yhteyshenkilö yritysten asuntohakemusten käsittelyyn.	Kajaanin Pietarille on rekrytoitu vuokrauspäällikkö 6/2026. Uusi henkilö aloittaa Pietarin palveluksessa 3.8.2026. Kohteiden esillepanoa ja markkinointia te-rävöitetään syksyn 2026 aikana, tavoitteena taloudellisen käyttöasteen ylläpito ja parantaminen (strateginen tavoite vv. 2026-2030 vähintään 95% käyttöaste).	Toteutuu 
--	---	--	--	---

Lapset ja nuoret

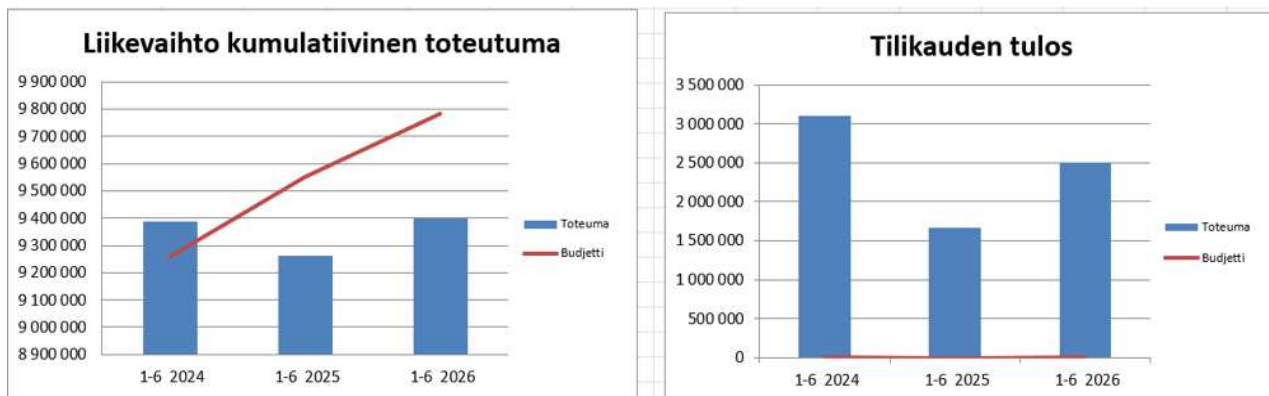
Opiskelijoita (ml. kansainväliset opiskelijat) palveleva monipuolinen asuntotarjonta (soluasunnot, yksiot, kalustetut asunnot sekä KAO:lle vuokratut asuntolakohteet). Lähtötasona tällä hetkellä noin 1.0000 opiskelijahuoneisto, tarjontaa sopeutetaan kysynnän mukaisesti ja pyritään huomioimaan sijainnit lähellä opiskelijakam-puksia.	Aktiivinen ja vaikuttava yhteistyö KAMKin, KAO:n ja opiskelijayhdistysten (KAMO) kanssa. Opiskeli-joille tarjottavat kohtuu-hintaiset asunnot. Vuokra-hinnoittelussa pyritään huomioimaan opiskelijoi-den asumistissa tapahtu-vat muutokset. Tarjontaa lisätään esimerkiksi muut-tamalla isompia asuntoja soluasunnoiksi (sijainti ja kysyntä huomioiden).	Monipuolisella ja kohtuu-hintaisella asuntotarjon-nalla vahvistetaan Kajaaniin kaupungin vetovoimaisuutta opiskelijakaupun-kina. Nimetty yhteyshenkilö varmistaa ajantasaisen tiedonkulun KAMK:n ja KAO:n suuntaan (sovitut ja vakiintuneet palaverikäy-tännöt jo olemassa).	Yhteistyötä KAO:n ja KAM-Kin kanssa jatketaan tiiviillä yhteydenpidolla. Kau-punkiin tulevien opiskeli-joiden määrää ja tarjolla olevien opiskelijoille sovel-tuvien asuntojen määrää seurataan; asuntojen tar-jonta sopeutetaan vallitse-vaan kysyntään.	Toteutuu 
--	--	--	---	---

Kestävä kehitys

Omistettun kiinteistökannan arvon säilyttäminen ja vetovoimaisuuden lisääminen. Lähtökohtana on se, että Pietarin koko kiinteis-tökannalle on tehty PTS-suunnitelmat v. 2022 (10 vuotta). Peruskorjausoh-jelman toteutusta viedään eteenpäin yhtiön talouden raameissa (PTS-korjaukset lähtökohtaisesti rahoite-taan pitkäaikaisella laina-rahoituksella).	Pitkävaikutteisten PTS-kor-jausten toteutus pohjau-tuen PTS-suunnitelmaan. Toteutukset päätetään ta-pauskohtaisesti yhtiön hal-lituksessa, huomioiden ra-hoituksen saatavuus ja hinta. Investoinnit toteute-taan hallitusti yhtiön pit-kän ajan rahoitusrakenne huomioiden. PTS-korjaus-ten toteutumat raportoi-daan yhtiön hallitukselle säännöllisesti.	Kajaanin Pietari toteuttaa suunnitellusti PTS-korjauk-sia vuoden 2026 aikana n. 1,2Meur arvosta. Eo. töi-den lisäksi yhtiössä toteu-tetaan vielä noin 1,0Meur suuruiset vuosikorjaukset. Kaikki työt on budjetoitu v. 2026 budjettiin; kustan-nustoteutumaa seurataan tiiviisti. Hankintalain edel-lyttämät työt kilpailute-taan asianmukaisesti, hyö-dyntäen Kajaanin kaupun-gin hankintapalvelujen asi-antuntemusta.	PTS-töiden toteutusta jat-ketaan, keskittyen SAVE-kohteiden muutoksiin. Täl-löin muutoskohteet siirty-vät kulutusmittausten pii-riin (mm. vesi). PTS-töitä toteutetaan taloudellisten reunaehtojen mukaisesti ja pitkävaikutteiset menot katetaan lainarahoituk-sella.	Toteutuu osittain 
--	---	--	--	--

