



OSAVUOSIKATSAUS 1.1. – 30.6.2025

Sisällysluettelo

Yleinen taloudellinen kehitys	3
Kaupunkistrategia	4
Elinvoima.....	14
Väestö ja työllisyys	16
Kuntatalous	19
Kajaanin kaupungin talous	20
Henkilöstö	27
Sijoitustoiminnan katsaus	30
Konsernipalvelut	31
Vuolijoen aluelautakunta	45
Sivistystoimiala.....	48
Ympäristötekkinen toimiala.....	61
LIIKELAITOKSET	69
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos.....	69
Kajaanin Mamselli -liikelaitos.....	79
Kajaanin Vesi -liikelaitos.....	86
TYTÄRYHTEISÖT	90
Kajaanin Teknologiakeskus Oy	90
Loiste Oy.....	93
Kajaanin Energiatuotanto Oy	98
Kainuun Voima Oy.....	101
Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus.....	105
Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari.....	108
As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari.....	113
Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	116
Edukai Oy	119

Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen pankin kesäkuun ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa tänä vuonna 0,5 prosenttia ja seuraavina vuosina n. 1,5 % vuosittain. Inflaatio pysyy alle 2 prosentissa lähivuosina. Kaupapolitiikan kiristyminen ja epävarmuus kansainvälisen talouden kehityksestä hidastavat talouskasvua, ja suhdanteen selvempää vahvistumista saadaan odottaa ensi vuoteen.

Yksityinen kulutus ei tänä vuonna juurikaan kasva, sillä kuluttajat ovat edelleen hyvin varovaisia ja työmarkkinatilanne on heikko. Yksityiset investoinnit vähenevät edelleen hieman vuonna 2025. Epävarmuus kauppapolitiikasta nakertaa yritysten luottamusta ja jarruttaa tuotannollisia investointeja. Asuinrakentamisen pohjakosketus on nyt saavutettu, mutta vielä vuonna 2025 asuinrakennusinvestoinnit jäävät edellisvuotta vähäisemmiksi. Investointien matalasuhdanne alkaa kuitenkin helpottaa, kun epävarmuus vähenee ja aiempia vuosia alempi korkotaso lisää investointien houkuttelevuutta.

Finanssipolitiikka kiristyy vuonna 2025 hallituksen sopeutustoimien vuoksi ja julkisen talouden alijäämä pienenee. Julkisen talouden koheneminen hidastuu tämän jälkeen, ja alijäämä on edelleen 3,6 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2027. Muun muassa veronkevennykset ja puolustusmenojen kasvu heikentävät julkisen talouden tasapainoa. Julkinen velkasuhde nousee 88 prosenttiin vuoteen 2027 mennessä.

Taulukko 1. Ennusteen keskeiset tulemat

Prosenttimuutos edellisestä vuodesta	2024	2025 ^e	2026 ^e	2027 ^e
Bruttokansantuote	-0,1	0,5	1,5	1,6
Yksityinen kulutus	-0,1	0,3	1,7	1,8
Julkinen kulutus	0,7	-0,2	-0,1	-0,0
Kiinteät investoinnit	-7,1	0,4	4,6	2,9
Yksityiset kiinteät investoinnit	-10,2	-2,5	4,2	3,8
Julkiset kiinteät investoinnit	7,4	11,5	5,7	0,2
Vienti	0,1	1,9	1,7	2,8
Tuonti	-2,4	0,8	2,7	2,6

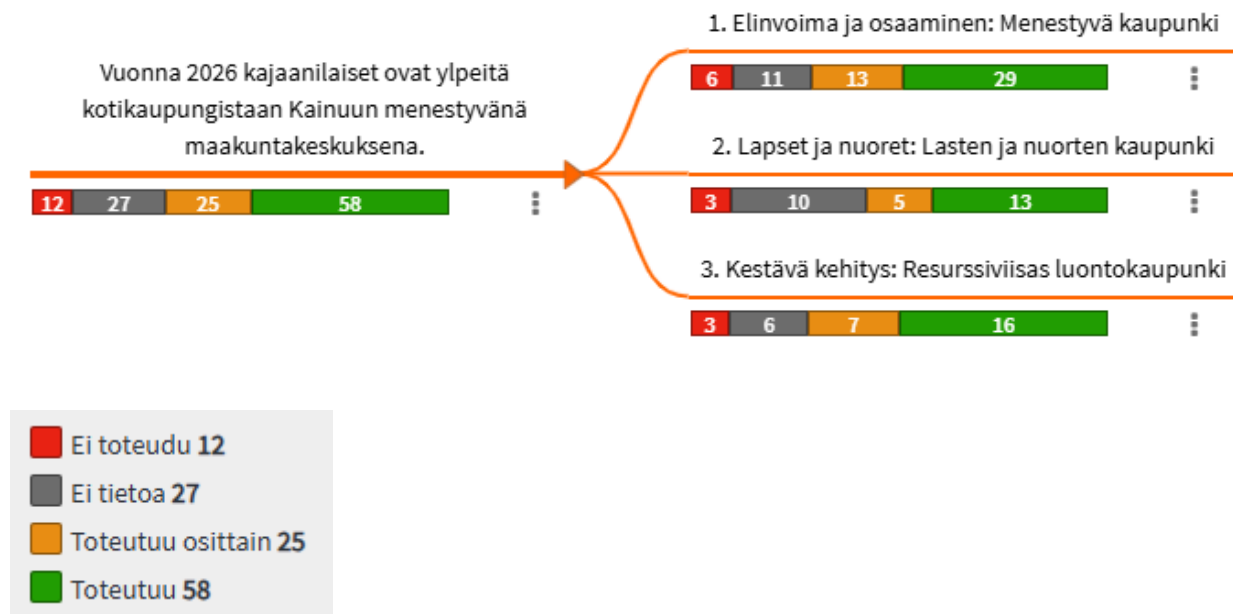
Lähde: Suomen talouden ennuste kesäkuu / Suomen pankki



Kaupunkistrategia

Vuosi 2025 on Kajaani – aikaa elämälle! -kaupunkistrategian kolmas toteutusvuosi. Alla oleva strategiakartta kuvaa vuodelle 2025 asetettujen tavoitteiden toteutumista. Toimialojen, liikelaitosten ja tytäryhtiöiden tulokorteista käy tarkemmin ilmi strategiaa toteuttavien sitovien tavoitteiden toteutumistilanne.

Strategiakartta

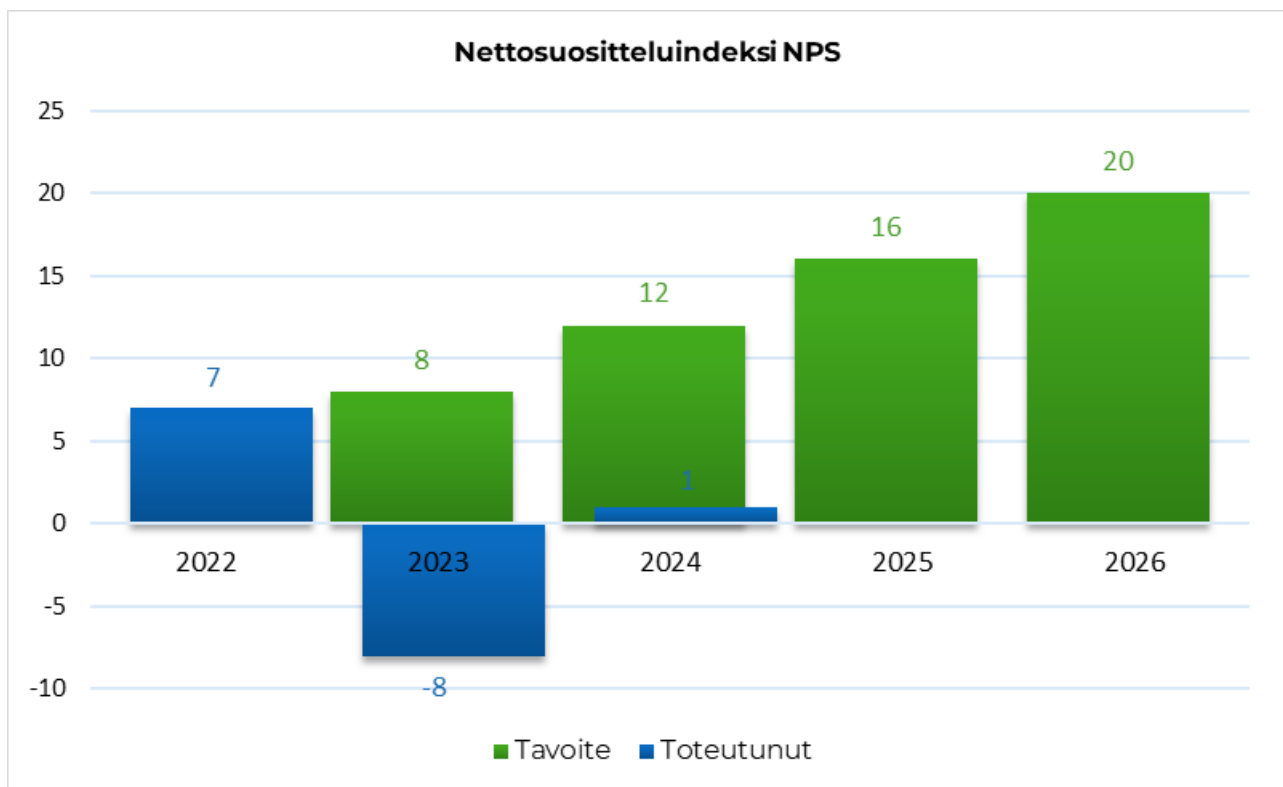
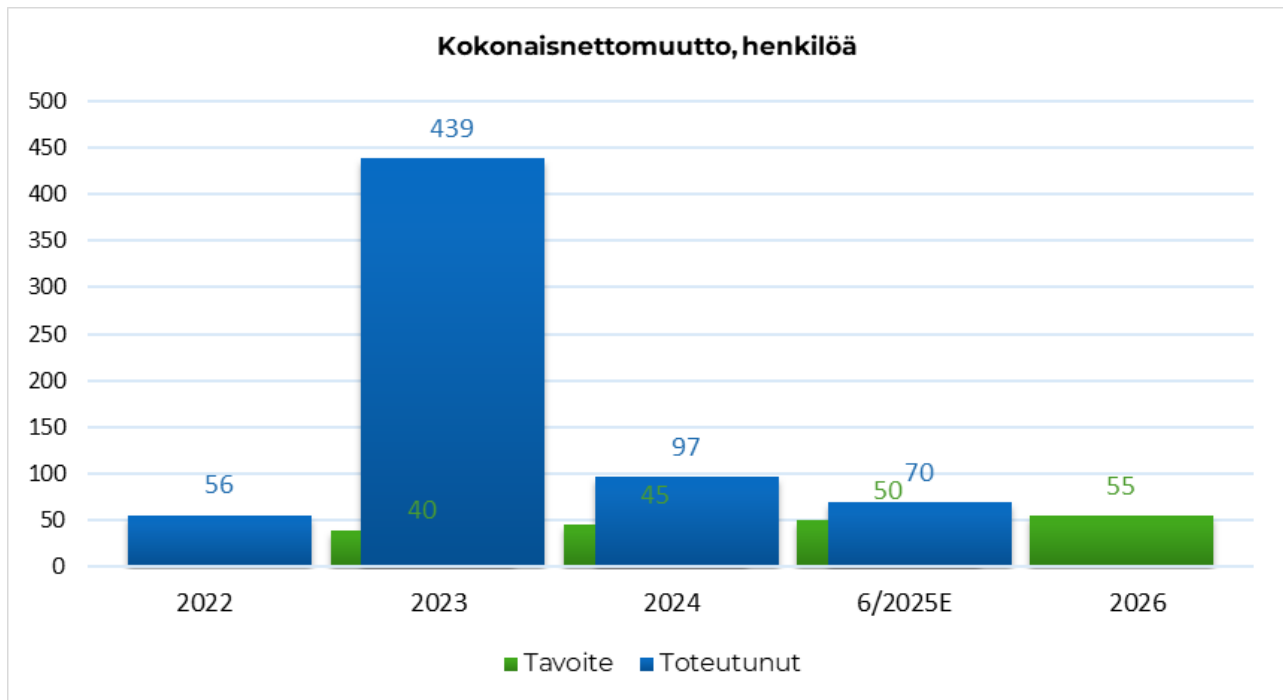


Projektit

Käynnissä olevista 71 projektista 57 toteuttaa kaupunkistrategiaa. Näistä 35 toteuttaa Elinvoima ja osaaminen -teemaa, 10 Lapset ja nuoret -teemaa ja 9 Kestävä kehitys -teemaa.

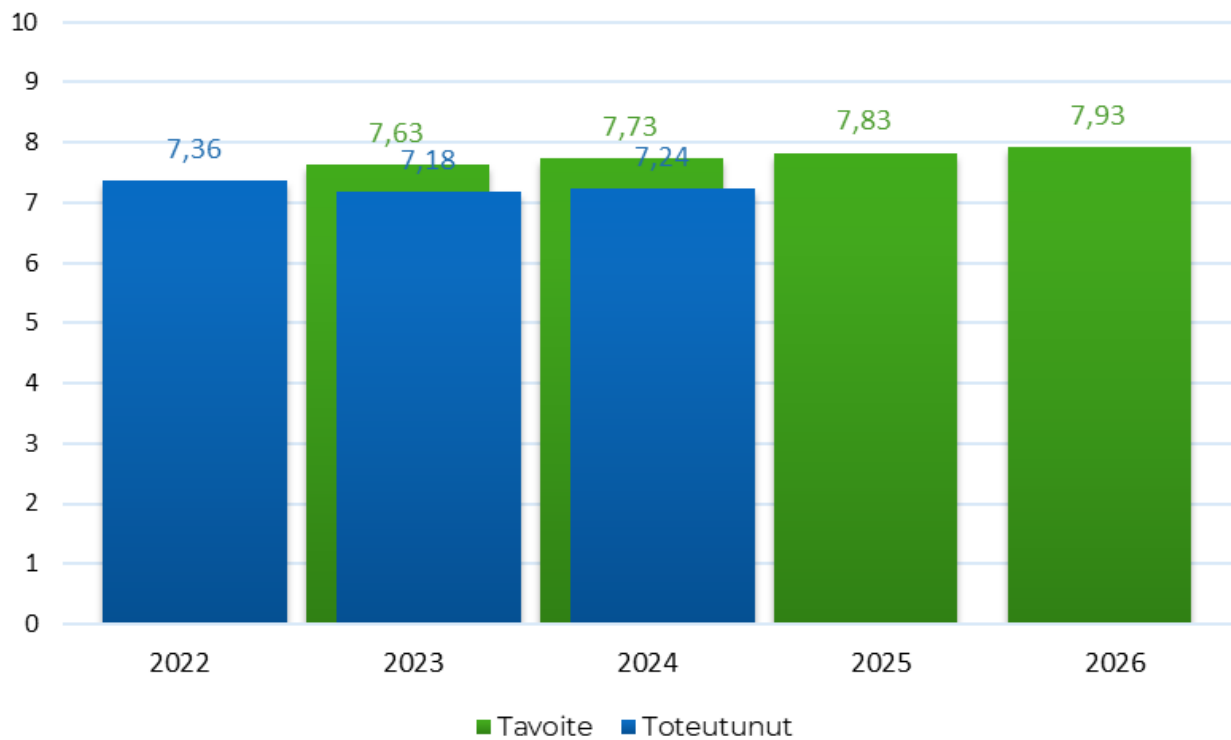


Mittarit

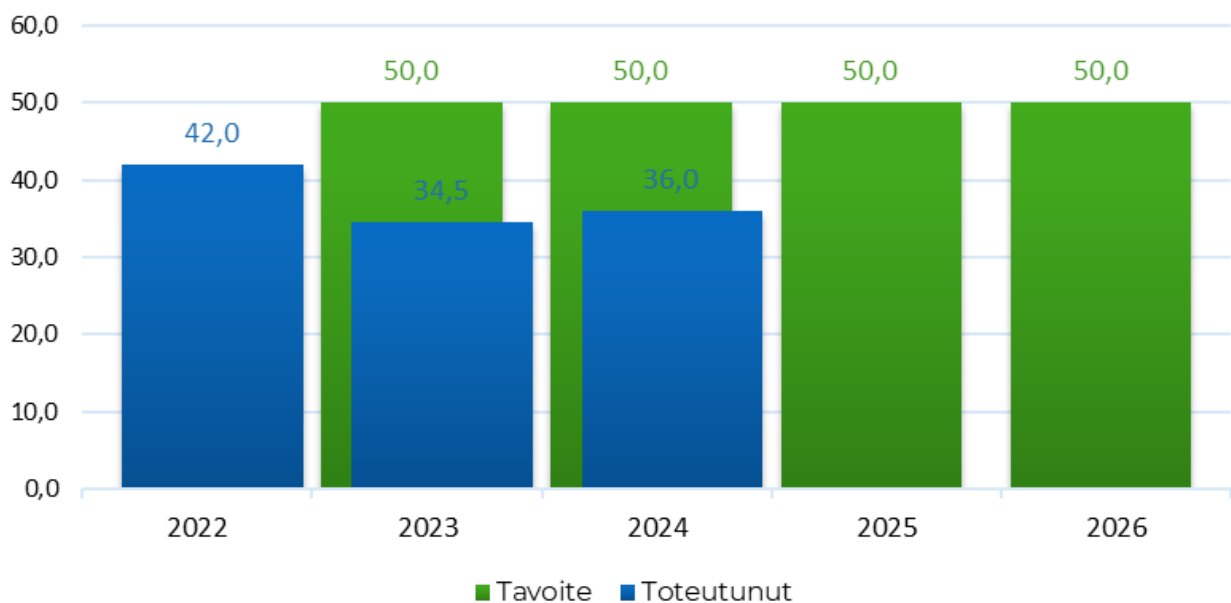




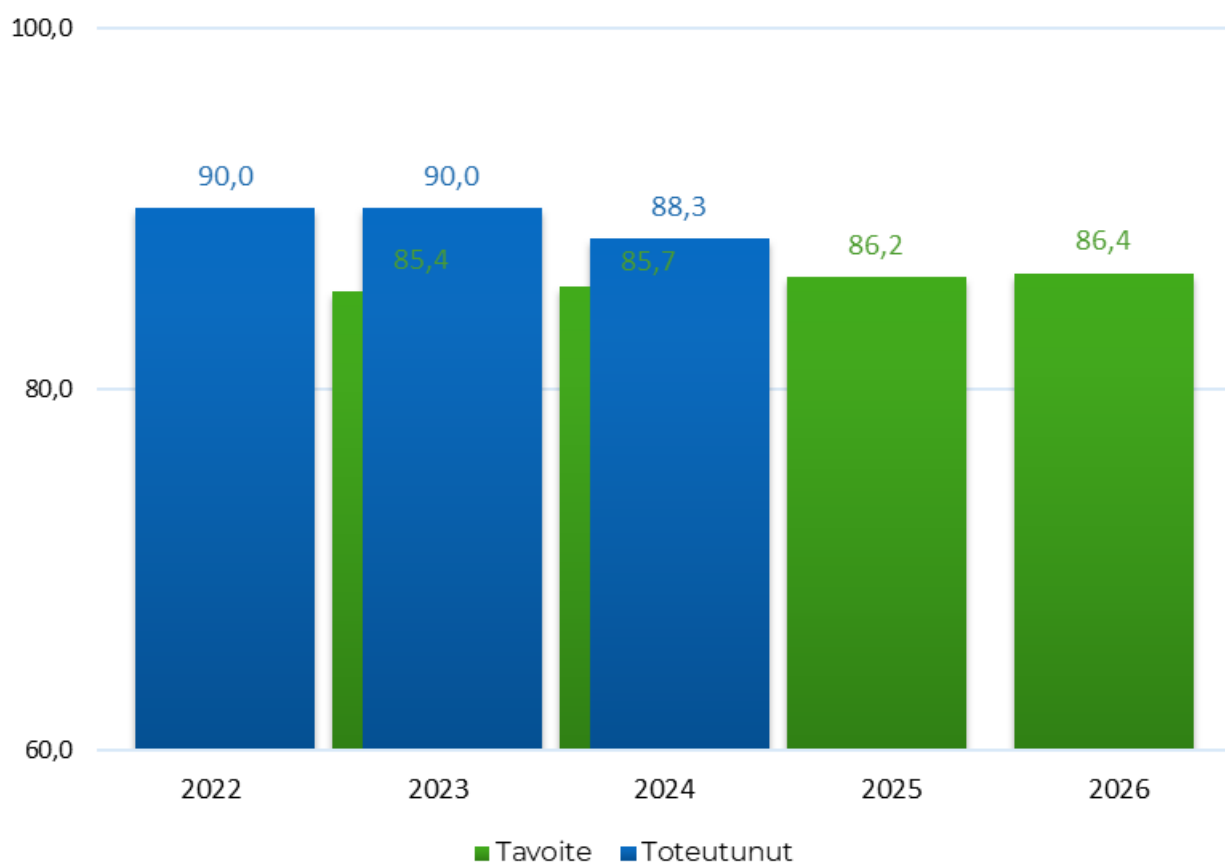
Palveluindeksi



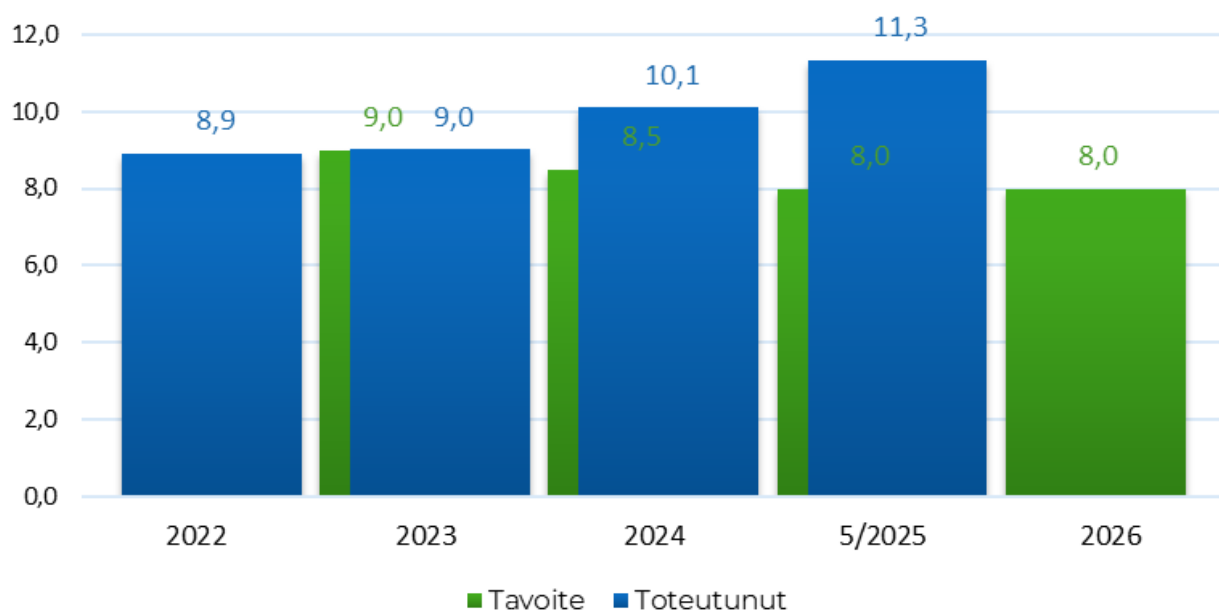
Kainuuseen työllistyvien osuus KAMK:sta valmistuneista valmistumishetkellä, %



KAOsta valmistuneista arvioi olevansa töissä, yrittäjä tai opiskelija heti valmistumisen jälkeen, %

