

Ympäristötekniinen toimiala

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Ympäristötekniisen toimialan toimintakate oli vuoden 2024 ensimmäisellä puoliskolla 0,759 miljoonaa euroa. Toimintakate ylittää jaksotetun talousarvion 1,250 miljoonalla eurolla. Toimintatuotot kokonaisuudessaan ovat hieman yli tavoitteen. Rakennusten ja maa- ja vesialueiden vuokratuotot ovat yli jaksotetun talousarvion, myyntituotoissa (esim. metsän myyntituotoissa) ei ylletty tavoitteeseen. Metsän myyntituotoissa vuosikohtaiset vaihtelut ovat merkittäviä. Toimintatuotot ovat kohonneet vertailuvuoden vastaavasta ajankohdasta. Valmistusta omaan käyttöön oli 0,226 miljoonan euron arvosta, mikä on kehittynyt hyvin jaksotetun talousarvion mukaisesti. Toimintakulujen puolella toteuma on 14,592 miljoonaa euroa. Toteuma alittaa selvästi jaksotetun talousarvio, esimerkiksi henkilöstömenoissa tai aineet, tarvikkeet ja tavarat erässä. Henkilöstömenoja kohotti vertailuvuonna henkilöstölle maksettu kunta-alan kertapalkkio. Talouden tasapainottamistavoitteiden paineissa henkilöstöresursointia on tarkasteltu. Palvelujen ostomenot ovat toteutuneet tavoitteiden mukaisesti. Aineet, tarvikkeet ja tavarat erässä mm. lämmitysmenot tai vesimaksut eivät ole alkuvuonna toteutuneet arvioidusti. Toimialan investointimenot ovat 4,273 miljoonaa euroa / 27,2 prosenttia kuluvan vuoden investointien talousarviosta. Euromääräisesti merkittävin investointi on kaupungin varikko ja pelastuslaitos.

Hallinto

Ympäristötekniisen hallinnon toimintakate jäi kuluvan vuoden puolivuotistilanteessa hieman jaksotetusta talousarviosta. Henkilöstömenot ja muut toimintakulut ovat toteutuneet suunnitellusti. Palvelujen ostomenoissa on ylitystä tavoitteeseen, mitä selitti konsernin sisäisten tukipalveluiden menojen kirjautuminen talousarviosta poiketen hallinnon yksikköön. Nämä erät oikaistuina hallinnon yksikkö saavuttaa jaksotetun talousarviotavoitteen. Myös asiantuntijapalveluita on käytetty hyvin maltillisesti.

Maankäyttö- suunnittelu- ja viranomaistoiminnot

Maankäyttö-, suunnittelu ja viranomaistoiminnot tulosalueen toimintakate oli 0,115 miljoonaa euroa, mikä ylittää 0,198 miljoonalla eurolla jaksotetun talousarvion. Toimintatuottoja tarkasteltaessa myyntituotot (metsän myyntituotot) ovat jääneet tavoitteesta. Maksutuotoissa rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksut ylittävät selvästi laskennallisen puolivuotistilanteen tavoitetason johtuen muutaman ison rakennushankkeen rakennuslupatulosta. Muiden tuottojen erässä maa- ja vesialueiden vuokratuotot ylittävät tavoitteen. Valmistu omaan käyttöön toteutuu arvioidusti. Toimintakulut ovat 1,916 miljoonaa euroa, alitusta jaksotettuun talousarvioon 0,299 miljoonaa euroa. Euromääräisesti merkittävin alitusta selittävä tekijä on henkilöstömenot 0,118 miljoonaa euroa. Henkilöstöresursointia on tarkasteltu talouden tasapainottamistavoitteita huomioiden. Palvelujen ostomenot alittavat tavoitteen, koska esim. asiantuntijapalveluita ei ole suunnitellusti hankittu. Muut toimintakulut alittavat myös tavoitteen edellä mainituista syistä johtuen.

