

## 5.2. Tytäryhtiöiden toimintakertomus ja tilinpäätöstiedot

### 5.2.1 Kajaanin Teknoliakeskus Oy

#### Perustiedot

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista




Teknoliakeskus tuloutti vuonna 2024 energiatuen 120.000 € Business Finlandilta.

Vuonna 2024 perustetun halliyhtiön johdosta TK:lle kertyi esiselvitystöistä ylimääräisiä kuluja (Kiinteistö Katera Oy). Näitä menoja ei ollut huomioitu talousarviossa, jonka vuoksi tulostavoite ei toteutunut.

#### Sitovat tavoitteet


#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Toimitusjohtaja


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Vuokrattavien tilojen käyttöaste	95 %	96,66 %	Toteutuu 
Liikevaihto	3.650.000 € (1.825,000 €)	3.806.782 €	Toteutuu 
Tulostavoite	250.300 € (125.150 €)	232.519 €	Toteutuu osittain 

#### Toiminnalliset tavoitteet

##### Elinvoima ja osaaminen


Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Valita / räätälöidä kiinteistöhuoltoon digitaalinen huolto-ohjelma.  Huolto-ohjelman avulla taltioidaan huoltotoimenpiteet samaan paikkaan ja esim. kiinteistöhuollon sijaistyöntekijän työskentely kiinteistössä helpottuu.	Valmiusaste	Käyttöönotto vuonna 2024	Siirtyy vuodelle 2025.	Ei toteudu 

##### Lapset ja nuoret

Harjoittelupaikka ja/tai kesätöitä tekniikan alan opiskelijalle.	Toteutunut määrä	Väh. 2 kpl	Kesätyöpaikkoja 1–3 kk tai osa-aikatyö (5 kpl)	Toteutuu 
--	------------------	------------	--	---

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
			Vastavalmistuneiden työllistäminen 9–12 kk (3 kpl)  Näyttötöitä 2 kpl	

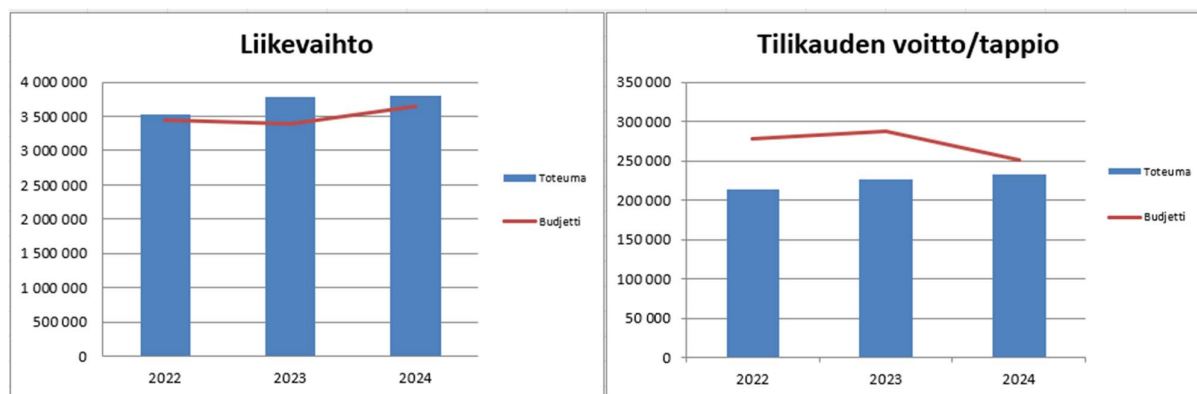
### Kestävä kehitys

Asennetaan Linnankatu 6:n kiinteistöön edistyneempi lämmityksen termostaattijärjestelmä.	Vuotuinen lämmöntarve	Järjestelmän avulla pyritään 4–7 % lämmityskustannusten laskuun.	Aloitettu ja jatkuu 2025	Toteutuu osittain 
--	-----------------------	--	--------------------------	--

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Toiminnalliset riskit	Toimitiloja vuokraavien yritysten liiketoiminnan kehittyminen on monesti sidonnainen kotimaassa ja ulkomailla tapahtuviin talouden suhdanteiden kehityksiin. Talouskasvun heikentyessä osa yrityksistä karsii toimitilojen menoista ja jotkut lopettavat kokonaan toimintansa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Kolme keskikoista vuokralaista irtisanoi vuonna 2024 vuokrasopimuksen. Näiden vuokrat vuositasolla yli 100.000 €.

Kajaanin Teknologikeskus Oy	TP 2023	TP 2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>3</b>	<b>4</b>



Kuva: Kajaanin Teknologikeskus Oy talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto 2022–2024.

## 5.2.2 Loiste Oy

### Perustiedot


### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Konsernin operatiivinen EBITDA on 44,0 MEUR, joka on 0,3 MEUR budjetoitua heikompi. Merkittävimmät poikkeamat ovat BIO-polttoaineen hintakehityksessä, vedenmäärässä ja sähkön huonossa hintakehityksessä.

### Sitovat tavoitteet


### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Lasse Aarnio ja Saara Rimpiläinen

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Loiste Oy maksaa osinkoa tilikauden tuloksesta hallituksen tekemän arvioinnin pohjalta.	Loiste Oy:n osingonmaksukyky tarkistetaan maaliskuussa 2024 Loisten johdon ja hallituksen toimesta. Hallitus tekee sen jälkeen osinkoehdotuksen yhtiökokoukselle. Loisten arvo nousee, kun strategiassa esitetyt kaukolämmön tuotannon investoinnit valmistuvat sekä liiketoimintojen kasvuinvestoinneissa päästään etenemään.	Loiste maksanut osinkoa vuoden 2023 tuloksesta 6 MEUR, josta Kaajanin kaupungille 50,1 %	Toteutuu 

### Toiminnalliset tavoitteet

#### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
<p><b>Lämpöliiketoiminta:</b></p> <p>–Kaukolämmön kannattavuuden palauttaminen ja asiakasmielikuvan parantaminen</p> <p>–Kaukolämmön uuden tuotantoportfolion menestyksellinen uudistaminen - Investointikustannusten ja riskien minimointi sekä joustavuuden säilyttäminen epävarmaa EU-lainsäädäntöä vastaan</p> <p><b>Sähköntuotantotoiminta:</b></p> <p>–Organisaation rakentaminen vastaamaan tulevaisuuden tavoitteita ja niiden saavuttamista</p>	EBIDTA, GPTW, nettovelka/EBITDA	Kaikissa mittareissa positiivista kehitystä liiketoiminnoittain.	<p><b>Lämpöliiketoiminta:</b></p> <p>- Projekti on loppuunviety onnistuneesti. Kannattavuus on noussut n. 4,5 M euroa vuosien 2022 ja 2024 välillä.</p> <p>- Investointiprojekti hyväksyttiin elokuussa 2024 ja hanke on käynnissä. Budjetoitu vuosittainen tulosparannus on 10 Meur (EBITDA).</p> <p><b>Sähköntuotantotoiminta:</b></p> <p>- Jenny Martiskainen nimitetty sähkötuotantoliiketoiminnan vetäjäksi ja organisaatio on rakentamassa.</p>	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
<p>–Päivittäisen tuotannon ohjauksen ja suojaustoinnin kehittäminen</p> <p>–Uuden vihreän tuotantokapasiteetin investointiputken rakentaminen ja realisointi</p> <p>Loisteen siirtoliiketoiminta:</p> <p>–Uuteen regulaatiojaksoon sopeutuminen ja parhaimman mahdollisen liiketoimintatuloksen aikaansaaminen siinä viitekehyksessä</p> <p>–Skansen-allianssimalli kasvattamaan kunnossapito- ja investointitehokkuutta laaja-alaisesti</p> <p>–Siirtoliiketoiminnan kasvuoption realisoiminen vapailla markkinoilla: Liittymisjohtoyhtiön päätettiin perustaa kesäkuun hallituksen kokouksessa 27.6. - ensimmäistä asiakas-casea odotellaan</p>			<p>- Päivittäisen tuotannon ohjauksen ja suojaustoinnin kehittämisen osalta edetään sähkömarkkinaoperaatiokeskuksen perustamisella ja tekemisen sisään ottamisella alihankkijoilta.</p> <p>- Uuden vihreän tuotantokapasiteetin investointiputken rakentamisen valmistelu etenee.</p> <p><b>Loisteen siirtoliiketoiminta:</b></p> <p>- Uuteen regulaatiojakson vaikutustyössä onnistuttiin hyvin. Uusi regulaatiokausi alkoi 1.1.2024.</p> <p>– Skansen-allianssimalli implementoitiin Kainuun itäpuolelle.</p> <p>–Siirtoliiketoiminnan kasvuoptiona edistettiin perustamalla liittymisjohtoyhtiö.</p>	