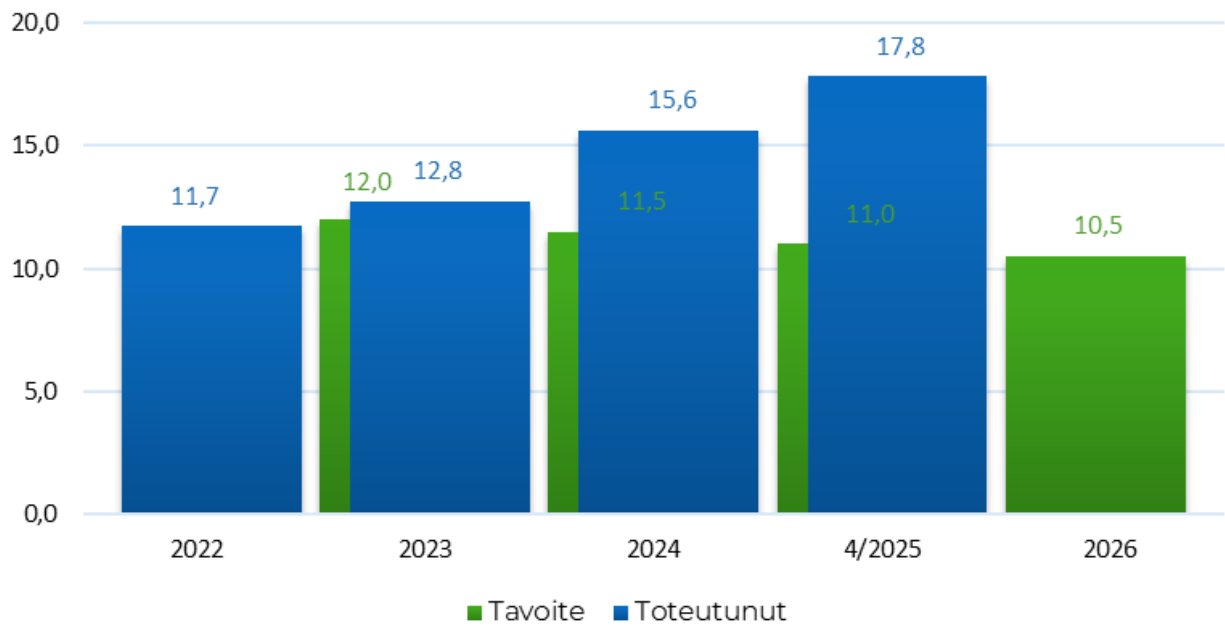


Työttömät työnhakijat keskim. vuodessa % työvoimasta

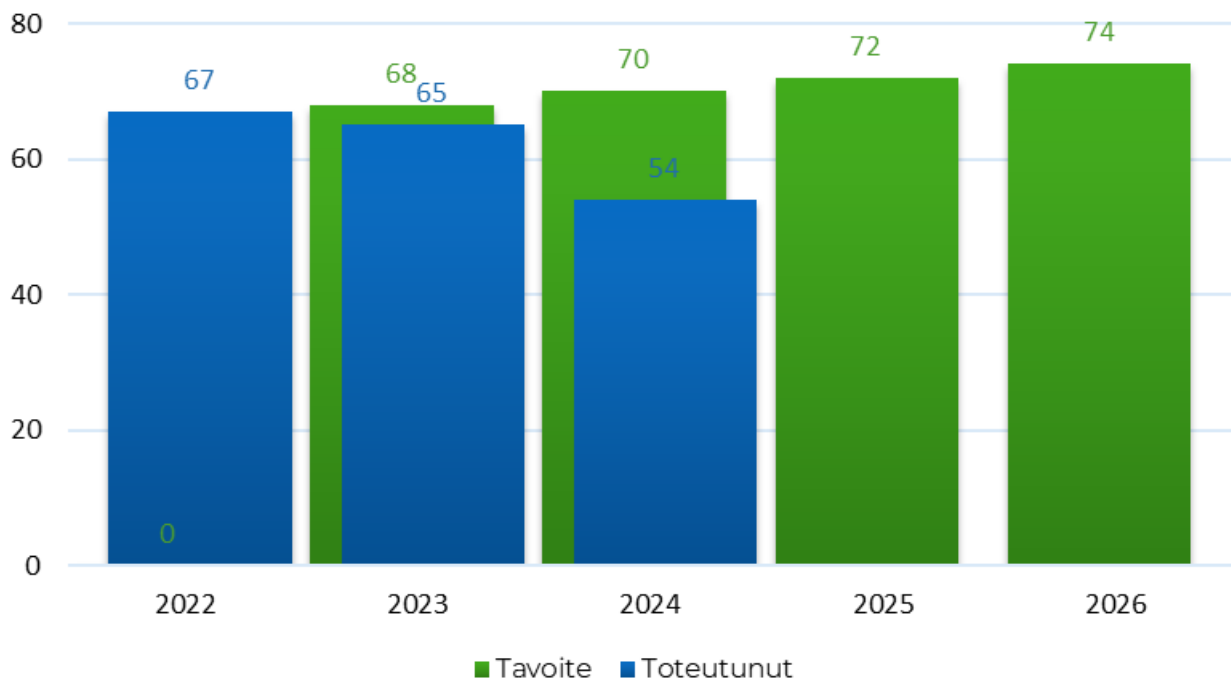




Alle 25-vuotiaat työttömät työnhakijat, % alle 25-vuotiaasta työvoimasta



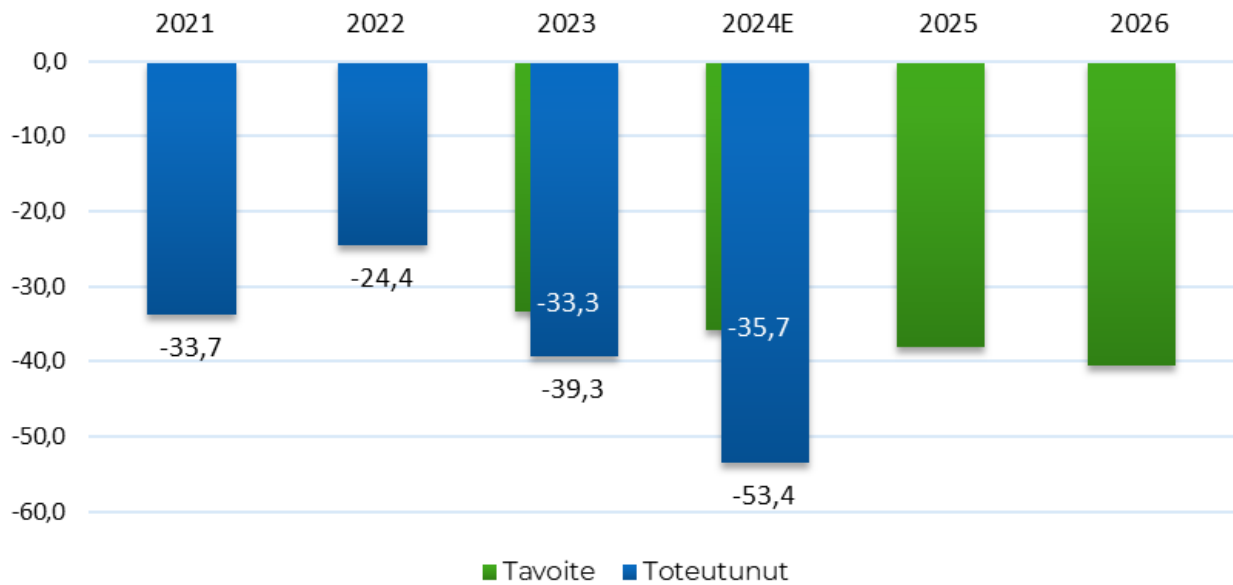
Hyte-kerroin



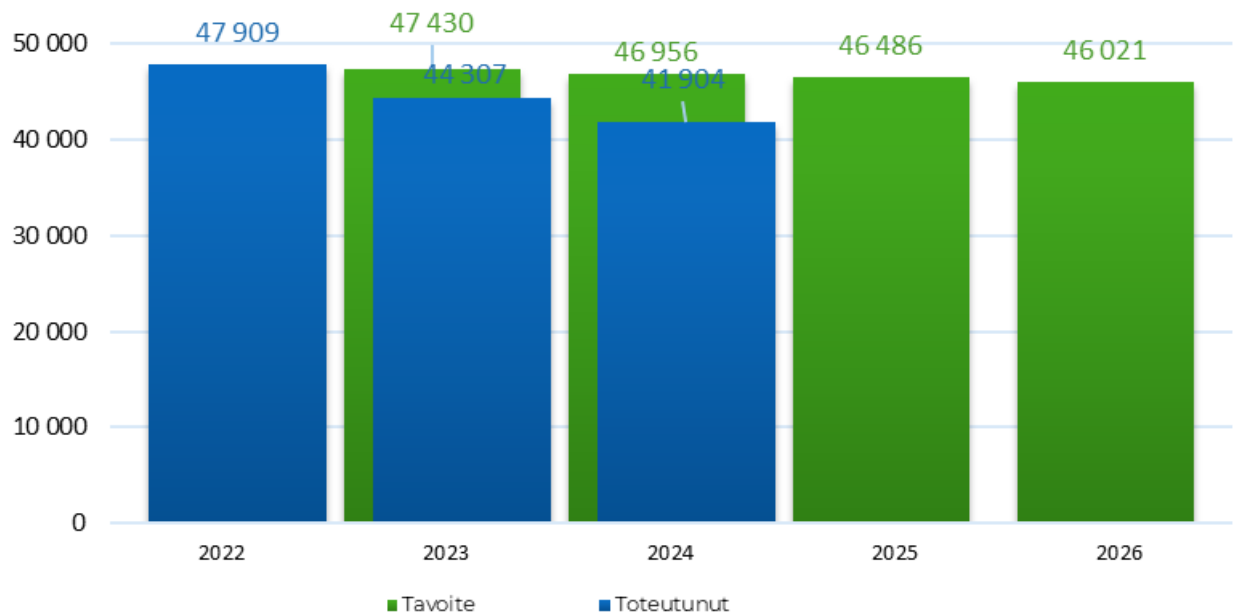


Kasvihuonekaasupäästöjen vähentyminen % vuoden 2009 tasosta

Tavoite -50 % vuoteen 2030 mennessä



Tilakeskuksen energiankulutus lämmitystarveluvulla korjattu, MWh





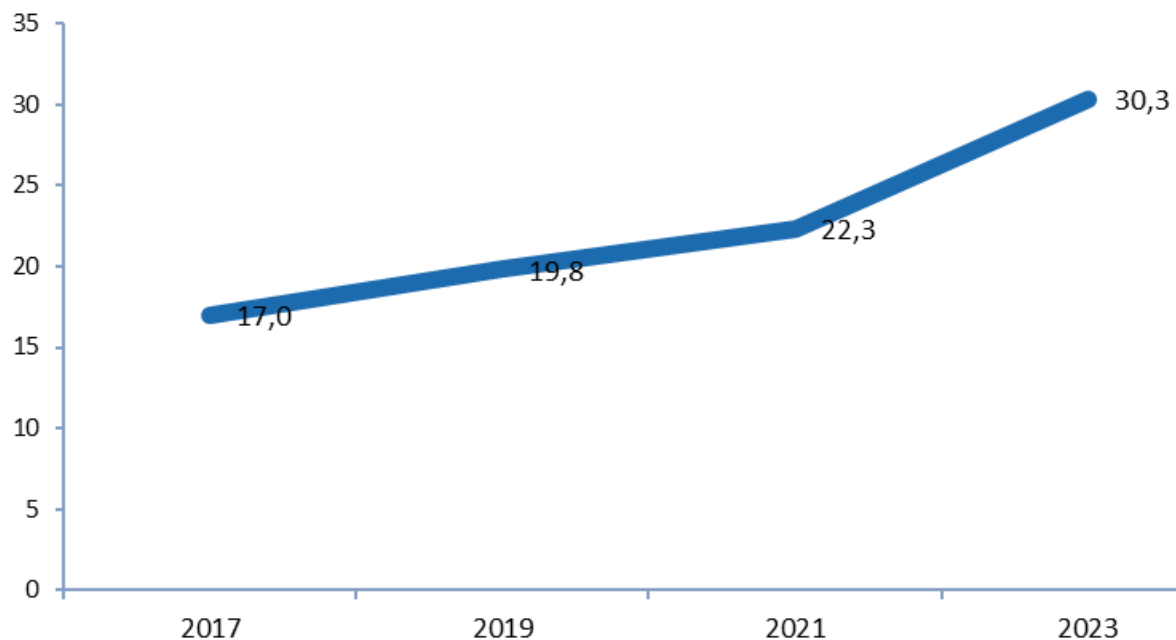
Talouden tunnusluvut



2024

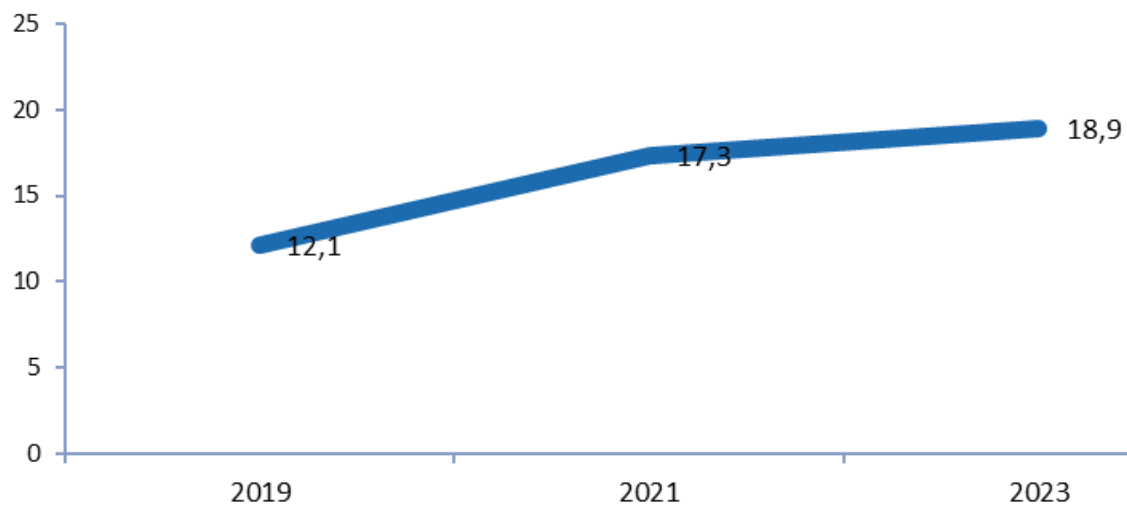
- Toimintakatteen kasvu $\leq$ verorahoituksen kasvu
- Vuosikate kattaa poistot
- Tilikauden tulos on positiivinen
- Investointien omarahoitusosuus $> 60\%$
- Konsernin lainamäärä $\leq$ valtakunnan keskiarvo

Kokee terveydentilansa keskinkertaiseksi tai huonoksi, % 8. ja 9. luokan oppilaista

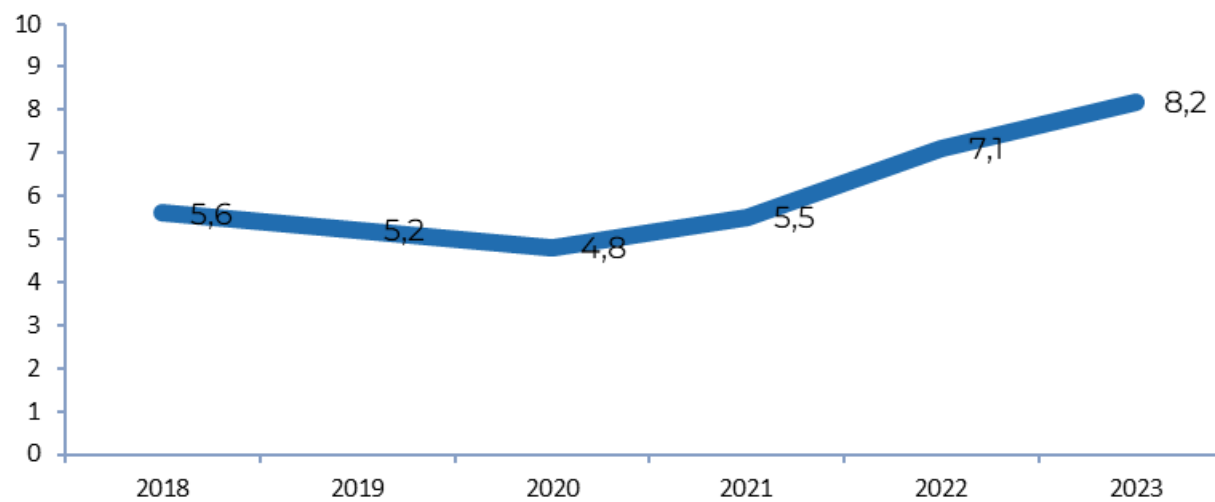


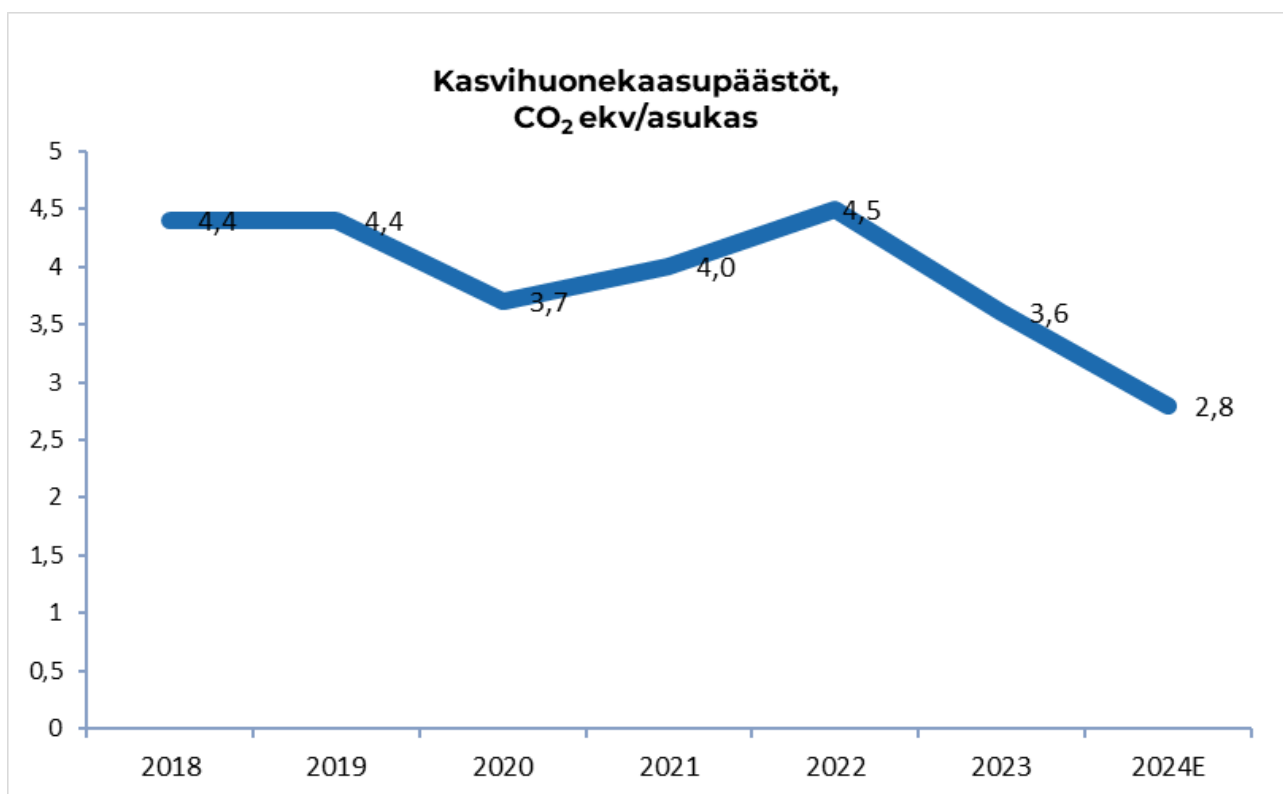
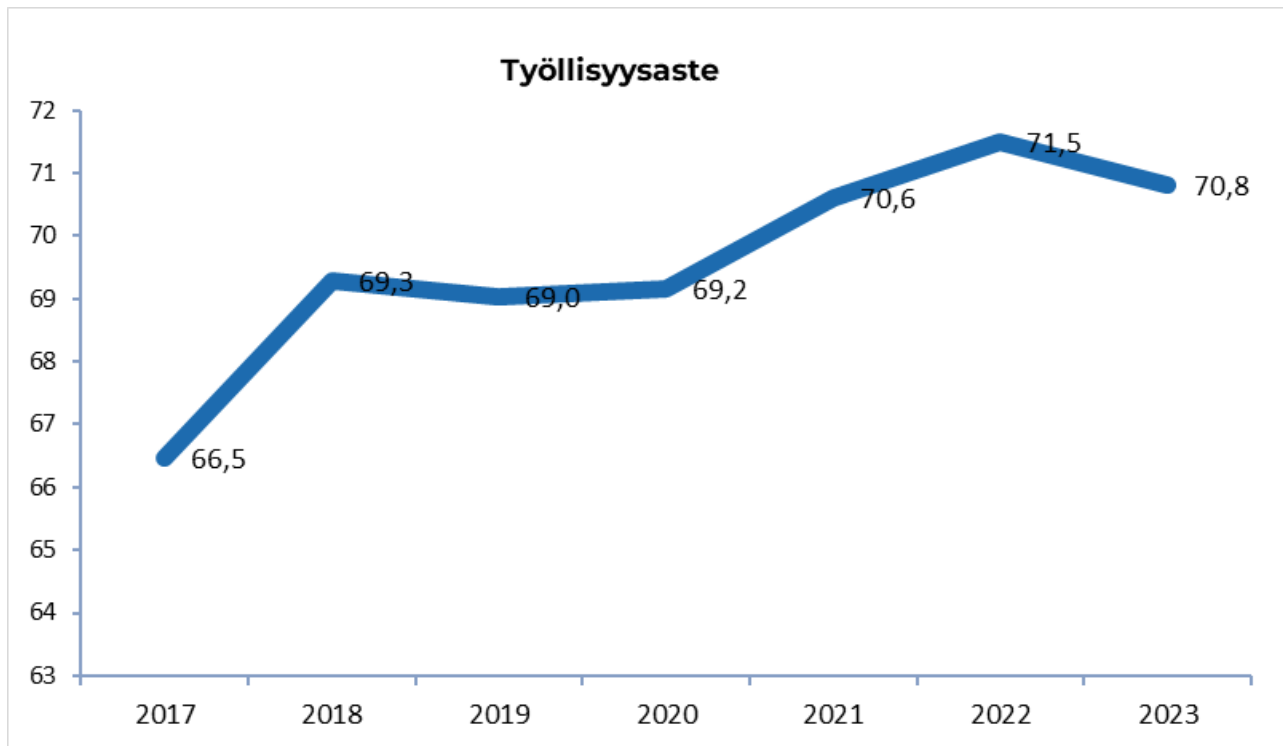


**Tuntee itsensä yksinäiseksi,
% 8. ja 9. luokan oppilaista**



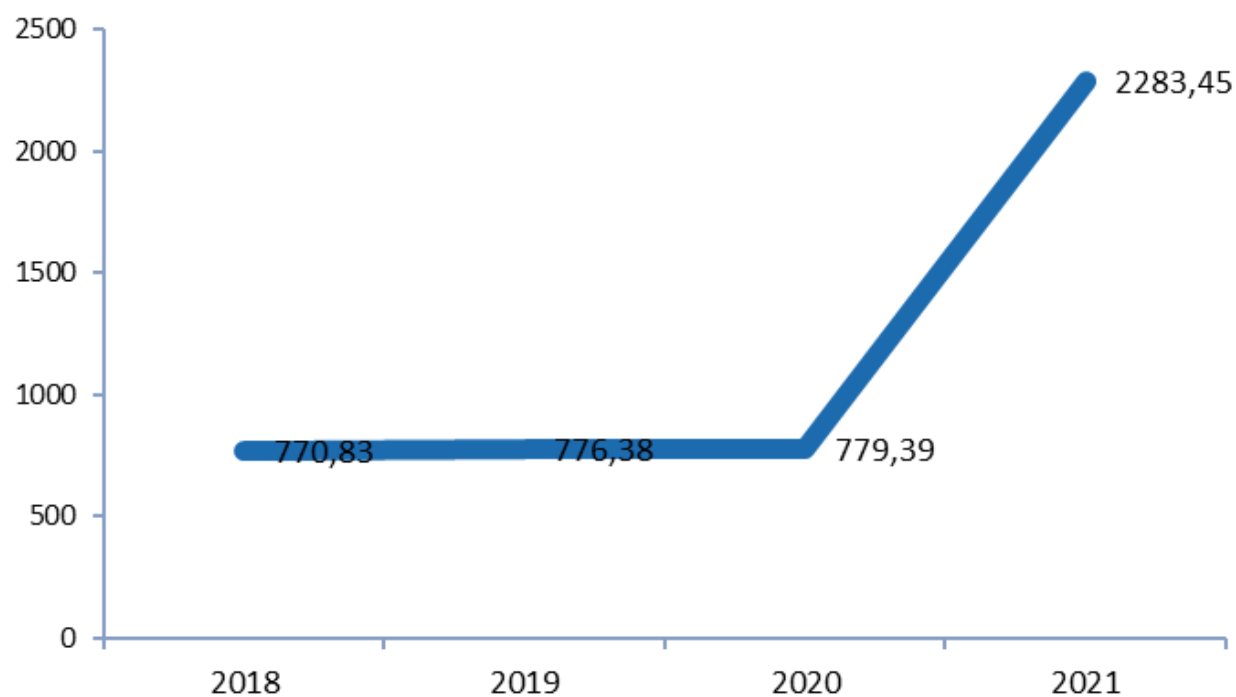
**Koulutuksen ulkopuolelle jääneet
17 - 24-vuotiaat, % vastaavanikäisestä väestöstä**







Uusiutuvan sähkön tuotantokapasiteetti, kW/1 000 asukasta



Elinvoima

Kainuussa on nähtävissä talouden elpymisen merkkejä, vaikka useilla toimialoilla tilanne on edelleen haastava. Alueen elinvoimaisuus on vahvistunut ja jatkaa edelleen vahvistumistaan. Alueelle on tullut merkittäviä investointeja, ja lisää on tulossa. Kainuun voimakkaan talouskasvun keskeisinä tekijöinä pidetään alueen monipuolista ja vahvaa toimialarakennetta, toiminnan kehitystä sekä mittavia investointisuunnitelmia. Positiivista kehitystä alueen taloudessa näkyy etenkin matkailun ja metsäteollisuuden kasvun myötä. Viimeisen kymmenen vuoden aikana kaivannaisalan kasvu Kainuussa on ollut vahvaa ja se muodostaa alueen kivijalan. Uusia työpaikkoja on syntynyt paljon myös teknologia- ja palvelualoille.

Pk-yritysbarometrin mukaan suhdannenäkymät ovat Kainuussa varsin positiiviset ja jopa muuta maata paremmat. Kainuussa vastaajia oli vähän, joten johtopäätöksiä ei voida suoraan tehdä, mutta positiivisuus näkyy myös yrityspalveluiden (neuvonta ja kehittämisrahoitus) kysynnässä. Yritykset suunnittelevat kehittämistoimia aiempaa enemmän ja joitain investointiaihioita sekä tuotannon uudistamista on käynnissä. Uusia yrityksiä Kainuuseen on alkuvuodesta perustettu aiempaa enemmän. Vaikka yrityksillä halukkuutta investointeihin olisi, usein haasteita tuo kokonaisrahoituksen saaminen hankkeeseen. Omistajanvaihdoksia Kainuussa tehdään ja valmistellaan vilkkaasti. Omistajanvaihdoksia suunnittelevia yrityksiä on Pk-yritysbarometrin mukaan koko maan keskiarvoa enemmän. Kainuussa on tehty viime vuoden aikana useita toimia omistajanvaihdosten edistämiseksi ja tarjottu neuvontapalveluja.

Kajaaniin on muodostumassa ainutlaatuinen datakeskusekosysteemi suurteholaskennan, tekoälyn ja supertietokoneiden ympärille. Uusi supertietokone tulee aikanaan korvaamaan nykyisen LUMI-supertietokoneen ja hallitus on päättänyt 250 miljoonan kansallisesta rahoituksesta siihen. Uusi LUMI AI Factory on myös supertietokoneen konsortioon kuuluvien maiden yhteinen laaja tekoälyn kehitysverkosto. Sen kokonaisinvestointi on 612 milj. euroa, josta EU:n rahoitus on 306 milj. euroa ja konsortion jäsenmailta tulee loppuosa rahoituksesta. Samassa yhteydessä Kajaaniin tulee myös kokeellinen kvanttilaskenta-alusta LUMI IQ.

Kajaanin datakeskusekosysteemin yksityisinä investointeina ovat käynnistyneet englantilaisen XTX Marketsin datakeskuksen hanke ns. Pohjan Sellun tontilla. Toteutuessaan hanke voi olla miljardin kokoluokkaa. Islantilainen Borealis Datacenter rakentaa konesalia Renforsin Rantaan kuhmolaisen Crosslamin puuelementeistä. Googlen Otanmäen mahdollinen hanke on kaavoitusvaiheessa, rinnakkain viedään sekä laajempaa osayleiskaavoitusta että rajatumpaa asemakaavoitusta osayleiskaava-alueen pohjoisosaan.

Reittiliikenne jatkuu valtion ostoliikenteenä helmikuuhun 2028 saakka. Tavoitteena on sen jälkeen siirtyä markkinaehtoiseen liikenteeseen, mutta se edellyttää matkustajamäärien ja lentokoneiden täyttöasteiden kasvua nykytasosta. Viime talvikautena Kainuuseen on saatu avattua turismia Keski-Euroopasta. Arctic Lakeland -matkapaketteja on tarjolla useista Keski-Euroopan maista ja brändin tunnettuutta kehitetään edelleen. Kajaanin lentokentälle saapui jo monta charter lentoa ja maailman suurin matkatoimisto avasi suorat lomalennot Hollannista ja ilmoitti aloittavansa lennot myös Englannista Manchesterista ensi joulukuussa. Charter lentoja on tulossa enemmän kuin viime talvena.

Pelialan Game City Kajaani hanke on yksi kaupungin suurista elinkeinopoliittisista hankkeista. Sillä tavoitellaan uusia peliala yrityksiä ja niiden kasvua. Sen jatkoksi käynnistyneellä ESR-rahoitteisella GEMS -hankkeella (Game Entrepreneurship Mentoring to Success) vahvistetaan pitkäjänteistä pelialan kehittämistä alueella. Hankkeessa perustettu pelialan yrityskehittämö ja valmennusohjelma tukevat uusien yrittäjien kasvua ja kansainvälistymistä.

Kulttuuri ja taide on yksi kaupungin keskeinen elinvoimapolitiikan kehittämistavoite. Seminaarin Taidekampushankkeessa vapaan kentän esittävän taiteen toimijat on koottu entiselle OKL:n kampukselle. Hankkeen toiminnasta odotetaan paljon lisäarvoa kaupungin vetovoimaan ja pitovoimaan sekä kulttuurimatkailuun. Hankkeesta on saatu paljon myönteistä palautetta kansalliselta tasolta ja medioissa.

Monimetalliyhtiö Terrafame Oy:n Kolmisoppi-hankkeelle on myönnetty kriittisten raaka-aineiden asetuksen (CRMA) mukaisen strategisen hankkeen status, mikä vahvistaa yhtiön merkitystä kriittisten ja strategisten raaka-aineiden hankinnan kannalta Euroopassa sekä vähentää luvitusprosesseihin liittyviä aikatauluriskejä. CRMA-asetuksella Euroopan unioni pyrkii vahvistamaan Euroopan talouden ja puhtaan siirtymän kannalta välttämättömien raaka-aineiden arvoketjuja. Terrafame tuottaa nykyisin noin 20% maakunnan bruttokansantuotteesta. Sähköautoilun ennakoitua hitaampi kasvu on aiheuttanut Terrafamelle haasteita. Kaivosten verotukseen kaavailut muutokset luovat toteutuessaan lisähaasteita. Sotkamo Silver Oy jatkaa hopeakaivoksen kehittämistä ja luonnonvarojen vastuullista hyödyntämistä pyrkien samalla lisäämään mineraalivarantoja malminetsinnällä. Korkeammat metallien hinnat tukevat yhtiön kannattavuutta, vaikka tuotantomäärät ovat olleet alhaisemmalla tasolla.

ICT- ja teknologia-ala on kokonaisuutena suurin henkilöstömäärältään Kainuussa. Toimiala on leimallisesti Kajaanin yritystoimintaa. Mittaustekniikan perinteisellä alalla suurin toimija on prosessiteollisuuden mittalaitteita valmistava ja mittausteknologiaa kehittävä Valmet Automationin Kajaanin yksikkö, jonka tuotteet menevät pääsääntöisesti vientiin. Rauten Kajaanin yksikkö on toinen merkittävä alan työllistäjä, samoin Ponssen tietojärjestelmät. Ohjelmistokehitystä ja suunnittelupalveluja tarjoavia yrityksiä on useita. Seminaarin Kampuksella toimii vahvan kajaanilaisen historian omaavan Innofactorin yksikkö. CSE Entertainmentin sisäliikuntalaitteista on tullut menestyksekkäs vientituote. Skoda Transtechin Otanmäen kiskokalustotuotanto toimii kasvavassa laajuudessa. Katera Steelin uusien tuotantotilojen rakentaminen käynnistyi.

Metsäbiotalouden tuotos on kasvanut Kainuussa edelleen. Raakapuun kysyntä on jatkunut vilkkaana ja puun hinnat ovat edelleen suotuisat. Etenkin energiapuuhun kohdistuu edelleen kova kysyntä ja sen hinta heijastuu myös kuitupuun hintaan. Pohjois-Suomen tehdasinvestointien myötä kuitupuun kysyntä kasvaa. Sahayritysten valmiudet toimittaa sahatavaraa vientimarkkinoille ovat hyvät. Sahatavaran kotimarkkinat ovat haastavat johtuen muun muassa heikosta rakentamisen suhdanteesta, mutta vienti on hyvällä tasolla. Pfifer Pölkyn Kajaanin sahan investointi on valmistunut ja uusi sahausprosessi on käynnissä. Saha on yksi moderneimmista alan tuotantolaitoksista.

Pitkään jatkunut matalasuhdanne näkyy vahvasti niin Kainuun kuin koko maan työttömyydessä. Kainuussa oli helmikuun 2025 lopussa 3 700 työtöntä työnhakijaa, mikä on 16 % vuoden takaista enemmän. Heikkoon työttömyyskehitykseen vaikuttaa vahvasti myös palveluiden käytön vähentäminen uudella Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella, toiminnan painopiste on siirretty henkilöasiakastyöhön jolla tavoitellaan parempaa vaikuttavuutta työllistymiseen. Pitemmällä aikavälillä Kainuun työttömyys on edelleen vähentynyt selvästi. Vuoden 2015 helmikuusta työttömyys on supistunut 38 %, alueista eniten, kun koko maassa on tullut laskua 19 %. Huomattavan parannuksen tärkein syy väestön ikärakenne. Työmarkkinoille tulevien ikäluokkien koko on ollut pitkään selvästi työmarkkinoilta eläköityviä pienempi.

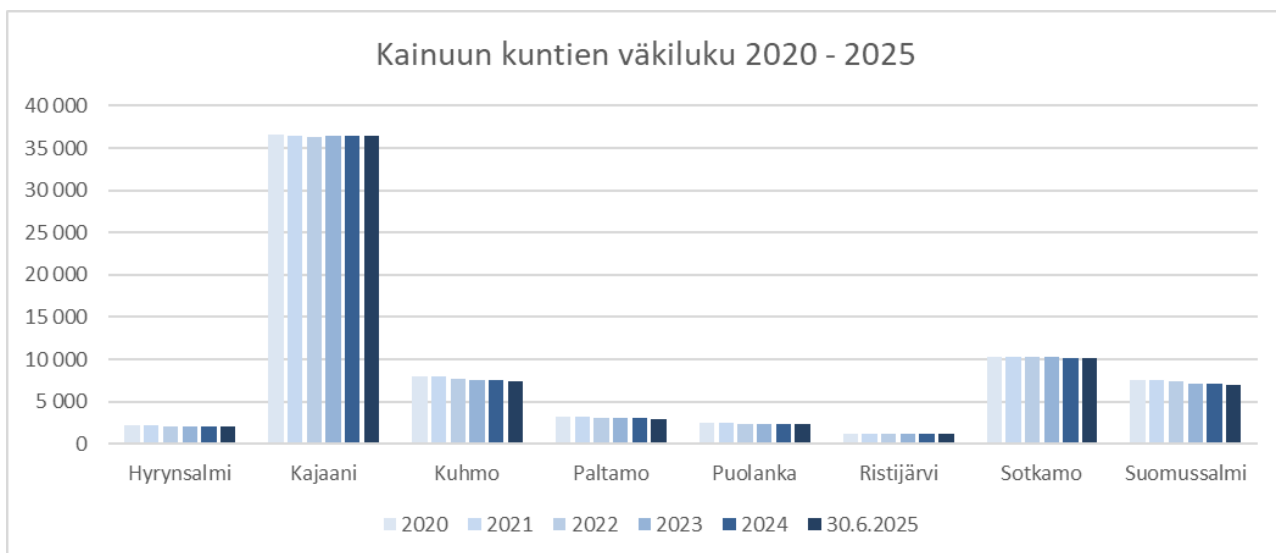
Matalasuhdanne on vähentänyt työvoiman kysyntää Kainuussa ja koko maassa jo parin vuoden ajan. Kainuussa uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin vuonna 2024 julkiseen työnvälitykseen 8 100, mikä on 31 % vähemmän kuin edellisvuonna. Kainuun lasku oli kuitenkin alueista neljänneksi pienintä, koko maassa paikkamäärä väheni 40 %. Valoa on kenties tunnelin päässä, sillä helmikuussa paikkamäärä väheni viime vuodesta selvästi edelliskuukausia vähemmän, 13 %. Lähikuukausina työvoiman kysyntä luultavasti jatkuu ainakin hieman edellisvuosia heikompana talouden haasteiden vuoksi. Vuoden loppua kohti paikkamäärä todennäköisesti taas kasvaa suhdanteen parantua.