Kunnallistekniikka ja liikunta

Kunnallistekniikka ja liikunta tulosalueen toimintakate oli 0,101 miljoonaa euroa jaksotettua talousarviota parempi. Toimintatuottoja on kertynyt 1,449 miljoonaa euroa, missä jättämää puolivuotistilanteessa talousarvioon 0,145 miljoonaa euroa. Maksu- ja muut toimintatuotot ovat yli tavoitteen, myyntituotoissa talousarvioon jättämää. Valmistusta omaan on toteutunut 0,058 miljoonan euroa arvosta. Toimintakulut olivat yhteensä 6,075 miljoonaa euroa. Henkilöstökulut ovat selvästi alle tavoitetason. Palvelujen ostomenot, aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän erät ja muut toimintakulut ovat toteutuneet suunnitellusti. Toimintakulut ovat vertailuvuoden vastaavan ajanjakson alapuolella. Huomioitavaa mm. henkilöstömenoissa vuoden 2023 puolivuotiskaudella maksetut henkilöstön kertaerät osana palkkaratkaisua.

Tilakeskus

Tilakeskus tulosalueen toimintatuotot ylittävät jaksotetun talousarvion 0,388 miljoonalla eurolla rakennusten vuokratuottojen arvioitua myönteisemmän kehityksen johdosta. Valmistusta omaan käyttöön oli 0,121 miljoonan euron arvosta, toteuma hyvin talousarvion mukainen. Toimintakulujen puolella henkilöstökuluissa on merkittävää alitusta jaksotettuun talousarvioon, etenkin vakituisten tunti- ja urakkapalkoissa. Henkilöstökulut ovat hieman alle vertailuvuoden tason, muutosta selitti mm. vertailuvuonna maksetut henkilöstön kertaerät. Myös aineet, tarvikkeet ja tavarat erässä (lämmitys, sähkö ja vesimaksuissa) on alitusta tavoitteeseen nähden. Tulosalueen toimintakate on 5,390 miljoonaa euroa, mikä ylittää tavoitetason 0,983 miljoonalla eurolla. Toimintakate on parantunut vertailuvuodesta.

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tekninen johtaja ja tulosalueiden päälliköt

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Yhteistyön kehittäminen KAMK kuntapalveluiden kanssa kaupunkistrategiaa tukevien hankkeiden edistämiseksi.	Hankehakemusten määrä.	Valmistellaan vähintään neljä hankehakemusta KAMK kuntapalveluiden kanssa.	Hanketyöhön ei ole ollut resursseja.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

Lapset ja nuoret

Pidetään leikkipuistot hyvässä kunnossa ja turvallisina.	Leikkipuistojen peruskorjausten lukumäärä.	Yhden leikkipuiston peruskorjaus.	Kanervatien ja Länsi-Purolan leikkipuistojen saneeraus on kilpailutettu ja toteutus on syksyn aikana.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Harrastamisen Suomen mallin tavoitteena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä.	Kerhotarjonta ja osallistujamäärät.	Enemmän kuin 55 kerhoa ja enemmän kuin 700 osallistujaa.	Alkuvuoden aikana on ollut 50 kerhoa, joissa on ollut 530 osallistujaa.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

Kestävä kehitys

Aurinkovoimalatuotannon suunnittelua ja toteutusta laajamittaisesti valittuihin olemassa oleviin kohteisiin. Kohteet valikoituvat asiantuntijasuunnittelutyön perustella ja toteutukset ajoittuvat koko strategiakaudelle 2023 - 2026.	Aurinkovoimaloiden lukumäärä tai yhteenlaskettu kokonaisteho kWp.	Yksi uusi aurinkovoimala tai kokonaisteholtaan 100 kWp aurinkosähkötuotantoa.	Aurinkovoimalahankinnat on toteutettu jäähallille sekä Lehtikankaan monitoimitalolle. Asennus ja käyttöönotto tapahtunut vuoden 2024 keväällä. Voimaloiden kokonaisteho on yhteensä n. 300 kWp.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
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 <input type="checkbox"/>
Valmistellaan kaupungin metsistä soveltuva metsiensuojelukohde.	Metsän suojelun toteutuminen.	Metsän suojeluprosessi meneillään.	Ei ole ollut resursseja toteuttaa toimenpidettä.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>