### Lapset ja nuoret

<p>Loisteen panostuksen jatkossa kohdistuu ammattikorkeakoulu yhteistyöhön ja nuorten kouluttamiseen sekä kehittämiseen.</p> <p>Loisteen tavoite on kasvattaa tarvittavia kompetensseja paikallisesti.</p> <p>Vuosittainen Taustavoimaa-apuraha nuorten ja lasten harrastustoiminnan tukemiseen</p>	<p>Lämpöliiketoiminnan eri tutkimusaihiot: CSC akkuvarasto</p> <p>Taustavoimaa-apurahaa voivat hakea Kajaven sähköverkkoalueella toimivat yhdistykset, kerhot, harrastuspiirit ja muu lapsille ja nuorille harrastustoimintaa järjestävät tahot.</p>	<p>Sovittujen työryhmien loppuunsaattaminen.</p> <p>Taustavoimaa apurahojen maksaminen.</p>	<p>Hankkeet menossa tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Taustavoimaa apurahat maksettu ja käytäntöä jatketaan.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
---	--	---	--	--------------------------

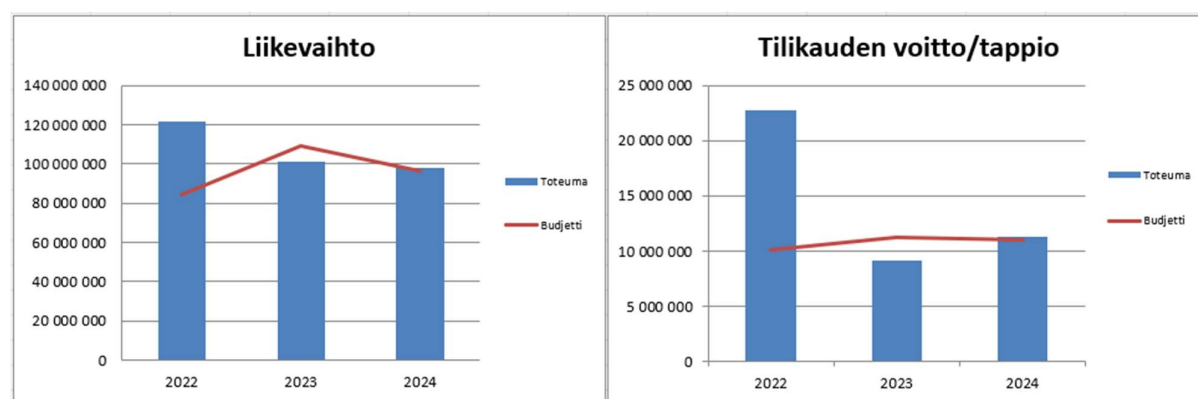
### Kestävä kehitys

<p>Loiste on hiilivapaa ja net zero tavoite on saavutettu vuonna 2026 (GRESBissä 2022: 92 pistettä, vuoden 2023 ennuste: 98 pistettä)</p>	<p>GRESB</p>	<p>GRESB tavoite 100 pistettä (paras mahdollinen)</p>	<p>Ollaan tavoitteissa ja vuonna 2025 mitataan GRESB ja tavoitellaan 100 pistettä.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
---	--------------	---	--	--------------------------

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Rahoitusriskit	Loisteen rahoitukseen liittyy korkoriski 7-vuotisten lainojen osalta (6 kuukauden euribor), 15-vuotiset lainat ovat kiinteäkorkoisia. Molempiin lainakoreihin sisältyy uusimisriski vuosina 2026 ja 2034. Omavaraisuus täytyy pitää riittävän hyvänä ennen lainojen uusimista. Omavaraisuutta ohjataan investointitahdilla ja osingon jaolla.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Korkohuippu saavutettiin noin 4 prosentissa ja nyt korot ovat laskussa.
Vahinkoriskit	Loisteen sähköverkkoliiketoimintaan sisältyy riski lumen, kuuran ja myrskyjen aiheuttamista vahingoista  Yleisesti vahinkoristit on vakuutettu IF vakuutusyhtiön tekemän riskikartoitukseen pohjautuvalla vakuutusohjelmalla.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>15</b>	Kajavella toteutunut kaksi myrskyä ja vakuutuksesta ollaan saamassa asianmukaiset korvaukset.
Strategiset riskit	Sähkönsiirto: uuden regulaatiokauden parametrit (työnalla EV:llä).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>15</b>	Kommentoitu yllä.
Toiminnalliset riskit	Loiste Lämpöön sisältyy Kavon biopolttoaineen saatavuusriski. Tavoitteena minimoida turpeen käyttö, jotta vältytään päästöoikeusmaksuista.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>20</b>	Tavoite toteutunut.

Loiste Oy	TP 2023	TP 2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>32</b>	<b>43</b>



Kuva: Loiste Oy talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto 2022–2024.

## 5.2.3 Kajaanin Energiatuotanto Oy

### Perustiedot



### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Yhtiön liike-tulos oli -2,075 M€. Biopolttoaineen hinnannousu, Kavon kulusäästöt(1,1M€) eivät toteutuneet, Kavon poistoaikojen muutoksen aiheuttama lisäkustannus (n. 0,4M€) ja sähköhinnan lasku olivat olennaisimmat tekijät budjetoitua heikompaan tulokseen. Lisäksi asiakkaiden energiankäyttö oli budjetoitua pienempi 2024.

### Sitovat tavoitteet

### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa (toimitusjohtaja)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Kehittää liiketoimintaa: <ul style="list-style-type: none"><li>• Auttamalla asiakkaita mahdollisissa laajentumishankkeissa Renforsin Rannassa,</li><li>• Palveluhinnastoa kehittämällä kilpailukykyisemmäksi,</li><li>• Toimialan kehityksen seuranta ja kannattaviin hankkeisiin investoiminen.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Asiakkaiden laajentumishankkeissa mukana.</li><li>• Palveluhinnaston päivittäminen</li><li>• Uusien liiketoimintojen investointisuunnitelma valmis ja yhden hankkeen aloitus.</li></ul>	Asiakkaiden laajentumishankkeissa oltiin mukana. 2024 tehtiin hinnankorotuksia ja lanseerattiin uusi palvelutuote. Investointisuunnitelma päivitettiin strategian mukaisesti ja ensimmäisen hankkeen esiselvitys käynnistyi 11/2024.	Toteutuu 
Tulostavoite	Liiketalosprosentti (%) +0,5 % Myyntikateprosentti (%) +6,7 %	Liiketalosprosentti oli -32,9 % ja myyntikateprosentti oli -26,2 %.	Ei toteudu 


### Toiminnalliset tavoitteet

#### Elinvoima ja osaaminen




Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Lämpöliiketoiminnan tuloksen parantaminen.	Käyttökate(eur)	Käyttökate parannus +10 % vs. vuosi 2023.	Käyttökate parannus oli +25,6 %	Toteutuu 
Sähköliiketoiminnan tuloksen pitäminen laskevan sähköhinnan markkinatilanteessa	Käyttökate(eur)	Käyttökate saman kuin vuonna 2023.	Käyttökate heikentyi -35,2 %.	Ei toteudu 
Yhteistyö KAMK:n ja muiden alueen kehittäjäyhteisöjen kanssa.	Tarjoamme harjoittelupaikan tai opinnäytetyön.	1 kpl joko harjoittelupaikka tai opinnäytetyö.	Harjoitustyöaihe tarjottiin KAMK:lle ja tekijää etsitään. Tarjottiin TET-harjoittelupaikka opiskelijalle.	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
------------------------	---------	--------------	-----------------	------