Määrällisesti eniten Kainuuseen kaivataan suorittavan työn tekijöitä ja kovin pula on sosiaali- ja terveydenhuollossa sekä metalli-, ICT-, metsä- ja ravintola-aloilla. Näiden lisäksi ammattiryhmittäin tarkasteltuna erityisen kova pula on opettajista ja siivoojista. Lähikuukausina työvoiman saatavuudessa ei ole odotettavissa suurta muutosta, mutta loppuvuotta kohti saatavuus todennäköisesti jälleen heikkenee työvoiman kysynnän kasvettua. Ensi vuonna tilanne pahenee vielä selvästi enemmän talouden kasvaessa ja tulevina vuosina tekijäpula yhä vaikeutuu työikäisten määrän laskiessa. Kainuun työikäisten määrä ei riitä vastaamaan työvoimatarpeeseen. Vuodesta 2010 maakunnan 15–64-vuotiaiden määrä on pudonnut 23 %, ja Tilastokeskuksen ennusteen mukaan se laskee edelleen 9 % vuoteen 2045. Pelkästään kotimaisella työvoimalla ei ratkaista haasteita vastaisuudessaan, etenkin kun isossa osassa muutakin maata työikäisten määrä vähenee merkittävästi ja osaavan työvoiman pula on vaikea.

Osittain käytetty lähteenä: TEM Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2025

Väestö ja työllisyys

	2020	2021	2022	2023	2024	30.6.2025
Hyrnsalmi	2 199	2 139	2 094	2 063	2 002	1 998
Kajaani	36 567	36 493	36 297	36 513	36 433	36 458
Kuhmo	8 042	7 928	7 755	7 582	7 483	7 413
Paltamo	3 235	3 183	3 100	3 037	2 990	2 972
Puolanka	2 491	2 446	2 380	2 359	2 345	2 348
Ristijärvi	1 235	1 210	1 174	1 164	1 163	1 162
Sotkamo	10 301	10 348	10 354	10 274	10 185	10 164
Suomussalmi	7 594	7 508	7 367	7 172	7 038	7 001
Kainuu	71 664	71 255	70 521	70 164	69 639	69 516



Kuvat: Kainuun kuntien väkilukujen kehitys 2020 - 30.6.2025

Kajaanin väkiluku kasvoi vuoden 2025 ensimmäisellä puoliskolla 25 henkilöllä. Samaan aikaan Kainuun kokonaisväkiluku väheni 123 henkilöllä. Alueen keskeinen haaste onkin jatkuva väestön väheneminen. Tilanteen tasapainottaminen edellyttäisi merkittävää maahanmuuttoa, erityisesti osaavan työvoiman saapumista alueelle.

Työttömien määrä laski viime vuoteen verrattuna kuudessa työllisyysalueen kymmenestä kunnasta, suhteellisesti eniten Ristijärvellä (-18 %), Hyrnsalmella (-14 %) ja Puolangalla (-13 %). Suurinta kasvu oli Kajaanissa (+13 %) ja Kuhmossa (+5 %). Eniten työttömiä työnhakijoita oli Kajaanissa (1 902), Kuusamossa (724) ja Suomussalmella (299).

Työttömyysaste eli työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella 10,5 %. Työttömyysaste oli peräti 8 työllisyysalueen kunnassa matalampi kuin koko maan keskiarvo 12,2 %. Alhaisin työttömyysaste oli Sotkamon 5,9 %, Ristijärven 7,0 % ja Hyrnsalmen 9,6 %. Korkein työttömyysaste oli Puolangan 13,9 %, Taivalkosken 12,6 % ja Kajaanin 11,4 %.

Laaja työttömyys väheni Kainuussa selkeästi maan eniten. Myös koko Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella laajan työttömyyden kehitys on työllisyysalueiden parhaimmistoa. Useimmilla alueilla laaja työttömyys kasvoi ja koko maassa se kasvoi 3 %. Laaja työttömyys kuvaa sitä työnhakijoiden joukkoa, joka on työttömänä tai mukana erilaisissa työllistymissä edistävissä palveluissa.

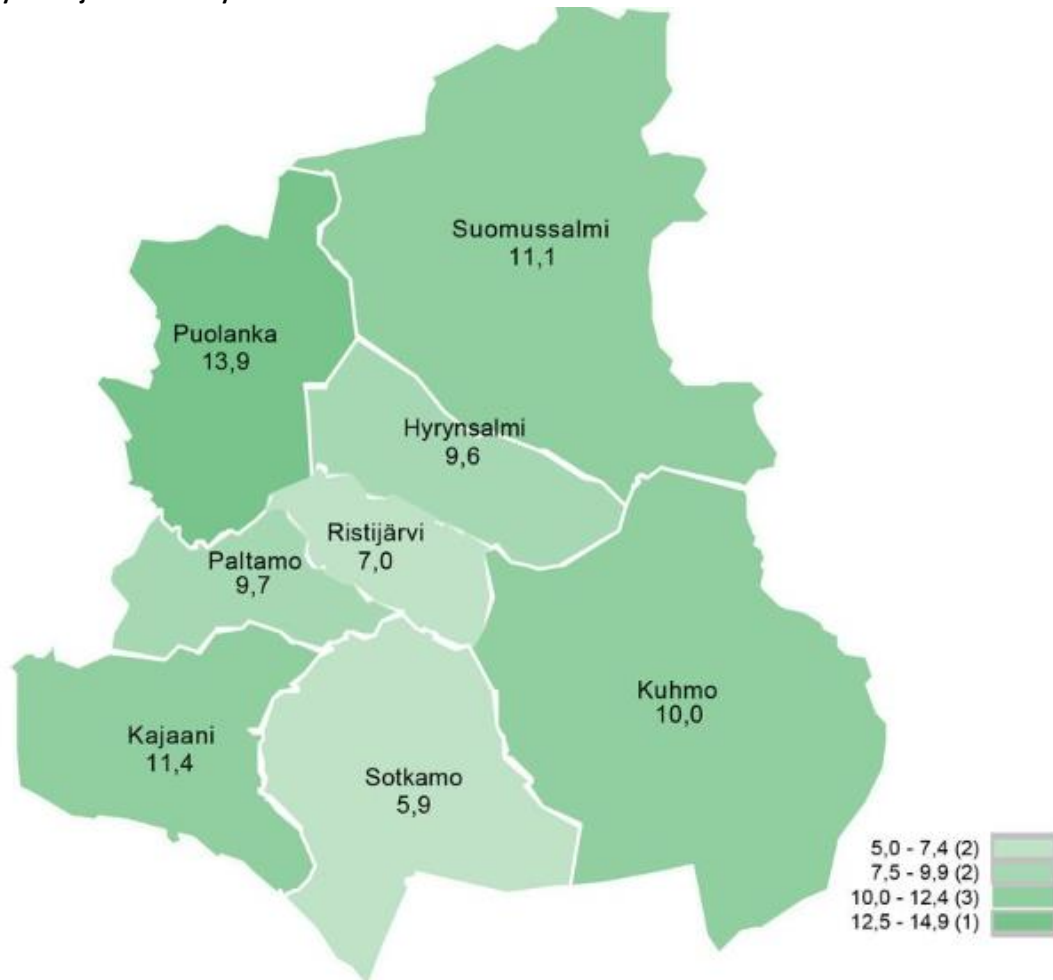


Työpaikkojen määrä työllisyysalueella kasvoi hieman vuoden takaisesta ja kesäkuun lopussa oli avoinna 739 työpaikkaa. Paikkamäärä kasvoi eniten Kajaanissa (+101) ja Puolangalla (+9). Muissa kunnissa paikkamäärä säilyi ennallaan tai väheni hieman.

Kesäajan tilastoissa on tyypillisesti nähtävissä normaalia vuosittaista kausivaihtelua, kuten opintonsa päättäneiden nuorten työttömyysjaksot ja kausitöiden käynnistyminen.

Lähde: Kesäkuun työllisyyskatsaus

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain 30.6.2025



Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain Kainuussa kesäkuussa 2025.

Kuva: KEHA Työllisyyskatsaus, Kainuu.

Työvoiman kysyntä on ollut jo selvästi yli vuoden ajan useimpina kuukausina merkittävästi edellisvuotta vähäisempää. Kesäkuussakin uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin julkiseen työnvälitykseen 35 % vuotta aiempaa vähemmän (-170), yhteensä 318. Paikkamäärä supistui 12 alueella, mutta Kainuussa eniten. Koko maassa tuli kasvua 31 %. Ammattiryhmissä uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin Kainuussa eniten rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöille (81), palvelu- ja myyntityöntekijöille (68) sekä erityisasiantuntijoille (60).

Työvoiman saatavuus on parantunut väliaikaisesti matalasuhdanteen takia, kun työpaikkojen määrä on laskenut ja työvoimareservi kasvanut. Kesäkuun lopussa vähiten työttömänä työnhakijana per avoin työpaikka oli terveydenhuollon erityisasiantuntijoita (mm. lääkärit, hammaslääkärit ja eläinlääkärit) sekä terveydenhuollon asiantuntijoita (mm. sairaanhoitajat). Haastavaa oli löytää myös



Kajaanin kaupunki

muun muassa tuotantotoiminnan ja yhteiskunnan peruspalveluiden johtajia, opettajia ja muita opetusalan erityisasiantuntijoita sekä johtajia, ylimpiä virkamiehiä ja järjestöjen johtajia.

Tiedot perustuvat työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilastoihin.

Lähde: Kesäkuun työllisyyskatsaus, Kainuu (sttinfo.fi)



Kuntatalous

Kuntahallinnon ennustetaan pysyvän keskimäärin noin 0,5 prosenttia alijäämäisenä suhteessa BKT:hen seuraavan viiden vuoden ajan. Vuonna 2025 alijäämä syvenee hieman viime vuodesta, mikä johtuu kulutusmenojen ja investointien kasvusta sekä valtionosuuksiin kohdistuvista leikkauksista. Kulutusmenoja kasvattaa tarkasteluvuosina etenkin kunta-alan palkankorotuksista aiheutuva hintojen kasvu. Määräaikaisten valtionosuusleikkausten päätyttyä kuntahallinnon alijäämä supistuu vain hieman keskipitkällä aikavälillä.

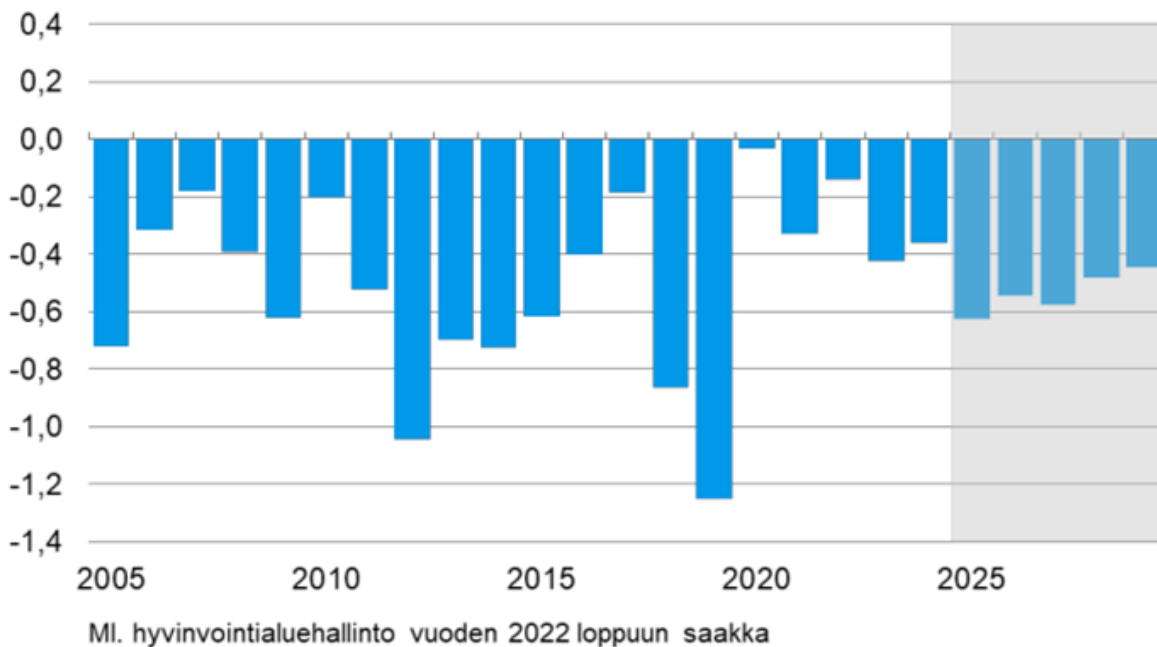
Vuoden 2025 alusta kuntien vastuulle siirtyivät työ- ja elinkeinopalveluiden järjestäminen sekä laajennettu rahoitusvastuu työttömyysetuuksista. Kuntien tehtävät painottuvat kuitenkin yhä koulutus- ja sivistyspalveluihin, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on laskussa syntyvyyden pitkäaikaisen alenemisen seurauksena. Palvelutarpeen väheneminen ei kuitenkaan todennäköisesti johda vastaaviin säästöihin kustannuksissa muun muassa erityisen tuen tarpeen kasvun, supistuneen kouluverkoston ja varhaiskasvatuksen osallistumisasteen nousun vuoksi.

Kuntahallinnon kulutusmenot kasvavat ennustevuosina pääasiassa hintojen nousun seurauksena. Henkilöstövaltaisella kuntasektorilla palkkaratkaisulla on merkittävä vaikutus kustannuskehitykseen ja palkkaratkaisun seurauksena työvoimakustannusten arvioidaan nousevan 2,78 % vuonna 2025, 3,18 % vuonna 2026 ja 3,85 % vuonna 2027. Myös investointipaineet lisäävät menoja erityisesti kasvukeskuksissa. Kuntien investoinnit kohdistuvat pääosin rakennuksiin, teihin ja muuhun perusinfrastruktuuriin.

Verotulot ovat kuntien tärkein tulonlähde. Vuonna 2025 niiden kasvua jarruttaa yhteisöverotulojen supistuminen, ja kuntien verotulojen kasvun arvioidaan jäävän noin 1,4 prosenttiin. Kun suhdannetilanne kohenee, verotulojen kasvu piristyy arviolta 6 prosenttiin vuonna 2026 ja pysyy keskimäärin hieman alle 4 prosentissa vuosina 2027–2029.

Lähde: VM Taloudellinen katsaus kesä 2025

Kuntahallinnon rahoitusasema suhteessa BKT:hen, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

Kuva: Kuntahallinnon rahoitusasema

Lähde: VM taloudellinen katsaus kesä 2025 16.6.2025

Kajaanin kaupungin talous

Kajaanin kaupunki							
Peruskaupunki ja liikelaitokset							
Tuloslaskelma (1.000 €) ulkoiset	TP2023	TP 2024	TA 2025	TOT 1-6/2025	TOT %	TOT 1-6/2024	TPE2025
Toimintatuotot	33 609	31 376	32 175	15 747	48,9 %	14 096	32 675
Valmistus omaan käyttöön	636	557	575	233	40,4 %	226	575
Toimintakulut	-159 477	-158 679	-170 550	-82 744	48,5 %	-81 973	-169 050
TOIMINTAKATE	-125 232	-126 746	-137 801	-66 764	48,4 %	-67 651	-135 801
<i>Toimintakatteen muutos %</i>			10,0				4,6
Verotulot	81 992	85 404	86 147	40 609	47,1 %	39 406	85 309
Valtionosuudet	47 176	50 202	53 986	26 778	49,6 %	24 871	53 557
<i>Verorahoitus yhteensä</i>	129 168	135 606	140 133	67 387	48,1 %	64 277	138 866
<i>Verorahoituksen muutos %</i>			8,5				2,9
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	301	93	100	78		26	100
Muut rahoitustuotot	24 451	17 352	10 828	13 848		11 338	10 828
Korkokulut	-2 401	-1 536	-1 996	-825		-1 641	-1 996
Muut rahoituskulut	-5 101	-3 172	-145	-3 589		-3 612	-145
Rahoitustuotot ja -kulut	17 250	12 737	8 788	9 512		6 111	8 788
Vuosikate	21 186	21 596	11 120	10 135		2 737	11 853
Suunnitelmapoistot	-15 895	-15 295	-15 782	-7 522	47,7 %	-7 807	-15 582
Arvonalentumiset	-2 405	-3 027					
Satunnaiset erät							
Tilikauden tulos	2 886	3 274	-4 661	2 613		-5 070	-3 728
Poistoeron lis. (-) / väh (+)	92	-11 356	1 100	501		393	1 100
Varausten lis. (-) / väh (+)	405	10 848	1 257	0		177	1 257
Rahastojen lis. (-) / väh (+)	5		0			0	
Tilikauden yli- / alijäämä	3 388	2 766	-2 305	3 114		-4 500	-1 372



Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MT A_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	103 236 899	49 868 367	52 076 649	2 208 282	51 160 250	50,4%	50 868 926
Myyntituotot	33 677 981	16 364 579	17 807 696	1 443 117	15 870 286	52,9%	15 817 226
Maksutuotot	3 121 750	1 433 059	1 624 051	190 992	1 497 699	52,0%	1 532 970
Tuet ja avustukset	38 226 671	18 209 708	18 514 806	305 098	19 711 865	48,4%	19 529 570
Muut toimintatuotot	28 210 497	13 861 021	14 130 097	269 075	14 080 400	50,1%	13 989 159
Valmistus omaan käyttöön	575 007	302 018	232 559	-69 459	342 448	40,4%	226 282
Toimintakulut	-241 611 999	-124 281 140	-119 042 055	5 239 085	-122 569 945	49,3%	-118 745 910
Henkilöstökulut	-102 580 922	-52 655 151	-52 002 016	653 134	-50 578 906	50,7%	-49 575 357
Palvelujen ostot	-53 967 605	-27 933 480	-25 937 663	1 995 817	-28 029 942	48,1%	-26 913 583
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 182 118	-8 780 842	-7 510 228	1 270 614	-8 671 890	46,4%	-8 450 754
Avustukset	-43 438 816	-21 599 803	-20 590 757	1 009 046	-22 848 059	47,4%	-20 628 192
Muut toimintakulut	-25 442 538	-13 311 864	-13 001 390	310 474	-12 441 149	51,1%	-13 178 024
Toimintakate	-137 800 093	-74 110 754	-66 732 847	7 377 908	-71 067 246	48,4%	-67 650 703
Verotulot	86 147 000	39 818 390	40 609 065	790 674	45 537 935	47,1%	39 406 326
Kunnan tulovero	66 340 000	34 378 415	34 580 380	201 965	31 759 620	52,1%	34 333 643
Kiinteistövero	11 778 000	844 392	658 235	-186 158	11 119 765	5,6%	848 172
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 529 000	4 345 583	4 350 404	4 821	3 178 596	57,8%	4 224 511
Muut verotulot	500 000	250 000	1 020 046	770 046	-520 046	204,0%	
Valtionosuudet	53 986 032	26 907 457	26 778 294	-129 163	27 207 738	49,6%	24 871 433
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	19 597 173	9 912 663	9 774 702	-137 961	9 822 471	49,9%	5 779 517
Muut valtionosuudet	34 388 859	16 994 793	17 003 592	8 799	17 385 267	49,4%	19 091 916
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	8 787 955	4 197 838	9 511 827	5 313 990	-723 872	108,2%	6 110 453
Korkotuotot	100 000	97 451	78 063	-19 388	21 937	78,1%	26 066
Muut rahoitustuotot	11 655 636	7 761 116	13 847 884	6 086 768	-2 192 248	118,8%	11 337 873
Korkokulut	-1 995 545	-3 173 397	-825 225	2 348 172	-1 170 320	41,4%	-1 641 359
Muut rahoituskulut	-972 136	-487 332	-3 588 895	-3 101 562	2 616 759	369,2%	-3 612 128
Vuosikate	11 120 894	-3 187 070	10 166 340	13 353 409	954 555	91,4%	2 737 510
Poistot ja arvonalentumiset	-15 781 802	-7 810 469	-7 514 935	295 534	-8 266 866	47,6%	-7 807 302
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 781 802	-7 810 469	-7 514 935	295 534	-8 266 866	47,6%	-7 807 302
Tilikauden tulos	-4 660 907	-10 997 539	2 651 404	13 648 943	-7 312 312	-56,9%	-5 069 792
Tilinpäätössiirrot + (-)	2 356 678	681 094	563 840	-117 254	1 792 837	23,9%	569 923
Poistoeron lisäys (vähennys)	1 099 819	552 164	501 140	-51 025	598 679	45,6%	393 367
Poistoeron vähennys	1 099 819	552 164	501 140	-51 025	598 679	45,6%	393 367
Varausten lisäys (vähennys)	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		176 556
Varausten vähennys	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		176 556
Rahastojen lisäys (vähennys)	0	0	62 701	62 701	-62 701		
Rahastojen lisäys	-485 000	-242 500		242 500	-485 000		
Rahastojen vähennys	485 000	242 500	62 701	-179 799	422 299	12,9%	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 304 230	-10 316 445	3 215 245	13 531 690	-5 519 475	-139,5%	-4 499 869

Kuva: Talouden toteumatilanne 30.6.2025 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. Kaupungin ja liikelaitosten väliset sisäiset erät ja kaupungin sisäiset erät erottavat raportointihetkellä noin 100 tuhatta euroa.

Toimintatuotot

Kaupungin ulkoiset toimintatuotot (peruskaupunki ja liikelaitokset) ovat 15,7 miljoonaa euroa, ylitystä jaksetettuun talousarvioon 1,4 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat kokonaisuudessaan tiliryhmätasoisesti toteutuneet yli kesäkuun lopun arvioiden. Euromäärisesti merkittävintä (0,8 miljoonaa euroa) ylitys jaksetettuun talousarvioon on kaupungin myyntituottojen kohdalla. Maksutuotoissa, tuissa & avustuksissa ja muissa toimintatuotoissa on myös euromääräistä ylitystä.

Toimintakulut

Kaupungin ulkoiset toimintakulut (peruskaupunki ja liikelaitokset) ovat 82,7 miljoonaa euroa, missä puolestaan alitusta jaksetettuun talousarvioon 6 miljoonaa euroa. Palvelujen ostomenot ovat mm. 2,9 miljoonaa euroa alle jaksetetun talousarvion. Lisäksi mm. aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin tai maksettuihin avustuksiin on käytetty euroja kesäkuun lopun tilanteessa jaksetettua talousarviota vähemmän. Toimintakuluissa euromäärisesti merkittävässä henkilöstökulujen erässä on alitusta 0,7 miljoonaa euroa.

Toimintakate

Kaupungin toimintakate on -66,8 miljoonaa euroa, mikä on toteutunut jaksetettua talousarviota paremmin.

Verotulot ja valtionosuudet

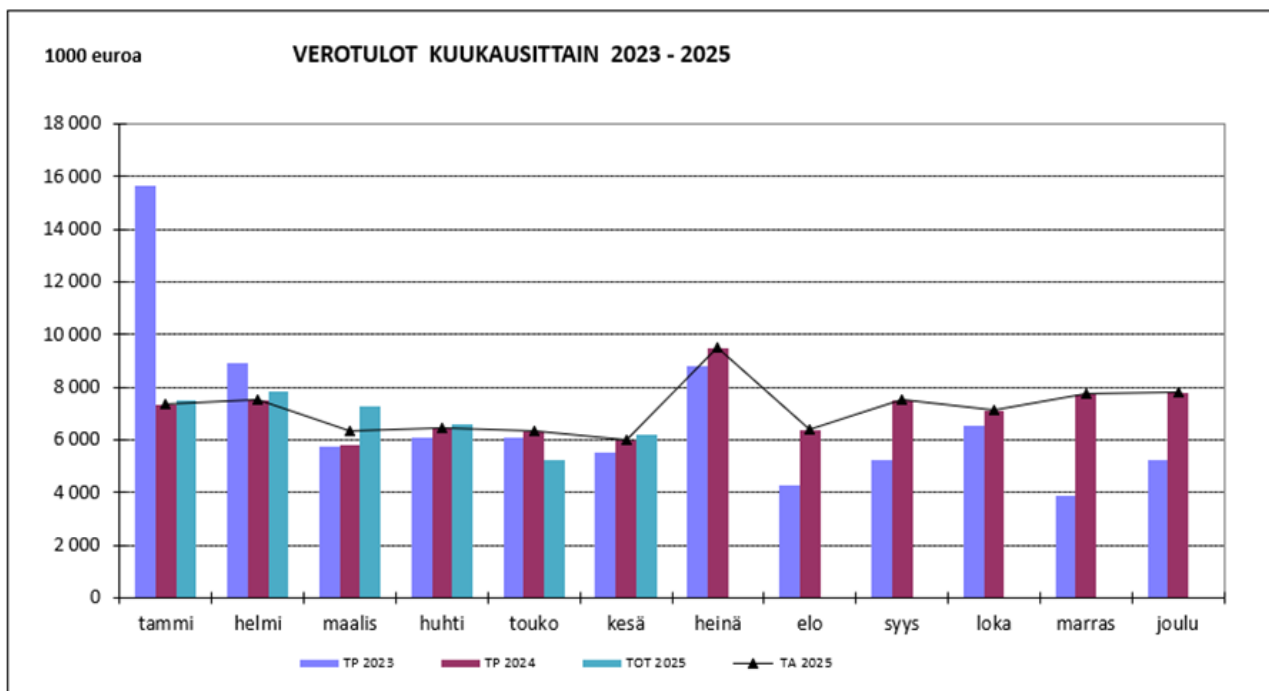


Verotuloja on kertynyt 30.6.2025 saakka 40,6 miljoonaa euroa, missä on kasvua vertailuvuodesta 1,2 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden verotulojen kertymä on 0,5 miljoonaa euroa jaksotettua talousarviota edellä.

VEROTULOT 2023 - 2025

1000 euroa

Kuukausi	Kuukausittain						Kertymä					
	TOT-TA POIKK.						TOT-TA POIKK.					
	TP 2023	TP 2024	TOT 2025	TA 2025	2024	%	TP 2023	TP 2024	TOT2025	TA 2025	2024	%
tammi	15 637	7 314	7 499	7 346	153	2,1	15 637	7 314	7 499	7 346	153	2,1
helmi	8 912	7 492	7 841	7 533	308	4,1	24 549	14 806	15 340	14 879	461	3,1
maalis	5 768	5 829	7 256	6 351	905	14,2	30 317	20 635	22 596	21 230	1 366	6,4
huhti	6 090	6 439	6 584	6 463	121	1,9	36 407	27 074	29 180	27 693	1 487	5,4
touko	6 093	6 336	5 240	6 359	-1 119	-17,6	42 500	33 410	34 420	34 052	368	1,1
kesä	5 529	5 996	6 189	6 017	172	2,9	48 029	39 406	40 609	40 069	540	1,3
heinä	8 783	9 493	0	9 505	78	0,8	56 812	48 899	40 609	49 574	-8 965	-18,1
elo	4 304	6 371	0	6 380	-6 380	-100,0	61 116	55 270	40 609	55 954	-15 345	-27,4
syys	5 252	7 504	0	7 506	-7 506	-100,0	66 368	62 774	40 609	63 460	-22 851	-36,0
loka	6 532	7 120	0	7 134	-7 134	-100,0	72 900	69 894	40 609	70 594	-29 985	-42,5
marras	3 862	7 720	0	7 743	-7 743	-100,0	76 762	77 614	40 609	78 337	-37 728	-48,2
joulu	5 230	7 789	0	7 810	-7 810	-100,0	81 992	85 403	40 609	86 147	-45 538	-52,9
Yhteensä	81 992	85 403	40 609	86 147	-35 955	47,5						
Budjettitavoite	84 471	85 647	86 147									
Toteutuma-%	97,1	99,7	47,1									



Kuva: Verotulot

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen - kulujen toteuma 30.6.2025 on 9,5 miljoonaa euroa, kohoamista vertailuvuoteen nähden 3,4 miljoonaa euroa. Muutosta selittää erityisesti arvopapereiden luovutusvoittoerät (sijoitustoiminta) sekä tytäryhtiöitten osinkotuottojen kehitys.

Poistot ja arvonalentumiset



Poistojen kokonaismäärä raportointihetkellä on 7,5 miljoonaa euroa, missä on kutistumista vertailuvuoteen nähden 0,3 miljoonaa euroa.

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) investointien toteumatilanne 30.6.2025 oli 17,1 miljoonaa euroa.