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Vallitseva korkotaso on tasaantunut v. 2025 aikana (ref. v. 2023 nousu) ja yleinen näkemys on se, että v. 2026 korkotaso jatkaisi maltillista kehitystä (n. 2,2 % tasolla + marginaali). Rahoituksen saatavuus on haastava, mm. VARKEn (ent. ARA) rahoituksen myöntövaltuuksien pienentymisen takia (korkotukilainat ja -avustukset). Yhtiön korkosuojausten tasoa on kasvatettu v. 2023 siten, että taso on noussut 17,5Meur:sta 25Meur:oon (suojausten kestoa tarkennettu v. 2050->2040). Maksuvalmiuden riittävyys on yhtiön 1. prioriteetti ja yhtiössä jatketaan edelleen maksuvalmiutta parantavia kehitystoimia.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Yhtiön maksuvalmiuden seuranta on talouden seurannan 1. prioriteetti. Yhtiön maksuvalmiuden seuraamiseksi on laadittu 18 kk kassavirtalaskelma, jota päivitetään kk-tasolla. Yhtiön maksuvalmius on kehittynyt suotuisasti (= kassavarojen määrä). Yhtiön maksuvalmiudesta ja talouden kehittymisestä raportoidaan säännöllisesti kaupungin talousjohdolle ja rahoittajapankeille.
Toiminnalliset riskit	Kohoavat energiakustannukset (kaukolämpö) ja sähkön hinnan vaikutus nostavat omistettun kiinteistökannan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannuksia. Energiasta aiheutuvien kohoavien kustannusten vaikutusta minimoidaan energian käytön seurannan tehostamisella, huolellisella kiinteistönhoidolla (kohdekohtaiset mittaukset) sekä kiinteistöautomaation hyödyntämisellä (Navigator).	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 3 12	Yhtiössä tarkennetaan toimia, joilla pyritään hillitsemään kohoavia energiakustannuksia (sähkö, lämpö ja vesi).
Vahinkoriskit	Yhtiössä on tehty ennakoivaa asuin-kiinteistöjen peruskorjausta harvakseltaan vv. 2015-2019 (korjausvelkaa on kehittynyt). Kohdekohtaiset PTS-suunnitelmat on päivitetty v. 2022 ja korjausvelan suuruusluokka (10v näkymällä) on tiedossa. Ikääntyneissä rakennuksissa on odotettavissa lämpö- ja vesijohtoputkien sekä muun tekniikan peruskorjauksia. Suuremmat korjaukset rahoitetaan lainarahoituksella. Rahoituksen korkosuojausten muuttamisen yhteydessä v. 2023 PTS-pohjaiset korjaustarpeet on pääosin huomioitu tulevien vuosien rahoituksen nettotarvetta laskettaessa. Yhtiössä varaudutaan myös hallittuihin divestointeihin (v. 2024 on purettu Oksatie 66:n paritalo huonon kunnon vuoksi). Toinen merkittävä divestointi on alkamassa keväällä 2026.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Korjausvelan hallintaa toteutetaan suunnitelluilla ja kohdennetuilla PTS-korjauksilla sekä mahdollisesti tulevilla divestoinneilla. Esimerkkinä divestoinneista on Oksatie/Lehtokujan rivitalokokonaisuuden (n. 100 asuinhuoneistoa) purku, joka on aloitettu 6/2026 (valmis 11/2026). Kyseiseen hankkeeseen on saatu VARKEn purkuvastus (70% toteutuneista purkukustannuksista).
Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari		TP 2025	TA 2026
Henkilöstö, htv2		25	25



Kuva: Kiinteistö OY Kajaanin Pietari liikevaihto ja tilikauden tulos.

As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari

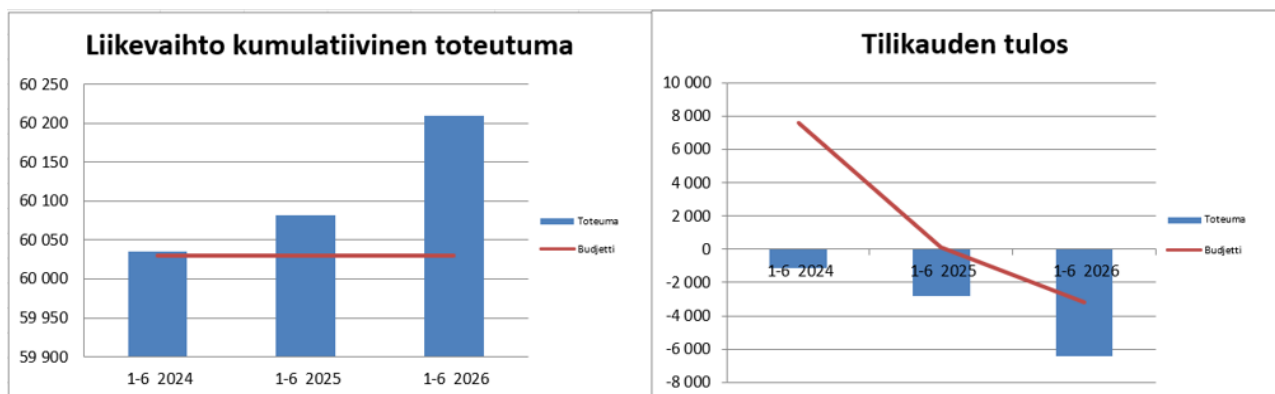
Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Elinvoima ja osaaminen				
Yhtiön hallinnossa ja taloustoimissa noudatetaan Kajaanin kaupungin omistajaohjauksen periaatteita ja hyvää hallintotapaa (ml. säännöllinen hallintustyö).	Tilikauden taloudellinen tulos on oltava vähintään 0 euroa. Pitämällä korkeaa käyttöastetta (100 %) sekä tarkalla taloudenpidolla (käyttö-, hoito- ja ylläpito-kustannusten tiukka seuranta) pyritään siihen, että yhtiön käyttötalous riittää budjetoituihin käyttömenoihin ja vastiketaso voidaan vakiinnuttaa kohtuulliselle tasolle.	Tilikauden tulostavoite > 0.	Tilikauden tulos (ajalla 1.1.-31.5.2026) on - 3.590,97 euroa.	Toteutuu osittain 
Kohteen asukasvalinnassa ja vuokranmäärityksessä noudatetaan yhtiössä vahvistettuja asukasvalinnan periaatteita ja ohjeita siten, että varmistutaan vuokratason kohtuullisuudesta (vrt. Kajaanin kaupungin vapaiden asuntojen vuokrien markkinaehtoisuus; vrt. esimerkiksi Etuovessa julkaistut Kajaanin vapaiden asuntojen vuokrahinnoittelut) sekä noudatetaan ARA:n antamaa vuokranmäärityksen ohjeistusta. Hinnoittelussa kiinnitetään huomiota siihen, että kohteen vuokrasaavat eivät nouse muuta Pietarin omistamaan asuntokantaa korkeammaksi.	Huolellisella asukasvalinnalla ja vuokranperinnän ajantasaisilla toimilla (ml. jälkiperintä) seurataan kohteesta saatavien vuokratuottojen ja vuokra- ja asumismaksusaamisten määrää. Vuokran määritys perustuu ARA:n antamiin ohjeisiin hoito- ja pääomakustannusten vaikutuksesta vuokraan, jota verrataan yleiseen markkinavuokratason. Vuokratason määrittelyssä huomioidaan Kajaanin vallitseva markkinavuokrataso sekä asukkaiden vuokranmaksukyky. Vuokran määrittelyllä vaikutetaan sekä kohteen käyttöasteeseen että vuokra- ja asukasmaksusaamisten määrään.	Vuokrasaavat < 2,5 % prosenttia vuokratuotoista.	Vuokrasaamisten määrä/30.6.2026: yhteensä 3.146,95 euroa.	Toteutuu 
Kohteen vuokrausasteen pitäminen korkealla tasolla, mikä tarkoittaa 100 % käyttöastetta. Omistajana Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari pyrkii edistämään korttelin 2-vaiheen rakentumista.	Kohteen vuokrausaktiiviteettia kehitetään aktiivisella ja monikanavaisella tavalla markkinoinnilla, ml. aktiivinen vuokraustyö. Kohteen taloudellista käyttöastetta seurataan kausittain. Kohteen vuokrahinnoittelua verrataan vapaiden vuokra-asuntojen hinnoitteluun (benchmark: Etuovi/vapaat vuokrattavat/Kajaani).	Kohteen vuokrausaste on 100 %.	Kohteen taloudellinen käyttöaste/31.5.2025 = 98,3%. Käytännössä kohde on täynnä koko ajan. Noin 1/3 asukkaista on opiskelijoita, jolloin koulujen päätyminen lisää hetkellistä vajaakäyttöä. Kohteen vuokrauskiinnostavuus on hyvä.	Toteutuu osittain 