### Lapset ja nuoret

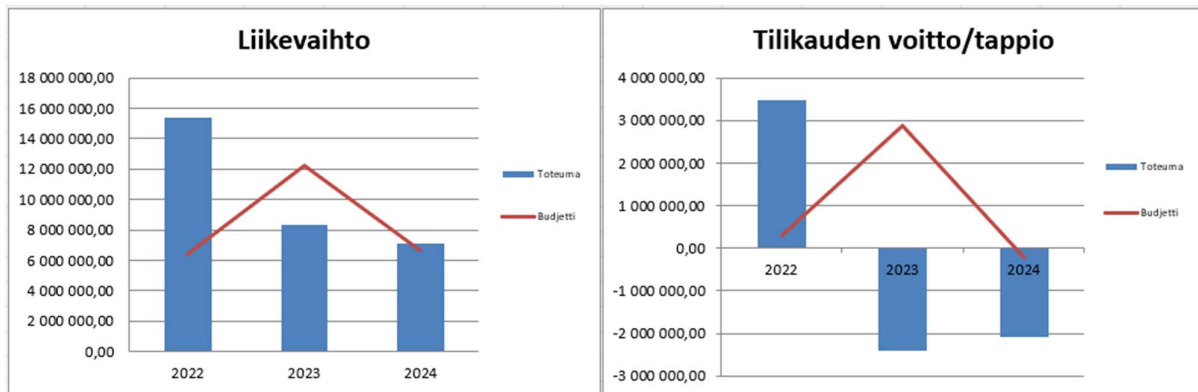
Toteutetaan lapsille tai nuorille suunnattu energia-aiheinen yhteistyöhanke.	kpl	1 kpl, esimerkiksi luento koululuokalle.	Seminaarin 1- ja 2-luokavierailivat Ämmäkosken vesivoimalaitoksella ja tutustuivat energiantuotantoon.	Toteutuu 
--	-----	--	--	---

### Kestävä kehitys

Kainuun Voiman vastuullisuuden varmistaminen.	Asiakaspalautteet	0 negatiivista palautetta (ei palautetta ympäristöön, säännöstelyyn, meluun, turvallisuuteen).	Kavo sai 3 kpl asiakaspalautetta.	Ei toteudu 
Kainuun Voiman fossiilisten CO2 päästöjen vähentäminen.	Turpeen osuus (%) kokonaispolttoaineesta.	Turpeen osuus alle 10 %	Turveosuus oli 6 %.	Toteutuu 
Tarjotaan harjoitus- tai opinnäytetyöpaikka kansainväliselle opiskelijalle	kpl.	1 kpl	Harjoitustyöaihe tarjottiin KAMK:lle ja tekijää etsitään.	Toteutuu 

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Toiminnalliset riskit	Henkilöriski Kainuun Voimalla.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>16</b>	Riski ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Ennakoimaton vaurio tuotantolaitoksissa.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>6</b>	Öljyvuoto KK3:lla. Tuotantolaitos oli pois tuotannosta 1,5 viikkoa.
Rahoitusriskit	Kainuun Voiman tuotantokustannus	<b>Todennäköisyys: 5</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>20</b>	Tuotantokustannus (€/MWh) laski vuodesta 2023.
Rahoitusriskit	Sähkön markkinahinta	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Sähkön markkinahinta laski vuodesta 2023.



Kuva: Kajaanin Energiatuotanto Oy, talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto-/tappio 2022–2024.



## 5.2.4 Kainuun Voima Oy

### Perustiedot

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Päätuotanto oli vuoden 2024 aikana 7,4 % budjetoitua suurempi, johtuen alkuvuoden kylmästä jaksosta. Vaikka pääkattilat tuotanto ajettiin ennakoitua aiemmin alas ja siirryttiin varatuotantoon, pääkattilan lämmöntuotanto pääsi erittäin hyvään käytettävyyteen ja tätäkin kautta budjetoitua suurempaan määrään.

Päätuotannossa fossiilisten polttoaineiden osuus saatiin lähtemään kohtuullisen matalasta tasosta heti alkuvuonna ja tämä taso saatiin säilytettyä. Fossiilisten käyttö jäi kokonaisuutena ennakoitua matalampaan tasoon ja tämä auttoi taloudellisesti, koska päästöoikeuksien hankinta pysyi pienenä.





Tuotantokoneistot saatiin toimimaan lämpövoimassa, vesivoimassa ja sähköntuotannossa hyvällä käytettävyydellä ja häiriöt saatiin välttömästi kiinni sekä selvitettyä.



Suurin huomio on lämpövoiman osalta tehdyssä päätöksessä, jonka mukaisesti lämmöntuotannot ajetaan alas 2026 vuoden aikana.

### Sitovat tavoitteet

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa (toimitusjohtaja)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Fossiilisen polttoaineen käytön minimointi ja pääsy takaisin suunnitellulle uusiutuvan polttoaineen uralle.	Turpeen osalta käyttö alle 10 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Hiilen käyttö vain häiriötilanteeseen, taso alle 0,4 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Varatuotannossa öljyn käyttö 0 % ja varatuotanto hoidetaan nesteytyllä maakaasulla.	Turpeen osalta käyttö oli 5,3 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Hiilen käyttöä tarvittiin vain häiriötilanteeseen, mutta määrä oli hieman yli tavoitteesta ollen 0,6 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Varatuotannossa öljyn käyttöön jouduttiin hetkellisesti, ennen kuin maakaasun toimitus ehti mukaan. Öljyä käytettiin myös pääkattilan käynnistyksessä ollen yhteensä 0,6 % kokonaispolttoaine-energiasta.	Toteutuu osittain  
Hukkalämpöjen maksimaalinen talteenotto, jolla minimoidaan poltolla tuotettua energiaa.	Minimikuormatason yläpuolella ollessa 100 % talteenotto.	Hukkalämpöjen talteenottoa hyödynnettiin lähes maksimaalisesti. Tällä minimoitiin myös varatuotannon fossiilisen polttoaineen käyttöä.	Toteutuu  
Polttavien laitosten ilma- ja vesipäästöjen pitäminen normaalituotannossa alle raja-arvojen.	Päästöt kumulatiivisesti 18 % alle annettujen raja-arvojen.	Syksyllä pienien kuormien aikaan NOx osuuksissa tapahtui ylityksiä, koska tuotannossa jouduttiin pitämään yli-ilmaa.	Toteutuu  
Tuotantolaitosten käyntiinlähtö ja häiriötilanteessa melupäästöjen minimointi.	Tilanteissa pyritään < 8 % meluhaittaan. Äänenvaimentimien ja apukuorman avulla minimoitavissa. Tämä mitattavissa.	Meluhaitta saatiin tuotannon laitteistossa ja savukaasuissa lähes kokonaan eliminoitua.	Toteutuu  


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Säännösteltyjen järvien tasojen pitäminen vuoden ajasta riippumatta, pitkäaikaisen keskiarvon tasolla. Täällä minimoidaan vesistöjen rantavauriot, maksimoidaan virkistyskäytön mahdollisuus ja annetaan mahdollisuus kalakannan kehittymiselle.	Maksimipikkeama pitkäaikaisesta tasosta < 20 %.	Vuoden vesimäärät heiluivat voimakkaasti säistä johtuen ja tämä aiheuttaa voimakasta heiluntaa pinoissa sekä vaikeuttaa juoksutusten kautta vesipintojen hallintaa. Joissakin tilanteissa tavoite ei toteutunut.	Toteutuu osittain 
Ympäristöjärjestelmän ISO1 14001 ylläpito.	Vakavia poikkeamia 0 kappaletta ja lieviä max. 1 kappaletta.	Järjestelmän auditoinnissa ei tullut vakavia poikkeamia. Muutama parannusehdotus saatiin.	Toteutuu 

## Toiminnalliset tavoitteet

### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Lämpöliiketoiminnan kiinteiden kustannusten pienentäminen edellisen vuoden tasolta.	Tuloseuranta yhtiön lämpövoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku 0,8 %-yks.		Toteutuu 
Lämpöliiketoiminnan muuttuvien kustannusten nousun rajaaminen, polttoaineet ja kemikaalit huomioiden.	Tuloseurannassa yhtiön lämpövoiman muuttuvat kustannukset.	Muuttuvat kustannukset, nousu < 4 %-yks.		Ei toteudu 
Vesiliiketoiminnan kiinteiden kustannusten pienentäminen edellisen vuoden tasolta,	Tuloseuranta yhtiön vesivoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku 1,2 %-yks.		Toteutuu 