Alla olevassa taulukossa investoinnit eriteltyinä kohteittain:

Kajaanin investointiosia	TA 2025	TOT 1-6 / 2025	Jäljellä 2025
2919 Kajaani investoinnit	-30 930 000	-17 124 754	-13 805 246
29190 Investoinnit Kajaanin Kaupunki	-28 212 000	-15 641 801	-12 570 199
291900 Investointikustannuspaikat, kaupunki		2 623	-2 623
2919000101 Maa-alueiden uushankinta		-4 000	4 000
2919000102 Maa-alueiden myynti		6 623	-6 623
291901 Muut aineettomat hyödykkeet	-14 000 000	-11 105 420	-2 894 580
291901110_00002 Osakkeet, kaupunginhallitus	-14 000 000	-11 105 420	-2 894 580
291903 Rakennukset	-5 880 000	-2 977 258	-2 902 742
291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkot	-2 700 000	-1 978 075	-721 925
291903570_00002 Kauppatorin huoltorakennus	-480 000	-46 751	-433 249
291903710_00005 Kaupungintalon aurinkovoimala		-19 582	19 582
291903710_00006 Kaupungintalon osakorjaukset 2025	-50 000	-17 406	-32 594
291903730_00004 Nakertajan päiväkodin osakorjaukset	-600 000	-24 599	-575 401
291903740_00004 Kajaanin hallin väliverhojen uusiminen	-150 000	-44 407	-105 593
291903750_00004 Kaukametsän sali osakorjaukset	-1 150 000	-813 166	-336 834
291903770_00002 Budjetointikohde - Keittiölaitteiden uusiminen	-50 000		-50 000
291903770_00004 Budjetointikohde - Muut Rakennukset	-200 000		-200 000
291903780_00002 Seppälä alueen suunnittelu	-50 000	-4 200	-45 801
291903780_00005 Taito 1 aurinkovoimala		-17 204	17 204
291903780_00006 Taito 2 auditorion uusiminen	-150 000	-6 760	-143 240
291903780_00007 Vimpelin kampusalueen kehittäminen	-300 000	-5 109	-294 891
291904 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-5 682 000	-1 558 595	-4 123 405
291904110_00026 Kelotie, Käpyöksantie ja Metsämiehentie	-700 000	-41 994	-658 006
291904110_00027 Lohenpyrstö	-380 000	-196 686	-183 314
291904110_00028 Lukkarinkuja	-80 000	-37 726	-42 274
291904110_00029 Rullamiehentie ja Kuulatie	-578 000	-260 893	-317 107
291904110_00030 Viitasammakontie ja Heinimäentie	-800 000	-53 228	-746 772
291904110_00031 Liikennevalot 2025	-100 000	-52 836	-47 164
291904110_00032 Ketunpolku	-350 000	-59 378	-290 622
291904110_00033 Keskusta-alueen esteettömyys 2025	-50 000	-4 784	-45 216
291904110_00034 Kevyenliikenteen kehittäminen 2025	-150 000	-6 170	-143 830
291904110_00035 Hölkkätie, Kämpptie, Nuohoojantie, Savottatie 2025	-124 000	-2 654	-121 346
291904110_00036 Koukkutie 2025	-60 000	-1 317	-58 683
291904110_00037 Kumputie, Lehtokuja 2025	-130 000	-4 331	-125 669
291904110_00038 Liikenneturvallisuuskohteet 2025	-30 000		-30 000
291904110_00039 Katuväläistuksen kehittäminen 2025	-100 000	-30 330	-69 670
291904120_00006 Puistolan puiston leikkipuisto ja Vasikkapuiston leikkipuist	-150 000	-53 456	-96 544
291904130_00010 Kauppatorin kiinteät rakenteet	-800 000	-217 426	-582 574
291904130_00011 Kauppatorin Infra	0	-2 723	2 723
291904130_00012 Otanmäen silta	-200 000		-200 000
291904130_00013 Esteetön uimapaikka Kesäniemeen 2025	-100 000	-104 599	4 599
291904140_00005 Hulevesiverkoston kehittäminen, avoimärit (ojat) ja seisau	-150 000	-51 243	-98 757
291904410_00002 Kaukametsän salin näyttämötekniikka	-650 000	-376 822	-273 178
291906 Koneet ja kalusto	-1 150 000	-3 152	-1 146 848
291906740_00004 Pk Männynmäen ensikertainen kalustus	-500 000	-1 924	-498 076
291906770_00001 Budjetointikohde - Maankäyttö, irtaimisto	-50 000		-50 000
291906780_00001 Budjetointikohde - Kunnallistekniikka ja liikunta, irtaimisto	-235 000		-235 000
291906780_00006 Kajaanin halli / Salin lattiämateriaalin ja irtaimiston uusimi	-350 000	-1 228	-348 772
291906790_00001 Budjetointikohde - Tilakeskus, irtaimisto	-15 000		-15 000
291907 Muut aineelliset hyödykkeet	-1 500 000		-1 500 000
291907110_00001 Budjetointikohde - Maa- ja vesialueet	-1 500 000		-1 500 000

29191 Investoinnit Kajaanin Vesi liikelaitos	-2 500 000	-1 354 533	-1 145 467
291910 Tietokoneohjelmistot	-27 000		-27 000
291910110_00001 Budjetointikohde - Tietokoneohjelmistot vesilaitos	-27 000		-27 000
291913 Rakennukset		-29 442	29 442
291913510_00002 Valvomo		-29 442	29 442
291914 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-2 433 000	-1 318 053	-1 114 947
291914110_00001 Budjetointikohde - Talousvesiverkoston rakentaminen	-12 000		-12 000
291914110_00004 Verkoston aluemittausjärjestelmä 2025		-3 907	3 907
291914130_00001 Budjetointikohde - Vedenottamot rakentaminen	-70 000		-70 000
291914140_00001 Budjetointikohde - Vesisäiliöt rakentaminen	-30 000		-30 000
291914140_00002 Kuusankallan YVS aidan hankinta ja asennus		-11 981	11 981
291914310_00001 Budjetointikohde - Talousvesiverkoston saneeraus	-1 356 000		-1 356 000
291914310_00002 Rullamiehentie-Kuulatien VJ-verkoston saneeraus		-8 400	8 400
291914310_00015 Soidinsuo Laajankangas VJ-verkoston saneeraus		-515 517	515 517
291914310_00017 Kirkkokadun runkovesijohdon saneeraus		-21 231	21 231
291914310_00019 Kelotie, Käpyöksentie, Metsämiehentie VJ-verkoston saneeraus		-6 347	6 347
291914310_00020 Lukkarinkujan vj liittymät		-3 485	3 485
291914330_00001 Budjetointikohde - Vedenottamot saneeraus	-30 000		-30 000
291914330_00005 Matinkallan VO saneeraus		-6 956	6 956
291914510_00001 Budjetointikohde - Jätevesiverkoston rakentaminen	-18 000		-18 000
291914550_00003 Peuraniemen JVP:n jäteveden lämmöntalteenotto		-703 471	703 471
291914710_00001 Budjetointikohde - Jätevesiverkoston saneeraus	-274 000		-274 000
291914710_00011 Rullamiehentie-Kuulatien JV-verkoston saneeraus		-12 600	12 600
291914710_00012 Kelotie, Käpyöksentie, Metsämiehentie JV-verkoston saneeraus		-9 521	9 521
291914710_00014 Lukkarinkujan JV liittymät		-1 728	1 728
291914730_00001 Budjetointikohde - Jäteveden pumppaamot saneeraus	-75 000		-75 000
291914730_00010 Sivolan ja Oravatie JVP saneeraus		-12 910	12 910
291914750_00001 Budjetointikohde - Jäteveden puhdistamot saneeraus	-568 000		-568 000
291916 Koneet ja kalusto	-40 000	-7 039	-32 961
291916710_00006 Kaukoluettavat vesimittarit 2025	-40 000	-7 039	-32 961
29194 Investoinnit Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos	-218 000	-128 420	-89 580
291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-25 000	-4 483	-20 517
291944110_00005 Teollisen pintakäsittelyn käyttöönotto, autopuolen maalauska	-25 000	-4 483	-20 517
291946 Koneet ja kalusto	-193 000	-123 937	-69 063
291946110_00006 Skoda sähköauto	-55 000		-55 000
291946710_00018 Vaakatasoleikkuri	-30 000		-30 000
291946710_00019 Henkilönostin, saksilavanostin	-15 000		-15 000
291946710_00020 Läpivalaisulaitteisto	-30 000		-30 000
291946710_00021 Maalausvälineiden puhdistuskone	-13 000		-13 000
291946710_00023 Kuorma-auto	-30 000		-30 000
291946710_00024 Aurinko- ja tuulienergiajärjestelmän oppimisympäristö	-20 000	-34 255	14 255
291946710_00026 Energiapuun korjuun osaamista Kainuuseen/investointi		-89 682	89 682
Kaikki yhteensä	-30 930 000	-17 124 754	-13 805 246

Taulukko: Investointiosia

Lainakanta

Kajaanin kaupungilla on 30.6.2025 lainaa yhteensä 109 miljoonaa euroa, noin 2 991 euroa asukasta kohden. Lyhytaikaista kuntatodistusohjelman mukaista lainaa on 30.6.2025 = 20 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista korollista velkaa on 89 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista lainaa nostetaan loppuvuoden 2025 aikana vielä n. 19,3 miljoonaa euroa.

Tulosennuste 2025

Kaupungin (peruskaupunki ja liikelaitokset) tilikauden 30.6.2026 ylijäämä on 3,1 miljoonaa euroa. Tilinpäätösennusteen mukaisesti tilikauden 2025 tuloksen ennakoidaan olevan 1,4 miljoonaa euroa alijäämäinen. Ennusteen merkittävimpiä epävarmuustekijöitä ovat toimintakatteen kehitys ja verotulojen toteutuminen ennusteen mukaisesti. Rahoitustuottojen- ja kulujen kirjanpidolliseen toteumaan vaikuttaa merkittävästi sijoitusten markkina-arvojen muutokset loppuvuoden aikana.



Talouden sopeuttamistoimenpiteiden seurantatilanne 30.6.2025

Sopeuttamissuunnitelma 2023-2026 (30.6.2025 tilanne)						
TOTEUMA 2024/ARVIO 25-26	31.12.2023	31.12.2024	30.6.2025	TAVOITE 2025	TAVOITE 2026	Yht.
Konsernipalvelut	295 000	166 700	565 630	747 380	240 000	
Sivistystoimiala	26 800	273 159	1 041 879	1 587 283	1 430 725	
Ympäristötekniinen	21 300	219 970	195 500	893 275	453 875	
Koulutusliikelaitos	88 000	149 344	90 000	180 000	45 000	
Mamselli			205 000	245 000	75 000	
Vilake						
Vesi			29 113	188 638	45 004	
TOTEUMA YHTEENSÄ	431 100	809 173	2 127 122			
KV: Tavoite yhteensä				3 841 576	2 289 604	6 131 180
Arvio ohjelman toteumisesta 30.6.2025				3 367 274	1 482 021	4 849 295

Sopeuttamisohjelman tavoitteista ollaan talousjohdon arvion mukaan jäljessä vuoden 2025 osalta n. 0,5 miljoonaa euroa. Kokonaisohjelmassa vuosi 2026 sisältää Teppanan kouluun lakkauttamiseen liittyviä euroja n. 0,6 miljoonaa euroa, jotka raportoidaan täysimääräisesti jo vuoden 2025 aikana. Näiltä osin ohjelman tavoitetta vuoden 2026 osalta korjataan.

Henkilöstö

Henkilöstö

Alla olevassa taulukossa on esitetty kumulatiivinen henkilöstön määrä henkilötötyövuosina (HTV2) kesäkuun lopun 2025 tilanteen mukaisesti ja verrattu talousarvioon 2025 sekä edellisen vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Tulosalueittain	Toteuma 01-06/2025	TA2025	TP2024
Konsernin johto ja demokratiapalvelut	2.4	3.5	5.1
Hallintopalvelut	17.7	34.8	33.0
Henkilöstöpalvelut	8.7	15.3	16.2
Talous- ja hankintapalvelut	5.9	13.0	12.4
Elinvoimapalvelut	36.9	73.9	35.9
Sivistystoimialan hallinto	0.8	1.0	1.0
Varhaiskasvatus	184.5	340.0	384.6
Perusopetus	228.8	452.9	460.4
Kulttuuripalvelut ja nuorisopalvelut	93.7	181.4	187.0
Ympäristötekhninen hallinto	0.5	1.5	1.0
Maankäyttö, suunn. ja viranom.toim.	18.7	38.0	38.2
Kunnallistekniikka ja liikunta	31.5	73.5	71.6
Tilakeskus	20.7	44.0	41.9
Kajaanin kaupunki yhteensä	650.8	1272.8	1288.3
Kajaanin Vesi –liikelaitos	9.5	18.9	19.0
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	73.3	148.0	159.2
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	162.0	321.7	342.8
Liikelaitokset yhteensä	244.8	488.6	521.1
Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä	895.6	1761.4	1809.4

1-6/2025 HTV-määrät: Hallintopalveluiden HTV-määrässä on myös Kamlt:n henkilöstö (5,1 HTV). Henkilöstöpalveluiden HTV-määrässä ovat myös pääluottamusedustajat (2,26 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. - 30.6.2025

	2025 työpäivät	2024 työpäivät	muutos työpäivät	muutos %
Kajaanin kaupunki	6817	8398	-1581	-19
Kajaanin Vesi -liikelaitos	54	27	27	100
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	1441	1463	-22	-2
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	1573	991	582	59
Yhteensä	9885	10879	-994	

Sairauspoissaolot ovat vähentyneet koko kaupunkikonsernin tarkastelussa alkuvuoden aikana 994 työpäivää verrattuna vuoden 2024 vastaavaan aikaan. Kajaanin Vesi -liikelaitoksessa ja Koulutusliikelaitoksessa poissaolot puolestaan lisääntyivät. Sairauspoissaolojen vähentäminen on asetettu työkykyjohtamisen yhdeksi tavoitteeksi.

Työ- ja työmatkatapaturmat, ammattitaudit 1.1.-30.6.2025

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 1.1.2024-30.6.2024	0	70	20	90
Ajalta 1.1.2025-30.6.2025	1	66	19	86

Työpaikalla on sattunut henkilöstölle 66 tapaturmaa alkuvuoden 2025 aikana. Työpaikalla sattuneita tapaturmia aiheutuu lähinnä henkilön liukastumisesta, horjahtamisesta tai kompastumisesta. Henkilöstölle on sattunut työmatkoilla 19 tapaturmaa. Työmatkatapaturmia on aiheutunut eniten jalankulussa sekä pyöräillessä. Ammattitautina on vahvistettu tarkastelujaksolla yksi tapaus. Sattuneista 86 tapaturmasta vakuutusyhtiö on evännyt 10 vahinkoa, jotka eivät ole olleet työtapaturma- ja ammattitautilain mukaisesti vakuutuksesta korvattavia vahinkoja. Tarkastelujaksolla vakuutusyhtiön korvattavia vahinkoja on siten sattunut yhteensä 76 kpl. Toimialatasoisesti tarkasteltuna sivistystoimialalla perusopetuksessa, varhaiskasvatuksessa ja kulttuuri- ja nuorisopalveluissa ilmoitetuista tapaturmista on sattunut 67% 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 30.6.2025 186,2 miljoonaa euroa. Alkuperäinen, vuonna 2019 sijoitettu pääoma oli 150 milj. euroa. Sijoitussalkun arvo oli kasvanut vuoden 2025 alusta 0,66 %. Sijoitussalkun vuosittaisen tuoton tavoite on 4 %. Sijoitukset jakautuvat sijoitussuunnitelman mukaisesti osakkeisiin, korkoihin ja vaihtoehtoisin sijoituksiin. Osakesijoituksen osuus salkusta oli 35 %, korkosijoitusten osuus 43 % ja vaihtoehtoisten sijoitusten osuus 22 %.

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.

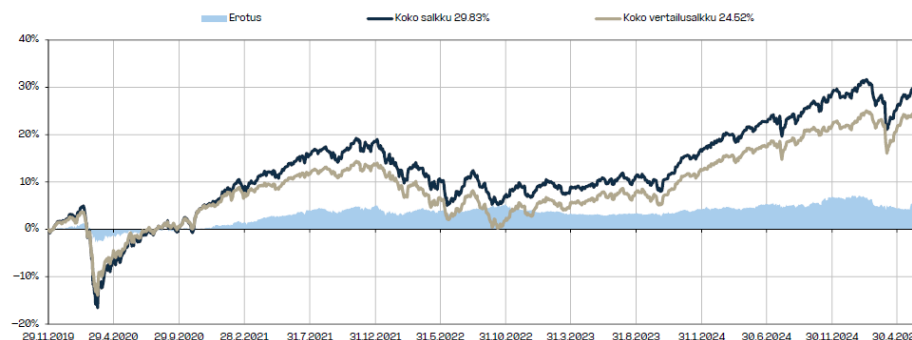
Varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet ja sijoitussuunnitelma päivitettiin alkuvuoden 2025 aikana kaupunginvaltuustossa ja kaupunginhallituksessa. Varainhoitajat ovat toteuttaneet sijoitustoimintaa kaupungin sijoitussuunnitelman mukaisesti ja konsernijaostolle on raportoitu sijoitustoiminnasta säännöllisesti.

2

Kajaanin kaupunki
29.11.2019 – 30.06.2025

EVLI

Koko varallisuuden arvonkehitys



Salkut	Markkina-arvo	Paino	VA	1 kk	Tuotto	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Riski	Tunnusluvut	TE	Sharpe
Koko Salkku	tEur 186 219	100%	0.66%	0.59%	1.80%	0.66%	4.93%	28.79%	8.34%	114	-1.59%	2.04%	0.23
Vertailusalkku		100%	2.36%	0.48%	2.37%	2.36%	6.07%	24.52%	7.12%	100	0.00%	0.00%	0.43
Erotus		0	-1.70%	0.11%	-0.57%	-1.70%	-1.14%	4.28%	1.22%	0.14	-1.59%	2.04%	-0.20
Alasalkut	Markkina-arvo MA t€	Paino	VA	1 kk	Tuotto	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Riski	Tunnusluvut	TE	Sharpe
Osakesalkku	66 061	35%	0.35%	1.04%	4.14%	0.35%	6.06%	53.92%	16.18%	104	-1.67%	3.49%	0.19
Korkosalkku	79 445	43%	1.66%	0.38%	1.37%	1.66%	5.62%	8.76%	4.02%	0.94	0.32%	1.02%	0.66
Muut sijoitukset	40 713	22%	0.02%	0.18%	-0.76%	0.02%	1.99%	14.16%	7.22%	0.27		7.22%	

Kuva: Koko varallisuuden arvonkehitys 2019-2025.



Konsernipalvelut

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Konsernipalvelut -toimialan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 30.6.2025 on -10,4 milj. euroa. Toimintakate on 10,3 milj. euroa ja toimintakatteen toteumaprosentti 38,8 %.

Toimintatuotot (2,7 milj. euroa) ovat toteutuneet jaksotettuun talousarvioon nähden 0,8 milj. euroa suurempana, toteumaprosentti 61,6 %. Kotoutumiskorvauksia on saatu budjetoitua enemmän, ja ne näkyvät tuloslaskelmassa.

Toimintakuluissa (13,0 milj. . euroa) palvelujen ostot ovat toteutuneet 1,7 milj. euroa jaksotettua talousarviota pienempänä. Merkittävimmät poikkeamat kesäkuun lopun tilanteeseen muodostuvat seuraavista eristä: ICT-palvelut, ohjelmalienssit- ja kustannukset 0,5 milj. euroa; Yhteistoimintaosuus laskuttamatta ympäristöterveydenhuollosta 0,3 milj. euroa ja asiantuntijapalvelut 0,2 milj. euroa. Avustukset tiliryhmässä toteuma on 0,9 milj. euroa pienempi kuin jaksotettu talousarvio. Kuntalisään varattua avustusmenoa on toteutunut 0,6 milj. euroa jaksotettua talousarviota vähemmän. Toimintatuottoja ja -kuluja tarkastellaan kuukausittain.

Loiste Oy:n kasvu- ja investointiohjelman rahoittamiseksi on toteutettu Loiste Lämpöön sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston mukainen n. 11,0 milj. euron rahastosijoitus alkuvuodesta.

Kainuun Voima Oy:llä realisoitui poikkeuksellisen energiamarkkinoiden vuonna 2022 sopimuksen mukainen kustannus varakattilan polttoainetoimitussopimuksen osalta. Kainuun Voima Oy:n ja Loiste Energia Oy:n välillä syntyi kustannustenjaosta eriyvä näkemys, joka ratkaistiin alkuvuoden aikana omistajien välisellä sopimuksella. KaVon osakkeenomistajana ja mankala yhtiön osapuolena Kajaanin kaupunki vastasi sopimuksen mukaisista kustannuksista n. 0,69 milj. euroa osuudella ja Loiste 0,86 milj. euroa osuudella kustannuksista. Kajaanin osuus kirjattiin kaupungin taseen pakollisesta varauksesta (TP 2024 n. 5,8 milj. euroa), johon voidaan kohdistaa kaupungin ennalta suunnittelemtomia vastuita.

Elinvoimapalvelut: Yleinen työllisyystilanne on heikentynyt koko maassa, mutta työllisyysalueista Kainuu-Koillismaan työttömyyskehitys oli kolmanneksi parasta ja laajan työttömyyden kehitys toiseksi parasta. Kainuu-Koillismaan työllisyysalue on maan viidenneksi suurin kuntien lukumäärässä mitattuna. Kainuu-Koillismaa pärjää kuitenkin valtakunnallisessa vertailussa hyvin, erityisesti palveluiden laadussa, asiakastytyväisyydessä ja resurssien kohdentamisessa.

Hallintopalvelujen johdossa tapahtui muutos, kun hallintojohtajan eläköitymisen jälkeen hallintojohtajan/kaupunginlakimiehen virassa aloitti vuoden 2025 alussa uusi henkilö. Koko vastuualueen henkilöstön kehittämistyötä jatkettiin tehtäväkuvien, vastuiden, osaamisen ja sijaisuuksien varmistamiseksi ja kehittämiseksi. Erityisesti kiinnitettiin huomiota tuleviin eläköitymisistä johtuviin henkilövaihdoksiin ja tehtäväkuvien tarkasteluihin. Kunta- ja aluevaalit toimitettiin samanaikaisesti huhtikuussa. Kaupungin uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen toimintaympäristöön ja toimintaa ohjaavaan lainsäädäntöön aloitettiin kesäkuussa. Perehdyttämistä jatketaan syksyllä. Kajaanin kaupunkistrategian 2027-2030 valmistelu tulee alkamaan syksyllä ja alustavaa prosessiaikataulusta suunniteltiin kevään aikana. Asianhallintaan liittyen kevään aikana otettiin käyttöön suojattu ja vahvasti logitettu tallennuspaikka SULO sekä tiedonluokitus.

Henkilöstöpalveluissa on vuoden alkupuoliskolla painopiste on ollut palvelussuhdeasioiden, työhyvinvointityön ja työsuojelun sekä henkilöstön kehittämisen perusprosesseissa ja niiden kehittämisessä. Edelleen on tehty tiivistä yhteistyötä HR-järjestelmä- ja palvelutuottajan (Sarastia Oy) kanssa järjestelmien toiminnallisuuksien ja perusprosessien osalta. Järjestelmätietojen oikeellisuutta on tarkistettu ja raportointia kehitetty edelleen. Henkilöstöpalveluiden työntekijöiden tehtäväkuvat on tarkistettu ja valmistauduttu eläköitymisestä johtuviin henkilövaihdoksiin. Kaupungin esihenkilöitä on koulutettu esihenkilöinfoissa ja esihenkilövalmennuksessa esihenkilötyön perusteiden ja kaupungin yhteisten käytäntöjen osalta. Tiivistä yhteistyötä on tehty työkykyjohtamisen osalta KEVA:n ja työterveyshuollon kanssa. Työterveyshuollon palveluiden laatua ja tehokkuutta on selvitetty ja valmistaudutaan sen myötä työterveyspalveluiden hankinnan kilpailutukseen.

Talouspalveluissa on raportoitu kaupungin taloustilanteesta sovitun mukaan ja valvottu talouden sopeuttamissuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutumista. Organisaation talouden ja hankintojen osaamisen kehittymistä ja tulostavuuksien henkilöiden roolin kehittymistä on tuettu järjestämällä koulutuksia suunnitelman mukaisesti. Verkkokauppa on otettu käyttöön. Sijoitussuunnitelma ja varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet päivitettiin alkuvuoden aikana.



Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tasapainoisella taloudella varmistamme kaupungin elinvoiman: talouden sopeuttamissuunnitelman toimeenpaneminen, ohjaus ja valvonta kaupunkitasoisesti	Talouden sopeuttamissuunnitelman euromääräisten tavoitteiden saavuttaminen.	Säästöt ohjelman mukaan v. 2025 3,8 milj. euroa	2,1 milj. euroa	Toteutuu osittain
Kajaanin koulutuskeskittymän kehittäminen vetovoimaiseksi kampukseksi, joka houkuttelee opiskelijoita sekä yrityksiä ja koulutusympäristöstä hyötyviä muita toimijoita.	Kajaanin kampus 2025 -hankkeen toteuttaminen tavoitteena hankkeen jälkeen Suomen työelämälähtöisin kampus.	Kampushankesuunnitelman toimenpiteiden toteuttaminen, kampuskeskuksen työelämäyhteistyön ja opiskelijapalvelujen käyttö, yrityskäytössä olevien tilojen lisääminen, oppilaitosten yhteistyön lisääntyminen	Kampushanketta on toteutettu hankesuunnitelman mukaisesti. Yrityksiä on tiloissa kesäkuuhun mennessä yhdeksän. EAKR-rahoitteinen Kampussydän investointihanke monikäyttöisen yhteisen tilan rakentamiseksi on käynnistynyt. Työelämäyhteistyön toimintamallit ovat muotoutuneet Käytännössä yhteistyö näkyy esimerkiksi opiskelijatyöharjoitteluna ja yhteisinä kehitysprojekteina eri koulutusalojen ja yritysten välillä. Ketunpolun muutostyö pihakaduksi on alkanut.	Toteutuu
Kajaanin datakeskusekosysteemin laajentaminen ja alan liiketoiminnan kasvattaminen	Datakeskusoperaattorien ja datakeskusten ja niiden kumppanien sujuva sijoittuminen Kajaaniin	KDC2 - Kajaanin datakeskusekosysteemin jatkokehittäminen - hankkeen toteuttaminen, datakeskusten sijoittumisen tuki ja kumppanuudet, datakeskusalan koulutuksen ja TKI:n	XTX Marketsin ja Borealis DC:n investoinnit ovat käynnissä. Googlen mahdollisen hankkeen osayleiskaavoitus ja asemakaavoitus on valmistelussa. CSC:n	Toteutuu



		lisääminen sekä kaupungin oman datakeskusten tukihankeen palvelujen käyttö	hallinnoimaa KDC2 hanketta on toteutettu. KAO ja KAMK ovat saaneet rahoituksen yhteiselle alan osaamista tukevalle hankkeelle. TEM:n datatalouden pilottiin on esitetty KAMK:n ja Oulun yliopiston yhteistä koulutuspolkuhanketta. Kaupungin datakeskusten tukihanke on ollut mukana sekä hukkalämmön hyödyntämisessä että Googlen yhteisötyössä.	
Game City Kajaanin toteuttaminen tavoitteena pelialan liiketoiminnan kasvattaminen	Pelialan yritystoiminnan lisääntyminen	Start up -yritysten tukimallin toimivuus, pelialan tapahtumien kehittäminen, pelialan yrittäjyyden alkuvaiheen rahoitusratkaisujen etsiminen, KAMK:n pelialan GEMS-kehityshankkeen toteuttaminen	GameCityn Kajaani -hankkeen toimintojen aikana on syntynyt kolme uutta pelialan osakeyhtiötä sekä kasvava startup-yritys Seven Stars Games Oy siirsi kotipaikkansa Kajaaniin hankkeen muodostamien tukitoimien ansiosta. Hankkeen tukemana on perustettu opiskelijaosuuskunta Kajaksi Game Collective, joka edistää opiskelijoiden yrittäjyyttä. Kainuu GEMS hankkeella tavoitellaan 12 uutta perustettua yritystä vuoteen 2028 mennessä. Hankkeen tammikuussa 2025 käynnistetyssä esihautomossa on 5 tiimiä. Tapahtumista suurin on perinteinen Northern Game Summit ja myös uusia tapahtumia on synnytetty sekä avattu yhteistyö kulttuurialan kanssa.	Toteutuu 



Koulutustaso nousee ja koulutus on vetovoimaista ja vaikuttavaa.	Uudet korkeakoulutasoiset koulutusavaukset	Opetusalan tutkintoon/kelpoisuuteen johtavien koulutusten jatkomahdollisuuksien selvittäminen, teknologia-alojen yliopistokoulutusten valmistelu	Varhaiskasvatuksen tutkintokoulutus on edennyt hyvin ja jatkuu. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan maisteriohjelmaan oli myös hyvin hakijoita ja koulutusohjelma käynnistyy. Erityisopettajien pätevöittävä koulutus päättyi toukokuussa ja koulutusohjelma onnistui hyvin. Oulun yliopiston kanssa on valmisteltu esitys opetusalan koulutusten jatkamiseksi syksystä 2027 alkaen. Oulun yliopiston Älykäs Kainuu hankkeessa selvitetään teknologia-alojen yliopistollisten koulutusten mahdollisuuksia ja koulutustarpeita. Lisäksi matkailualalla ja datakeskusalalla on valmisteltu uusia koulutusavauksia KAMK:n ja yliopistojen yhteistyönä.	Toteutuu 
Kajaanin Taidekampuksen luominen tukemaan kaupungin elinvoimaa ja mainetta	Kajaanin Taidekampuksesta tulee yksi keskeinen elementti lisäämään kaupungin vetovoimaa ja pitovoimaa, erityisesti nuorten osaajien parissa	Taidekampus -hankkeen toteuttaminen, Taidekampuksen hyödyntäminen mainetyössä sekä sopimuksellisuudessa valtion kulttuurihallinnon kanssa	Seminaarin Taidekampus hanke on edennyt hyvin hankesuunnitelman mukaisesti ja hanke on saanut paljon myönteistä palautetta aina kansallisella tasolla saakka. Sopimuksellisuus valtionhallinnon kanssa keskisuurten kaupunkien verkostolla on TEM:n valmisteluvastuulla, mutta ei ole edennyt vielä konkretiaan.	Toteutuu osittain 