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Kohteen teknisten lähtötasotietojen (sähkö, lämpö ja vesi) toteutumista seurataan kiinteistön ylläpitokustannusten osalta perustuen kohteesta tehtyihin suunnitelmiin. Teknisten järjestelmien toimivuuden varmistaminen.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	Takuutöinä on toteutettu lämmönkulutusta seuraavien huoneistokohtaisten rajoittimien lisäys 1/2026.
Rahoitusriskit	Kohde on rahoitettu Danske Bankin myöntämällä pitkäaikaisella lainarahoituksella, jossa on Kajaanin kaupungin antama takaus. Tuleva korkokehitys ja kohoavat käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset saattavat vaikuttaa jonkin verran toteutuvan pääoma- ja hoitovastikkeen määrään tulevaisuudessa (tämä on huomioitava, kun vapaat kohteet-tasausryhmän vuokria määritellään, unohtamatta kohdevuokran kilpailukykyisyyttä).	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	Yhtiössä on pysytty sovitussa lainalynhennysohjelmassa.
Toiminnalliset riskit	Kohde on 1-vaihe Sammonkaaren korttelin rakentamista. Kohteen myöhemmät rakennusvaiheet pitkittyessään voivat vaikuttaa 1-vaiheen toiminnallisuuteen (rakentamisesta aiheutuvat häiriöt ja toimintakatkokset rakennukselle ja kohteen asukkaille).	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	Sammonkaaren korttelin jatkorakentamisesta ei ole tehty päätöksiä.

As Oy Sammonkaaren Pietari	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Henkilöstö, htv2	0	0	0



Kuva: liikevaihto ja tilikauden tulos.

Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähdn sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Kiinteistöyhtiön taloudenhoito tapahtuu siten, että yhtiö kykenee hoitamaan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset asianmukaisesti, perustuen yhtiökokouksessa vahvistettuun talousarvioon ja vastikkeen suuruuteen. Yhtiön kiinteistönhoitoa kehitetään talouden ja kiinteistön ylläpidon ennakoiwaan suuntaan. Yhtiön hallitus varautuu tekemään toimenpiteitä, joilla parannetaan kiinteistöyhtiön energiataloutta. Suunnitellut peruskorjaukset kohdistuvat sivukirjaston ja nuorisotilan IV-laitteiden kunnostamiseen ja sisäilmaolosuhteiden parantamiseen (po. muutostyön suunnittelu on aloitettu v. 2025 ja toteutus viimeistään Q1/2026). Kiinteistöyhtiössä vielä vapaana olevalle liiketilalle (konkurssipesän hallussa) pyritään löytämään uutta käyttötarkoitusta. Kiinteistöyhtiö varautuu lunastamaan po. tilan hallintaan oikeuttavat osakkeet konkurssipesältä. Pieneläinklinikan tulo v. 2024 on vilkastuttanut ko. kiinteistöyhtiön toimintaa ja parantanut kiinteistöyhtiön taloudellista tilannetta.	Tilikauden tulostavoite on > 0 euroa.	Tilikauden tulos (1.1.-31.5.2026) = + 48.397,11 euroa vs. tulos 1.1.-31.5.2025: + 25.605,93 euroa.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Kestävä kehitys

Kiinteistöyhtiön palvelutasoa parannetaan, mm. kiinnittämällä huomioita toteutuneisiin käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannuksiin. Toteutuvien kustannusten tarkalla seurannalla ja ennakoivalla reagoinnilla varmennetaan vastikkeen riittävyys vuosikorjauksiin ja mahdollisiin yllättäviin korjauksiin.	Kuukausikohtainen tuloseuranta ja maksuvalmiuden seuranta. Laaditun budjetin seuranta kvartaaleittain: reagoiti poikkeamiin <-> korjaavat toimenpiteet välittömästi Kiinteistöyhtiön hallitukset järjestetään säännöllisesti ja hallituksen kokoukset teemoitetaan (ref.	Vahva maksuvalmius: kassatilin varojen seuranta kuukausittain.	Yhtiön maksuvalmius on hyvä. Kk-maksuvalmiutta seurataan ja yhtiössä tehtävät korjaukset mitoitetaan maksuvalmiuden mukaisesti.	Toteutuu 
---	--	--	---	---

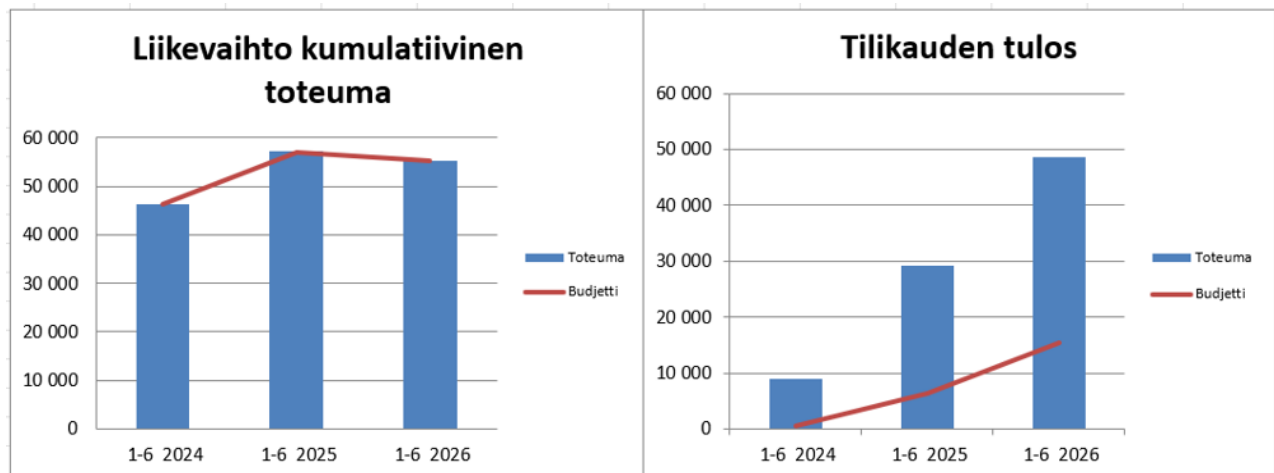


Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
	hallituksen kokousten työjärjestys).			