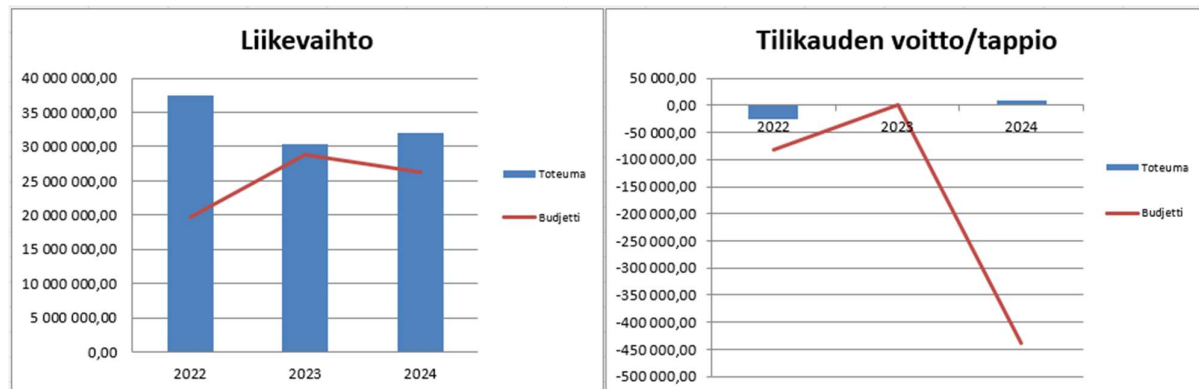
### Kestävä kehitys

Yhtiölle elinkaarisuunnitelman ylläpitäminen koekiden, testien ja analyysien perusteella. Mahdollistetaan taloudellisesti järkevä ja optimoitu päätuotantolaitoksen tulevaisuuden alarajo-/kirjaus ja luodaan pohjatieto päätösten perusteiksi.	Hallituksen kokouksen kirjaukset.	Päivitys ja kirjaus 2 kertaa vuodessa.	Toteutuu.	Toteutuu 
---	-----------------------------------	--	-----------	---

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Strategiset riskit	Merkittävän asiakkaan tai asiakkaiden poistuminen tuotantoverkoista.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Ei toteutunut.

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 2024
Rahoitusriskit	Kiinteän polttoainetuotantolaitoksen vaurioituminen ja tuotannon siirtyminen varatuotannolle. Tällöin merkittävästi kalliimpi polttoaine aiheuttaa kassavarantojen loppumisen hyvin nopeasti.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Mikäli lämpölaitostoiminta päätetään lopettaa 2-4 vuoden sisällä, jää nykyisillä poistoilla ja rahoitusjärjestelyillä huomattava alaskirjaus. Riskinä on myös kaupungin osuuden vuokrasopimuksen päättyminen 2025 lopussa ja kustannustaakan siirtyminen kokonaisuudessa, tältä osuudelta kaupungin vastuulle.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Lämpöliiketoiminnalle tehtiin päätös, päättää vuoden 2026 alkupuolella. kassatilanteen kanssa oltiin hetkittäin haasteissa.
Toiminnalliset riskit	Polttoaineen saatavuus heikkenee voimakkaasti, suuren kysynnän takia. Koskee kiinteitä ja nestemäisiä polttoaineita. Tämä aiheuttaa pahimmillaan tuotantojen rajaamista ja niukkuuden jakamista asiakkaille.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Ei toteutunut.
Toiminnalliset riskit	Lämmön päätuotantoyksikön elinkaari alkaa olla päättymässä noin 10 vuoden sisällä ja mahdollinen vakavampi vaurioriski kasvaa vuosittain. Tämänhetkisten tutkimusten mukaan hälyttäviä merkkejä vanhenemisesta ei ole.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>6</b>	Elinkaari ei uhkaa loppumista, mutta loppumista ohjaa lopettamispäätös, jonka mukaan lämpövoiman lopettaminen tehdään vuoden 2026 aikana.



Kuva: Kainuun Voima Oy talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.


## 5.2.5 Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan Palvelukeskus

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

#### Sitovat tavoitteet

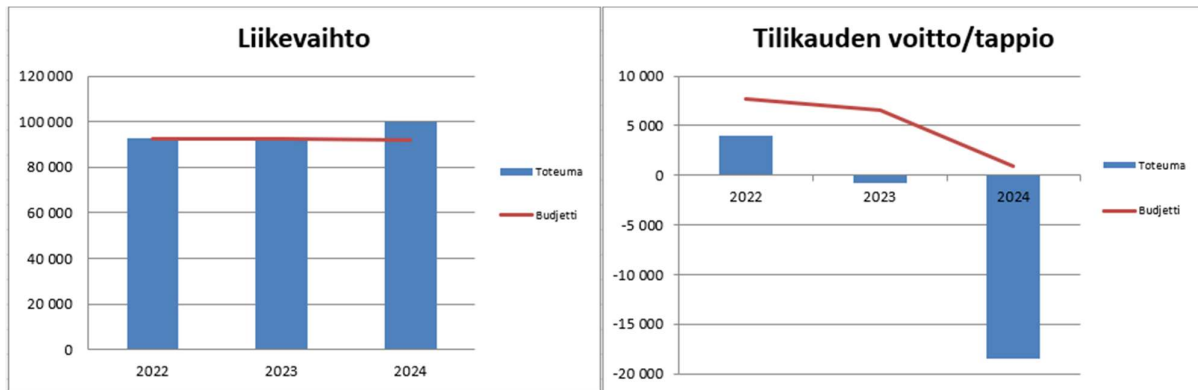
#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Kiinteistöyhtiön talouden hoito siten, että yhtiö kykenee hoitamaan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset asianmukaisesti vahvistettuun yhtiövastikkeeseen perustuen. Kiinteistöyhtiössä varaudutaan kilpailuttamaan kiinteistönhoidon palveluntuottaja ylläpidon laadun kehittämiseksi. Yhtiön hallitus varautuu tekemään toimenpiteitä, jolla parannetaan kiinteistöyhtiön energiataloutta. Suunnitellut vuosikorjaukset kohdistuvat yhtiön tiloja palvelevien IV-laitteiden kunnostamiseen.	Kiinteistöyhtiössä oleville kahdelle tyhjälle liiketilalle etsitään aktiivisesti vuokralaista ja/tai tilojen käyttöön oikeuttaville osakkeille ostajaa. Tilojen myynti- ja vuokrausponnisteluja aktivoidaan.	Entinen ravintolatila on vuokrattu 7 vuoden määräaikaisella vuokrasopimuksella; vuokraus on alkanut 1.9.2024 alkaen (tiloissa toimii pieneläinklinikka). Entisen kioskitilan hankkimista yhtiön omistukseen valmistellaan (osto konkurssipesältä nimellisellä kauppahinnalla; arvioitu toteutus kevät-2025).	Toteutuu osittain 

#### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Rahoitusriskit	Kiinteistöyhtiön talous on tällä hetkellä hallinnassa. Yhtiön maksuvalmius on hyvä ja yhtiön pankkitilillä on rahavaroja; yhtiöllä on mahdollisuus toteuttaa tällä hetkellä kohtuullisia, yllättäviä korjaustöitä ja yhtiö kykenee selviytymään juoksevista säännöllisistä ylläpitokustannuksista. Pidemmän ajan tavoitteena on kiinteistöyhtiön vetovoiman kasvattaminen, teemmällä yleisilmeen kohottamista.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Yhtiön maksuvalmius (kassatilanne) on hyvä ja yhtiössä kyetään tekemään remontit ja vuosikorjaukset oman pääoman ehtoisesti, ilman lainarahoitusta.



Kuva: Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan Palvelukeskus, talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.

## 5.2.6 Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari

### Perustiedot

Yhtiön toimitusjohtaja raportoi kaupunkiomistajan antaman konserni- ja muun ohjeistuksen mukaisesti kaupunginhallitukselle, konsernijaos-  
tolle ja kaupungin johdolle ml. talousjohto ja kaupungin edustaja yhtiön hallituksessa. Niin ikään toimitusjohtaja raportoi yhtiön hallitukselle  
OYL:n veloitteiden mukaisesti (hallituksen kokoukset vuosikellon mukaisesti). Toiminnasta raportoidaan säännönmukaisesti myös yhtiön  
tilintarkastajalle. Yhtiössä on vahvistettu hallituksen kokousten työjärjestys ja taloussääntö, jossa on määritelty ja vahvistettu päätösvaltuu-  
det syyskuussa 2022.

Käyttöasteen seuranta perustuu kohdekohtaisten tavoitevuokrien (kk-vuokra) mukaiseen laskentaan (taloudellinen käyttöaste). Lähtökoh-  
tana tavoitteen asettamiselle on toteutuma 9–2023: asuntojen käyttöaste on 93,58 % (kumulatiivisesti 1-9/2023: 91,23%).