Mahdollistetaan suurten, myönteisiä aluetaloudellisia vaikutuksia tuovien tapahtumien kehittyminen ja lisääntyminen	Suurten tapahtumien aluetaloudellisten vaikutusten kasvu, lähtötaso 2024 selvityksen perusteella 1,3 milj. euroa.	Toimenpidesuunnitelma vuosille 2025 - 2027 Kajaanin suurten tapahtumien kehittymisen tukemiseksi ja lisääntymiseksi sekä niiden elinvoimaperusteiseksi rahoittamiseksi	Tapahtumien kehittämiseksi ollaan valmistelemassa kehityshanketta KAMK:n kanssa.	Toteutuu osittain 
Kajaanin vetovoimatekijöiden sekä seudun ura- ja työmahdollisuuksien esiin nostaminen alueesta kiinnostuneille yhteistyössä elinkeinoelämän kanssa	Markkinoinnin ja viestinnän toimenpiteiden kohdentaminen Kajaanista kiinnostuneille tai potentiaalisesti kiinnostuville kohderyhmille.	Kajaanin kaupungin verkkosivustojen kävijämäärät kasvavat vuoden 2024 tasosta. Sosiaalisen median kattavuus ylittää vuoden 2024 tason	Tavoite toteutuu: Verkkosivujen kävijämäärä 1-6/2025: 530 362 (1-6/2024: 493 846) Sosiaalisen median kattavuus 1-6/2025: 1 126 716 (1-6/2024: 1 038 860)	Toteutuu 
Kaupungin kansainvälisten rekrytointi- ja asettautumispalvelujen tunnettuuden ja käytön lisääminen työnantajien parissa. KAMK:n ulkomaalaisten opiskelijoiden tukeminen paikkakunnalle asettautumisessa ja sitoutumisessa	Alkukartoituksen pakollisuus poistuu KAMK kv- opiskelijoilta 2024 vuoden lopussa. Kartoituksia tehdään vuonna 2025 opiskelijalähtöisesti. Asettautumispalveluiden jalkautumista kampukselle lisätään tammikuusta 2025 kerran viikossa tapahtuvaksi	Uuden toimintamallin käyttöönotto ja jalkautuminen kampukselle viikoittain.	KAMK-jalkautumiset toteutuneet viikoittain kevätlukukauden ajan ja jatkuvat suunnitellusti syyslukukaudella. Asettautumispalveluiden sisältö on uusittu koskemaan kaikkia kaupunkiin muuttajia. Asettautumiskeskustelujen pakollisuuden poistuttua keskustelujen määrät ovat vähentyneet. Keskusteluja tarjotaan kuitenkin edelleen kaikissa yhteyksissä.	Toteutuu 
Opiskelijoiden sitouttaminen Kajaaniin: opiskelijamyönteisen Kajaanin toimenpiteet hakuvetoisan parantamiseksi, harjoittelu- ja opinnäytetyöpaikkojen aktivointi, myös kansainvälisten opiskelijoiden osalta, muualla opiskelevien tavoittaminen	Kajaanissa opiskelevien valmistuneiden työllistyminen alueelle, muualla opiskelevien kajaanilaislähtöisten opiskelijoiden kontaktoinnin määrät	Kajaanissa opiskelevien työllistyminen alueelle yli 70 % valmistuneista, muualla opiskelevien kontaktointimäärä (ei aiempaa vertailulukua)	Ammattiopistosta valmistuneet sijoittuvat pääsääntöisesti alueelle. KAMK:n Kajaanissa opiskelevista sijoittuu alueelle aiempien vuosien tilastotietojen valossa noin 70%. Muualla opiskelevien Kainuusta lähtöisin olevien opiskelijoiden	Toteutuu osittain 



			tavoittamiseksi ei ole vielä löytynyt toimivaa keinoa ja työkalua.	
Saavutettavuuden varmistaminen ja pitkäjänteinen parantaminen	Reittilentoliikenteen pitkäjänteinen jatkuminen. Savon radan nopeuksien ja sujuvuuden voimakas kehittäminen.	Markkinaehtoisen tai ostoliikenteen lentoliikenteen jatkumisen varmistaminen huhtikuusta 2026 alkaen. Savon radan parantamisen saaminen valtion väyläinvestointiohjelmiin.	Valtion ostoliikenne maakuntalentokentillä jatkuu helmikuuhun 2028 saakka. Markkinaehtoiseen liikenteeseen siirtyminen sen jälkeen edellyttää matkustajamäärien kasvua nykytasosta. Kajaani ja Joensuu ovat lähimpänä markkinaehtoista liikennettä. Savon radalle tuli hieman lisärahoitusta hallituksen kevään budjettiriihessä.	Toteutuu osittain 
Kajaanilaisten työttömien työnhakijoiden aktivointi kohti avoimia työmarkkinoita, yrittäjyyttä ja opintoja.	Työttömien osuus työvoimasta.	8,5 %	Koko Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen työttömien osuus työvoimasta oli 10,2 %, mikä on matalampi kuin valtakunnallinen keskiarvo 11,3% Kajaanin työttömien osuus työvoimasta oli toukokuun tilaston mukaan 10,3 %.	Ei toteudu 
	Työllistymiseen/yrittäjyyteen/opiskeluun päättäneiden työnhakujen määrä / kk	45/kk	Keskimäärin 60 asiakasta on saanut itse työpaikan kuukaudessa, aloittanut opinnot tai aloittanut yrittäjänä. Yrittäjyyteen ja opiskeluihin päättäneitä työnhakua ei tilastoida KEHA-keskuksen puolelta tarkasti, joten luku on todennäköisesti suurempi	Toteutuu 
	Kajaanilaisten % -virta yli 3 kk työttömyyteen, 6 kk työttömyyteen ja 12 kk työttömyyteen.	% -virta yli 3 kk työttömyyteen enintään 40 %, 6 kk työttömyyteen enintään 20 % ja 12 kk	Työnhakijavirta Kainuu-Koillismaan työllisyysalueella yli	Toteutuu 



		työttömyyteen enintään 10 %	3 kk ja 12 kk työttömyyteen oli alempi kuin koko maassa: 3 kk virta 49,2 % (vrt. 56,2 %), 12 kk virta 10,9 % (vrt. 17,2 %). Kajaanin virtaluvut 23.6.2025 olivat 3kk 38,5%, 6kk 24,1% ja 12kk 11,3%	
Yhteistyön lisääminen paikallisten työnantajien kanssa ja valtiolta siirtyvien yrityspalveluiden yhteensovittaminen kunnan omiin yrityspalveluihin ja työllisyyspalveluihin.	Yrityksissä olevien työkokeilu- ja harjoittelupaikkojen määrä.	Työllisyyspalveluille ilmoitettujen työkokeilu- ja harjoittelupaikkojen määrän kasvu 50 %.	Työkokeilupaikkoja on avoinna eri yrityksiin sekä kunnan omiin toimipisteihin. Näiden määrällinen tilastointi ja vertailu on mahdotonta, koska valtion asiakashallinnan järjestelmän uudistus toteutui keväällä 2025.	Toteutuu osittain 
	Työllistymistä edistävien uusien toimien käyttöönotto. (esim. uudistuneen työllistämisen kuntalisän käyttö yrityksissä ja puoliso työpaikka palvelu tunnetaan kaupungin omana palveluna, joka auttaa työnantajia löytämään tekijöitä.)	Kajaanin kaupungin myöntämän kuntalisän talousarvioon hyväksytyn määrärahavarausten käyttö 100%. Onnistuneita kontakteja puoliso työpaikka palvelun kautta vähintään 15/vuodessa.	Puoliso työpaikka palvelua on markkinoitu ja laajennettu koskemaan kaikkia muuttajia alueelle. Onnistuneita rekrytointia on ollut yhteensä kolme henkilöä. Palvelun vaikuttavuuden mittaamista on haastanut se, ettei vapaaehtoisuuteen perustuvia kontakteja voida kirjata asiakasjärjestelmään (muuttajat eivät ole työnhakijana virallisesti) ja henkilöiden tavoittaminen jälkikäteen on ollut haasteellista. Palaute työnantajilta ja muuttajilta on ollut todella hyvää ja positiivista. Palvelun jalkauttamista jatketaan ja	Toteutuu osittain 



			tunnettavuuden tekemistä yrityskäynneillä ja tapahtumissa. Kuntalisän käyttö on ollut odotettua hitaampaa ja markkinointia on tehty laajasti. Määrärahoja on jäljellä 30.6.2025 vielä noin miljoona euroa.	
Vieraskielisten kajaanilaisten kotoutuminen ja aktivointi kohti avoimia työmarkkinoita, yrittäjyyttä ja opintoja.	Vieraskielisten työnhakijoiden % -virta yli 3 kk työttömyyteen, 6 kk työttömyyteen ja 12 kk työttömyyteen.	% -virta yli 3 kk työttömyyteen enintään 30 %, 6 kk työttömyyteen enintään 9 % ja 12 kk työttömyyteen enintään 3 %.	3 kk virtaluku 31,4%, 6kk virtaluku 19,9% ja 12kk virtaluku 6,1% (23.6.2025)	Ei toteudu 
	Tehtyjen osaamisen ja kotoutumisen palvelutarpeen arviointien ja kotoutumissuunnitelmien määrä.	Tavoitteena on, että 100 prosentille kotoutumispalveluiden asiakkaista on tehty palvelutarpeen arviointi ja suunnitelma kolmen kuukauden jälkeen asiakkuuden alkamisesta.	Kaikille asiakkaille on laadittu suunnitelma alle kuukauden kuluessa asiakkuuden alkamisesta pohjatuen palvelutarpeen arvioon.	Toteutuu 

Lapset ja nuoret

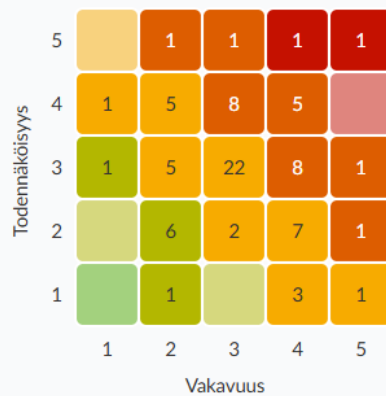
Kestävä kehitys

Edistämme niin luonnon, ihmisten kuin taloudellistenkin resurssien kestävää käyttöä.	Vastuullisuuskriteerit hankinnoissa, kpl	Huomioidaan vähintään 10 hankinnassa	Huomioitu alkuvuoden aikana 4 hankinnassa. Lisäksi urakkakilpailutuksissa vaaditaan ottamaan huomioon verotukseen, ympäristön suojeluun, työoloihin ja työehtoihin liittyvät velvoitteet.	Toteutuu osittain 
--	--	--------------------------------------	---	--



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



Kuva: Riskikartta, Konsernipalvelut -toimiala



☐	Kohde	Riskialue	Riski	R ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Työllisyyspalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Osaavan työvoiman saatavuus alueella	25	Arvioimatta	-	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Työvoimapula	20	Arvioimatta	0 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Talouspalvelut	2.2.1. Taloudelliset riskit	Valtionosuuksien ja verotulojen poikkeamat, muutokset	16	Seurannassa	-	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Henkilöstöpalvelut > Henkilöstöpalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelutuottajayhteistyön ja järjestelmien toimimattomuus.	16	Seurannassa	0 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointi: Osaavan työvoiman saatavuus Kajaanissa	16	Seurannassa	0 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	TE-Palveluiden siirto kuntien vastuulle ja siirtyviä tehtäviä ei korvata täysimääräisesti	16	Arvioimatta	100 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Talouspalvelut	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupunkikonsernin toimintaan, talouteen ja toimintaympäristön muutokseen liittyvät riskit	16	Arvioimatta	-	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Lentoliikenteen loppuminen Kajaaniin	15	Arvioimatta	0 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Hallintopalvelut > Tietohallinto > Tietohallinto	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaamisriski: Kaupungin henkilöstön työvälineiden ja tietojärjestelmien käyttöosaaminen	15	Arvioimatta	0 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Hallintopalvelut > Tietohallinto > Tietohallinto	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaamisriski: Kaupungin henkilöstön osaamisvajeesta aiheutuvat tietoturvapoikkeamat	12	Arvioimatta	50 %	

Kuva: Konsernipalvelut -toimiala, 10 merkittävintä riskiä



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Ostolaskujen sopimuksenmukaisuus tarkistetaan ja ostolaskujen alv-tarkastus toteutetaan vuosien 2023-2024 osalta. Käyttöomaisuus katselmoidaan ja kehittämistoimet linjataan katselmoinnin perusteella.	Käyttöomaisuuden sisäinen tarkastus toteutettu ja tunnistetuille kehityskohteille laadittu johdon toimenpidesuunnitelma. Ostojen sopimuksenmukaisuuden tarkistus ja alv-tarkastus toteutetaan syksyn 2025 aikana.
Talousraportointi	Valtiokonttorille raportoitavien tietojen audit trail kuvataan yhdessä palveluntuottajan kanssa ja tietojen oikeellisuus varmistetaan.	Valtiokonttorin raportit toimitettu aikataulussa ja hyväksytään tarkastettuina palvelussa. Valtiokonttorin mahdollisiin havaintoihin & kontroleihin vastattu. Palveluntuottajan kanssa laaditaan kuvaus loppuvuoden aikana.
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	Vuonna 2024 toteutetun sisäisen tarkastuksen mukaisia toimenpiteitä toteutetaan.	Sisäisen tarkastuksen toimenpiteitä on toteutettu ja aikataulutettu. Toteutuneita ovat mm. hanketreffit, talousseurannan liittäminen Laariin ja Laarin toiminnallisuuksien kehittäminen. Syksyille aikataulutettuja toimenpiteitä ovat mm. hanketoiminnan toimintaohjeen laatiminen ja hyväksyntä sekä toimintaohjetta tukevan hanketoiminnan käsikirjan rakentaminen intraan.
Henkilöstöasiat	Henkilöstöraportoinnin (HTV) tietojen oikeellisuus tarkistetaan sekä toteumatietojen ja talousarviotietojen yhdenmukaisuus varmistetaan.	Henkilöstöraportoinnin tietojen oikeellisuutta on arvioitu yhteistyössä palveluntuottajan (Sarastia Oy) kanssa. Sarastia Oy on kehittänyt muun muassa HTV-raportointityökaluja kevään 2025 aikana. Toteumatietojen ja talousarviotietojen yhdenmukaisuutta seurataan edelleen säännöllisesti ja varmistetaan tietojen oikeellisuutta.
Tietohallinto ja tietoturva	Tietoturvan osalta kehityksen pääpainopisteet ovat mm. Microsoft EDR tuotteen käyttöönotto ja tietoliikenteen tietoturvan parantaminen. Kustannustehokkuutta ja laatua parannetaan mm. palvelunhallintatuotteen käyttöönottamisella, laitemäärien optimoinnilla sekä lähituen ja lähitukiprosessin yhdenmukaistamisella. Palvelin- ja kapasiteettipalvelut sekä tulostuspalveluiden kilpailuttaminen ovat ajankohtaisia asioita.	Perustietotekniikka-, palvelin- ja kapasiteettipalvelut sekä tulostuspalvelut on saatu valmiiksi suunnitellusti 06/2025. Sopimusneuvottelut ja migraatioprojektit suunniteltu 08-12/2025. Kameravalvontakilpailutus on tehty ja käyttöönotto suunniteltu 12/2025 mennessä (ensimmäisten kohteiden osalta). Tietoliikenteen tietoturvan parantamiseen liittyvät tehtävät on käynnistetty ja projektit etenevät suunnitelmallisesti. Osaprojekteja voi jatkua vuodelle 2026 saakka. Microsoft EDR tuote on hankittu, käyttöönotto etenee suunnitellusti ja on valmistunut 06/2025. Arkaluontoisen tiedon tallennuspaikka ja prosessi sekä tiedon luokittelu ovat suunniteltu



		ja käyttöönotettu. Digiturvamallin laajempi käyttöönotto jatkuu vuodelle 2026. Palvelunhallintatuote on hankittu ja käyttöönotto etenee suunnitellusti. Käyttöönotto tavoitteena 12/2025 mennessä. Laitemääriä ja varastoa on optimoitu vastaamaan nykyisiä tarpeita. Lähituen ja lähitukiprosessin yhdenmukaistaminen etenee perustietotekniikka-, palvelin- ja kapasiteettipalveluiden uudistuksen myötä.
--	--	--

Talouden toteuma 1-6/2025 Konsernipalvelut

Konsernipalvelut -toimiala

2911 Konsernipalvelut — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	4 464 966	1 911 674	2 748 895	837 221	1 716 071	61,6%	1 647 072
Myyntituotot	3 718 769	1 790 821	2 593 013	802 192	1 125 756	69,7%	1 237 595
Maksutuotot	200	100	159	59	41	79,6%	178
Tuet ja avustukset	558 997	2 949	80 720	77 772	478 277	14,4%	301 281
Muut toimintatuotot	187 000	117 804	75 002	-42 802	111 998	40,1%	108 019
Toimintakulut	-30 931 634	-15 564 439	-13 014 753	2 549 686	-17 916 882	42,1%	-28 858 374
Henkilöstökulut	-9 249 721	-4 579 162	-4 544 424	34 738	-4 705 297	49,1%	-2 887 311
Palvelujen ostot	-13 121 648	-6 706 023	-5 026 579	1 679 444	-8 095 069	38,3%	-5 668 512
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-98 920	-63 928	-63 725	203	-35 195	64,4%	-65 177
Avustukset	-7 294 419	-3 506 380	-2 635 780	870 599	-4 658 639	36,1%	-19 592 039
Muut toimintakulut	-1 166 926	-708 946	-744 244	-35 298	-422 682	63,8%	-645 335
Toimintakate	-26 466 668	-13 652 765	-10 265 858	3 386 907	-16 200 810	38,8%	-27 211 301
Vuosikate	-26 466 668	-13 652 765	-10 265 858	3 386 907	-16 200 810	38,8%	-27 211 301
Poistot ja arvonalentumiset	-151 883	-75 941	-110 161	-34 220	-41 722	72,5%	-110 161
Suunnitelman mukaiset poistot	-151 883	-75 941	-110 161	-34 220	-41 722	72,5%	-110 161
Tilikauden tulos	-26 618 551	-13 728 706	-10 376 019	3 352 687	-16 242 532	39,0%	-27 321 463
Tilinpäätössiirot + (-)	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		176 556
Varausten lisäys (vähennys)	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		176 556
Varausten vähennys	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		176 556
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-25 361 692	-13 599 777	-10 376 019	3 223 758	-14 985 673	40,9%	-27 144 907

Konsernin johto- ja demokratiapalvelut

2911000 Konsernin johto ja demokratiapalvelut — 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	109 806	75 667	23 322	-52 345	86 484	21,2%	168 246
Myyntituotot			0	0	0		135 533
Tuet ja avustukset	42 106	20 500	3 170	-17 330	38 936	7,5%	309
Muut toimintatuotot	67 700	55 167	20 152	-35 014	47 548	29,8%	32 404
Toimintakulut	-4 303 050	-2 358 781	-1 803 124	555 658	-2 499 926	41,9%	-20 057 507
Henkilöstökulut	-619 566	-289 907	-288 805	1 102	-330 760	46,6%	172 824
Palvelujen ostot	-3 083 949	-1 594 044	-1 064 171	529 874	-2 019 778	34,5%	-1 816 976
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 100	-3 299	-5 258	-1 959	1 158	128,2%	-10 318
Avustukset	-427 000	-379 983	-368 957	11 026	-58 043	86,4%	-18 308 672
Muut toimintakulut	-168 435	-91 548	-75 933	15 615	-92 502	45,1%	-94 365
Toimintakate	-4 193 244	-2 283 115	-1 779 802	503 313	-2 413 442	42,4%	-19 889 261
Vuosikate	-4 193 244	-2 283 115	-1 779 802	503 313	-2 413 442	42,4%	-19 889 261
Poistot ja arvonalentumiset	-29 456	-14 728	-34 506	-19 778	5 050	117,1%	-34 506
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 456	-14 728	-34 506	-19 778	5 050	117,1%	-34 506
Tilikauden tulos	-4 222 700	-2 297 843	-1 814 308	483 535	-2 408 392	43,0%	-19 923 767
Tilinpäätössiirrot + (-)							176 556
Varausten lisäys (vähennys)							176 556
Varausten vähennys							176 556
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 222 700	-2 297 843	-1 814 308	483 535	-2 408 392	43,0%	-19 747 211

Hallintopalvelut

291101 Hallintopalvelut — 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	1 326 425	360 232	616 305	256 072	710 120	46,5%	621 107
Myyntituotot	892 774	422 626	547 870	125 244	344 904	61,4%	519 569
Tuet ja avustukset	329 151	-117 108	18 130	135 238	311 021	5,5%	40 850
Muut toimintatuotot	104 500	54 715	50 304	-4 410	54 196	48,1%	60 689
Toimintakulut	-7 381 627	-4 038 206	-3 420 467	617 740	-3 961 160	46,3%	-3 549 179
Henkilöstökulut	-2 049 816	-1 003 943	-1 026 015	-22 072	-1 023 801	50,1%	-886 914
Palvelujen ostot	-4 820 174	-2 680 896	-2 017 384	663 512	-2 802 790	41,9%	-2 286 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 550	-9 249	-8 494	755	-7 056	54,6%	-8 344
Avustukset			0	0	0		
Muut toimintakulut	-496 087	-344 118	-368 574	-24 456	-127 513	74,3%	-367 541
Toimintakate	-6 055 202	-3 677 974	-2 804 162	873 812	-3 251 040	46,3%	-2 928 072
Vuosikate	-6 055 202	-3 677 974	-2 804 162	873 812	-3 251 040	46,3%	-2 928 072
Poistot ja arvonalentumiset	-122 427	-61 213	-75 655	-14 442	-46 772	61,8%	-75 655
Suunnitelman mukaiset poistot	-122 427	-61 213	-75 655	-14 442	-46 772	61,8%	-75 655
Tilikauden tulos	-6 177 629	-3 739 188	-2 879 817	859 370	-3 297 812	46,6%	-3 003 727
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 177 629	-3 739 188	-2 879 817	859 370	-3 297 812	46,6%	-3 003 727

Henkilöstöpalvelut

291102 Henkilöstöpalvelut — 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	285 485	160 818	133 798	-27 020	151 687	46,9%	164 747
Myyntituotot	255 779	134 390	133 412	-978	122 367	52,2%	139 410
Maksutuotot	200	100	156	56	45	77,8%	210
Tuet ja avustukset	29 506	26 329	231	-26 098	29 275	0,8%	25 127
Toimintakulut	-1 916 694	-968 886	-958 981	9 905	-957 713	50,0%	-937 253
Henkilöstökulut	-1 137 806	-570 138	-604 692	-34 554	-533 115	53,1%	-544 712
Palvelujen ostot	-704 713	-349 454	-314 154	35 300	-390 559	44,6%	-361 073
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 870	-13 113	-4 094	9 019	-3 776	52,0%	-4 159
Avustukset	-3 500	-3 500	-4 000	-500	500	114,3%	-3 500
Muut toimintakulut	-62 805	-32 680	-32 040	640	-30 765	51,0%	-23 810
Toimintakate	-1 631 209	-808 067	-825 183	-17 116	-806 026	50,6%	-772 507
Vuosikate	-1 631 209	-808 067	-825 183	-17 116	-806 026	50,6%	-772 507
Tilikauden tulos	-1 631 209	-808 067	-825 183	-17 116	-806 026	50,6%	-772 507
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 631 209	-808 067	-825 183	-17 116	-806 026	50,6%	-772 507

Talous- ja hankintapalvelut

291103 Talous- ja hankintapalvelut — 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	425 376	211 039	211 221	182	214 155	49,7%	229 154
Myyntituotot	422 077	211 039	211 039	1	211 038	50,0%	228 237
Tuet ja avustukset	3 299		181	181	3 118	5,5%	917
Toimintakulut	-2 084 921	-1 145 256	-1 046 592	98 663	-1 038 329	50,2%	-1 068 228
Henkilöstökulut	-897 790	-473 794	-451 286	22 508	-446 504	50,3%	-449 260
Palvelujen ostot	-1 151 974	-652 612	-571 879	80 733	-580 095	49,6%	-590 632
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 050	-522	-864	-342	-186	82,3%	-660
Muut toimintakulut	-34 107	-18 328	-22 563	-4 236	-11 544	66,2%	-27 676
Toimintakate	-1 659 545	-934 217	-835 372	98 846	-824 174	50,3%	-839 073
Vuosikate	-1 659 545	-934 217	-835 372	98 846	-824 174	50,3%	-839 073
Tilikauden tulos	-1 659 545	-934 217	-835 372	98 846	-824 174	50,3%	-839 073
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 659 545	-934 217	-835 372	98 846	-824 174	50,3%	-839 073

Elinvoimapalvelut

291104 Elinvoimapalvelut — 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	2 317 874	1 103 918	1 764 249	660 331	553 625	76,1%	463 818
Myyntituotot	2 148 139	1 022 767	1 700 692	677 925	447 447	79,2%	214 846
Maksutuotot			4	4	-4		-32
Tuet ja avustukset	154 935	73 228	59 008	-14 219	95 927	38,1%	234 078
Muut toimintatuotot	14 800	7 923	4 545	-3 378	10 255	30,7%	14 925
Toimintakulut	-15 245 341	-7 053 309	-5 785 589	1 267 721	-9 459 753	37,9%	-3 246 207
Henkilöstökulut	-4 544 742	-2 241 379	-2 173 625	67 754	-2 371 117	47,8%	-1 179 248
Palvelujen ostot	-3 360 838	-1 429 016	-1 058 991	370 025	-2 301 847	31,5%	-613 452
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-70 350	-37 745	-45 015	-7 270	-25 335	64,0%	-41 697
Avustukset	-6 863 919	-3 122 896	-2 262 823	860 073	-4 601 096	33,0%	-1 279 867
Muut toimintakulut	-405 492	-222 273	-245 134	-22 861	-160 358	60,5%	-131 943
Toimintakate	-12 927 467	-5 949 391	-4 021 339	1 928 052	-8 906 128	31,1%	-2 782 389
Vuosikate	-12 927 467	-5 949 391	-4 021 339	1 928 052	-8 906 128	31,1%	-2 782 389
Tilikauden tulos	-12 927 467	-5 949 391	-4 021 339	1 928 052	-8 906 128	31,1%	-2 782 389
Tilinpäätössiirrot + (-)	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		
Varausten lisäys (vähennys)	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		
Varausten vähennys	1 256 859	128 930		-128 930	1 256 859		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 670 608	-5 820 461	-4 021 339	1 799 122	-7 649 269	34,5%	-2 782 389



Vuolijoen aluelautakunta

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa Sirpa Pöppönen, maaseutu- ja aluesihtööri

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tapahtumien kehittäminen yhteishankkeilla	Hankkeiden määrä	2-3 kpl	Kesätapahtumien yhteismarkkinointi-ilmoitus.	Toteutuu osittain
Tuetaan yhteisöjen elinvoimaa avustuksilla	Toiminta-, ylläpito- ja latuavustusten määrä	10-20 kpl	Moottoripajan ylläpitoavustus (25.2.) Vuolijoen kylien toiminta-avustukset (8.4.) Vuolijoen kylien kohde- ja kehittämisavustukset (8.4.) Vuolijoen kylien latuavustukset (27.5.)	Toteutuu osittain
Vuolijoen entisen yleisurheilukentän kehittämishanke	Uusia toimintoja	5 kpl		Ei toteudu
Järjestetään EA, järjestysmies ja hygieniapassikoulutuksia	Koulutusten määrä	3-5 kpl		Ei toteudu

Lapset ja nuoret

Kannustetaan lapsia ja nuoria osallisuuteen jakamalla nuori vaikuttaja -stipendit.	Nuori vaikuttaja -stipendit on jaettu	3 kpl		Ei toteudu
Järjestetään yhdistysyhteistyöllä kerhotoimintaa nuorisotiloihin	Kerhojen määrä	6 kpl	Vuolijoen moottoripajan mopokerho 1krt/vko	Toteutuu osittain
Lisätään yhdistysyhteistyöllä nuorten kesätyöpaikkoja	Kesätyöpaikkojen määrä	5 kpl	Moottoripajan kesätyöntekijöitä 2	Toteutuu osittain



Jatketaan moottoripajan ylläpitotukea ja kehittämistä.	Valtakunnallisiin kilpailuihin osallistuminen ja kerhotoiminta	5 kpl	Talvikisat 1 kpl Kerhotoimintaa 2 krt/viikko Ratapäivät Onnelassa 1 kpl	Toteutuu
Edistetään urheilutalon ja maaauimalan käyttöasteen nousemista tapahtumilla ja hankkeilla	Tapahtumien, kerhojen ja tilaisuuksien määrä	5 kpl		Ei tietoa

Kestävä kehitys

Toteutetaan tarvelähtöistä hanketyötä, jossa arvioidaan ympäristö-, talous- ja sosiaaliset vaikutukset	Hankkeiden määrä	1-5 kpl	Yhteistyöhankkeita 1 kpl	Toteutuu osittain
Hankkeiden ylläpito- ja vuokrasopimukset varmistavat toiminnan jatkumisen	Sopimusten määrä	1-5 kpl	Voimassa olevia sopimuksia 3 kpl.	Toteutuu osittain
Uusien ihmisten osallistuminen tapahtumien järjestelyihin turvaa toiminnan jatkuvuuden	Uusien osallistuneiden määrä	10 kpl		Ei tietoa
Ostopalvelut hankitaan toimialueen yrityksiltä ja yhteisöiltä	Ostopalvelusopimusten määrä	1-5 kpl	Liikunta-alueiden talvikunnossapitosopimus voimassa.	Toteutuu
Järjestetään yhteistyö- ja suunnittelupalaverit etäyhteydellä	Palaverien määrä	12-30 kpl	Toteutuneita suunnittelukokouksia etäyhteydellä 7 kpl.	Toteutuu osittain



29130 Vuolijoen aluelautakunta — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintakulut	-140 758	-70 041	-41 476	28 566	-99 282	29,5%	-56 208
Henkilöstökulut	-15 432	-7 708	-6 485	1 224	-8 947	42,0%	-7 120
Palvelujen ostot	-106 326	-58 330	-16 484	41 846	-89 842	15,5%	-43 788
Avustukset	-17 000	-2 003	-18 457	-16 454	1 457	108,6%	-5 000
Muut toimintakulut	-2 000	-2 000	-50	1 950	-1 950	2,5%	-300
Toimintakate	-140 758	-70 041	-41 476	28 566	-99 282	29,5%	-56 208
Vuosikate	-140 758	-70 041	-41 476	28 566	-99 282	29,5%	-56 208
Tilikauden tulos	-140 758	-70 041	-41 476	28 566	-99 282	29,5%	-56 208
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-140 758	-70 041	-41 476	28 566	-99 282	29,5%	-56 208

Kuva: Vuolijoen aluelautakunta, tuloslaskelma



Sivistystoimiala

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Sivistystoimialan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 30.6.2025 on n. -42,7 M euroa. Toimintakate on n. -42,5 M euroa. Toimintakatteen toteumaprosentti kesäkuun loppuun on 51,0 %.

Toimintatuottoja on kertynyt n. 2,3 M euroa ja toteumaprosentti talousarviosta on 53,4 %. Toimintatuotoissa maksutuloja on kertynyt kesäkuun loppuun 53,8 %. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuloja on kertynyt 63,2 % talousarviosta. Muita toimintatuottoja on kertynyt 40,9 %, mikä sisältää vuokratuottoja ja muita pienempiä tuottoja.

Toimintakuluja on toteutunut n. 44,7 M euroa, toteumaprosentti 51,1 %.

Henkilöstökuluja on n. 28,0 M euroa ja toteumaprosentti on 51,8 %. Kesäkuussa on maksettu lomarahat. Sijaisten palkkauksesta johtuen mm. varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ylittävät jaksotetun talousarvion n. 0,4 M euroa. Sijaisten rekrytointia on vähennetty merkittävästi henkilöstövuokrausyhtiöistä, joten vastaava säästö on saatu palvelujen ostoissa, n. 0,4 M euroa.

Palvelujen ostoja on kertynyt n. 8,7 M euroa (49,1 %), aine ja tarvikeostoja n. 1,0 M euroa (51,8 %), avustusmenoja n. 0,5 M euroa (36,8 %) ja muita toimintakuluja n. 6,5 M€ (52,0 %). Muista toimintakuluista suurimpana eränä on tilavuokrat, yhteensä joka sisältää suurimpana kustannuseränä tilavuokrat n. 5,8 M€.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen toimintakatteen toteuma % talousarviosta kesäkuun loppuun on 51,5 %, perusopetuksella 50,6 % ja kulttuuri- ja nuorisopalveluiden tulosalueella 51,0 %

Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Sivistystoimialan hallinto

Sivistystoimialan hallinnon tehtävänä on tukea muun sivistystoimialan työtä. Talousarvio sisältää mm. Kainuun lasten- ja nuorten kulttuurikeskus Kulttuurin jäsenmaksun, joka vuoden 2025 osalta on toteutunut suunnitellusti. Oulun kulttuurisäätiö, Oulun kaupungin sekä Vuolle Settlementti ovat keväällä 2025 aloittaneet yhteisen ESR+ -ryhmähankkeen "Vapaaehtoistoiminnalla yhdenvertaiseen osallisuuteen", jonka toteutusalueena Oulu2026-alue: Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan kunnat keskittyen Ouluun ja Kajaaniin. Hanke on osa Kajaanin kaupungin osallistumista Oulu2026 -kulttuuripääkaupunkiin ja tähän on varattu omarahoitusosuus.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus tuottaa laadukkaat varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelut kuntalaisille. Varhaiskasvatuksen painopistealueet ovat osallisuus, kansainvälisyys ja arviointi, joita on edistetty toiminnassa.

Sopeuttamissuunnitelmassa linjatut toimenpiteet on toteutettu suunnitellusti: avoimen varhaiskasvatuksen perhekerho ja lasten leikkikerhot lakkautettiin 31.5.2025. Varhaiskasvatuksen hallinnosta jätettiin täyttämättä yksi eläköitymisen johdosta vapautunut toimi. Lisäksi kunnallisen varhaiskasvatuksen kaksi tilapäistä toimipaikkaa lakkautettiin, toinen Kisatieltä ja toinen Koulukadulta. Tämä mahdollistui lasten määrän vähentyessä.

Kelpoisen henkilöstön saatavuuden eteen on tehty toimenpiteitä tehostamalla avointen työpaikkojen markkinointia mm osallistumalla kasvat- ja opetusalan messuille ja koulutustapahtumiin sekä oppilaitosten opiskelijatapahtumiin yhteistyössä perusopetuksen kanssa tammi-huhtikuussa 2025.