- 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
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Tilakeskus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Hyödykehintariski. Materiaalikulusten kasvu ja saatavuus. Energian hinnan ja palvelukustannusten kasvu.	12
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Tilakeskus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tyhjiksi tai vajaakäytölle jäävät tilat.	12
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala	2.3.1. Operatiiviset riskit	Korjausvelka pidetään hallinnassa riittäväillä peruskorjausinvestoinneilla, jotka perustuvat pitkän tähtäimen suunnitelmiin.	12
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala	2.4.1. Vahinkoriskit	Henkilö- ja omaisuusrisikin todennäköisyyttä lisäävät ilmastonmuutos, äkilliset luonnonilmiöt, kuten rankkasateet ja myrskyt.	9
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.1.1. Strategiset riskit	Rakentamisen ja tonttien kysyntä laskee, jolloin toimintatuotot eivät kata menoja.	8
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Kunnallistekniikka- ja liikunta	2.3.1. Operatiiviset riskit	Uusia toimintamalleja ja käytänteitä ei oteta käyttöön.	8
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala	2.4.1. Vahinkoriskit	Kaupungin vastuulle lankeava ympäristövahingon jälkitorjuntatehtävä (öljyvahingot).	8
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tietojärjestelmien toimintahäiriöt saattavat aiheuttaa haasteita työ tekemiseen ja päätöksentekoon.	6
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Salassa pidettävien tietojen vuotaminen tietomurron seurauksena.	6
Kajaanin kaupunki > Ympäristötekniinen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus on haastava.	6

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Taloussuunnittelu	Talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä uudistuksen (TaHe) aikana ja jälkeen on tarpeellista seurata tietojen oikeellisuutta järjestelmissä ja henkilöstön osaamisen tasoa uusien järjestelmien käyttämisen suhteen. Toteutetaan yhdessä talouspalveluiden kanssa.	Taloustietojen oikeellisuutta on tarkkailtu alkuvuoden ajan ja tieto järjestelmissä on tällä hetkellä luotettavaa. Henkilöstö osaa käyttää pääosin hyvin esimerkiksi talousraportointijärjestelmää.
Taloussuunnittelu	Talous- ja henkilöstöhallinnon tietojärjestelmä uudistuksessa (TaHe) uudistettiin kirjaussuunnitelmaa merkittävästi. Kirjaussuunnitelman mukaisten kirjausten toteutumista sekä mahdollisia korjaustarpeita on syytä seurata pistokokein ja keskustelujen kautta jatkokehitystarpeiden määrittämiseksi. Toteutetaan yhdessä talouspalveluiden kanssa.	Kirjaussuunnitelmaa on pystytty toteuttamaan käytännön työssä hyvin ja puutteita tai korjaustarpeita ei ole ilmennyt kuluneen kauden aikana.

Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniinen toimiala yhteensä

2915 Ympäristötekniinen toimiala — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	29 714 813	14 976 141	15 125 200	149 059	14 589 613	50,9%	14 677 279
Myyntituotot	1 499 724	1 274 122	728 687	-545 435	771 037	48,6%	951 830
Maksutuotot	1 180 877	592 466	784 003	191 537	396 874	66,4%	691 466
Tuet ja avustukset	67 117	16 187	3 354	-12 833	63 763	5,0%	43 438
Muut toimintatuotot	26 967 095	13 093 365	13 609 156	515 790	13 357 939	50,5%	12 990 546
Valmistus omaan käyttöön	619 360	276 073	226 282	-49 791	393 078	36,5%	234 807
Toimintakulut	-30 256 503	-15 743 872	-14 592 864	1 151 008	-15 663 639	48,2%	-14 784 433
Henkilöstökulut	-8 888 463	-4 891 910	-4 101 176	790 733	-4 787 287	46,1%	-4 212 716
Palvelujen ostot	-8 433 064	-3 972 014	-3 991 872	-19 859	-4 441 192	47,3%	-4 385 772
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 519 290	-4 500 875	-4 252 337	248 538	-4 266 953	49,9%	-4 062 264
Avustukset	-255 000	-255 000	-220 424	34 576	-34 576	86,4%	-204 442
Muut toimintakulut	-4 160 686	-2 124 074	-2 027 054	97 020	-2 133 632	48,7%	-1 919 239
Toimintakate	77 670	-491 658	758 617	1 250 275	-680 947	976,7%	127 653
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 800	900		-900	1 800		
Muut rahoitustuotot	1 800	900		-900	1 800		
Vuosikate	79 470	-490 758	758 617	1 249 375	-679 147	954,6%	127 653
Poistot ja arvonalentumiset	-12 563 901	-6 233 595	-5 893 304	340 291	-6 670 597	46,9%	-5 953 988
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 563 901	-6 233 595	-5 893 304	340 291	-6 670 597	46,9%	-5 953 988
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-12 484 431	-6 724 353	-5 134 687	1 589 666	-7 349 744	41,1%	-5 826 335
Tilinpäättösiirrot + (-)	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 676 725	-5 987 350	148 988	6 136 338	-11 825 712	-1,3%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-6 025 000		6 025 000	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Varausten lisäys (vähennys)	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Varausten vähennys	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 111 156	-6 686 703	-4 985 699	1 701 004	-7 125 456	41,2%	-5 826 335

Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniinen hallinto

29150 Ympäristötekniinen hallinto — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	666	0	1 483	1 483	-817	222,7%	
Tuet ja avustukset	666	0	1 483	1 483	-817	222,7%	
Toimintakulut	-256 144	-147 839	-181 480	-33 641	-74 664	70,9%	-165 826
Henkilöstökulut	-158 268	-80 292	-81 798	-1 506	-76 470	51,7%	-80 458
Palvelujen ostot	-85 290	-61 041	-86 331	-25 290	1 041	101,2%	-78 922
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 550	-1 241	-7 987	-6 746	5 437	313,2%	-900
Muut toimintakulut	-10 036	-5 265	-5 363	-98	-4 673	53,4%	-5 546
Toimintakate	-255 478	-147 839	-179 997	-32 158	-75 481	70,5%	-165 826
Vuosikate	-255 478	-147 839	-179 997	-32 158	-75 481	70,5%	-165 826
Tilikauden tulos	-255 478	-147 839	-179 997	-32 158	-75 481	70,5%	-165 826
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-255 478	-147 839	-179 997	-32 158	-75 481	70,5%	-165 826

Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniinen maankäyttö-, suunnittelu ja viranomaistulosalue

29151 Maankäyttö-, suunnittelu ja viranomaisto — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	4 038 920	2 081 011	1 985 724	-95 287	2 053 196	49,2%	2 067 487
Myyntituotot	403 924	278 653	23 255	-255 398	380 669	5,8%	246 503
Maksutuotot	309 500	168 822	289 436	120 614	20 064	93,5%	159 707
Tuet ja avustukset	19 196	4 100	5 852	1 752	13 344	30,5%	15 000
Muut toimintatuotot	3 306 300	1 629 437	1 667 181	37 745	1 639 119	50,4%	1 646 278
Valmistus omaan käyttöön	87 000	52 248	46 296	-5 952	40 704	53,2%	55 668
Toimintakulut	-3 921 134	-2 215 399	-1 916 266	299 133	-2 004 868	48,9%	-1 823 548
Henkilöstökulut	-2 492 121	-1 284 656	-1 166 646	118 010	-1 325 475	46,8%	-1 183 630
Palvelujen ostot	-936 184	-486 479	-435 299	51 179	-500 884	46,5%	-356 150
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-54 200	-20 959	-13 099	7 861	-41 101	24,2%	-18 652
Avustukset	-205 000	-205 000	-173 924	31 076	-31 076	84,8%	-156 401
Muut toimintakulut	-233 630	-218 305	-127 298	91 007	-106 332	54,5%	-108 715
Toimintakate	204 786	-82 141	115 753	197 894	89 032	56,5%	299 607
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 800	900		-900	1 800		
Muut rahoitustuotot	1 800	900		-900	1 800		
Vuosikate	206 586	-81 241	115 753	196 994	90 832	56,0%	299 607
Poistot ja arvonalentumiset	-231 394	-118 883	-111 237	7 647	-120 157	48,1%	-115 697
Suunnitelman mukaiset poistot	-231 394	-118 883	-111 237	7 647	-120 157	48,1%	-115 697
Tilikauden tulos	-24 808	-200 124	4 517	204 640	-29 325	-18,2%	183 910
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 808	-200 124	4 517	204 640	-29 325	-18,2%	183 910

Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniinen kunnallistekniikka ja liikunta tulosalue