Asukastytyväisyys perustuu vuosittain toteutettavaan, asukkaille menevään kyselyyn, jossa kysytään asukkaiden kokonaistyytyväisyyttä  
vuokranantajaan, toteutuneisiin kiinteistönhoidon palveluihin sekä vuokra-asunnon ominaisuuksiin (laatuso, varusteet, sijainti). Toteutu-  
nut asukastytyväisyys v. 2022 on ollut 3,96 % (asteikolla 1–5).

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

#### Sitovat tavoitteet


#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet


Raportointivastuussa yhtiön toimitusjohtaja.


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Asuntojen käyttöaste	93,5 %	Taloudellinen käyttöaste, 1.1.- 31.12.2024 (kaikki tilat) = 93,67 % (vrt. 1.1.-31.12.2023: taloudellinen käyttöaste 91,89%) -> tarkoittaa +279.596€ lisätuloja yhtiölle.	Toteutuu 
Asiakastytyväisyys	>4,0 % (asteikolla 1-5)	Kokonaisasiakastytyväisyys 3,96 % (asteikolla 1-5), ref. asukastytyväi- syyskysely 10–2024. Oma huolto 4,13, vs. ulkoiset palveluntuottajat 3,95. NPS-luku +12 (suositelijat vs. arvostelijat)	Toteutuu osittain 

#### Toiminnalliset tavoitteet

##### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Tuetaan Kajaanissa toimi- vien ja kaupunkiin sijoittu- mista aikovien yritysten työntekijöiden asunnon- hakua monipuolisella asuntotarjonnalla.	Vuokrattavien kohteiden näkyvyyden lisääminen yhtiön nettisivuilla ja ha- kuportaalissa. Hakuka- navien monipuolistami- nen aktiivisen myyntityön ohella. Vuokraukseen kpl- tavoitteet.	Kohdekohtaisten tietojen sisällön parantaminen (mm. 3D-videot, pohjaku- vat, valokuvat). Lisätään vuokraoikeiden näky- vyyttä eri hakuportaa- leissa (Vuokraovi.com; Etuovi.com). Yhteistyö kaupungin elinkeinotoi- men kanssa: yrityskäynnit. Pietarilla nimetty yhteys- henkilö yritysten asunto- hakemusten käsittelyyn.	Vuokraovi.com-palvelu otettu käyttöön, omien nettisivujen ohella. Niin ikään käytetään Vuokra- oven dataa, vertailutie- tona Kajaanin asunto- markkinoiden tilanteesta (keskivuokra, vuokratta- vien asuntojen määrä, mediaanivuokrat, vuok- rausajat yms.).	Toteutuu 

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
<b>Lapset ja nuoret</b>				
Opiskelijoita (ml. kansainväliset opiskelijat) palveleva monipuolinen asuntotarjonta (soluasunnot, yksiöt, kalustetut asunnot sekä KAO:lle vuokratut asuntolakohteet). Lähtötasona tällä hetkellä noin 850 opiskelijahuoneistoa, määrää kasvatetaan kysynnän mukaisesti ja pyritään huomioimaan sijainnit lähellä opiskelijakampeja.	Aktiivinen ja vaikuttava yhteistyö KAMKin, KAOn ja opiskelijajyhdistysten (KAMO) kanssa. Opiskelijoille tarjottavat kohtuuhintaiset asunnot. Tarjontaa lisätään muuttamalla isompia asuntoja solu-asunnoiksi.	Monipuolisella ja kohtuuhintaisella asuntotarjonnalla vahvistetaan Kajaanin kaupungin vetovoimaisuutta opiskelijakaupunkina. Nimetty yhteyshenkilö varmistaa ajantasaisen tiedonkulun KAMKin ja KAOn suuntaan (sovitut ja vakiintuneet palaverikäytännöt jo olemassa). Pohditaan mahdollisen palvelupisteen tuomista Tieto2 kampukselle.	Vakiintuneet palaverikäytännöt sekä KAMKin että KAOn toimijoiden kanssa (tietojen vaihto säännöllistä opiskelijoiden määräästä ja asukashakijoista). Pietarin edustajat osallistuvat säännöllisesti KAMOn toimintaan. Kajaanin Pietarin neuvottelevaan valiokuntaan on valittu opiskelijaedustaja.  Avainten nouto- ja säilytyspalvelu (smart box) on selvitettävänä. Päätöksiä tehdään v. 2025 aikana.	Toteutuu 

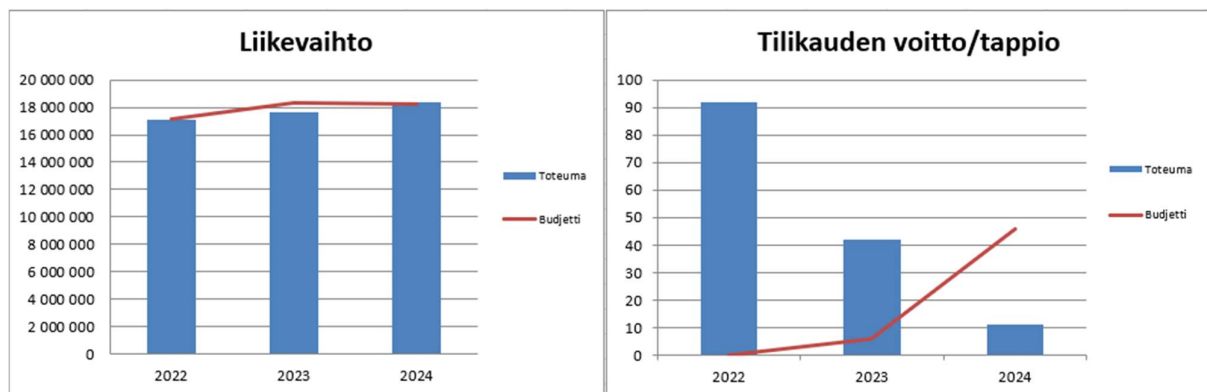
<b>Kestävä kehitys</b>				
Omistetun kiinteistökannan arvon säilyttäminen ja vetovoimaisuuden lisääminen. Lähtökohtana on se, että Pietarin koko kiinteistökannalle on tehty PTS-suunnitelmat v. 2022 (10 vuotta).	Pitkävaikutteisten PTS-korjausten toteutus pohjautuen PTS-suunnitelmaan. Toteutukset päätetään tapauskohtaisesti yhtiön hallituksessa, huomioiden rahoituksen saatavuus ja hinta. Investoinnit toteutetaan hallitusti yhtiön pitkän ajan rahoitusrakenne huomioiden.	Yhtiössä toteutetaan budjetoidut vuosikorjaustyöt sekä tarpeelliset huoneistokorjaukset huolelliseen valmisteluun perustuen. Pitkävaikutteisia menoja aiheuttavat PTS-korjaukset tehdään valikoidusti, rahoitus- ja markkinatilanne huomioiden siten, että yhtiön kokonaistalous ei vaarannu.	Yhtiössä suoritettu vahvistetun PTS-suunnitelmien mukaisia korjaustöitä, jotka on rahoitettu Danske Pankista nostetulla pitkäaikaisella lainalla. Korjausten määrä noin 1,0Meur.	Toteutuu 

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Rahoitusriskit	Vallitseva korkotaso on noussut v. 2023 aikana ja yleinen näkemys on se, että v. 2024 korkotaso säilyy korkeana sekä rahoituksen saatavuus on haastava, mm. ARA:n 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 kesto tarkennettu v. 2050->2040). Maksuvalmiuden riittävyys on yhtiön 1. prioriteetti ja yhtiössä tehdään edelleen maksuvalmiutta parantavia kehitystoimia.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> 	Yhtiössä on toteutettu taloutta ja maksuvalmiutta parantavia toimenpiteitä koko toimintavuoden ajan. Yhtiön korkosuojausta on tarkennettu ja korkosuojauksesta tuloutuu yhtiölle v. 2024: 16.5.2024/+ 332 t€ ja 18.11.2024/+292t€.
Toiminnalliset riskit	Kohoavat energiakustannukset ja sähkön hinnan vaikutus nostavat omistetun kiinteistökannan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannuksia. Energiasta	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 3</b> 	Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin omistamat on kytketty Siemensin Navigator-raportointiin: sähkön, lämmön ja veden kulutusta seurataan kk-tasolla.