Perusopetus

Perusopetuksen kattoteemana on Yhteinen koulumme. Kattotavoitteen tarkoituksena on yhtenäistää perusopetuksen yksiköiden toimintaa ja tavoitteita. Lukuvuoden 2025-26 päätavoitteita ovat oppilaitosturvallisuuden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä oppimisen tuen uudistus ja toimintakulttuuri.

Perusopetus tarjoaa laadukkaan opetuksen lisäksi monipuolista erikoisluokkatoimintaa ja koko Kainuulle sairaalaopetusta.

Suunnittelukaudella toteutetaan perusopetukseen kohdistuvat sopeuttamistoimet hallitusti.

Kehittämistarpeina ovat valmistavasta opetuksesta yleisopetukseen integroitumisen sujuvuuden varmistaminen sekä pätevän henkilöstön saatavuusongelmaan vastaaminen. Oppimisen tuen uudistus on otettu käyttöön.

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

Kirjasto

Kaupunginkirjastolla alkuvuosi on edennyt suunnitellusti ja tilastollisesti hiukan alakanttiin johtuen käytäntöön otetuista sopeuttamistoimenpiteistä. Fyysisia lainoja kirjastoissa tuli 256 602 kpl eli 3 % vähemmän edellisvuoteen verrattuna. Fyysisiä käyntejä tuli 116 649 kpl eli 5 % edellisvuotta vähemmän. Kirjastoauton kesäsulku alkoi kesäkuun alusta.

Isona alueellisena ja pitkään kaivattuna kehityssakeena Sotkamon kunnankirjasto liitettiin Kainet-kirjastoihin ja Kainuun kirjastoille otettiin käyttöön yhteiset käytöissännöt ja maksut. Kaikki kirjastot olivat suljettuina poikkeuksellisesti 5.-14.5 yhdistymisen vuoksi. Yhtenäistäminen ja kehittämistyö jatkuu edelleen.

Kirjastopolun ryhmäkäynneillä hyödynnettiin erilaisia teknologisia välineitä kuten hubletteja, robottipalloja ja tiedelegoja. Eri toimijoiden kanssa yhteistyössä toteutettuja toimintoja kuten läksyparkkeja lisättiin. Uudet kirjastotilaan lainattavat tabletit eli hubletit otettiin aktiivisesti käyttöön ja niitä lainattiin 1 472 kertaa pääkirjastolla ja Lehtikankaan kirjastossa.

Kainuun Museo

Sopeuttamissuunnitelman mukaisesti Kainuun Museo on vähentänyt vuosittaisten näyttelyidensä määrää ja muuttanut aukioloaikojaan tänä vuonna. Toimenpiteiden vaikutus kävijämääriin on jäänyt oletettua vähäisemmäksi, itseasiassa alkuvuosi oli hyvin vilkas kävijämäärien ja yleisötyön osalta. Museolla jo pitkään jatkunut kokoelmien muutto ja uudelleenjärjestely kokoelmatiloissa on jatkunut myös tänä vuonna. Muuton tavoitteena on esineturvallisuuden lisääminen ja yhdestä tilasta luopuminen. Muutto on jatkunut jo parin vuoden ajan vakituisen henkilökunnan oto-työnä ja se on kuormittanut museon toimintaa ja henkilökuntaa merkittäväällä tavalla.

Alueellisena vastuumuseona Kainuun Museo huolehtii alueellisista viranomaistehtävistä sekä museotoiminnan edistämisestä Kainuussa Museoviraston kanssa sovitulla tavalla. Maakunnan vilkas, pääasiassa elinkeinolähtöinen alueiden käyttö on lisännyt maankäyttöön liittyvien asiantuntija- ja viranomaislausuntojen määrää, ajoittaen ruuhkauttavalla tavalla.

Taidemuseo

Taidemuseon alkuvuosi (1.1.–30.6.) on toteutunut suunnitellusti, talousarvio hieman suunniteltua pienempänä (47 %), omia tuottoja lähes 70 %. Henkilökunnan määrässä 1.1. alkaen muutos -0,6 HTV. 11.1. aloittivat työnsä viikonloppuvalvojat, sopeuttamissuunnitelman mukaisesti. Kävijöitä 30.6. 5427. Hiilijalanjäljen mittaaminen siirtyy henkilökunta- ja aikapulan vuoksi vuosille 2026–2027. Sopeuttamissuunnitelman tavoite säästöistä henkilökuntamenoissa on huomioitu talousarviossa, lopullinen tulos nähdään 31.12. Työllistetyn (0,8 HTV) jääminen pois henkilökunnasta on vaikuttanut vakituisen henkilökunnan työnkuviin kuormittavasti.

Kainuun Museon ja taidemuseon hallintokokeilu

Kainuun museon ja Kajaanin taidemuseon toimintaa ja taloutta sopeutetaan valtionosuusleikkauksia vastaavasti. Vuodelle 2025 leikkaukset olivat Kainuun museon osalta 4736 euroa ja Kajaanin taidemuseon osalta 9699 euroa. Museoita koskeva selvitystyö valmistui kevään aikana ja sivistyslautakunta hyväksyi yhden johtajan hallintokokeilun (1.8.2025–28.2.2026), jonka aikana seurantaryhmä arvioi vaikutuksia.



Kaukametsän opisto

Kaukametsän opisto sai valtionosuusrahoitusta vuodelle 2025 avoimeen kansalaisopisto-opetukseen 9 809 opetustunnin verran (561 797 €) ja luku- ja kirjoitustaidottomien maahanmuuttajien opetukseen 491 opetustunnin verran (49 336 €). Avointa kansalaisopisto-opetusta järjestettiin kevätlukukaudella suunnitellusti 5 019 tuntia ja luku- ja kirjoitustaidottomien maahanmuuttajien opetusta 250 tuntia. Yleisöluentoja järjestettiin 19 ja niissä oli yleisöä yhteensä 738. Tilaukskurseja järjestettiin jonkin verran kysynnän mukaan mm. Kajaanin vastaanottokeskukselle.

Vuonna 2024 voimaan tullut vapaan sivistystyön valtionosuusrahoituksen leikkaus supisti Kaukametsän opiston toimintaa ja aiheutti edelliseen vuoteen verrattuna laskua myös kurssimaksutuotoissa sopeuttamissuunnitelman mukaisesta kurssimaksujen korottamisesta huolimatta. Opetustarjonta säilyi kuitenkin edelleen monipuolisena.

Kaukametsän opisto aloitti OPH:n rahoittaman Aktiiviseksi kansalaiseksi kestävä elämäntavan koulutusten avulla -hankkeen. Hankkeen puitteissa toteutettiin kevätlukukauden aikana uraohjausta ja työnhakuvalmennusta työllisyyspalvelujen asiakkaille.

Musiikkiopisto

Kainuun musiikkiopiston opetus toteutui kevätlukukauden aikana suunnitellusti, valtionosuustunteja toteutettiin 12 385. Musiikkiopistolla on kiinteä valtionosuustuntimäärä 24 034 opetustuntia/vuosi (1 256 096 € vuonna 2025). Oppilasmaksutuotot toteutuivat myös suunnitellusti ja kasvoivat edellisvuoteen verrattuna sopeuttamissuunnitelman mukaisesti.

Sivistyslautakunta hyväksyi teatteritaiteen perusopetuksen opetussuunnitelman 23.5.2025, ja teatteritaiteen perusopetus aloitetaan musiikkiopistolla syyslukukaudella 2025.

Kainuun musiikkiopisto järjesti kevätlukukaudella 43 musiikki- ja tanssitapahtumaa, joissa yleisöä oli yhteensä 2 400. Kaukametsän salin remontin takia tapahtumia ja yleisöä oli hieman tavallista vähemmän.

Musiikkiopisto koordinoi yhdessä perusopetuksen kanssa Kajaanin kulttuurikasvatussuunnitelman laatimista, joka valmistui alkuvuoden aikana ja jonka sivistyslautakunta hyväksyi 26.3.2025.

OKKA-säätiö myönsi Kainuun musiikkiopistolle Kestävän kehityksen sertifikaatin 20.5.2025.

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut

Kulttuuri- ja tapahtumapalvelut -nimi korvasi vuoden alusta kulttuuri- ja kongressipalvelut -nimen, kun kulttuuri- ja kongressipalveluihin siirrettiin elinvoimapuolelta kaupunkitapahtumien organisointi- ja tuotantovastuu. Myös resurssit siirtyivät mukana. Tämä lisäsi kustannuksia sivistystoimialalla 102 313 €.

Kulttuuri- ja tapahtumapalveluiden toiminta on toteutunut suunnitellusti. Sopeuttamisohjelman mukaisesti lippujen hintoja on nostettu sekä oman tuotannon konserteissa että Kajaanin Runoviikolla. Tuotannot on pyritty tekemään kustannustehokkaasti. Säästöjä on haettu mm. tekniikan kuluista ja ostopalveluista.

Kaukametsän ison konserttisalin mekaniikka-, sähkö- ja iv-remontti toteutui 03/25-07/25. Salissa ei ollut tilaisuuksia 20.2.-30.6.2025 välisenä aikana. Tämä vähensi lipputulota ja vuokratuloja. Remontti vaikutti myös Runoviikon tuloihin ja kustannuksiin, koska suurin esitystila oli pois käytöstä. Se pienensi myös kävijämääriä.

Muutokset toimintaympäristössä, kuten erillisten iltavahtimestareiden poistuminen ja kaupunkitapahtumien yhdistyminen kulttuuripalveluihin, on vaatinut uusien toimintatapojen opettelua. Prosessi jatkuu syksyllä 2025.

Teatteri

Kajaanin kaupunginteatteri tuottaa teatteriesityksiä (yhteensä 5 ensi-iltaa) ja kulttuuritapahtumia kajaanilaisille ja kainuulaisille. Lisäksi tuotetaan 2 - 3 kevyempää tuotantoa, kuten pienet konsertit, vierailuesitykset ja koulutukset. Oulu2026 -hankkeen Taidetta ei tervaa! -hanke käynnistyy. Kajaanin kaupunginteatteri vie kiertueelle pääasiassa Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan alueelle 80 esitystä, mikä on kolmannes teatterin kaikista esityksistä. Tämän lisäksi teatteri on käynyt vierailulla Espoon teatterissa.

Sopeuttamissuunnitelman mukaisesti teatterin aulapalveluhenkilökuntaa vähennetään, käsiohjelmat pysyvät maksullisina, palveluja tuotteistetaan, tilavuokrausta lisätään, yhteismarkkinointi lisätään ja alueatteritoiminnan tuotantoja pienennetään. Tämän lisäksi markkinointiuudistusta jatketaan ja pääsylipputuloja kasvatetaan.

Syksyllä 2025 teatterin väliaikatarjoilun järjestää ulkopuolinen kahvilayrittäjä. Sopimusneuvottelut ovat loppusuoralla.

Nuorisopalvelut

Nuorisotyö toteutui suunnitellusti ja nuorisopalvelut tarjosivat yhteisöllisyyden kokemuksia ja kohtaamisen mahdollisuuksia nuorisotiloilla, kerhotoiminnassa, tapahtumissa ja kouluilla tehtävässä nuorisotyössä. Alueellisessa nuorisotyössä nuorten kohtaamisia oli yhteensä 17 427.

Ohjaamo on tavoittanut kevätkaudella yhteensä 1 239 asiakasta. Etsivässä nuorisotyössä asiakkuuksia on ollut 176 ja Starttipajan valmennukseen osallistui 19 nuorta. Ohjaamotoiminnan kehittämiseksi nuorisopalvelujen ja työllisyyspalveluiden yhteistyötä on tiivistetty ja Ohjaamon uusi viestintämateriaali valmistui kesäkuussa.

Sopeuttamishojelman mukaisesti Ohjaamon ulkopuolisesta vuokratilasta luovuttiin 31.12.2024 ja Ohjaamo siirtyi kaupungin omiin tiloihin kaupungintalolle. Vuoden 2025 alusta henkilöstöä vähennettiin 1,6 HTV verrattuna vuoteen 2024. Tieto-, neuvonta- ja viestintätehtävät järjesteltiin uudelleen ja nuorisotilojen aukioloaikoja vähennettiin 22,5 tuntia viikossa. Nuorisotilojen vapaita aikoja tarjottiin aktiivisesti muiden toimijoiden käyttöön. Kesätyöseteleitä myönnettiin 31 kpl vähemmän kuin edellisvuonna.

Nuorisopalveluissa kehitettiin sähköisiä prosesseja ja verkkokauppa otettiin käyttöön tilavarauksissa sekä leiri- ja retki-ilmoittautumisissa. Nuorisopassia pilotoitiin Keskuskoululla ja helmikuusta alkaen se otettiin käyttöön kaikille Kajaanin 7-9 luokkalaisille.

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kaukametsän kongressi- ja kulttuuripalveluiden kävijämäärät pysyvät hyvällä tasolla.	Tapahtumien kävijämäärä (ostetut liput, osallistuneet asiakkaat).	Konsertteihin, tapahtumiin, seminaareihin ja kokouksiin osallistujia 40 000. Kajaanin Runoviikolla osallistujia 8 000.	Kaukametsän ison salin remontin takia kävijämäärät pienempiä, noin 10 000 kävijää.	Toteutuu osittain 
Perusopetuksen avoinna oleviin tehtäviin valitaan kelpoisia henkilöitä.	Valittujen henkilöiden kelpoisuus.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.	Kaikkiin erityisopettajien avoinna olleisiin tehtäviin ei ollut kelpoisia hakijoita. Kaikista erityis- ja erityisluokanopettajista 75% on kelpoisia.	Toteutuu osittain 
Perusopetuksen ryhmäkoot pysyvät opetuksen laadun	Opetusryhmäkoko (koulujen keskiarvo).	Keskimääräisiä opetusryhmäkokoja tarkastellaan	Ryhmäkokojen keskiarvot olivat lukuvuonna 2024-25: Vuosiluokat 1-2: 15,9,	Toteutuu



kannalta tarkoituksenmukaisina.		tapauskohtaisesti. Maltillinen ryhmäkokojen kasvu sallitaan sellaisissa tilanteissa, joissa lähtötaso on selkeästi pienempi.	vuosiluokat 3-4: 18, vuosiluokat 5-6: 20 ja vuosiluokat 7-9: 18,5.	
Perusopetuksen tuntikehys pysyy opetuksen laadun kannalta riittävänä.	Opetustunnit/ryhmä.	Opetustuntien määrä/ryhmä säilyy vähintään vuoden 2024 tasolla eikä vähene. Jakotuntien määrää tarkastellaan tapauskohtaisesti.	Tuntikehys ei ole pienentynyt vaan kasvanut oppimisen tuen uudistuksen lakisääteisten vaatimusten vuoksi.	Toteutuu
Kajaanin kaupunginteatteri - alueteatterin kävijämäärä kasvaa.	Katsojamäärä (myydyt liput ja kävijämäärä).	Kajaanin kaupunginteatterin Sissilinnan 95 esitykseen osallistuu 7000 katsojaa, Kajaanin kaupunginteatterin teatteritalon 80 esitykseen osallistuu 12000 katsojaa, Kajaanin kaupunginteatterin alueteatterin esitykseen osallistuu 10000 katsojaa.	Kevään 2025 katsojamäärät: Sissilinna 785 katsojaa Teatteritalo 5411 katsojaa Alueteatterin kiertue 1159 katsojaa Espoon teatteri (vierailu) 2340 katsojaa	Toteutuu
Kainuun musiikkiopiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Toteutunut tuntimäärä vähintään 24 034 tuntia.	1.1.-30.6. toteutunut suunnitellusti.	Toteutuu
Kaukametsän opiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Tunnit toteutuneet vuodelle 2024 myönnetyn VOS-tuntimäärän mukaisesti (ei vielä tiedossa).	1.1.-30.6. toteutunut suunnitellusti.	Toteutuu
Nuorisopalveluiden kävijämäärä pysyy hyvällä tasolla.	Nuorisopalveluiden toimintaan osallistuvien nuoren määrä.	Alueellisen nuorisotyön kävijämäärätavoite 35 000	17 427 toimintaan osallistunutta nuorta.	Toteutuu
Varhaiskasvatukseen saadaan kelpoisia hakijoita	Jokaiseen varhaiskasvatuksen avoimeen paikkaan on kelpoisia hakijoita	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.	Rekrytoinnit ajalla 1.1.-30.6.2025 Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat: hakijoista kelpoisia 68%, valituista kelpoisia 100% Varhaiskasvatuksen apulaisjohtajat: hakijoista kelpoisia 79%, valituista kelpoisia 100%	Toteutuu osittain



			Varhaiskasvatuksen opettajat: hakijoista kelpoisia 34%, valituista kelpoisia 64% Varhaiskasvatuksen erityisopettajat: hakijoista kelpoisia 25%, valituista kelpoisia 67%	
--	--	--	--	--

Lapset ja nuoret

Kaukametsän kulttuuripalveluissa järjestetään ohjelmaa myös lapsille ja lapsiperheille osana perustoimintaa, Kajaani tanssii -tapahtumaa ja Kajaanin Runoviikkoa.	Järjestettyjen tapahtumien (konsertti tai muu esitys) määrä. Osallistujamäärä tapahtumissa.	Kolme konserttia/tapahtumaa vuodessa/ Lapsia ja nuoria 1000 Kajaani tanssii -tapahtuma: lapsia ja nuoria 550 Kajaanin Runoviikko: Kolme esitystä lapsille, osallistujina lapsia ja nuoria 200	Lapsille ja nuorille järjestettiin keväällä 2025 yksi tapahtuma, jossa oli 340 katsojaa. Kajaani Tanssii -tapahtumaan osallistui n. 600 lasta ja nuorta.	Toteutuu osittain
Perusopetus: Yhteisöllisen opiskeluhoitotoiminnan lainmukainen toteuttaminen.	Yhteisöllisten opiskeluhoitoryhmien kokoontumiskerrat.	Yhteisöllinen opiskeluhoitoryhmä kokoontuu kouluittain vähintään kaksi kertaa lukuvuodessa.	Yhteisöllinen opiskeluhoitoryhmä on kokoontunut suunnitellusti.	Toteutuu
Perusopetus: Koulua käymättömien oppilaiden (poissaoloja yli 300 tuntia lukukaudessa) määrän vähentäminen.	Poissaolojen seuranta.	Koulua käymättömien oppilaiden määrä vähenee.	Koulua käymättömien oppilaiden määrä on pysynyt ennallaan.	Ei toteudu
Kajaanin kaupunginteatteri - alueteatteri esittää vuoden 2025 aikana teatteriesityksiä kaikille ikäryhmille 4-vuotiaasta 18-vuotiaaseen.	Teatteriesitysten määrä (esitykset nuoret: Fucking Åmål, lapset ja nuoret: Veljeni Leijonamieli, pienet lapset: pienten lasten esitys syksyllä 2025.	Esitykset nuoret: Fucking Åmål 10 kpl, lapset ja nuoret: Veljeni Leijonamieli 15 kpl , pienet lapset: pienten lasten esitys syksyllä 2025 40 kpl. Katsojamäärä (lapset, nuoret) yhteensä 4000.	Ajalla 1.1 - 30.6. Fucking Åmål Sissilinnassa 3 esitystä, kiertueella 7 esitystä. Veljeni Leijonamieli Teatteritalossa 9 esitystä.	Toteutuu
Kaukametsän opisto kehittää lasten ja nuorten kurssitarjontaa.	Lapsille ja nuorille toteutuneet kurssit.	Lapsille ja nuorille toteutuu kursseja vähintään neljällä ainealueella.	1.1.-30.6. kursseja toteutunut kolmella ainealueella: liikunta, kuvataide ja musiikki.	Toteutuu osittain
Kainuun musiikkiopisto tarjoaa elämyksellisiä kulttuurikokemuksia lapsille ja nuorille.	Toteutuneiden tapahtumien määrä ja yleisömäärä.	Yleisömäärä vähintään 6 000.	1.1.-30.6. yleisömäärä noin 2 400 (Kaukametsän salin remontti vaikuttanut).	Toteutuu osittain



15-29 -vuotiaille nuorille annetaan oikea-aikaista tukea heidän asioidensa selvittämiseksi.	Ohjaamon, etsivän nuorisotyön ja Starttipajan toiminnassa olevien nuorten määrä.	200 etsivän nuorisotyön ja Starttipajan asiakasta.	195 etsivän nuorisotyön (176) ja starttipajan (19) asiakasta.	Toteutuu 
Vuonna 2024 aloitettu Kajaanin kulttuurikasvatussuunnitelma laaditaan valmiiksi yhteistyössä kulttuuripalvelujen, perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja vapaan kentän toimijoiden kanssa.	Valmis kulttuurikasvatussuunnitelma.	Kulttuurikasvatussuunnitelma etenee sivistyslautakunnan käsiteltäväksi.	Kulttuurikasvatussuunnitelma on hyväksytty 26.3.2025.	Toteutuu 
Kannustamme lapsia ja nuoria aktiiviseen kansalaisuuteen.	Nuorisovaltuuston aloitteiden, kannanottojen ja muun aktiivisuuden määrä.	10	9	Toteutuu 
Kaupunginkirjasto innostaa lapsia ja nuoria lukemaan	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainaus	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainauksen osuus kirjallainoista vähintään 50 %	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainauksen osuus 51 % kaikista kirjallainoista.	Toteutuu 
Varhaiskasvatuksessa perheet saavat varhaiskasvatuspaikan haluamaltaan alueelta.	Varhaiskasvatuspaikka löytyy perheen hakemuksella toivomalta alueelta	Yli 85 % perheistä saa varhaiskasvatuspaikan haluamaltaan alueelta	Ajalla 1.1.-30.6.2025 tehdyistä varhaiskasvatus- ja esiopetuspaikkapäätöksistä 95% tehtiin huoltajan esittämien hakutoiveiden mukaisesti.	Toteutuu 
Taidemuseon taidekasvatusyhteistyö koulujen ja päiväkotien kanssa jatkuu. Kulttuurikasvatussuunnitelma on uusia avauksia.	Ryhmien kävijämäärä ja opastusten sekä tapahtumien määrä	Kävijämäärä ja tapahtumien määrä säilyvät ennallaan henkilökuntavähennyksistä huolimatta.	1.-30.6. toteutunut suunnitellusti. Kokonaiskävijämäärä 5427.	Toteutuu 

Kestävä kehitys

Kajaanin Runoviikon osalta jatketaan vuonna 2024 käynnistettyä Sustainable travel Finland -sertifiointiprosessia.	Prosessin eteneminen	Vuoden 2025 lopussa prosessi valmis.	Prosessi on aloitettu, mutta se ei ole edennyt resurssipulan vuoksi.	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Kierrättämistä laajennetaan.	Koulujen määrä, joissa on lajitteluastiat.	Kaikissa kouluissa lajitteluastiat.	Kaikissa kouluyksiköissä ei ole kierrätysastioita.	Toteutuu osittain 
Kajaanin kaupunginteatteri käyttää Teatterin vihreää kirjaa (teattereille suunnattu)	Kajaanin kaupunginteatterin tilojen ja kulkuneuvojen käyttö- ja täyttöaste.	Tilojen käyttöasteen seuranta, lkm.	Teatterin vihreä kirja on käytössä.	Toteutuu 



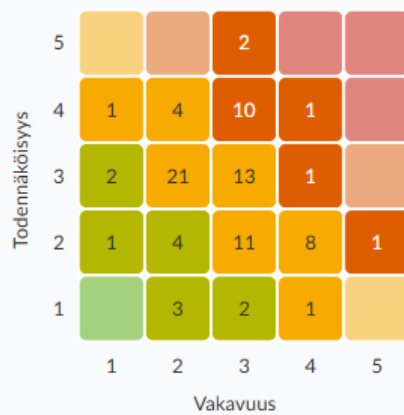
ekologinen opas ja sertifiointijärjestelmä).	Esitystuotannon tarvikkeet, niiden määrä & laatu.	Esitysten tarvikkeiden ja tuotantoratkaisujen ja hankintojen seuranta.		
Kaupunginkirjasto kehittää esinelainausta kuntalaisille	Esinelainojen lukumäärä	Esineiden lainaus kasvaa edellisvuodesta	Koko edellisvuoden esineiden lainamäärästä täyttynyt jo 75 %.	Toteutuu 
Kainuun musiikkiopistossa jatketaan vuonna 2024 käynnistettyä OKKA-säätiön kestävän kehityksen sertifiointiprosessia.	Sertifikaatti myönnetty/ei myönnetty.	Sertifikaatti myönnetään.	Sertifikaatti on myönnetty 20.5.2025.	Toteutuu 
Kaukametsän opisto järjestää OPH:n hankerahoituksella aktivoivia kestävän elämäntavan koulutuksia haavoittuvassa asemassa oleville kohderyhmille.	Toteutuneiden koulutusten määrä.	Vähintään viisi koulutusta toteutuu vuonna 2025.	1.1.-30.6. toteutunut kolme kurssia.	Toteutuu 
Taidemuseo: työ hiilijalanjäljen mittaamiseksi alkaa	Toteutunut suunnitelma	Suunnitelma valmis ja henkilökunnan kouluttaminen aloitettu	Tavoitteen toteuttaminen siirtyy aika- ja henkilöstöresurssien vuoksi vuodelle 2026.	Ei toteudu 
Varhaiskasvatuksessa harjoitellaan kierrättämistä lasten kanssa	Seurataan kierrätysastioiden määrää lapsiryhmissä	Kaikissa varhaiskasvatusryhmissä on kierrätysastiat lasten käytössä.	Kierrätysastioita on 43 lapsiryhmässä eli n. 50% päiväkotien ryhmistä.	Toteutuu osittain 



Riskienhallinta

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



Kuva: Sivistystoimiala riskikartta



☐	Kohde	Riskialue	Riski	R ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilasmäärä, tilojen käyttöaste sekä henkilöstöresurssi eivät ole tasapainossa	16	Seurannassa	67 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Sijaisia ei saada lyhyisiin sijaisuuksiin.	15	Seurannassa	0 %	Ihmisiä ei ole saatavilla. Koulunkäynninohjaajia, laaja-alaisia erityisopettajia ja rehtoreita on jouduttu käyttämään sijaisina.
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilaskohtaiset kulut nousevat.	15	Seurannassa	67 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: Avoimiin tehtäviin ei saada rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.	12	Seurannassa	75 %	Kelpoisia henkilöitä ei ole saatavilla tai he eivät ole hakeneet kyseisiä tehtäviä. Tehtäviä on jouduttu täyttämään henkilöillä, joilla ei ole kelpoisuutta. Valmistavan opetuksen luokkia on jouduttu perustamaan runsaasti koko maassa, joten henkilöstöä ei riitä kaikkiin tehtäviin. Koronan tukirahoituksella perustetut tukitoimet ovat lisänneet henkilöstön tarvetta.
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön hyvinvointi laskee.	12	Seurannassa	80 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Materiaali- ja käyttökustannusten noususta johtuen oppilaskohtainen rahoitus ei kata toimintamenoja.	12	Seurannassa	80 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	2.3.1. Operatiiviset riskit	Avainhenkilöriski. Suunnittelemttomat poissaolot	12	Valmis	67 %	
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asiamaksulain muutoksista johtuva asiakasmaksukertymä pienentyminen.	12	Seurannassa	0 %	Varhaiskasvatuksen maksukertymä pienenee lakisääteisesti. Varhaiskasvatuksen kustannukset tulevat yhteiskunnan maksettavaksi, kun asiakkaiden maksuosuus pienenee. Vaikutukset ulottuvat yksityiseen varhaiskasvatukseen, jossa palvelusetelin kunnallinen maksuosuus kasvaa asiakkaiden maksuosuuden pienentyessä. Kun asiakkaat maksavat palvelusta yhä vähemmän, muuttuu palvelujen käyttö kontrolloimattomaan suuntaan. Varhaiskasvatuksen henkilöstöä joudutaan lisäämään, kun lasten hoitopäivät pitenevät ja loma-aikoinakin osallistutaan varhaiskasvatukseen.
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: Kelpoisen varhaiskasvatuksen henkilöstön riittävyys	12	Seurannassa	20 %	5 kpl
☐	Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön työhyvinvoinnin heikkeneminen	12	Seurannassa	0 %	3 kpl

Kuva: Sivistystoimiala, 10 merkittävintä riskiä



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Talousraportointi	Sopeuttamishjelman toimien toteutumisen tarkastelu	Tulosalueet ja tulosyksiköt ovat toteuttaneet sopeuttamishjelman toimia valtuuston linjausten mukaisesti. Täsmällisten arvioiden tekeminen toteutuneista euromääräisistä säästöistä ei ole kaikissa tapauksissa yksinkertaista. Osa sopeuttamishjelman toimista on vaikuttanut negatiivisesti kuntalaisilta saatuun palautteeseen tai henkilöstön työhyvinvointiin.
Päätöksentekoprosessi	Päätöksentekoprosessien oikeellisuus uudistetun hallintosäännön näkökulmasta	Hallintosääntöä on uudistettu useita kertoja eri syistä johtuneiden päivitystarpeiden vuoksi. Muuttuneessa tilanteessa on kiinnitetty erityistä huomiota siihen, että päätöksentekoprosesseissa otetaan huomioon muuttuneet määräykset.
Henkilöstöasiat	Rekrytointien ja palvelussuhteiden tarkastelu	Sivistystoimialalla on toteutettu yhteistyössä henkilöstöpalveluiden ja ammattijärjestöjen kanssa palvelussuhteiden tarkastelua. Tarkastelussa on kiinnitetty huomiota mm. määräaikaisuuden perusteisiin ja ohjeistettu kiinnittämään asiaan erityistä huomiota uusia rekrytointeja tehtäessä. Sivistystoimialalla on aloitettu henkilöstösuunnitelman laadinta, jossa pääpaino on varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstösuunnittelun ennakoinnissa ja valmistautumisessa lasten ja nuorten määrän vähenemiseen.