29152 Kunnallistekniikka ja liikunta — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	2 366 539	1 594 731	1 449 623	-145 108	916 916	61,3%	1 489 295
Myyntituotot	1 095 800	995 469	697 663	-297 806	398 137	63,7%	699 002
Maksutuotot	871 377	423 644	494 567	70 923	376 810	56,8%	532 077
Tuet ja avustukset	36 412	11 093	-5 862	-16 955	42 274	-16,1%	25 383
Muut toimintatuotot	362 950	164 524	263 254	98 730	99 696	72,5%	232 834
Valmistus omaan käyttöön	257 360	112 460	58 361	-54 099	198 999	22,7%	81 492
Toimintakulut	-12 362 311	-6 375 884	-6 075 351	300 533	-6 286 960	49,1%	-6 339 019
Henkilöstökulut	-3 707 076	-2 012 278	-1 700 368	311 910	-2 006 709	45,9%	-1 773 849
Palvelujen ostot	-3 927 344	-2 020 586	-2 037 179	-16 592	-1 890 165	51,9%	-2 243 806
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 153 200	-606 251	-594 513	11 737	-558 687	51,6%	-648 322
Avustukset	-50 000	-50 000	-46 500	3 500	-3 500	93,0%	-48 041
Muut toimintakulut	-3 524 691	-1 686 769	-1 696 791	-10 022	-1 827 900	48,1%	-1 625 001
Toimintakate	-9 738 412	-4 668 692	-4 567 367	101 325	-5 171 045	46,9%	-4 768 232
Vuosikate	-9 738 412	-4 668 692	-4 567 367	101 325	-5 171 045	46,9%	-4 768 232
Poistot ja arvonalentumiset	-4 577 104	-2 302 530	-2 210 303	92 227	-2 366 801	48,3%	-2 216 082
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 577 104	-2 302 530	-2 210 303	92 227	-2 366 801	48,3%	-2 216 082
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-14 315 516	-6 971 222	-6 777 670	193 552	-7 537 846	47,3%	-6 984 314
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 315 516	-6 971 222	-6 777 670	193 552	-7 537 846	47,3%	-6 984 314

Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniikan tilakeskus tulosalue




29153 Tilakeskus — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	23 308 688	11 300 399	11 688 371	367 972	11 620 317	50,1%	11 120 497
Myyntituotot			7 769	7 769	-7 769		6 326
Maksutuotot							-318
Tuet ja avustukset	10 843	994	1 881	887	8 962	17,3%	3 055
Muut toimintatuotot	23 297 845	11 299 405	11 678 720	379 315	11 619 125	50,1%	11 111 434
Valmistus omaan käyttöön	275 000	111 365	121 625	10 260	153 375	44,2%	97 647
Toimintakulut	-13 716 914	-7 004 751	-6 419 768	584 983	-7 297 146	46,6%	-6 456 040
Henkilöstökulut	-2 530 998	-1 514 684	-1 152 364	362 319	-1 378 633	45,5%	-1 174 779
Palvelujen ostot	-3 484 247	-1 403 908	-1 433 064	-29 156	-2 051 183	41,1%	-1 706 893
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 309 340	-3 872 424	-3 636 738	235 686	-3 672 602	49,8%	-3 394 391
Muut toimintakulut	-392 329	-213 735	-197 602	16 133	-194 727	50,4%	-179 977
Toimintakate	9 866 774	4 407 013	5 390 228	983 214	4 476 547	54,6%	4 762 104
Vuosikate	9 866 774	4 407 013	5 390 228	983 214	4 476 547	54,6%	4 762 104
Poistot ja arvonalentumiset	-7 755 403	-3 812 181	-3 571 764	240 417	-4 183 639	46,1%	-3 622 209
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 755 403	-3 812 181	-3 571 764	240 417	-4 183 639	46,1%	-3 622 209
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	2 111 371	594 832	1 818 463	1 223 631	292 908	86,1%	1 139 895
Tilinpäätössiirrot + (-)	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 676 725	-5 987 350	148 988	6 136 338	-11 825 712	-1,3%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-6 025 000		6 025 000	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Varausten lisäys (vähennys)	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Varausten vähennys	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 484 647	632 482	1 967 451	1 334 969	517 196	79,2%	1 139 895





Talouden sopeuttamissuunnitelma

Talouden sopeuttamissuunnitelma

Talouden sopeuttamissuunnitelma toteutetaan ajalla 2023-2026. Palveluverkkoa koskevien toimenpiteiden vaikutuksia on arvioitu vuoteen 2029 saakka.