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
	aiheutuvien kohoavien kustannusten vaikutusta minimoidaan energian käytön seurannan tehostamisella, huolellisella kiinteistönhoidolla (kohdekohtaiset mittaukset) sekä kiinteistöautomaation hyödyntämisellä (Navigator).		Kiinteistökohteiden lämmityksen kesäsuiluilla ja muilla teknisillä toimenpiteillä on kyetty hillitsemään kulutuksen kasvua.
Vahinkoriskit	Yhtiössä on tehty ennakoivaa asuin-kiinteistöjen peruskorjausta harvakseltaan viime vuosina (korjausvelkaa on kehittynyt). Kohdekohtaiset PTS-suunnitelmat on päivitetty v. 2022 ja korjausvelan suuruusluokka (10v näkymällä) on tiedossa. Ikääntyneissä rakennuksissa on odotettavissa putkistojen ja muun tekniikan peruskorjauksia. Suuremmat korjaukset rahoitetaan lainarahoituksella. Rahoituksen korkosuojauksen muuttamisen yhteydessä v. 2023 PTS-pohjaiset korjaustarpeet on pääosin huomioitu tulevien vuosien rahoituksen nettotarvetta laskettaessa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Yhtiössä suoritetaan kiinteistökohteiden PTS-korjauksia (yhtiön hallituksessa vahvistetun korjaussuunnitelman pohjalta).

Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari	TP 2023	TP 2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>23</b>	<b>24</b>



Kuva: Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.



## 5.2.7 As Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari

### Sitovat tavoitteet

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin toimitusjohtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Asuntokohteen korkean käyttöasteen varmistaminen. Kohde käsittää alun perin 56 asuinhuoneistoa ja v. 2023 aikana yhteiskäyttöttila on muutettu asuinhuoneistoksi, eli kohteessa on yhteensä 57 huoneistoa. Tämän lisäksi on hankittu 15 autohallipaikkaa K Oy Sammon Parkista. Kohteen huoneistot ovat vuokrattuja tällä hetkellä.	Kohteen vuokrausasteen pitäminen korkealla tasolla, mikä tarkoittaa 100 % käyttöastetta. Samanaikaisesti yhtiön hallinto ja taloustoimet vakiinnutetaan vastaamaan kaupunkikonsernin omistajaohjauksen periaatteita ja hyvää hallintotapaa. Yhtiön isännöinti ja kirjanpito on siirretty 1.9.2023 alkaen Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin omana työnä tapahtuvaksi (OP-Koti Kainuulta). Kohteen energiankulutusta (sähkö, lämpö ja vesi) seurataan tarkasti.	Kohteen käyttöaste on 100 % eli yhtiön kaikki 57 huoneistoa on vuokrattu. Kohteessa on pidetty 2-vuotistakuutarkastus ja kohteen 2-vuotistakuuta on jatkettu 30.8.2025 saakka (ml. takuajan vakuuden uusiminen 30.8.2025 saakka). Kohteessa suoritetaan lämmityskauden aikaisia säätöjä vastikekustannusten alentamiseksi.	Toteutuu ■

#### Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
------------------------	---------	--------------	-----------------	------

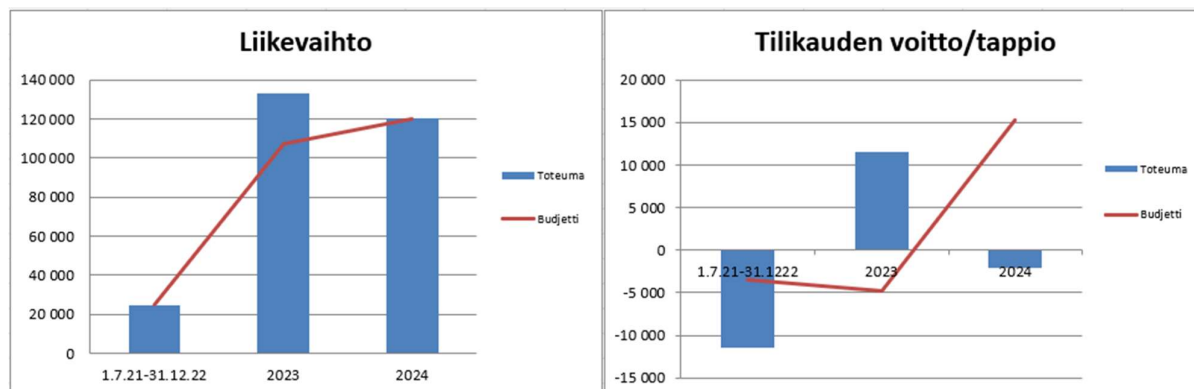
#### Kestävä kehitys

Energiankäytön ja kohteelle asetettujen kulutustavoitteiden (sähkö, lämpö ja vesi) tarkka seuranta ja reagointi havaituihin kulutuspoikkeamiin. Kohteen suunnittelussa on huomioitu energiätehokkaat ratkaisut ja uusien kiinteistötekniikka.	Veden kulutus litraa/henkilö/kk, verrataan Kajaanin Pietarin muuhun kerrostalokantaan (kulutustietojen vertailu kohteittain)  Sähkön kulutus (huoneistokohtainen mittarointi): sähkön hinnan seuranta (yhtiön mukana kaupungin hankintapoolissa 1.1.2024 alkaen, aik. Kainuun hankintarengas)  Lämpöenergian kulutus: kohteesta tehty RAVE-laskelma pohjana. Kohteen 1-vuotistakuutarkastuksen edellyttämät säätötyöt tehty 9–2023 loppuun mennessä ja lämmönkulutusta kohteessa saadaan laskettua (huoneistokohtaiset lämpötilat säädetty). Lämmitysjärjestelmää koskeva	Käytetyn lämmitysenergian määrää pudotetaan selkeästi verrattuna 1. käyttöönottovuoteen (lämmityskauteen), pohjautuen RAVE-laskelmiin. Kulutus perustuu asunto-kohteessa mittarointeihin (sähkö, lämpö ja vesi). Kohteen kulutustietojen seuranta käydään läpi kiinteistönhoidon kk-palaverissa. Ennen 2. vuoden takuutarkastusta on mahdolliset viat ja puutteet korjattu.	Kohteen käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset ovat seurannassa. Kohdetta säädetään vastaamaan suunnitteluarvoja (KVR-urakkamuodon pohjalta kohde on rakennettu). Kohteen kiinteistötekniikkaa säädetään lämmityskautena (mm. huoneistokohtaisten lämpöjen seuranta ja säätö sekä lämmitysverkon tasapainotus, ml. IV-koneiden käyntiajat).	Toteutuu ■
---	---	---	--	---------------

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
	<p>kokonaissäästö on tehty ennen lämmityskautta 2023/2024.</p> <p>Eo. kulustietojen seuranta aktiivista ja poikkeamiin reagoidaan kk-tasolla.</p>			

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 2024
Toiminnalliset riskit	Kohteen teknisten lähtötasotietojen toteutuminen kiinteistönhoidon osalta. Teknisten järjestelmien toimivuuden varmistaminen.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Kohteessa suoritetaan takuuajaisia korjauksia ja kohdesäästöjä. Kohteen 2-vuotistakuutarkastuksessa on sovittu rakentajan kanssa 2-vuotistakuuajan jatkamisesta 30.8.2025 saakka.
Rahoitusriskit	Kohteen rahoituksen hinnan muuttuminen: kohde on lainoitettu Danske Bankin myöntämällä rahoituksella, jossa on kaupungin takaus. Korkkehitys ja kohoavat käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset saattavat vaikuttaa jonkin verran toteutuvaan hoitovastikkeen määrään tulevaisuudessa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Kohteen lainan lyhennys on alkanut ja kohteen rakentaminen on rahoitettu markkinaehtoisella rahoituksella (kilpailutettu). Kohteen rahoitus on järjestetty Kajaanin kaupungin omavalkaisella takauksella.
Vahinkoriskit	Kohde on 1-vaihe koko korttelin rakentamisessa. Kohteen myöhemmät rakennusvaiheet voivat vaikuttaa 1-vaiheen toiminnallisuuteen (rakentamisesta aiheutuvat häiriöt ja toimintakatkokset).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Korttelin 2-vaiheen rakentamisesta ei ole vielä tehty päätöstä. 2-vuotistakuukatselmuksessa on nostettu esille 2-vaiheen rakentamisen vaikutuksia, ml. Kiinteistö Oy Sammon Parkin ajorampin kattaminen. 2-vaiheen rakennuslupa on voimassa 31.12.2025 saakka.