Talouden toteutuma 1.1. - 30.6.2025

2914 Sivistystoimiala — 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	4 231 510	1 787 404	2 260 251	472 847	1 971 259	53,4%	2 115 872
Myyntituotot	988 600	413 588	748 679	335 091	239 921	75,7%	510 693
Maksutuotot	1 760 750	751 274	947 384	196 110	813 366	53,8%	757 428
Tuet ja avustukset	1 223 970	512 349	458 637	-53 712	765 333	37,5%	743 033
Muut toimintatuotot	258 190	110 194	105 551	-4 642	152 639	40,9%	104 718
Toimintakulut	-87 568 244	-45 157 406	-44 721 596	435 810	-42 846 649	51,1%	-44 823 130
Henkilöstökulut	-54 023 364	-27 590 380	-28 003 017	-412 638	-26 020 347	51,8%	-27 051 683
Palvelujen ostot	-17 814 836	-9 312 502	-8 742 358	570 144	-9 072 478	49,1%	-9 325 045
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 966 024	-1 270 055	-1 017 636	252 419	-948 388	51,8%	-1 087 506
Avustukset	-1 306 900	-553 074	-480 792	72 282	-826 108	36,8%	-783 229
Muut toimintakulut	-12 457 120	-6 431 395	-6 477 792	-46 397	-5 979 328	52,0%	-6 575 667
Toimintakate	-83 336 734	-43 370 002	-42 461 345	908 657	-40 875 389	51,0%	-42 707 258
Vuosikate	-83 336 734	-43 370 002	-42 461 345	908 657	-40 875 389	51,0%	-42 707 258
Poistot ja arvonalentumiset	-747 947	-357 767	-272 387	85 380	-475 560	36,4%	-359 891
Suunnitelman mukaiset poistot	-747 947	-357 767	-272 387	85 380	-475 560	36,4%	-359 891
Tilikauden tulos	-84 084 681	-43 727 769	-42 733 732	994 037	-41 350 949	50,8%	-43 067 149
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-84 084 681	-43 727 769	-42 733 732	994 037	-41 350 949	50,8%	-43 067 149

29140 Sivistystoimialan 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	688		26	26	662	3,7%	
Tuet ja avustukset	688		26	26	662	3,7%	
Toimintakulut	-524 058	-265 579	-258 107	7 472	-265 951	49,3%	-324 235
Henkilöstökulut	-147 062	-72 845	-71 883	962	-75 179	48,9%	-70 234
Palvelujen ostot	-350 492	-181 256	-170 010	11 245	-180 482	48,5%	-248 932
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 750	-1 000	-679	321	-1 071	38,8%	-558
Muut toimintakulut	-24 754	-10 478	-15 535	-5 056	-9 219	62,8%	-4 511
Toimintakate	-523 370	-265 579	-258 081	7 498	-265 289	49,3%	-324 235
Vuosikate	-523 370	-265 579	-258 081	7 498	-265 289	49,3%	-324 235
Tilikauden tulos	-523 370	-265 579	-258 081	7 498	-265 289	49,3%	-324 235
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-523 370	-265 579	-258 081	7 498	-265 289	49,3%	-324 235

29141 Varhaiskasvatus — 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	943 587	400 717	522 799	122 083	420 788	55,4%	539 521
Myyntituotot	105 000		75 957	75 957	29 043	72,3%	26 647
Maksutuotot	655 800	339 829	414 711	74 883	241 089	63,2%	367 865
Tuet ja avustukset	180 077	60 193	31 179	-29 014	148 898	17,3%	143 885
Muut toimintatuotot	2 710	695	952	257	1 758	35,1%	1 123
Toimintakulut	-28 949 327	-15 043 244	-14 945 786	97 457	-14 003 541	51,6%	-15 036 988
Henkilöstökulut	-16 384 394	-8 501 944	-8 851 685	-349 741	-7 532 709	54,0%	-8 518 678
Palvelujen ostot	-8 158 515	-4 343 536	-4 015 794	327 743	-4 142 721	49,2%	-4 529 469
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284 461	-116 785	-109 217	7 568	-175 244	38,4%	-115 284
Avustukset	-1 109 000	-542 746	-475 212	67 534	-633 788	42,9%	-461 696
Muut toimintakulut	-3 012 957	-1 538 232	-1 493 878	44 354	-1 519 078	49,6%	-1 411 861
Toimintakate	-28 005 740	-14 642 527	-14 422 987	219 540	-13 582 753	51,5%	-14 497 467
Vuosikate	-28 005 740	-14 642 527	-14 422 987	219 540	-13 582 753	51,5%	-14 497 467
Poistot ja arvonalentumiset	-143 700	-71 850	-32 926	38 924	-110 774	22,9%	-55 367
Suunnitelman mukaiset poistot	-143 700	-71 850	-32 926	38 924	-110 774	22,9%	-55 367
Tilikauden tulos	-28 149 440	-14 714 377	-14 455 913	258 464	-13 693 527	51,4%	-14 552 834
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 149 440	-14 714 377	-14 455 913	258 464	-13 693 527	51,4%	-14 552 834



29142 Perusopetus — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	1 347 802	521 988	936 029	414 042	411 773	69,4%	788 997
Myyntituotot	708 300	322 970	585 742	262 772	122 558	82,7%	405 135
Maksutuotot	113 050	34 005	148 785	114 780	-35 735	131,6%	66 227
Tuet ja avustukset	485 972	148 708	172 580	23 872	313 392	35,5%	282 654
Muut toimintatuotot	40 480	16 305	28 922	12 617	11 558	71,4%	34 981
Toimintakulut	-44 294 781	-22 873 358	-22 668 551	204 807	-21 626 230	51,2%	-22 619 965
Henkilöstökulut	-28 698 413	-14 534 645	-14 559 686	-25 041	-14 138 727	50,7%	-14 097 238
Palvelujen ostot	-7 825 164	-4 036 574	-3 888 704	147 871	-3 936 460	49,7%	-3 831 054
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 109 108	-829 930	-656 156	173 774	-452 953	59,2%	-669 830
Avustukset							-311 514
Muut toimintakulut	-6 662 096	-3 472 208	-3 564 006	-91 798	-3 098 091	53,5%	-3 710 329
Toimintakate	-42 946 979	-22 351 370	-21 732 522	618 848	-21 214 457	50,6%	-21 830 968
Vuosikate	-42 946 979	-22 351 370	-21 732 522	618 848	-21 214 457	50,6%	-21 830 968
Poistot ja arvonalentumiset	-348 193	-174 096	-133 594	40 502	-214 599	38,4%	-174 099
Suunnitelman mukaiset poistot	-348 193	-174 096	-133 594	40 502	-214 599	38,4%	-174 099
Tilikauden tulos	-43 295 172	-22 525 466	-21 866 116	659 351	-21 429 056	50,5%	-22 005 067
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 295 172	-22 525 466	-21 866 116	659 351	-21 429 056	50,5%	-22 005 067

29143 Kulttuuri- ja nuorisopalvelut — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	1 939 433	864 699	801 397	-63 303	1 138 036	41,3%	787 354
Myyntituotot	175 300	90 618	86 980	-3 638	88 320	49,6%	78 911
Maksutuotot	991 900	377 440	383 888	6 447	608 012	38,7%	323 335
Tuet ja avustukset	557 233	303 447	254 852	-48 595	302 381	45,7%	316 493
Muut toimintatuotot	215 000	93 194	75 677	-17 516	139 323	35,2%	68 614
Toimintakulut	-13 800 079	-6 975 225	-6 849 151	126 074	-6 950 927	49,6%	-6 841 941
Henkilöstökulut	-8 793 496	-4 480 946	-4 519 764	-38 818	-4 273 732	51,4%	-4 365 533
Palvelujen ostot	-1 480 665	-751 135	-667 850	83 285	-812 815	45,1%	-715 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-570 705	-322 340	-251 584	70 756	-319 121	44,1%	-301 834
Avustukset	-197 900	-10 328	-5 580	4 748	-192 320	2,8%	-10 019
Muut toimintakulut	-2 757 313	-1 410 477	-1 404 373	6 103	-1 352 940	50,9%	-1 448 966
Toimintakate	-11 860 646	-6 110 526	-6 047 755	62 771	-5 812 891	51,0%	-6 054 587
Vuosikate	-11 860 646	-6 110 526	-6 047 755	62 771	-5 812 891	51,0%	-6 054 587
Poistot ja arvonalentumiset	-256 054	-111 821	-105 868	5 953	-150 186	41,3%	-130 426
Suunnitelman mukaiset poistot	-256 054	-111 821	-105 868	5 953	-150 186	41,3%	-130 426
Tilikauden tulos	-12 116 700	-6 222 347	-6 153 622	68 724	-5 963 077	50,8%	-6 185 013
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 116 700	-6 222 347	-6 153 622	68 724	-5 963 077	50,8%	-6 185 013



Ympäristötekhninen toimiala

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Ympäristötekhnisen toimialan toimintakate tilanteessa 30.6.2025 on n. 1,0 miljoonaa euroa, mikä ylittää n. 1,8 miljoonalla eurolla jaksotetun talousarvion. Toimintatuottojen puolella on ylitystä jaksotettuun talousarvioon lähes 0,4 miljoonaa euroa. Esimerkiksi metsämyyntituloja on kertynyt alkuvuonna enemmän lähes 0,2 miljoonan euron arvosta. Myös rakennusten vuokratuotot ja maa- ja vesialueiden luovutusvoitot (mm. tonttimyynti ja vuokratontteja ulkopuolisille) ylittävät puolivuotistilanteessa jaksotetun talousarvion, samoin vertailuvuoteen nähden. Henkilöstömenojen toteuma alittaa jaksotetun talousarvion n. 0,8 miljoonalla eurolla. Palvelujen ostomenot ovat jaksotetun talousarvion tasolla. Palvelujen ostomenot ovat kohonneet vertailuvuodesta maltillisesti mm. alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalveluissa tai työvoimanvuokrausmenoissa. Aineet & tarvikkeet tiliryhmässä alitusta jaksotettuun talousarvioon 0,5 miljoonaa euroa mm. lämmitys, sähkö ja voiteluainemenosta johtuen. Toimialan investointimenojen toteuma on n. 4,2 miljoonaa euroa. Euromääräisesti merkittävin toteuma liittyy uuden Männyntaimi päiväkodin rakentamismenoihin n. 2,0 miljoonaa euroa.

Maankäyttö- suunnittelu- ja viranomaistoiminnot

Tulosalueen toimintakate n. 0,5 miljoonaa euroa ylittää jaksotetun talousarvion n. 0,6 miljoonalla eurolla. Toimintatuotot ylittävät jaksotetun talousarvion n. 0,2 miljoonalla eurolla. Metsän myyntituottoja on vuoden ensimmäisellä puoliskolla kertynyt myös enemmän kuin edellisvuotena, kuten myös maa- ja vesialueiden hankintaan liittyviä luovutusvoittoja. Toimintamenojen puolella mm. henkilöstömenoissa on alitusta jaksotettuun talousarvioon. Palvelujen ostomenot alittavat jaksotetun talousarvion ja edellisvuoden vastaavan ajankohdan tason. Yksityisteihin liittyviä avustuksia on myönnetty puolivuotistilanteessa jaksotettua talousarviota ja edellisvuotta vähemmän.

Kunnallistekniikka ja liikunta

Tulosalueen toimintakate alittaa jaksotetun talousarvion n. 0,2 miljoonalla eurolla. Toimintatuotot ovat hieman yli jaksotetun talousarvion mm. maa- ja vesialueiden vuokratuottojen johdosta. Toimintamenojen puolella on selkeää euromääräistä alitusta jaksotettuun talousarvioon henkilöstö- ja aineet & tarvikkeet menoissa. Aineet & tarvikkeet tiliryhmän sisällä mm. poltto- ja voiteluainemenoihin, sähkömenoihin ja kalustomenoihin ovat olleet arvioitua pienempiä. Palvelujen ostomenot ovat kesäkuun tilanteessa yli jaksotetun talousarvion mm. työvoimanvuokrausmenojen ja rakentamis- ja kunnossapitopalveluiden osalta. Toisaalta asiantuntija - konsultointipalveluiden tarve on ollut arvioitua vähäisempää.

Tilakeskus

Tulosalueen toimintakate on 5,396 miljoonaa euroa, mikä ylittää raportin jaksotetun tason n. 1,0 miljoonalla eurolla. Raportin jaksotuksen epätarkkuuden vuoksi todellinen ero noin 0,300 miljoonaa pienempi.

Tilakeskus tulosalueen toimintatuotot ylittävät talousarvion jaksotetun n. 0,1 miljoonalla eurolla rakennusten vuokratuottojen arvioitua myönteisemmän kehityksen johdosta. Toimintakulujen osalta henkilöstökuluissa on raportilla merkittävää alitusta jaksotettuun talousarvioon nähden, tämän kuluerän jaksotuksessa on virhettä ja todellinen alitus on noin 0,3 miljoonaa pienempi. Aineet-, tarvikkeet- ja tavarat kustannuksissa (mm. lämmitys, sähkö ja vesi) on myös alitusta jaksotukseen nähden. Näissä kuluissa on huomioitava, että kulut painottuvat paljon alku- ja loppuvuoteen ja tämä näkyy kesällä pienempänä kertymänä ja erona jaksotukseen nähden.



Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Tekninen johtaja ja tulosaluepäälliköt

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kaupunkitapahtumat.	Tapahtumien järjestäminen ja niihin liittyvät tukitoimet.	Järjestetään ja/tai mahdollistetaan Kauppatorilla useita markkinatapahtumia vuoden 2025 aikana.	Kauppatorilla järjestettiin Helmimarkkinat ja Pietari Brahen -markkinat. Kauppatorin kunnostaminen käynnistyi kesäkuun alussa.	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.	Kesäkuun lopussa 2025 voimassa oleva junioriranneke löytyy noin 600 kajaanilaiselta 7 – 17 -vuotiaalta. Tämä on n. 13% ikäluokasta. Rannekkeiden myynti on lisääntynyt vuodesta 2024 n. 37 %.	Toteutuu
Harrastamisen Suomen mallin tavoitteena on mahdollistaa jokaiselle lapselle ja nuorelle mieluisa ja maksuton harrastus koulupäivän yhteydessä.	Kerhotarjonta ja osallistujamäärät, seuranta	Pyritään pitämään kerhojen ja osallistujien lukumäärä aiempien vuosien tasolla, yli 55 kerhoa ja yli 700 osallistujaa.	Määrärahojen vähennyksen vuoksi kerhotoimintaa on jouduttu supistamaan. Keväällä 2025 järjestetään yhteensä 42 kerhoa, joihin osallistuu arviolta 550 lasta.	Toteutuu osittain

Kestävä kehitys

Aurinkovoimalatuotannon suunnittelua ja toteutusta siihen soveltuviin kohteisiin. Kohteet valikoituvat asiantuntija- ja suunnittelutyön perusteella ja toteutukset ajoittuvat koko strategiakaudelle 2023 - 2026.	Aurinkovoimaloiden lukumäärä tai yhteenlaskettu kokonaisteho kWp.	Yksi uusi aurinkovoimala tai kokonaisteholtaan 100 kWp aurinkosähkötuotantoa.	Aurinkovoimalahankinnat ja käyttöönotto on toteutettu kaupungintalolle sekä Taito 1 rakennukseen. Voimaloiden kokonaisteho on yhteensä 110 kWp.	Toteutuu
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
Hoidettujen nurmialueiden muuttaminen niitty tai	Nurmen leikkuun vähentäminen vähintään yhdeltä alueelta.	Tunnistettu vähintään yksi alue ja muutos toteutettu	Hoidettujen nurmialueiden rajauksia on muutettu ja alueiden	Toteutuu

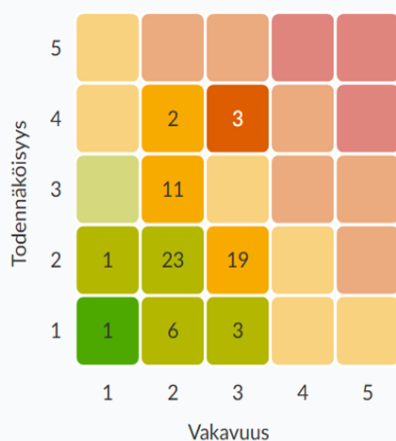


keto -tyyppiseksi alueeksi kokonaan tai osittain.		kokeiluluontoisesti kevyillä resursseilla.	reunoille on jätetty niittymäisiä alueita.	
Valmistellaan kaupungin metsistä soveltuva metsiensuojelukohde.	Metsän suojelun toteutuminen.	Metsän suojeluprosessi meneillään.	Hanke viivästynyt rekrytointihaasteiden vuoksi.	Ei toteudu 



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

Riskikartta





☐ Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓	Tila	Hall. %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Tilakeskus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Hyödykehintariski. Materiaalikustannusten kasvu ja saatavuus. Energian hinnan ja palvelukustannusten kasvu.	12	Seurannassa	33 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala	2.4.1. Vahinkoriskit	Henkilö- ja omaisuusriskien todennäköisyyttä lisäävät ilmastomuutos, äkilliset luonnonilmiöt, kuten rankkasateet ja myrskyt.	12	Valmis	100 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala	2.4.1. Vahinkoriskit	Kaupungin vastuulle lankeava ympäristövahingon jälkitorjuntatehtävä (öljyvahingot).	12	Arvioimatta	100 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.1.1. Strategiset riskit	Rakentamisen ja tonttien kysyntä laskee, jolloin toimintatuotot eivät kata menoja.	8	Seurannassa	-
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Tilakeskus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tyhjiä tai vajaakäytölle jäävät tilat.	8	Seurannassa	33 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tietojärjestelmien toimintahäiriöt saattavat aiheuttaa haasteita työ tekemiseen ja päätöksentekoon.	6	Seurannassa	0 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Salassa pidettävien tietojen vuotaminen tietomurron seurauksena.	6	Seurannassa	50 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus on haastava.	6	Seurannassa	0 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.2.1. Taloudelliset riskit	Rakennuslupamaksujen tai kiinteistötoimitusten taksojen nousupaine rakentamisen hiljentyessä.	6	Seurannassa	0 %
☐ Kajaanin kaupunki > Ympäristötekkninen toimiala > Maankäyttö-, suunnittelu- ja viranomaistulosalue	2.3.1. Operatiiviset riskit	Toiminnan ulkopuoliselle aiheutettu henkilö- tai omaisuusvahinko	6	Seurannassa	-



Sisäinen valvonta

Valvonnankohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Henkilöstöasiat	Pienenevät resurssit toimialalla voivat aiheuttaa tilapäisiä ylikuormitustilanteita henkilöstössä, joita on syytä pyrkiä tunnistamaan ja ennalta ehkäisemään. Esimerkiksi ei välttämättömien rutiininomaiseksi muodostuneiden tehtävien tai työtapojen poisoppiminen.	Toistaiseksi palvelut on pystytty tuottamaan hyvin, eikä esimerkiksi kuormitus- tai poissaolotilanteiden vuoksi ole palvelutuotantoa jouduttu supistamaan tai keskeyttämään.

Talouden toteuma 1-6/2025, ympäristötekkinen toimiala

2915 Ympäristötekkinen toimiala — 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	30 578 058	14 868 350	15 251 775	383 425	15 326 283	49,9%	15 125 200
Myyntituotot	1 498 550	606 937	741 549	134 612	757 001	49,5%	728 687
Maksutuotot	1 337 400	666 649	646 225	-20 425	691 175	48,3%	784 003
Tuet ja avustukset	116 257	27 794	39 916	12 122	76 341	34,3%	3 354
Muut toimintatuotot	27 625 851	13 566 969	13 824 086	257 117	13 801 765	50,0%	13 609 156
Valmistus omaan käyttöön	575 007	302 018	232 559	-69 459	342 448	40,4%	226 282
Toimintakulut	-30 064 708	-16 007 327	-14 481 555	1 525 772	-15 583 153	48,2%	-14 592 864
Henkilöstökulut	-8 942 057	-4 894 650	-4 128 301	766 349	-4 813 756	46,2%	-4 101 176
Palvelujen ostot	-7 991 996	-4 119 796	-4 162 417	-42 621	-3 829 579	52,1%	-3 991 872
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 463 665	-4 511 366	-3 973 643	537 723	-4 490 022	46,9%	-4 252 337
Avustukset	-255 000	-251 040	-128 500	122 539	-126 500	50,4%	-220 424
Muut toimintakulut	-4 411 990	-2 230 476	-2 088 694	141 782	-2 323 296	47,3%	-2 027 054
Toimintakate	1 088 357	-836 959	1 002 779	1 839 738	85 578	92,1%	758 617
Vuosikate	1 088 357	-836 959	1 002 779	1 839 738	85 578	92,1%	758 617
Poistot ja arvonalentumiset	-11 968 730	-5 969 391	-5 765 133	204 258	-6 203 597	48,2%	-5 893 304
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 968 730	-5 969 391	-5 765 133	204 258	-6 203 597	48,2%	-5 893 304
Tilikauden tulos	-10 880 372	-6 806 350	-4 762 354	2 043 996	-6 118 018	43,8%	-5 134 687
Tilinpäätössiirrot + (-)	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Poistoeron lisäys (vähenys)	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Poistoeron vähenys	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 269 312	-6 500 820	-4 458 012	2 042 808	-5 811 301	43,4%	-4 985 699

Talouden toteuma 1-6/2025, hallinto

29150 Ympäristötekkinen 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	687		29	29	658	4,2%	1 483
Tuet ja avustukset	687		29	29	658	4,2%	1 483
Toimintakulut	-406 849	-203 617	-174 869	28 747	-231 980	43,0%	-181 480
Henkilöstökulut	-169 485	-84 693	-84 884	-192	-84 601	50,1%	-81 798
Palvelujen ostot	-221 090	-110 670	-85 627	25 043	-135 463	38,7%	-86 331
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 850	-761	-841	-81	-1 009	45,5%	-7 987
Muut toimintakulut	-14 424	-7 493	-3 517	3 976	-10 907	24,4%	-5 363
Toimintakate	-406 162	-203 617	-174 840	28 777	-231 322	43,0%	-179 997
Vuosikate	-406 162	-203 617	-174 840	28 777	-231 322	43,0%	-179 997
Tilikauden tulos	-406 162	-203 617	-174 840	28 777	-231 322	43,0%	-179 997
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-406 162	-203 617	-174 840	28 777	-231 322	43,0%	-179 997



Talouden toteuma 1-6/2025, maankäyttö-, suunnittelu ja viranomaistulosalue

29151 Maankäyttö-, suunnittelu ja viranomaisto — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tosittelle, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	4 371 544	1 963 805	2 191 786	227 981	2 179 758	50.1%	1 985 724
Myyntituotot	354 350	27 381	193 896	166 514	160 454	54.7%	23 255
Maksutuotot	440 900	233 787	162 228	-71 559	278 672	36.8%	289 436
Tuet ja avustukset	13 494	691	1 230	539	12 264	9.1%	5 852
Muut toimintatuotot	3 562 800	1 701 945	1 834 432	132 487	1 728 368	51.5%	1 667 181
Valmistus omaan käyttöön	57 500	47 195	73 524	26 329	-16 024	127.9%	46 296
Toimintakulut	-3 774 861	-2 100 993	-1 746 825	354 168	-2 028 036	46.3%	-1 916 266
Henkilöstökulut	-2 551 505	-1 304 005	-1 175 061	128 945	-1 376 444	46.1%	-1 166 646
Palvelujen ostot	-730 219	-436 540	-324 194	112 347	-406 025	44.4%	-435 299
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 925	-19 090	-23 047	-3 958	-11 878	66.0%	-13 099
Avustukset	-205 000	-205 000	-82 000	123 000	-123 000	40.0%	-173 924
Muut toimintakulut	-253 212	-136 358	-142 523	-6 165	-110 689	56.3%	-127 298
Toimintakate	654 183	-89 994	518 485	608 479	135 698	79.3%	115 753
Vuosikate	654 183	-89 994	518 485	608 479	135 698	79.3%	115 753
Poistot ja arvonalentumiset	-206 882	-103 441	-5 243	98 198	-201 639	2.5%	-111 237
Suunnitelman mukaiset poistot	-206 882	-103 441	-5 243	98 198	-201 639	2.5%	-111 237
Tilikauden tulos	447 301	-193 434	513 243	706 677	-65 942	114.7%	4 517
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	447 301	-193 434	513 243	706 677	-65 942	114.7%	4 517

Talouden toteuma 1-6/2025, kunnallistekniikka ja liikunta -tulosalue

29152 Kunnallistekniikka ja liikunta — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tosittelle, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	2 579 733	1 263 152	1 336 109	72 957	1 243 624	51.8%	1 449 623
Myyntituotot	1 144 200	579 556	540 377	-39 179	603 823	47.2%	697 663
Maksutuotot	896 500	432 863	483 997	51 134	412 503	54.0%	494 567
Tuet ja avustukset	90 617	22 109	38 157	16 049	52 460	42.1%	-5 862
Muut toimintatuotot	448 416	228 625	273 578	44 953	174 838	61.0%	263 254
Valmistus omaan käyttöön	247 507	129 134	73 292	-55 842	174 215	29.6%	58 361
Toimintakulut	-12 298 695	-6 359 384	-6 146 130	213 254	-6 152 565	50.0%	-6 075 351
Henkilöstökulut	-3 703 125	-1 954 020	-1 668 729	285 291	-2 034 395	45.1%	-1 700 368
Palvelujen ostot	-3 543 851	-1 773 866	-2 120 314	-346 448	-1 423 537	59.8%	-2 037 179
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 238 900	-700 788	-568 973	131 815	-669 927	45.9%	-594 513
Avustukset	-50 000	-46 040	-46 500	-460	-3 500	93.0%	-46 500
Muut toimintakulut	-3 762 819	-1 884 671	-1 741 613	143 057	-2 021 206	46.3%	-1 696 791
Toimintakate	-9 471 455	-4 967 098	-4 736 729	230 369	-4 734 726	50.0%	-4 567 367
Vuosikate	-9 471 455	-4 967 098	-4 736 729	230 369	-4 734 726	50.0%	-4 567 367
Poistot ja arvonalentumiset	-4 345 906	-2 197 059	-2 132 135	64 924	-2 213 771	49.1%	-2 210 303
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 345 906	-2 197 059	-2 132 135	64 924	-2 213 771	49.1%	-2 210 303
Tilikauden tulos	-13 817 361	-7 164 158	-6 868 864	295 294	-6 948 497	49.7%	-6 777 670
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 817 361	-7 164 158	-6 868 864	295 294	-6 948 497	49.7%	-6 777 670



Talouden toteuma 1-6/2025, tilakeskus -tulosalue

29153 Tilakeskus — Tulosiaskelma (porautuminen tileille ja tosittelle, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	23 626 094	11 641 393	11 723 851	82 458	11 902 243	49,6%	11 688 371
Myyntituotot			7 276	7 276	-7 276		7 769
Tuet ja avustukset	11 459	4 994	499	-4 495	10 960	4,4%	1 881
Muut toimintatuotot	23 614 635	11 636 399	11 716 076	79 677	11 898 559	49,6%	11 678 720
Valmistus omaan käyttöön	270 000	125 690	85 743	-39 947	184 257	31,8%	121 625
Toimintakulut	-13 584 303	-7 343 333	-6 413 731	929 602	-7 170 572	47,2%	-6 419 768
Henkilöstökulut	-2 517 942	-1 551 932	-1 199 626	352 305	-1 318 316	47,6%	-1 152 364
Palvelujen ostot	-3 496 836	-1 798 720	-1 632 283	166 437	-1 864 553	46,7%	-1 433 064
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 187 990	-3 790 728	-3 380 781	409 946	-3 807 209	47,0%	-3 636 738
Muut toimintakulut	-381 535	-201 954	-201 041	913	-180 494	52,7%	-197 602
Toimintakate	10 311 791	4 423 750	5 395 863	972 113	4 915 928	52,3%	5 390 228
Vuosikate	10 311 791	4 423 750	5 395 863	972 113	4 915 928	52,3%	5 390 228
Poistot ja arvonalentumiset	-7 415 942	-3 668 891	-3 627 756	41 135	-3 788 186	48,9%	-3 571 764
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 415 942	-3 668 891	-3 627 756	41 135	-3 788 186	48,9%	-3 571 764
Tilikauden tulos	2 895 849	754 859	1 768 107	1 013 248	1 127 742	61,1%	1 818 463
Tilinpäätössiirrot + (-)	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Poistoeron lisäys (vähennys)	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Poistoeron vähennys	611 060	305 530	304 342	-1 188	306 718	49,8%	148 988
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 506 909	1 060 389	2 072 449	1 012 061	1 434 460	59,1%	1 967 451



LIKELAITOKSET

Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Koulutusliikelaitoksen tilikauden tulos kesäkuun lopussa on - 11 909 euroa alijäämäinen. Kesäkuun loppuun asti kustannukset ovat suuremmat kuin saatu valtionosuus.

Tuotoissa hanketuloja on noin 0,2 milj. euroa jaksetettua talousarviota enemmän. Henkilöstömenot ovat 0,25 milj. euroa jaksetettua talousarviota pienemmät. Kesäkuussa on maksettu lomarahat.

Kuluvan vuoden rahoituspäätös (19.12.2024) on lukiokoulutuksen osalta 4,7 milj. euroa ja ammatillisen koulutuksen (KAO) osalta 29,9 milj. euroa. Talousarvioon 2025 lukion rahoitus osalta arvioitiin 4,6 milj. euroon, ammatillinen koulutus 29,9 milj. euroon.