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Kiinteistöyhtiön talous on tällä hetkellä vakaa ja yhtiön maksuvalmius on hyvä = yhtiön pankkitilillä on rahavaroja. Yhtiöllä on mahdollisuus toteuttaa tällä hetkellä kohtuullisia, ylläpitäviä korjaustöitä kassavaroilla ja yhtiö kykenee selviytymään juoksevista säännöllisistä ylläpitokustannuksista. Pidemmän aikavälin tavoitteena on kiinteistöyhtiön vetovoiman kehittäminen ja teknisen tason parantaminen.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	IV-korjaus on valmistunut ja vastaanotettu 2/2026. Korjaus toteutui budjetin mukaisesti. Kesälle 2026 valmistellaan lämpökanaalin korjausta, hanketta kilpailutetaan ja toteutus arvioidaan syyskesästä 2026.

Kiinteistö Oy Lohtajan Palvelukeskus	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Henkilöstö, htv2	0	0	0



Kuva: Kiinteistö Oy Lohtajan Palvelukeskus liikevaihto ja tilikauden tulos.

Loiste Oy

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Sähkön siirtoliiketoiminta: –Allianssimallin vakiinnuttaminen ja käyttöönotto läntisellä alueella –Vihreän siirtymään mahdollistaminen: Toimitusvarmuuden ja kapasiteetin kasvattaminen ja uusien asiakkaiden verkkoon liittäminen –Siirtoliiketoiminnan kasvuoptioiden realisoiminen vapailla markkinoilla: Liittymisjohtoyhtiö toteuttanut ensimmäisen asiakas-sopimuksen Lämpöliiketoiminta: –Kaukolämmön uuden CO2-vapaan tuotantoportfolion menestyksellinen uudistaminen. Uuden tuotannon käyttöönotto vaiheittain vuonna 2026 Tavoitteena EBITDAn merkittävä nousu ~10M€ vuositasolla –Edistämme vaiheittain liiketoiminnan laajentamista uusille verkkoalueille ja tuotekategorioiden – pääasiassa uuden tuotannon valmistamisen jälkeen –Omistajayhteistyön edistäminen pääomistajien kanssa Sähköntuotantoliiketoiminta –Päivittäisen tuotannon ohjauksen ja suojaustoiminnan kehittäminen sekä markkinaoptimoinnin operaatioiden hyödyntäminen täysimääräisesti -> sähkömarkkinaoperaatiokeskuksen perustaminen (SMOK) –100 MW aurinkopuiston tontin varmistaminen ja hankkeen toteutus	Kaikissa mittareissa positiivista kehitystä liiketoiminnoittain.	Sähkön siirtoliiketoiminta: – Tavoitteet etenee suunnitellusti Lämpöliiketoiminta: –Kaukolämmön uuden CO2-vapaan tuotantoportfolion menestyksellinen uudistaminen alkanut suunnitellusti. Kuitenkin lämpöpumppu kapasiteettia saadaan aiempaa suunniteltua hitaammin käyttöön, viivästyttäen projektin täyttä tuotopotentiaalia. Sähköntuotantoliiketoiminta - Sähkömarkkinaoperaatiokeskus perustettu suunnitellusti (SMOK) –100 MW aurinkopuiston suunnitelmaa tarkastellaan toisen vuosipuolikkaan aikana –Toimenpidesuunnitelma vesivoiman säädettävyyden lisäämiseksi on hieman muuttunut. Tavoite saada vesivoiman säädettävyys täysin Loisteen haltuun. Henkilöstötyytyväisyys nousi viimesimmässä mittauksessa verrattuna sitä edeltävään mittaukseen Vastuullisuuden ja kestävän kehityksen huomiointi koko arvoketjussa vastuullisuusohjelman mukaisesti etenee suunnitellusti Asiakaspalvelun in-house ja koetun palvelun laadun parantaminen jatkuvat suunnitellusti	Toteutuu osittain 

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
–Toimenpidesuunnitelma ja niiden toteuttaminen vesivoiman säädettyvyyden lisäämiseksi Henkilöstötyytyväisyyden nostaminen tätä vuotta korkeammalle Vastuullisuuden ja kestävän kehityksen huomiointi koko arvoketjussa vastuullisuusohjelman mukaisesti -> GRESB 100p 2025 Asiakaspalvelun in-house ja koetun palvelun laadun parantaminen -> Asiakastytyväisyys			

Loiste Oy maksoi osinkoa tilikauden tuloksesta yhtiökokouksen tekemän arvioinnin pohjalta.

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Kts. yllä.	Vuoden 2025 aikana Loiste yhtiöt ovat rekrytoineet yli 20 henkilöä.	Loiste on varmistanut kriittisen liiketoimintaosaamisen takaisin yhtiöön ja omaksi tekemiseksi. Yhtiön menestyminen jatkossa on kriittisen osaamisen hallinnasta kiinni.	Loiste on jatkanut rekrytointeja varmistaakseen liiketoimintojen jatkuvuuden.	Toteutuu 
------------	---	--	---	---

Lapset ja nuoret

Kajaanin Haka yhteistyösopimus	Yhteistyösopimuksen arvo on 10 t eur/vuosi. Ohjataan lapset hyvän elämän ja opiskelun pariin tukemalla urheilutoimintaa.	Suunnitelman mukaiset aktiviteetit.	Kajaanin Hakan ja Sotkan Jymyn yhteistyösopimukset tehty ja aktiviteetit etenevät suunnitellusti.	Toteutuu 
--------------------------------	---	-------------------------------------	---	---