Kuva: As.Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.

## 5.2.8 Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy

### Perustiedot

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Tavoitteet pääosin toteutumassa, pienin poikkeuksin.



Isoin haaste meillä on 1-tavoitteen mittarin "Kainuuseen työllistyvien osuus KAMK:sta Kajaanissa, päivätoteutuksissa opiskelleista valmistuneista valmistumishetkellä." osalta. KAMK on Kainuuta isompi toimija niin AMK kuin YAMK-puolellakin. Viime vuosina Kainuun ulkopuolella opiskelevien opiskelijoiden määrä on merkittävästi lisääntynyt. Tämä näkyy KAMKin toiminnassa monella tasolla ja sillä on heijastuksia myös tuloskortteihin. Esimerkiksi YAMK toimii täysin monimuotototeutuksin, mahdollistaen maantieteellisesti laajan opiskelijajoukon. Tyypillisesti YAMK-opiskelijat ovat samanaikaisesti töissä omilla lähtöpaikkakunnillaan. Lisäksi työllistymisen mittari kootaan kansallisella tiedonkeruulla, jossa kahden vuoden viive.

Rahoituspohjan vahvistamisen osalta vuoden 2024 tulosta heikensi tiettyjen rahoittajatahojen myöntövaltuuksien puuttuminen vuoden ensimmäisen neljänneksen aikana. Osin tämän vuoksi hankkeiden käynnistyminen viivästyi, sekä kokonaisrahoitus jäi aiempaa vuotta alhaisemmaksi – olkoonkin, että talousarviotamme vuodelle 2024 korkeammaksi.

### Sitovat tavoitteet

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Matti Saren/Tuija Postari-Kivistö

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Tilikauden tulostavoite > 0	Hallitus on määritellyt TA24 tavoitteen >0.	Liikevoittonamme vuonna 2024 oli 1 048 811,41 euroa ja tilikauden voitto 1 339 996,08 euroa. Merkittävä tekijä oli vuosina 2017 ja 2019 tehtyjen oikeudenkäyntivarausten purku (550 000 euroa).	Toteutuu 
Rahoituspohjan vahvistaminen	Panostuksen jatkaminen KV-rahoitukseen: lukukausimaksut, liiketoimintana toteutettavat kansainväliset koulutukset, Horizon- ja muut kv-pohjaiset instrumentit. Kajaanin ulkopuolella järjestettävän koulutuksen lisääminen Raahan mallin tapaan. Liiketoiminnan vahvistaminen lisäresurssoinnilla.	Tilikautena 2024 Opetus- ja kulttuuriministeriön perusrahoituksen ulkopuolinen rahoitus oli 10 109 418 euroa ja 38 % liikevaihdosta.	Toteutuu 

### Toiminnalliset tavoitteet

#### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Veto- ja pitovoiman kehittäminen.	KAMKissa Kainuussa opiskelleiden työllistyminen Kainuuseen vuosi valmistumisen jälkeen.	80%	2019 75,4%; 2020 81,5%; 2021 77,2%; 2022 75,4%.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kainuun osaamistarpeet -foorumien perustaminen.	Ministeriöille toimitettu raportti	Raportin tuottaminen.	Raportointi- ja koontivas-tuun ottanut Kainuun	Toteutuu

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
	korkeakoulutettujen osamistarpeista 2024–35.		Liitto. KAMK toimittanut materiaalin.	■

### Lapset ja nuoret

Opiskelijat viihtyvät KAM-Kissa ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Opintojen keskeyttäminen KAMKissa.	Opintonsa keskeyttäneiden määrä: - AMK < 9,75 % - YAMK < 10 %	Opintonsa keskeyttäneiden määrä: - AMK 16,9 % - YAMK 19,6 %	Ei toteudu ☐
Opiskeluputki lukio - AO - AMK		On rakennettu vetovoimainen koulutuspolku toiselta-asteelta korkea-asteelle nykyisten lisäksi.	KAMK Start opinnot luotu, markkinointi aloitettu. KAMK Start opinnot ovat polkuopintoja toiselta-asteelta korkea-asteelle.	Toteutuu ■

### Kestävä kehitys

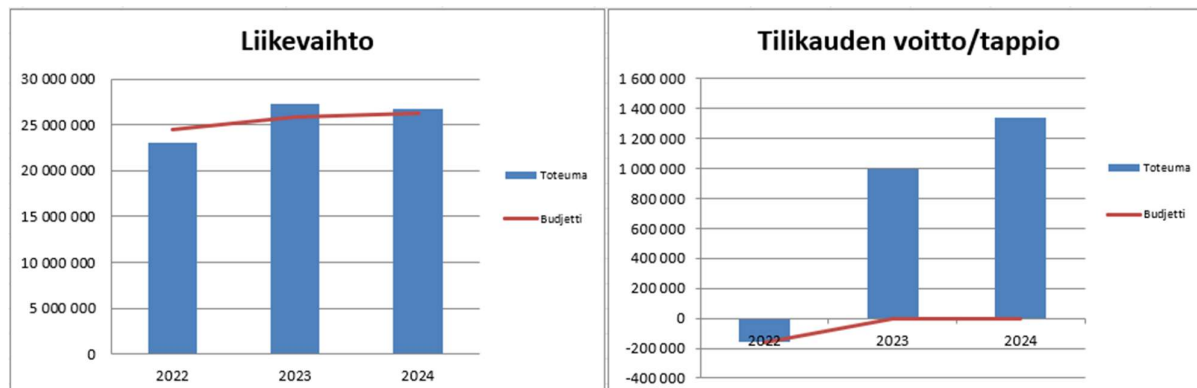
Vuosittainen uusien kestävä kehityksen teemaisien hankkeiden määrä.	kpl määrä	10 kpl	16	Toteutuu ■
KAMK sitoutuu Kampus25-hankkeessa luotavaan Green Campus -toimintaan.		Green Campus -toiminnan määrittäminen ja hankkeiden käynnistäminen.	KAMKin hankkeesta 3kpl liittyy kampuksen toimintaan. Työ hiilineutraalin korkeakoulun eteen aloitettu.	Toteutuu ■

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 2024
Strategiset riskit	Alueen vetovoiman vaikutus osaavan työvoiman saantiin ja koulutusten vetovoimaisuus.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Työvoiman saatavuus isossa kuvassa hyvä. Koulutusten vetovoimaisuuden osalta trendi on sama kuin muuallakin maassa. Erityisesti Sote-alan vetovoimaisuus on haastava, sosionomeja ja ensihoitajia lukuunottamatta.
Rahoitusriskit	Perusrahoituksen vaihtelut 100 % tulosrahoituksessa AMK-sektorilla ja muutokset valtakunnallisessa korkeakoulupolitiikassa. TKI-toiminnan omarahoituksen riittävyys. Kasvat järjestelmäkustannukset. Inflaatio ja nouseva kustannustaso.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>16</b>	Olemme suorittaneet AMK-kentässä kokoamme paremmin ja olimmekin vuonna 2024 Suomen ykkönen. OKM:n tiukentunut budjetti suhteessa kasvaneisiin opiskelijamääriin nähden näkyy nyt ja myös tulevana sopimuskautena KAMKin tiukentunavana taloutena. EU/ETA-alueen ulkopuoliset lukuvuosimaksut ja toiminta-avustukset ovat kriittisiä toimintamme laajuuden ylläpitämiseksi.
Toiminnalliset riskit	Koulutusten ja Kajaanin vetovoima. Koronapandemian vaikutukset jatkuvat edelleen. Vallitseva turvallisuus-poliittinen tilanne.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Toiminnalliset riskit eivät ole toteutuneet.

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Vahinkoriskit	ICT:n toimintahäiriöt. Toiminnan la- mauttava kyberhyökkäys. Sähkön riit- tämättömyys.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Tietojärjestelmiin kohdistuvien hyök- käysyritysten määrä kasvaa jatkuvasti työllistäen organisaatiota kasvavissa määrin. Toistaiseksi olemme säästy- neet isommilta häiriöiltä.

Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	TP 2023	TP 2024
Henkilöstö, htv2	270,1	271,1



Kuva: Kajaanin ammattikorkeakoulu Oy talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.