Talouden sopeuttamissuunnitelma sisältää euromääräisiä tavoitteita ja toimintatapojen uudistamiseen liittyviä tavoitteita. Toimintatapojen uudistamiseen liittyviin tavoitteisiin ei pystytä määrittämään tavoite-euroja tarkasti. Talousarvion laadinnan yhteydessä vuosittain tavoitteet tarkastellaan ja asetetaan euromääräiset tavoitteet. Talouden sopeuttamissuunnitelman mukaisten toimenpiteiden euromääräiset toteumat raportoidaan puolivuositain.

Keino	Tavoite 2024	Tot. 30.6. €	Vastuutahot	Tila
Yleinen henkilöstösäästöavoite <ul style="list-style-type: none"> eläköitymisten hyödyntäminen määräaikaisuuksien tarkastelu ja hyödyntäminen tehtävien tarkastelu ja uudelleenjärjestelyt henkilöstömäärän kehityksen ja rekryointitarpeiden tarkastelu ja arviointi toimialan johtoryhmässä tavoitteena henkilöstömäärän väheneminen 	45 000 €	22 500 €	Toimialajohtaja Tulosalueiden päälliköt Tulosyksiköiden päälliköt Esimiehet	Toteutuu 
Liikuntapalveluiden kokonaisvaltainen uudistus ja tarkastelu <ul style="list-style-type: none"> Liikkumishojelman toimenpiteiden toteuttamistapojen selvittäminen istumisen vähentämiseksi ja liikkumisen lisäämiseksi Palveluverkostosta poistuvien koulujen ja päiväkotien alueella olevien kenttien ja lähiliikuntapaikkojen palvelutarpeen selvittäminen tapauskohtaisesti käyttäjämäärien perusteella Tekojäälaitteistoa tai -palvelua ei hankita keskuskentälle Liikuntapaikkaverkon kokonaistarkastelu 			Liikuntapalvelupäällikkö Kaupungininsinööri	Toteutuu 
Energiätehokkuuden parantaminen <ul style="list-style-type: none"> Uudistetaan peruskorjausten yhteydessä rakennusten talotekniset järjestelmät nykypäivän energiatehokkuusvaatimuksia vastaavaksi Uusitaan valaistus LED-tekniologiaan ja lisätään valaistusautomaatiikkaa mahdollisimman laajasti 	20 000 €	122 000 €	Toimitilapäällikkö Suunnittelupäällikkö Kaupungininsinööri	Toteutuu 

<ul style="list-style-type: none"> Selvitetään aurinkoenergian kustannustehokasta hyödyntämispotentiaalia ja esitetään investointiohjelmaan hankkeita Tavoitteena energiankulutuksen pienentäminen vuoden 2022 tasosta 				
Palvelutuotantotapojen tarkastelu <ul style="list-style-type: none"> Palvelutuotannon sopeuttaminen palveluverkon ja palvelutason mukaiseksi <ul style="list-style-type: none"> Pitkäjänteinen kunnallistekniikan palveluiden kehittämisohjelma 2021-2030 			Tulosalueiden päälliköt Tulosyksiköiden päälliköt Esimiehet	Toteutuu 
Maksujen ja taksojen tarkastaminen <ul style="list-style-type: none"> Maksujen ja taksojen tarkastelua tehdään kalenterivuositain 			Toimitilapäällikkö Suunnittelupäällikkö Kaupungininsinööri	Toteutuu 
Rakennusten rakennemuutosohjelma, kiinteistöjen tehokkaampi hyödyntäminen, käytöstä poistuvien rakennusten kiinteistö- ja ylläpitokustannusten loppuminen <ul style="list-style-type: none"> Ylläpidetään 2018 hyväksyttyä ohjelmaa. Toteutetaan ohjelmaa suunnitelmallisesti ja huolehditaan palvelutuotannosta poistuvien rakennusten poistamisesta ja kiinteistöjen jatkotoimista. 	38 875 €	5 900 €	Toimitilapäällikkö	Toteutuu osittain 
Kajaanin Vesi -liikelaitoksen ja kadunrakennuksen investointien yhteensovittaminen <ul style="list-style-type: none"> Yhteisillä hankinnoilla, urakoinnilla sekä valvonnalla saadaan lisättyä tehokkuutta sekä taloudellisesti että toiminnallisesti 			Suunnittelupäällikkö Rakennuttajainsinööri Verkostopäällikkö (KaVe)	Toteutuu 
YHTEENSÄ	103 875 €	150 400 €		Toteutuu 