Kestävä kehitys

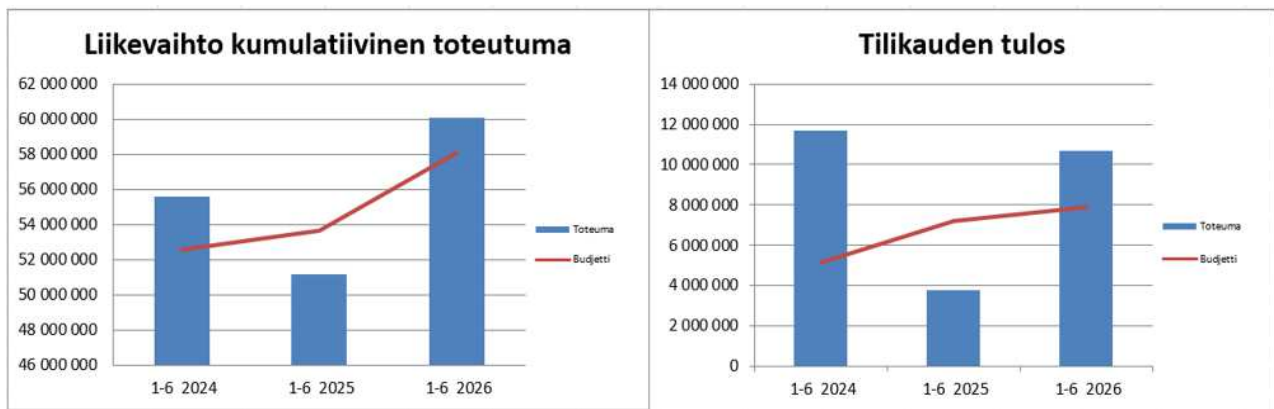
Loiste on hiilivapaa ja net zero tavoite on saavutettu vuonna 2026 (GRESBissä tulos 2025: 100 pistettä)	GRESB tavoite 100 pistettä (paras mahdollinen)	GRESB tavoite 100 pistettä	Loiste uuden tuotannon osalta tulemme pääsemään net zero tavoitteeseen.	Toteutuu 
---	--	----------------------------	---	---

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Loiste rahoitukseen liittyy korkoriski 7-vuotisten lainojen osalta (6 kuukauden euribor), jota on lähdetty	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 	Loiste rahoitukseen liittyy korkoriski 7-vuotisten lainojen osalta (6 kuukauden euribor), jota on suojattu 95 meur. Suojaamatonta osuutta on yhteensä 30 meur, joka on tarkoitus suojata loppu vuoden aikana.



Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
	suojaamaan korkojohdannaisilla. 25 meur/100meur on jo suojattu. 15-vuotiset lainat ovat kiinteäkorkoisia. Molempiin lainakoreihin sisältyy uusimisriski vuosina 2032 ja 2034. Omavaraisuus täytyy pitää riittävän hyvänä ja sitä ohjataan investointitahdilla ja osingon jaolla.		
Toiminnalliset riskit	Loisteen sähköverkkoliiketoimintaan sisältyy riski lumen, kuuran ja myrskyjen aiheuttamista vahingoista. Yleisesti vahinkoristit on vakuutettu IF vakuutusyhtiön tekemän riskikartoitukseen pohjautuvalla vakuutusohjelmalla.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 5 15	Huhtikuussa oli yksi pieni suurhäiriö. Kustannusvaikutus 50 t eur.
Loiste Oy		TP 2025	TA 2026
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)		56	61



Kuva: Loiste Oy liikevaihto ja tilikauden tulos.

Kajaanin Energiatuotanto Oy

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Kehittää liiketoimintaa: - Kasvamme investoimalla uusiutuvaan energiantuotantoon. - Tehostamme nykyistä tuotantoa. - Asiakkaiden muutoshankkeiden tukeminen Renforsin Rannassa.	- Päivitetyin strategian jalkautus. - Asiakkaiden muutoshankkeiden tukeminen. - Vesivoiman kehityksen varmistaminen Kavolla.	- Strategian jalkautus on kesken. - Asiakkaiden muutoshankkeet valmiit. - Vesivoiman investoinnit odottavat kaupungin päätöstä.	Toteutuu 
Tulostavoite	- Liiketulospersenttiparannus (+10 %) vs. 2025 - Myyntikatepersenttiparannus (+10 %) vs. 2025	- Liiketulos vuonna 2025(1-6) oli -2,28M€ ja vuonna 2026(1-6) -1,68 M€ - Myyntikate vuonna 2025(1-6) oli -2,068M€ ja vuonna 2026(1-6) -1,303 M€	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Lämpöliiketoiminnan tuloksen parantaminen (1-6/26)	Käyttökate (Meur)	Käyttökateparannus +10 % (vs. 2025).	Lämpöliiketoiminnan käyttökate vuonna 2025(1-6) oli -3,77M€ ja vuonna 2026(1-6) -2,98M€	Toteutuu 
Sähköliiketoiminnan tuloksen ylläpitäminen laskevassa sähkömarkkinatilanteessa	Käyttökate (Meur)	Käyttökate sama kuin vuonna 2025.	Sähköliiketoiminnan käyttökate vuonna 2025(1-6) 1,67M€ oli ja vuonna 2026(1-6) 1,57M€.	Toteutuu osittain 

Lapset ja nuoret

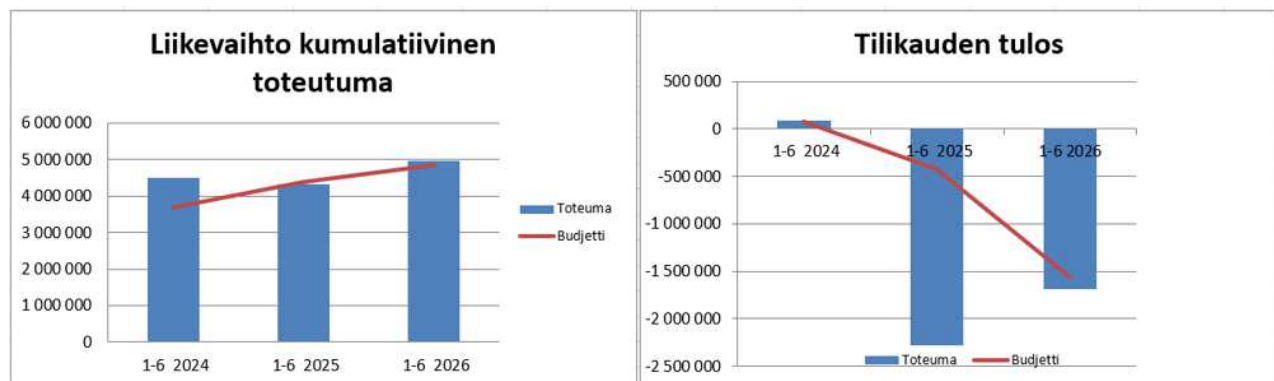
Oppilaitokselle tarjottu harjoitustyö.	kpl	1 kpl	Kesken	Ei tietoa ☐
--	-----	-------	--------	---------------------------------------

Kestävä kehitys

Kainuun Voiman vastuullisuuden varmistaminen.	Poikkeamien lukumäärä.	0 poikkeamaa.	1 kpl	Ei toteudu 
---	------------------------	---------------	---	---

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Henkilöriski Kainuun Voimalla.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Ennakoimaton vaurio tuotantolaitoksella.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	Ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Kainuun Voiman tuotantokustannus.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	Toteutui osittain.
Rahoitusriskit	Sähkön markkinahinta	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 8	Ei toteutunut.
Kajaanin energiatuotanto Oy		TP 2025	TA 2026
Henkilöstö, htv2		2	1



Kuva: Kajaanin Energiatuotanto Oy liikevaihto ja tilikauden tulos.