## 5.2.9 Edukai Oy

### Perustiedot

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Liikevaihto laski 12 % edelliseen vuoteen nähden. Vuosi oli silti liikevaihdon ja etenkin tuloksen näkökulmasta yhtiölle hyvä, ja tavoitteet ylittyivät.

Työvoimakoulutusten volyyymi laski odotetusti edellisvuoteen nähden, kun valtionhallinto ajoi alas koulutuspalvelujen hankintaa rahoituksen vähetessä ja TE24-uudistuksen lähestyessä.

Asiantuntijapalveluiden eli yrityksille toteutettavien lyhytkoulutusten kysyntä oli odotettua parempaa.


Korttikoulutusten osalta liikevaihdon volyyymi pysyi samalla tasolla kuin aiemminkin.

Liiketoiminnan muita tuottoja saatiin Next Level hankkeen ESR-rahoituksen muodossa odotetusti. Hanke käynnistyi vauhdikkaasti heti alkuvuodesta vastaten suureen kysyntään maahanmuuttajataustaisten kainuulaisten työllistämisen edistämisessä.

### Sitovat tavoitteet


#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Tilikauden tulos >0.	Edukai Oy:n hallituksen käsittelemässä talousarviossa asetettu tavoite.	On toteutunut, tulos ylitti tavoitteen.	Toteutuu 

### Toiminnalliset tavoitteet

#### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
Tuotamme monipuolisesti laadukkaita koulutuspalveluita työelämän tarpeisiin.	Asiakkaiden antama Opal-palautte työvoimakoulutuksissa.	Työvoimakoulutusten palauteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1–5.	On toteutunut, työvoimakoulutusten asiakaspalauteiden keskiarvo 4,34 (asteikolla 1–5).	Toteutuu 
Käynnistettävä Next Level-hanke lisää alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työllistymistä Kainuuseen vastaten samalla alueen työnantajien työvoiman tarpeisiin.	Kaikissa koulutuksissa asiakkaiden antama suositte-luindeksi NPS.  Henkilö- ja työnantaja-asiakkaiden määrä hankkeessa.	NPS eli suositte-luindeksi vähintään 70.  Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 150 henkilöasiakasta.  Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 50 asiakasyritystä/työnantajaa.	On toteutunut, kaikkien koulutusten suositte-luindeksi eli NPS 76.  On toteutunut, vuoden 2024 loppuun mennessä hankkeessa 627 henkilöasiakasta.  On lähes toteutunut, vuoden 2024 loppuun mennessä hankkeessa 25 asiakasyritystä/työnantajaa, jotka ovat saaneet	

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 2024	Tila
			palveluita hankkeelta. Tämän lisäksi palveluita tarjottu rekrytointiin liittyen 16 työnantajalle.	

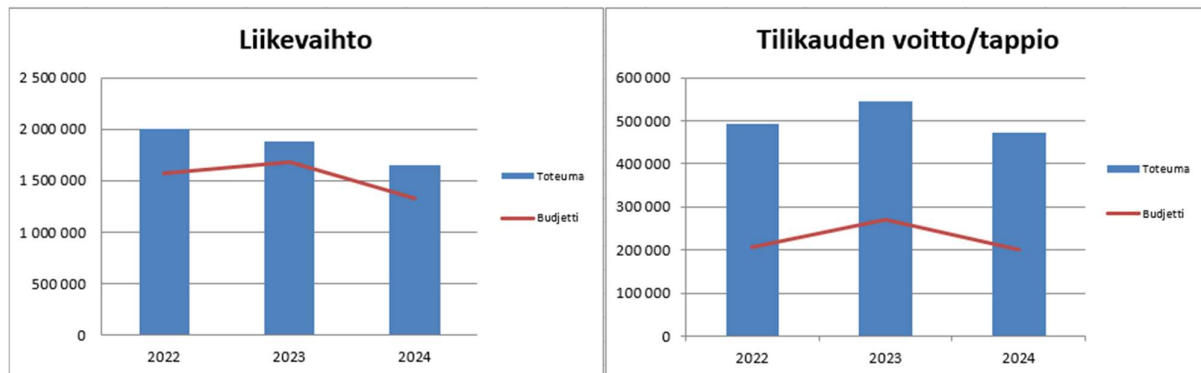
### Kestävä kehitys

<p>Toteuttamamme työvoimakoulutukset sisältöineen ja menetelmineen edistävät asiakkaidemme työllistymistä ja tukevat hyvinvointia (sosiaalinen kestävyys).</p> <p>Next Level -hanke: Alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työvoimareservin hyödyntäminen, työpaikkojen alueella säilyminen työvoiman saataavuuden kautta, palvelujen kehittäminen elinkeinoelämää tukevaksi jatkossakin.</p>	<p>Asiakkaiden antama Opal-palaute työvoimakoulutuksissa.</p> <p>Hankkeen henkilö- ja työnantaja-asiakkailta kerättävä palaute.</p>	<p>Työvoimakoulutusten palauteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1–5.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 150 henkilöasiakasta.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 50 asiakasyritystä/työnantajaa.</p>	<p>On toteutunut, työvoimakoulutusten asiakaspalauteiden keskiarvo 4,34 (asteikolla 1–5).</p> <p>On toteutunut, vuoden 2024 loppuun mennessä hankkeessa 627 henkilöasiakasta.</p> <p>On lähes toteutunut, vuoden 2024 loppuun mennessä hankkeessa 25 asiakasyritystä/työnantajaa, jotka ovat saaneet palveluita hankkeelta. Tämän lisäksi palveluita tarjottu rekrytointiin liittyen 16 työnantajalle.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
--	---	--	--	--------------------------

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2024
Strategiset riskit	Riittämätön varautuminen ja reagointikyky tuleviin toimintaympäristön muutoksiin ja erilaisiin skenaariovaihtoehtoihin.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Ei ole toteutunut, muutoksia on ennakoitu ja erilaisiin skenaarioihin on varauduttu.
Toiminnalliset riskit	Mahdolliset poliittiset tiukennukset ulkomaalaistaustaisten henkilöiden Suomeen tulemiseen ja alueelle jäämiseen voivat vaikeuttaa keskeisen asiakasryhmän eli ulkomaalaistaustaisten parissa tehtävää työtä (koulutukset ja hanketyö).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Ei ole toteutunut, asiakkaita on ollut varsin runsaasti.
Rahoitusriskit	Julkisen rahoituksen/työvoimakoulutusmäärärahojen väheneminen.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>12</b>	On toteutunut osin, ELY-keskus ei voinut hankkia koulutuspalveluita koko vuoden osalta kysynnän suhteessa.

Edukai Oy	TP 2023	TP 2024
Henkilöstö, htv2	10	13



Kuva: Edukai Oy talouden tunnusluvut: liikevaihto ja tilikauden voitto/tappio 2022–2024.



### 5.3 Tytäryhteisöjen tilinpäätöstietoja 2023–2024

Tytäryritys	Liikevaihto		Tilikauden voitto / tappio		Koko vieras pääoma 31.12.		Taseen loppusumma	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Kajaanin Teknologikeskus Oy	3 806 782	3 774 811	232 519	227 055	10 564 637	11 695 526	20 540 261	21 438 631
Loiste konserni	98 286 619	101 137 237	11 337 622	9 130 603	508 628 486	517 978 064	436 065 329	440 089 409
KOY Kajaanin Lohtajan Palvelukeskus	99 931	92 750	-18 512	-807	10 642	6 817	595 814	610 502
KOY Kajaanin Pietari	18 228 372	17 681 399	11	43	50 953 648	53 613 577	77 314 012	79 040 430
As Oy Sammonkaari Pietari	120 060	132 111	-2 136	11 514	16 454	10 746	9 439 321	9 435 750
Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	26 791 289	27 336 425	1 339 996	993 292	5 524 178	5 593 266	13 943 564	13 205 505
Edukai Oy	1 646 292	1 880 860	472 605	544 896	308 755	370 428	2 645 405	2 234 473
Kajaanin Energiatuotanto Oy	7 132 685	8 342 122	-2 075 237	-2 420 278	666 763	2 383 003	24 111 784	27 903 260
Kainuun Voima Oy	31 921 003	30 378 822	706 288	2 083	17 259 067	22 347 437	31 448 870	36 528 849
<b>Yhteensä</b>	<b>188 033 033</b>	<b>190 756 535</b>	<b>11 993 156</b>	<b>8 488 401</b>	<b>593 932 630</b>	<b>613 998 865</b>	<b>616 104 360</b>	<b>630 486 808</b>