Kainuun Voima Oy

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähdn sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Fossiilisen polttoaineen käytön minimointi ja tavoitetason saavuttaminen jokaisena ajokaudena	Turpeen osalta käyttö alle 5 % kokonaispolttoaine-energiasta. Hiilen suurempi käyttö vain häiriötilanteissa ja tuotannollisen ajon kautta varaston poistaminen, taso alle 0,9 % kokonaispolttoaine-energiasta. Varatuotannossa öljyn käyttö 0 %. Varatuotannon tarpeessa käytetään vain nesteytettyä maakaasua.	Turpeen osalta käyttö oli 7,5 % kokonaispolttoaine-energiasta. Tavoitteesta jäätin hieman, koska lämmöntuotantokoneiston korroosioestoon jouduttiin hieman ennakoitua enemmän käyttämään rikkipitoista polttoainetta. Hiilen osalta käyttö oli 0,3 % kokonaispolttoaine-energiasta. Tavoite alitettiin. Varatuotannossa jouduttiin käyttämään hyvin pieni määrä kevyttä öljyä, koska nesteytetyn maakaasun varastot pidettiin lähes tyhjinä ja talvella tuli suunnittelematon tuotantotarve.	Toteutuu osittain 
Hukkalämpöjen maksimaalinen talteenotto, jolloin minimoidaan poltolla tuotettua energiaa.	Minimikuormatason yläpuolella ollessa 100 % talteenotto. Varatuotannon aikana 100 % talteenotto ja hyödyntäminen.	Yhtiö käytti kaiken ulkopuolisen hukkalämmön, jota oli tarjolla.	Toteutuu 
Polttavien laitosten ilma- ja vesipäästöjen pitäminen normaalituotannossa, alle raja-arvojen.	Päästöt kumulatiivisesti 18 % alle annettujen raja-arvojen. Päästöjen hallinta ja pysyminen raja-arvoissa myös minimikuormatasolla.	Pienillä kuormilla laitoksen ominaisuutena on NOx arvojen kohoaminen ja näitä ylityksiä oli satunnaisesti.	Toteutuu osittain 
Tuotantolaitosten käyntiinlähtö ja häiriötilanteissa melupäästöjen minimointi.	Kaikissa tilanteissa pyritään < 4 % meluhaittaan, ehkäisemällä höyryn ulospuhallukset. Vertailu tehdään kuukauden meluhaittatunnit / tuotantotuntimäärät.		Toteutuu 
Ympäristöjärjestelmän ISO1 14001 ylläpito ja jatkaminen myös vesivoimatuotannon osalta.	Vakavia poikkeamia 0 kappaletta ja lieviä max. 1 kappaletta.		Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan kiinteiden kustannusten systemaattinen pieneneminen Q1 ja Q2 osalta sekä kiinteiden kustannusten alas ajaminen Q3 ja Q4 osalta.	Tuloseuranta yhtiön lämpövoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku Q1 => Q2 10 %. Kiinteät kustannukset, lasku Q2 => Q4 100 %.	Kiinteät kustannukset, lasku Q1 => Q2 10 %. Toteutuu.	Toteutuu 

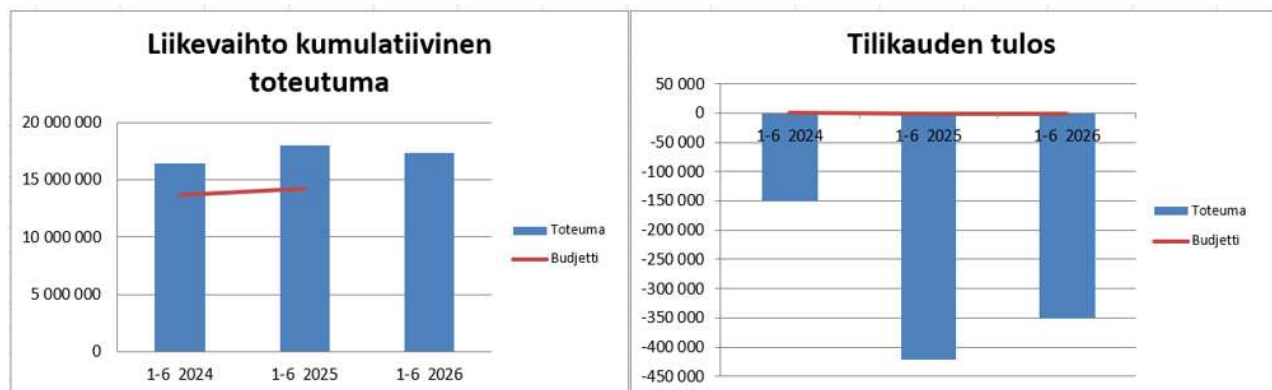
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan muuttuvien kustannusten systemaattinen pieneminen Q1 ja Q2 osalta sekä kustannusten alas ajaminen Q3 ja Q4 osalta.	Tuloseurannassa yhtiön lämpövoiman muuttuvat kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku Q1 => Q2 50 %. Kiinteät kustannukset, lasku Q2 => Q4 100 %.	Kiinteät kustannukset, lasku Q1 => Q2 toteutui 72,2 %. Toteutuu.	Toteutuu 
Vesiliiketoiminnan kiinteiden kustannusten hallittu kasvu edellisen vuoden tasolta, koska vesivoimaliiketoiminta siirtyy omaksi kokonaisuudeksi ja kantaa toiminnan kustannusvastuun itsenäisesti.	Tuloseuranta yhtiön vesivoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, nousu < 28.0 %-yks.	Kiinteät kustannukset, nousu 3.3 %. Toteutuu.	Toteutuu 
Yhtiölle elinkaarisuunnitelman ylläpitäminen kokeiden, testien ja analyysien perusteella. Mahdollistetaan taloudellisesti järkevä ja optimoitu vesivoimatuotannon tulevaisuuden suunnittelu sekä seuranta päätösten perusteiksi.	Hallituksen kokouksen kirjaukset.	Päivitys ja kirjaus 2 kertaa vuodessa.	Muutos käynnissä ja etenee aikataulussa.	Toteutuu osittain 
Lopetussuunnitelman mukaisten toimintojen toteuttaminen lämpö- ja sähkövoimakoneistojen osalta.	Hallituksen kokouksen kirjaukset.	Päivitys ja kirjaus vähintään 2 kerta vuodessa.		Toteutuu 

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Merkittävän asiakkaan tai asiakkaiden poistuminen tuotantoverkoista.	Todennäköisyys: 5 Vakavuus: 4 	Ei toteudu omistuksellisesti, mutta kaksi asiakasta on poistunut lämmönkäyttäjistä.
Rahoitusriskit	Kiinteän polttoainetuotantolaitoksen vaurioituminen ja tuotannon siirtymisen varatuotannolle. Tällöin merkittävästi kalliimpi polttoaine aiheuttaa kassavarantojen voimakkaan vähene- misen ja nopean sekä väliaikaisen lisärahoitustarpeen.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 	Ei toteudu.
Rahoitusriskit	Lämpölaitostointoiminta päätetään vuoden 2026 aikana, jää poistosuunnitelman perusteella vain maa-alueet sekä liittymät. Rahoitusjärjestelyiden kautta lämpövoimaan kohdistuvat rahoitukset saadaan loppumaan. Jäljellä oleva käyttöomaisuusarvo pyritään kattamaan koneistojen ja laitteistojen myynnillä.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 	Asioiden vahvistuminen on kesken, mutta tämän hetkisen tiedon mukaan loppu käyttöomaisuusarvo voisi olla mahdollista kattaa myynnillä.

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Laadukkaan polttoaineen saatavuus heikkenee voimakkaasti. Koskee kiinteitä polttoaineita. Tämä aiheuttaa pahimmillaan tuotantojen rajaamista ja niukkuuden jakamista asiakkaille. Tässä tilanteessa joudutaan tuotantoa korvaamaan kalliimman polttoaineen omaavalla varatuotannolla.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	Ei toteudu.
Toiminnalliset riskit	Lämmön päätuotantoyksikön elinkaari päättyy 2026 vuoden aikana ja mahdollinen vakavampi vaurioriski kasvaa systemaattisesti kevennetyn korjaus- sekä huolto-ohjelman takia. Tämänhetkisten tietojen mukaan hälyttäviä merkkejä vaurioriskeistä ei ole.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 8	Ei toteudu.

Kainuun Voima Oy	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Henkilöstö, htv2	2	2	2



Kuva: Kainuun Voima Oy liikevaihto ja tilikauden tulos.

Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite > 0	Tulos > 0	Operatiivinen tulos 1-5/2026 oli -158k€ ja lopullinen tilikauden tulos 67.5k€. (2026 koko vuoden budjetoitu operatiivinen tulos -522k€ ja tilikauden tulos -428k€)	Ei toteudu 
Rahoituspohjan vahvistaminen	1) Erityispanostus KV-rahoituksen hankintaan: rahoitushauissa keskitytään kansainvälisiin rahoitusinstrumentteihin sekä ne mahdollistaviin verkostoihin. 2) Lukukausimaksujen ennakoituvuuden parantaminen: kehitetään koulutuksien ajoituksia maahantulon tukemiseksi, kansainvälisten opiskelijoiden rekrytointiprosessia oikeanlaisten opiskelijoiden tavoittamiseksi ja yhdessä alueen kanssa mahdollisuuksia opinnäytetöiden ja harjoittelu.	1) 30.6. mennessä on jätetty 30 kv-hakemusta, joista tähän mennessä on saatu päätökset 17 hankkeesta. Näistä myönteisiä 11kpl. kielteisiä 6kpl. Alustavasti panostus näyttää tuottavan tulosta. 2) Työ tämän osalta on suunnitellusti kesken.	Toteutuu osittain 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Veto- ja pitovoiman kehittäminen.	KAMK:ssa Kainuussa opiskelleiden työllistyminen Kainuuseen vuosi valmistumisen jälkeen.	80 %	Tämä pystytään raportoimaan vain koko vuoden tasolla.	Ei tietoa 
-----------------------------------	---	------	---	--

Lapset ja nuoret

Opiskelijat viihtyvät KAMK:ssa ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Opiskelijatyytyväisyys	AVOP-valmistumisvaiheen opiskelijapalautekyselyn kaikkien asiakokonaisuuksien yhteenlaskettu keskiarvo on 5,9 (sekä AMK että YAMK).	1-6/2026: 5,7. Kansalliseen tason peilaten KAMK on merkittävästi parantanut asemaansa.	Ei tietoa 
--	------------------------	---	--	--

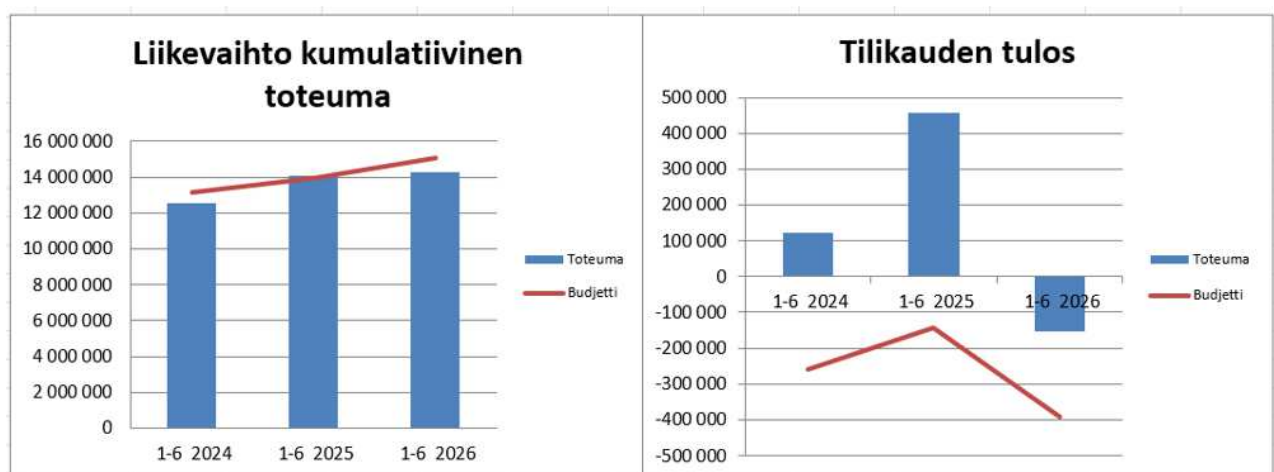
Kestävä kehitys

Vuosittainen uusien kestävä kehityksen teemaisten hankkeiden määrä.	Kpl-määrä	10	4	Toteutuu osittain 
Kestävä kehitys koulutussäilytyksiin OPS-päivitysten yhteydessä.	%-osuus koulutuksista	100 % niistä, jotka on päivitetty vuoden 2026 aikana.	30.6.2026 mennessä toteutuneista 84%.	Toteutuu osittain 

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Alueen vetovoiman vaikutus osaavan työvoiman saantiin ja koulutusten vetovoimaisuus.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Työvoiman saantiin ei ole nähty merkittävää muutosta. Joidenkin yleisten, kaikissa amkeissa tarjottavien koulutusten vetovoimaisuudessa on haasteita niin meillä kuin muillakin.
Rahoitusriskit	Perusrahoituksen vaihtelut 100 % tulorahoituksessa AMK-sektorilla ja muutokset valtakunnallisessa korkeakoulupolitiikassa. Käynnissä oleva korkeakouluvisiotyö ja sen vaikutukset KAMKille. TKI-toiminnan omarahoituksen riittävyys. Kasvavat järjestelmäkustannukset. Nouseva kustannustaso. Mahdolliset työmarkkinaselkaukset.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Ammattikorkeakoulujen työehtosopimus päättyi 31.3.2026 ja olemme edelleen sopimuksettomassa tilassa. Tämä ei ole meillä KAMKissa vaikuttanut toimintaan toistaiseksi mitenkään. Taloudellisesti palkankorotusten siirtyminen näkyy siinä että tuloksemme on ollut hieman budjetoitua parempi. Kv-lukuvuosimaksullisten opiskelijoiden määrä on edelleen määräävässä asemassa tämän vuoden tuloksemme osalta. Elo-syyskuussa selviää näiden tämän vuoden teuma.
Toiminnalliset riskit	Vallitseva turvallisuuspoliittinen tilanne. Demografisen muutoksen (kaupungistuminen) kiihtyminen. Maahanmuuttopolitiikan muutos. Käyttämämme tilojen terveys ja toimivuus.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Taito2 sisäilma edelleen haastaa. Sisäilmaongelmien takia osa opetuksesta on muutettu etäopetuksiksi. Syksyn aikana suunnittelemme toiminnan siten, että voisimme palauttaa etäopetuksessa olevia ryhmiä takaisin lähiopetukseen käyttämällä muita kuin Taito2-rakennusta.
Vahinkoriskit	ICT:n toimintahäiriöt. Toiminnan laimauttava kyberhyökkäys. Sähkön riittämättömyys.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	Olemme toistaiseksi pystyneet mitigoimaan tämän riskin.

Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Henkilöstö, htv2	290	272	145,6



Kuva: Kajaanin Ammattikorkeakoulu liikevaihto ja tilikauden tulos.

Edukai Oy

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähten sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite >0	Edukai Oy:n hallituksen käsittelemässä talousarviossa asetettu tilikauden tulos -tavoite: 64 000 €.	Toteuma on -55 000 € tässä vaiheessa vuotta.	Ei toteudu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Elinvoima ja osaaminen

Tuotamme monipuolisesti laadukkaita koulutuspalveluita työelämän tarpeisiin.	Kaikissa koulutuksissa asiakkaiden antama suositte-luindeksi NPS.	NPS eli suositte-luindeksi vähintään 70	Suositteluin-deksi on ollut 81.	Toteutuu 
Hanketoiminnalla lisätään myös alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työllistymistä Kainuuseen vastaten samalla alueen työntantajien työvoiman tarpeisiin.	Henkilö- ja työnantaja-asiakkaiden määrä Next Level hankkeessa.	Projek-tisuunnitelman mu-kaisten asiakasmäärä-tavoitteiden täyttyminen hankkeen päättyessä 2026 vuoden lopussa (henkilö-asiakkaat 450, työnantajat 200).	Henkilöasiakkaiden määrä on ollut 859 ja työnantaja-asiakkaiden määrä 39.	Toteutuu osittain 

Kestävä kehitys

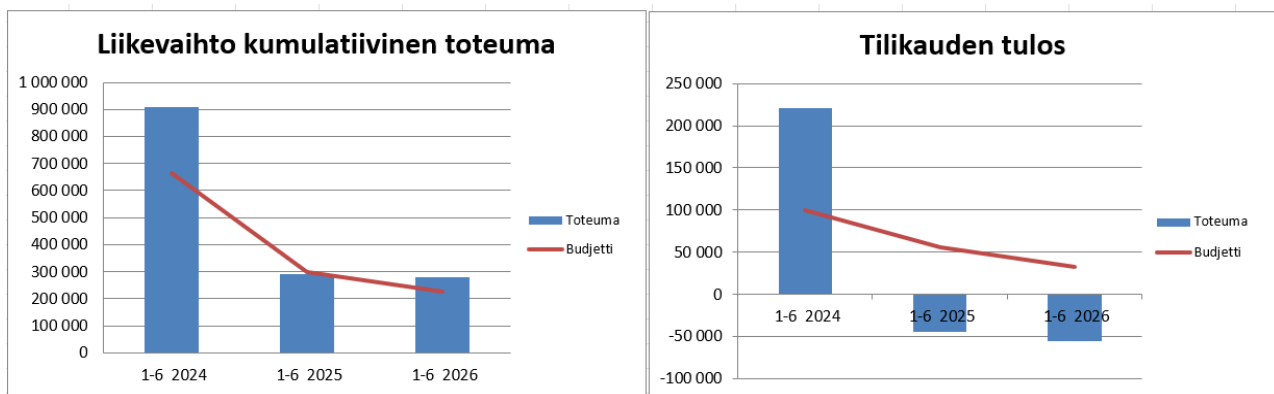
Hanketoiminnan myötä alueella jo olevien ulko-maalaistaustaisten työvoi-mareservin hyödyntämi-nen, työpaikkojen alueella säilyminen työvoiman saa-tavuuden kautta, palvelu-jen kehittäminen elinkei-noelämää tukevaksi jat-kossakin.	Hankkeen henkilöasiak-kaiden työllistyminen.	250 työllistymistä koko hankkeen aikana, hank-keen päättyessä vuoden 2026 lopussa.	Työllistymisiä on ollut 325.	Toteutuu 
--	--	--	------------------------------	---

Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Valinta palvella ensisijaisesti muita asiakkaita omistajan sijaan osoittau-tuu TE-uudistuksen jälkeen yhtiön lii-ketoimintaedellytyksiä heikentäväksi.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 	On toteutunut, yhtiön olemassaolon jatko on kyseenalaistettu omistajan toimesta, kun on tarkasteltu kriitti-sesti yhtiön toimimista kilpailuilla markkinoilla.
Toiminnalliset riskit	Oman henkilöstön vähennyttyä Kaon yhteisten henkilöstöresurssien käyttä-misen tarve korostuu ja henkilöstön yhteiskäyttö osoittautuu haasteel-liseksi.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 	Ei ole toteutunut, yhteisten resurssien käyttö on onnistunut pääsääntöisesti tarpeiden mukaisesti.

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Työvoimakoulutusliikevaihto jää pysyvästi matalalle tai olemattomalle tasolle, ja uutta liiketoimintaa ei saada kehitettyä riittävästi työvoimakoulutusliikevaihdon tilalle.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	On toteutunut, työvoimakoulutusliikevaihtoa ei ole syntynyt, myöskään kilpailutuksia ei ole alueella ollut.
Rahoitusriskit	Työvoimakoulutuksen volyymin laskettua merkittävästi jäljelle jäävällä liiketoiminnalla ei pystytä kattamaan jäljelle jääviä kuluja.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	Kulut on pääosin pystytty kattamaan liikevaihdolla ja liiketoiminnan muilla tuotoilla.

Edukai Oy	TP 2025	TA 2026	30.6.2026
Henkilöstö, htv2	6	5	5



Kuva: Edukai Oy liikevaihto ja tilikauden tulos