Osavuosiraportissa esitetty tuloslaskelma sisältää myös liikelaitoksen sisäiset tilit.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (30 000 €)	Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa	-271 407 €. Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Koulutusliikelaitos on vahva toimija Kainuussa, Kajaanissa, Koillismaalla ja Vantaalla.	KAO: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	KAO: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 520	627 Lähde Vipunen, Perusopetuksen jälkeisen koulutuksen yhteishaku Huom. Vipusen luvut näytetään kolmella jaollisena tässä raportissa.	Toteutuu
Koulutusliikelaitos on vahva toimija Kainuussa, Kajaanissa, Koillismaalla ja Vantaalla.	KAO: Jatkuvan haun hakijamäärä	KAO: Jatkuvan haun kautta hakeneita henkilöitä >1800	Tammi-kesäkuussa 1010 eri henkilöä on hakenut opiskelemaan.	Toteutuu



			Tammi-kesäkuussa vuonna 2024 eri hakijoita oli 1106. Edellisen 12kk (7/2024 - 6/2026) määrä on 1906 eri henkilöä. Luvuissa on huomioitu vain hakemukset, joissa hakija on ilmoittanut hetun. Kaiken kaikkiaan hakemuksia on tullut tammi-kesäkuussa 1503 kappaletta. Koska hakijamäärä on pysynyt viime vuodet noin 1900 - 2000 välissä, eikä merkittävää pudotusta ole alkuvuoden aikana havaittavissa, voidaan olettaa, että tavoite täyttyy.	
Koulutusliikelaitos on vahva toimija Kainuussa, Kajaanissa, Koillismaalla ja Vantaalla.	Lukio: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	Lukio: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 180	213 Lähde Vipunen, Perusopetuksen jälkeisen koulutuksen yhteishaku Huom. Vipusen luvut näytetään kolmella jaollisena tässä raportissa.	Toteutuu 
Koulutustarjontamme on laaja-alaista ja se palvelee aluetta ja yksittäistä asiakasta.	KAO: Suoritettuja koko tutkintoja	KAO: Koko tutkinnon suorituksia on 1100 (saman verran kuin arvio vuodelle 2024).	Tammi-kesäkuun tutkintojen määrä 682 Vuonna 2024 tammi-kesäkuun tutkintojen määrä 704 Vuonna 2024 tutkintoja yhteensä 1171 Lähde: Vipunen, Rahoitusperusteraportti: Tutkinnot, tutkinnon osat ja painotetut pisteet (Live) Heinäkuussa valmistuneita ja arvioituja valmistuvia opiskelijoita loppuvuodelle on 376 kappaletta, joten tavoitteeseen ei	Ei toteudu 



			todennäköisesti aivan päästä.	
Koulutustarjontamme on laaja-alaista ja se palvelee aluetta ja yksittäistä asiakasta.	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia 8300	Tammi-kesäkuun tutkinnon osien määrä 5107 Vuonna 2024 tammi-kesäkuun tutkinnon osien määrä 5104 Vuonna 2024 tutkinnon osia yhteensä 9263 Lähde: Vipunen, Rahoitusperusteraportti: Tutkinnot, tutkinnon osat ja painotetut pisteet (Live) Tutkinnon osien määrä on samalla tasolla kuin edellisenä vuonna, jolloin tavoite on ylitetty lähes tuhannella tutkinnon osalla, joten todennäköisesti tavoitteeseen päästään.	Toteutuu 
Koulutustarjontamme on laaja-alaista ja se palvelee aluetta ja yksittäistä asiakasta.	Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneet	Lukio: Ylioppilastutkinon suorittaneita on 154 (Saman verran kuin arvio vuodelle 2024)	Ylioppilaita valmistunut keväällä 125, syksyn suunniteltu valmistuvien määrä 55 ylioppilasta.	Toteutuu 
Ammatillista koulutusta toteutetaan työelämälähtöisesti.	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,3 Lähde: KAO:n Työelämäpalautteet PBI-raportti, joka muodostettu Arvon tiedoista.	Toteutuu 
Ammatillista koulutusta toteutetaan työelämälähtöisesti.	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,1 Lähde: KAO:n Työelämäpalautteet PBI-raportti, joka muodostettu Arvon tiedoista.	Toteutuu 
Opiskelijat työllistyvät opintojen päätyttyä tai jatkavat opintojaan.	KAO: päättökyselyn opiskelijan arvio tilanteesta valmistumisen jälkeen	KAO: Valmistunut opiskelija arvioi olevansa töissä toisen palveluksessa, opiskelija tai yrittäjä opintojen jälkeen > 90 %	88,6 % Vastausprosentti kyselyssä 51 % Lähde: KAO:n Opiskelijapalaute PBI-	Ei toteudu 



			raportti, joka muodostettu Arvon tiedoista.	
Opiskelijat työllistyvät opintojen päätyttyä tai jatkavat opintojaan.	Lukion opiskelijoiden sijoittuminen valmistumisen jälkeen	Lukio: Valmistuneista on töissä tai jatko-opinnoissa useampi kuin 83 % (Tiedot saadaan noin 2 vuoden viiveellä)	84,2 % Lähde: Vipunen, Ylioppilastutkinnon suorittaneiden työllistyminen ja jatko-opintoihin sijoittuminen Vuonna 2023 valmistuneiden tilanne 1.v tutkinnon jälkeen (tuorein tieto)	Toteutuu
KLL ja KAMK tekevät yhteistyötä opiskelijoiden ja alueen työelämän osaamistarpeiden täyttämiseksi.	KLL-KAMK yhteistyön määrä	KLL-KAMK yhdessä sovittujen strategisten painopisteiden toimenpiteet etenevät suunnitelman mukaan.	Mm. yhteishankkeet eri koulutusaloilla mahdollistavat luontevan yhteistyön oppilaitosarjen tasolla. Yhteishankkeita on käynnistynyt mm. teknologia-, datakeskus ja sotealaan liittyen. KLL osallistuu myös Kampus 2025 -hankkeeseen. Johto pitää yhteyttä keskustellen ja sopien muusta yhteistyöstä aina tarpeen mukaan.	Toteutuu

Lapset ja nuoret

Koulutusliikelaitoksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	KAO: Opiskelijoiden päättökyselyn kysymys suosittelusta (0-10)	KAO: Opiskelijoiden päättökyselyn suosittelisitko kysymyksen keskiarvo > 8,5 asteikolla 0-10	8,8 Lähde: KAO:n Opiskelijapalautteet PBI-raportti, joka muodostettu Arvon tiedoista.	Toteutuu
Koulutusliikelaitoksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille -kysymys	Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille keskiarvo > 4,5	Keskiarvo 4,26.	Ei toteudu
Koulutusliikelaitoksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	KAO: Katsotaan eronneeksi %	KAO: Katsotaan eronneeksi % on pienempi kuin 11,2 % (Pienempi kuin tavoite vuonna 2024)	5,2 % Vuonna 2024 tammi-kesäkuu 8,0 % ja koko vuosi 11,1 % Odotettavissa että ero % kasvaa vuoden loppuun asti.	Toteutuu



			Lähde Vipunen, Ammatillisesta koulutuksesta eronneet, koulutusta vaihtaneet ja keskeyttäneet Eronnut määrä jaettuna kokonaismäärällä. Huom! Eronnut tässä yhteydessä tarkoittaa, että opinto-oikeus on päättynyt "Katsotaan eronneeksi"-tilaan. Opiskelija on voinut jatkaa KAO:lla esim. toisessa tutkinnossa. Sama henkilö voi erota vuoden aikana myös useaan kertaan.	
Koulutusliikelaituksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Lukio: Katsotaan eronneeksi %	Lukio: Katsotaan eronneeksi % on pienempi vuositasolla kuin 12,4 % (Koko Suomen lukio-opiskelijoiden eroprosentti)	Tammi-kesäkuu 2,9 % (Koko suomen lukiodien vastaava luku 6,9 %) Koko vuosi 2024 4,4 % (Koko suomen lukiodien vastaava luku 10,6 %) Odotettavissa että ero % kasvaa vuoden loppuun asti. Lähde: Vipunen, Lukiokoulutuksesta eronneet, koulutusta vaihtaneet ja keskeyttäneet Eronnut määrä jaettuna kokonaismäärällä. Huom! Eronnut tässä yhteydessä tarkoittaa, että opinto-oikeus on päättynyt. Opiskelija on voinut jatkaa uudestaan lukiolla. Sama henkilö voi erota vuoden aikana myös useaan kertaan.	Toteutuu 

Kestävä kehitys

Koulutusliikelaitos toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.	KAO: Keke-sertifiointi toimii kattavasti arjessa	KAO: Keke-toiminta etenee kehittämissuunnitelman mukaan (OKKA-säätiö)	Etenee kehittämissuunnitelman mukaan.	Toteutuu 
--	--	---	---------------------------------------	---



Koulutusliikelaitos toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.	Lukio: Keke-sertifiointi vakiinnutetaan arkeen	Lukio: Lukio on sertifioitu ja toiminta on alkanut kehittämissuunnitelman mukaan (OKKA-säätiö)	Sertifiointi puuttuu	Ei toteudu ☐
--	--	--	----------------------	--

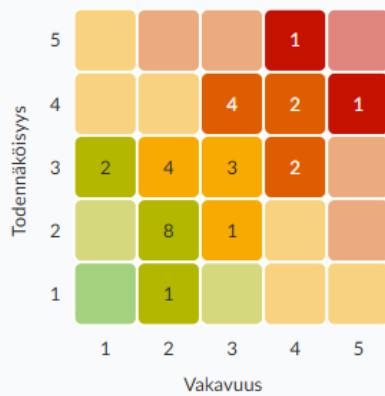


Riskienhallinta

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 koulutusliikelaitos

Riskikartta



Kuva: Riskikartta, Koulutusliikelaitos

10 merkittävintä riskiä

☐	Kohde	Riskialue	Riski	R ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Työn vaatavuudet kasvavat, mikä voi aiheuttaa osalle henkilöstöä jaksamisen haasteita.	20	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosittaiset heilahtelut.	20	Seurannassa	0 %	2 kpl
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tietohallinnon uudelleen organisoinnin vaikutukset kokonaisuuden hallintaan ja kustannuksiin.	16	Seurannassa	25 %	2 kpl
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Osaavan työvoiman saatavuus.	16	Seurannassa	0 %	2 kpl
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.4.1. Vahinkoriskit	Uhkaavat tilanteet sisäisten tai ulkoisten henkilöiden taholta.	12	Seurannassa	50 %	Ulkopuolinen henkilö yritti varastaa omaisuutta ja käyttäytyi häiritsevästi.
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Organisaation johdon varahenkilöjärjestelmä on haavoittuvainen. Osaaminen ja vastuut ovat yksittäisten ihmisten varassa.	12	Seurannassa	0 %	Liikelaitoksen johdosta puuttuu henkilöitä.
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Kainuun ja Koillismaan väestökehitys.	12	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kiinteistöjen määrä ja käyttöaste ei ole taloudellisesti kannattavalla tasolla.	12	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asuntoloiden kuntoon liittyvien korjausinvestointien laukeaminen	12	Seurannassa	25 %	Omistaja ei ole päättänyt OPPI3:n käytöstä tulevaisuudessa. Asuntolatoiminta on tärkeä osa koulutuksen järjestämistä. Asuntolapaikan saanti vaikuttaa oleellisesti oppivelvollisen tulemiseen KAO:lle. Tilanne koskettaa osittain myös lukiota.
☐	Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Alueen työvoimapulaan vastaaminen.	12	Seurannassa	0 %	

Kuva: Koulutusliikelaitos, 10 merkittävintä riskiä



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Sopimusten ja niihin liittyvien käytäntöjen läpikäymistä vakiinnutetaan edelleen (esim. valmistelu, sopimusajat, liitteet). Sopimusten toteutumista seurataan säännöllisesti ja sopimuksiin merkitään kilpailutuksen yhteydessä arvioitu kokonaisarvo. Sopimushallintaa katselmoidaan kokonaisuutena esihenkilökokouksessa vähintään neljännesvuosittain. Arjen ostotoiminta on tulostavasti.	Toteutunut pääpiirteissään suunnitelman mukaisesti. Tarkoituksenmukaiseksi käytännöksi on osoittautunut, että kaikkia sopimuksia tarkastellaan systemaattisesti kerran vuodessa ja sopimuksittain sopimuksiin tallennettuina hälytysajankohtina. Sopimuksen toteutumista seurataan arjen toiminnassa. Sopimushallinnan käytänteitä vakiinnutetaan edelleen.
Taloussuunnittelu	Talouden suunnittelu perustuu opiskelijamäärien sekä valtionosuusien ja liiketoiminnan muiden tuottojen arviointiin talousraportoinnin, ennakointitiedon ja valtion talousarvioletuksen perusteella. Suunnittelussa ja toteuttamisessa otetaan huomioon palvelutuotanto, opiskelija- ja työelämälähtöinen koulutustarjonta, koulutusliikelaikoksen oppilaitosten ja tytäryrityksen yhteistyö, kaupunkikonserniyhteistyö sekä tarvittavat kehittämis- ja tehostamistoimet. Toimintaa kehitetään edelleen rullaavaksi.	Toteutunut pääpiirteissään suunnitelman mukaisesti. Talousarvion toteutumista suunnitelman mukaan seurataan kuukausittain. Tulevan suunnittelua haastaa epävarmuus tulevien vuosien valtionosuusmäärärahojen tasosta.
Talousraportointi	Johtavat viranhaltijat seuraavat vastuualueensa talouden toteutumista arjessa niin, että tulostavuus ja tilivelvollisuus toteutuvat yhä paremmin. Koulutusliikelaikoksen taloutta ja tavoitteiden saavuttamista seurataan kuukausittain johtoryhmän kokouksissa. Mahdolliset poikkeamat selvitetään, niihin puututaan ja tehdään tarvittavat suunnan korjaustoimet ennakoivalla otteella. Taloudesta raportoidaan johtokunnan kokouksissa. Näiden toteutumisen edellytyksenä ovat toimivat taloushallinto- ja HR- järjestelmät.	Toteutunut pääpiirteissään suunnitelman mukaisesti.
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	Koulutusliikelaikoksen hanketoimintaa rahoitetaan rakennerahasto-ohjelmilla, EU-erillisohjelmilla ja yhteisöaloitteilla, Kainuun maakunnan kehittämisrahalla, valtionavustuksilla, muilla kansallisilla rahoituksilla sekä omarahoitusosuudella. Hankkeet hallinnoidaan kaupunkikonsernin LAARI-järjestelmässä kokonaisuutena. Hanketuloutukset huolehditaan kuukausittain	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.



	maksatushakemusten ja hanketoimien toteutumisen perusteella. Koulutusliikelaitoksen sisäiseen kehittämisen käytetään vuonna 2025 kehittämisrahastoa. Tavoitteena on toiminnan, pedagogiikan sekä työelämäyhteistyön ja asiakkuuksien johtamisen kehittäminen sekä opiskelijoiden ja opetushenkilöstön hyvinvoinnin vahvistaminen. Ohjataan, seurataan ja raportoidaan koulutusliikelaitoksen hanketoiminnan ja kehittämisrahaston käyttösuunnitelman toteutumista ydinjohtoryhmässä, johtoryhmässä ja johtokunnassa.	
Päätöksentekoprosessi	Kajaanin kaupungin hallintosääntö ja KLL:n toimintasääntö sekä toimintaa ohjaavat asiakirjat ja prosessikuvaukset ohjaavat ja sujuvoittavat laadukasta päätöksentekoa. Seurataan ja arvioidaan päätöksenteonprosessin toimivuutta vähintään puolivuositain johtoryhmässä. KLL:n johtaja raportoi havainnoista ja tarpeen mukaisista kehittämistoimista johtokunnalle.	Toimintasäännön sisältöä on käyty tarkemmin läpi johtoryhmässä ja tarvittavat akuutit päivitykset on tehty.

Talouden toteuma 1-6/2025 Koulutusliikelaitos

29183 Koulutusliikelaitos — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäijellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	7 012 979	3 321 542	3 544 373	222 832	3 468 606	50,5%	2 936 141
Liiketoiminnan muut tuotot	1 747 857	400 373	702 376	302 003	1 045 481	40,2%	655 248
Muut tuet ja avustukset	1 609 501	335 419	579 899	244 480	1 029 602	36,0%	494 894
Muut toimintatuotot	138 356	64 954	122 478	57 524	15 878	88,5%	160 354
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymäilt...	34 534 497	17 267 249	17 294 628	27 380	17 239 869	50,1%	17 890 016
Materiaalit ja palvelut	-12 196 126	-6 334 476	-6 461 442	-126 967	-5 734 684	53,0%	-6 703 414
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 992 101	-1 013 753	-849 741	164 012	-1 142 360	42,7%	-1 277 182
Palvelujen ostot	-10 204 025	-5 320 723	-5 611 701	-290 978	-4 592 324	55,0%	-5 426 231
Henkilöstökulut	-23 278 642	-11 974 710	-11 729 657	245 053	-11 548 985	50,4%	-11 838 331
Palkat ja palkkiot	-18 898 107	-9 726 005	-9 580 447	145 557	-9 317 660	50,7%	-9 668 243
Henkilösivukulut	-4 380 536	-2 248 706	-2 149 210	99 496	-2 231 326	49,1%	-2 170 088
Poistot ja arvonalentumiset	-947 903	-428 633	-393 085	35 548	-554 818	41,5%	-493 169
Suunnitelman mukaiset poistot	-947 903	-428 633	-393 085	35 548	-554 818	41,5%	-493 169
Liiketoiminnan muut kulut	-6 361 660	-3 383 337	-3 229 080	154 257	-3 132 580	50,8%	-3 416 420
Liikelylijäämä (-aijäämä)	511 001	-1 131 993	-271 887	860 106	782 888	-53,2%	-969 929
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-32 500	-15 911	479	16 390	-32 979	-1,5%	-273
Muut rahoitustuotot	3 000	1 787	1 729	-59	1 271	57,6%	1 362
Muille maksetut korkokulut							1
Korvaus peruspääomasta	-30 000	-15 000		15 000	-30 000		
Muut rahoituskulut	-5 500	-2 698	-1 249	1 449	-4 251	22,7%	-1 636
Ylijäämä (-aijäämä) ennen satunnaisia eriä	478 501	-1 147 904	-271 407	876 496	749 909	-56,7%	-970 202
Ylijäämä (-aijäämä) ennen varauksia	478 501	-1 147 904	-271 407	876 496	749 909	-56,7%	-970 202
Poistoeron lisäys (vähennys)	488 759	246 634	196 797	-49 837	291 961	40,3%	244 379
Rahastojen lisäys (vähennys)	485 000	242 500	62 701	-179 799	422 299	12,9%	
Tilikauden ylijäämä (aijäämä)	1 452 260	-658 770	-11 909	646 860	1 464 169	-0,8%	-725 823



Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Kajaanin Mamselli- liikelaitoksen liikevaihto on hieman jaksotettua talousarviota jäljessä, mikä johtuu erityisesti "Kampus-ateriapalvelut kokonaisuus" tuotteiden arvioitua heikommasta menekistä. Kokonaisuus käsittää ateriapalveluita Vimpelistä, Seppälästä, Vuorikadulta, amk ravintolapalvelut, kahvila CareCafe ja Kaukaveden kahvilapalvelut. Mamsellin liikevaihto on kutistunut vertailuvuodesta vajaa 0,3 miljoonaa euroa. Liikevaihdon kutistuminen on vertailukelpoista, koska Mamselli ei korottanut asiakaskohtaisia yksikköhintoja kuluvalle vuodelle. Toimintamenojen puolella tarkasteltaessa kehitystä jaksotettuun talousarvioon, kaikissa menoerissä alitetaan euromääräisesti tavoitetaso. Toimintamenoja on tasapainotettu laskevaan liikevaihtoon. Kaikissa tiliryhmissä toiminnan menot ovat laskeneet vertailuvuodesta. Esimerkiksi henkilöstömenot on kyetty pitämään liikevaihtoon suhteutettuna tavoite- ja vertailuvuoden tasolla. Mamsellin puolivuotistilanne osoittaa lievää tilikauden ylijäämää.

Alkuvuoden aikana toteutui neljä lievää riskiä. Riskit on käsitelty tarvittavien tahojen kanssa ja hallintatoimenpiteiden ajantasaisuus tarkistettu.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Peruspääoman korko	4 % (12 000 €)	Tällä hetkellä Mamselli näyttäisi saavuttavan tavoitteen.	Toteutuu
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa		

*Elinvoima ja osaaminen*

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Palvelutuotannon toteutuminen kilpailukykyisesti, omakustannehintaan	Kulurakenteiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti	Asiakaskohtaiset vuositavoitteet saavutetaan	Kokonaisvaltaisesti asiakaskohtaiset tavoitteet saavutetaan Kampus-alueen ravintolatoimintaa lukuun ottamatta.	Toteutuu osittain
Vaikutetaan positiivisesti Mamsellin henkilöstön pito- ja vetovoimatekijöihin	Pito- ja vetovoimatavoitteiden saavuttaminen	Pitovoima 5 % Vetovoima 3,59	Pitovoima: 0 % (ei irtisanoutuneita työntekijöitä) Vetovoima: 8,3	Toteutuu

Lapset ja nuoret

Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	Käyttäjäasiakkaat 3,05 Sopimusasiakkaat 3,05	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 suunnitellusti yhdessä asiakkaiden kanssa.	Toteutuu
--	--	--	---	--------------



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

Riskikartta





☐	Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12	Seurannassa	33 %	
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12	Seurannassa	67 %	
							Lehtikankaan Monitoimitalon jääpankki ei tuottanut jäätä/jäävettä 30.6.2021. Jäävesipankin kompressorin rikkoontunut, Metos Keravalla ei ole ollut hyllyssä varaosaa. Kiinteistöhuolto tilasi varaosan 1.7.2021, varaosa saatiin Kajaaniin 2.8.2021, Kainuun Kylmäpalvelu asensi uuden kompressorin torstaina 5.8.2021. Aamulla 6.8.2021 todettu, että jäävesiallas saa jäävettä ja
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	12	Seurannassa	50 %	jäähdytys toimii. Tapahtui siis ennakoimaton laiterikko. Siirrettiin kaksi ruoan jäähdytyslaitetta Vimpeli kiinni olevasta keittiöstä Lounatuuleen. Ruokatuotantoa jaettiin Kätönlahden koulun keittiölle Naproleirin aikana. Laiterikko tapahtui hiljaisena kesäaikana ja ruokatuotanto pystyttiin turvaamaan mainituilla toimenpiteillä.
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	9	Seurannassa	0 %	



☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei joustaa kysynnän muutoksiin.	9	Seurannassa	0 %	Yksiköiden ravintola-kahvilaliiketoimintojen arvioitua heikompi kannattavuus ennakoitua vähäisempien asiakasmäärien vuoksi. Liikevaihdon laskun taustalla on hybridityöskentely ja opiskelumenetelmien muuttuminen. Asiakkailta ei ollut halukkuutta aukioloaikojen muuttamiseen tulopohjaa vastaavaksi. Kiinteiden kustannusten osuus liikevaihdosta nousi tällöin liian korkeaksi eikä asiakashinnat kattaneet tuotteiden ja palveluiden tuottamisesta aiheutuneita kustannuksia.
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	9	Seurannassa	0 %	
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Asiakkaalle tai henkilökunnalle aiheutuu henkilöturvallisuutta vaarantava vahinko	9	Seurannassa	67 %	5 kpl
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asiakastarpeiden nopeat ja ennakoimattomat muutokset	9	Seurannassa	0 %	



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Sopimusasiakirjojen tallentaminen tiedonohjaussuunnitelman ja sovittujen vastuiden mukaisesti.	Sopimushallinta ajan tasalla
Tietohallinto ja tietoturva	Palvelussuhteen muutoksissa esihenkilöt huolehtivat tarvittavat laite- ja käyttöoikeusmuutokset. Käyttöoikeuslistojen ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa.	Tarvittavat käyttöoikeus- ja laitemuutokset on pyritty tekemään. Käyttöoikeuslistoja ei ole toimitettu.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Esihenkilöt tarkistavat talousraportit kuukausittain ja ilmoittavat epäselvyyksistä tai virheistä controllerille. Controller pitää kuukausittain tiimien talouspalaverit.	Sovitut toimintamallit käytössä
Kirjanpito ja maksuliikenne	Kassojen tarkastukset tehdään vuosisuunnitelman mukaisesti. Lipaskassat lasketaan päivittäin dokumentoidusti	Kassat tarkistettu suunnitelman mukaisesti. Tehty päätös lipaskassoista luopumisesta elokuusta 2025 alkaen.
Henkilöstöasiat	Esihenkilöt kirjaavat työyksiköissä tapahtuneet läheltä piti tilanteet ja toteutuneet riskit säännöllisesti Graniteen. Läheltä piti tilanteet ja toteutuneet riskit käsitellään tiimien kk-palavereissa säännöllisesti. Henkilöstön kouluttaminen kaupungin riskienhallinnan työkaluihin.	Kehittämistä edelleen yksiköiden vaarojen arvioinnin säännöllisessä tarkastelussa ja päivittämisessä.



Talouden toteuma 1-6/2025

29182 Kajaanin Mamselli liikelaitos — 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
Liikevaihto	12 253 901	6 133 354	6 067 950	-65 404	6 185 951	49,5%	6 330 575
Liiketoiminnan muut tuotot	179 498	63 907	59 933	-3 974	119 565	33,4%	97 356
Muut tuet ja avustukset	179 498	63 907	59 813	-4 094	119 685	33,3%	96 993
Muut toimintatuotot			120	120	-120		363
Materiaalit ja palvelut	-5 702 590	-2 938 925	-2 714 041	224 885	-2 988 549	47,6%	-2 945 518
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 447 058	-1 277 914	-1 052 946	224 968	-1 394 112	43,0%	-1 195 595
Palvelujen ostot	-3 255 532	-1 661 011	-1 661 094	-83	-1 594 438	51,0%	-1 749 923
Henkilöstökulut	-5 746 027	-2 945 924	-2 910 800	35 124	-2 835 227	50,7%	-3 040 300
Palkat ja palkkiot	-4 673 812	-2 397 607	-2 375 190	22 417	-2 298 622	50,8%	-2 483 082
Henkilösivukulut	-1 072 214	-548 317	-535 609	12 708	-536 605	50,0%	-557 218
Liiketoiminnan muut kulut	-958 582	-503 847	-423 303	80 544	-535 279	44,2%	-471 555
Liikelylijäämä (-alijäämä)	26 200	-191 435	79 740	271 175	-53 539	304,3%	-29 442
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-6 000	40	6 040	-12 040	-0,3%	-172
Muut rahoitustuotot			61	61	-61		8
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-6 000		6 000	-12 000		
Muut rahoituskulut			-22	-22	22		-181
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	14 200	-197 435	79 780	277 215	-65 579	561,8%	-29 615
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	14 200	-197 435	79 780	277 215	-65 579	561,8%	-29 615
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 200	-197 435	79 780	277 215	-65 579	561,8%	-29 615



Kajaanin Vesi -liikelaitos

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

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

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

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja.

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

Elinvoima ja osaaminen

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

Lapset ja nuoret

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



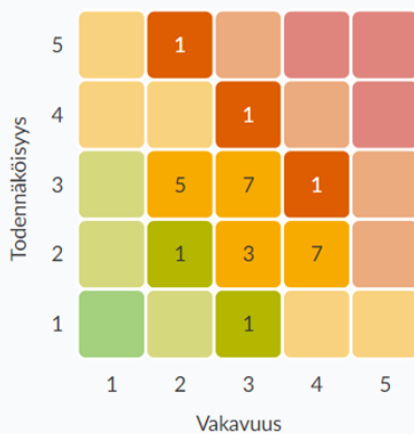
Kestävä kehitys

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



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

Riskikartta



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



Sisäinen valvonta

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

Talouden toteuma 1-6/2025

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



TYTÄRYHTEISÖT

Kajaanin Teknologiakeskus Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Vuokrattavien tilojen käyttöaste	95 %	Noin 96,5%	Toteutuu 
Liikevaihto	3.700.000 €	1.870.507 €	Toteutuu 
Tulostavoite	258.600 €	99.337 € (129.300)	Toteutuu osittain 

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kehittää teknologiakeskuksen kiinteistöhuollon käyttöön digitaalinen huolto-ohjelma (alusta valittu 2024) Huolto-ohjelman avulla taltioidaan huoltotoimenpiteet samaan paikkaan ja kiinteistön historia/laitetiedot ovat helposti käytettävissä.	Valmiusaste	Valmiusaste vähintään 50% vuoden 2025 loppuun mennessä.	Ohjelma-alusta hankittu ja alustustyöt aloitettu. (25%)	Toteutuu 

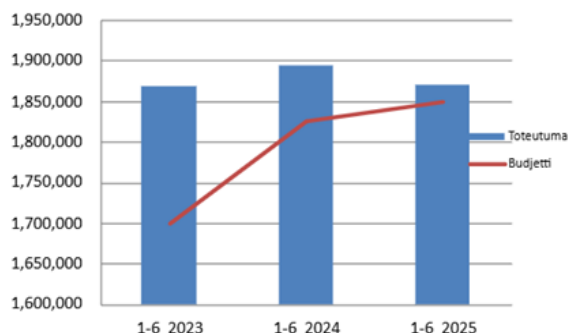
Lapset ja nuoret

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

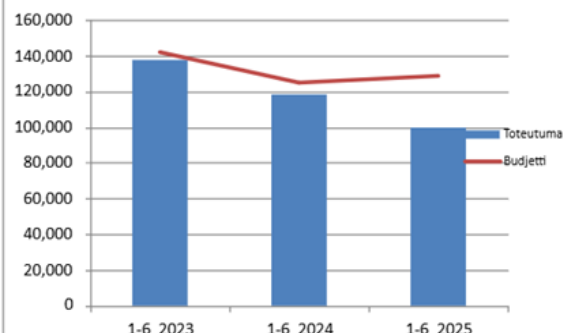
Kestävä kehitys

Aurinkopaneelikenttien (2kpl) suunnittelu ja toteutus (Kehräämöntie 7:n katolle)	Valmiusaste	Toisen kentän käyttöönotto vuonna 2025.	Suunnitteluvaihe menossa	Toteutuu osittain 
--	-------------	---	--------------------------	--

Liikevaihto kumulatiivinen toteutuma



Tilikauden tulos



Kuva: Kajaanin Teknologiakeskus Oy liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
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.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Toiminta on pysynyt vakaana tammi-kesäkuussa.

Kajaanin Teknologiakeskus Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	4	5	5



Loiste Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Loiste konserni on vuoden kuuden ensimmäisen kuukauden jälkeen 2,7 Meur budjettia jäljessä.

Kahden viime kuukauden aikana sähkön tuotanto on ollut noin 0,5M€ budjettia heikompi, Kainuun vesistöissä kuivaa ja sähkön hinnat matalat.

Lämpöliiketoimintaa rasittaa liian suuren tuotantoyksikön tehottomuus ja kalliit bio-polttoainehinnat sekä LNG sovintosopimus 0,9M€ (kertäerä)

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Saara Rimpiläinen ja Lasse Aarnio.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Loiste Oy maksaa osinkoa tilikauden tuloksesta hallituksen tekemän arvioinnin pohjalta.	Loiste Oy:n osingonmaksukyky tarkistetaan tilinpäätöksen valmistuttua keväällä 2025 Loisteen hallituksen toimesta. Hallitus tekee sen jälkeen osinkoehdotuksen yhtiökokoukselle. Loisteen arvo nousee, kun strategiassa esitetyt kaukolämmön tuotannon investoinnit valmistuvat sekä liiketoimintojen kasvuinvestoinneissa päästään etenemään.	Loiste on maksanut osinkoa 8,1 meur, josta kaupungin osuus on 50,1%. Tästä 5 meur on viime vuoden tuloksesta ja 3,1 meur 2023 tuloksesta.	Ei tietoa ☐

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
•Sähkön siirtoliiketoiminta: –Korpi-allianssimalli kasvattamaan kunnossapito- ja investointitehokkuutta laaja-alaisesti –läntisen alueen kilpailutus alkaa –Vihreän siirtymään tuomien kasvaneeseen kysyntään vastaaminen: Tuulivoima, aurinkovoima, akut sekä datasentterit –Siirtoliiketoiminnan kasvoptioiden realisoiminen vapailla markkinoilla: Liittymisjohtoyhtiö valmistautuu ensimmäisten asiakassopimusten allekirjoitukseen •Lämpöliiketoiminta –Kaukolämmön uuden CO2-vapaan tuotantoportfolion menestyksellinen uudistaminen. Uuden tuotannon käyttöönotto vuonna 2026. Tavoitteena EBITDAn merkittävä nousu. –Edistämme vaiheittain liiketoiminnan laajentamista uusille verkkoalueille ja tuotekategorioille – pääasiassa uuden tuotannon valmistumisen jälkeen –Omistajayhteistyön edistäminen pääomistajien kanssa •Sähköntuotantoliiketoiminta –Päivittäisen tuotannon ohjauksen ja suojaustoiminnan kehittäminen sekä markkinaoptimoinnin	EBIDTA, GPTW, nettovelka/EBITDA	Kaikissa mittareissa positiivista kehitystä liiketoiminnoittain.	Sähkön siirtoliiketoiminta: Korpi-allianssin Läntisen alueen kilpailutus viety maaliin ja investointien rakentamistoiminta alkanut. Monia merkittäviä keskusteluja asiakkaiden kanssa menossa mm. Terrafame ja Google. Kajaven ja Liittymisjohtoyhtiön asiakashankkeet etenevät ja ensimmäinen asiakascase on realisoitunut toteutukseen . Lämpöliiketoiminta: Kaukolämmön hankkeet pääasiassa edenneet suunnitelman mukaan ja aikataulussa – Renforsin Rannassa rakennustyöt täydessä vauhdissa. Kavon suunniteltu alasajo tapahtuisi huhtikuun lopussa 2026. Sähköntuotantoliiketoiminta: Sähkön tuotannon kaupallinen operationalisoiminen etenee (SMOK) säätösähkö- ja reservikaupan toteuttamiseksi sekä valmistelut 100MW Aurinkopuiston rakennuspaikan varmistamiseksi etenevät. Konserni: Rahoitus varmistettu uudella 7v. Rahoituspaketilla 205 M€ – pankkikonsortiota vahvistettu OP-Pankilla lisärahoitusmahdollisuuksien varmistamiseksi. Pankeilla vahva usko Loisteen menestymiseen. Asiakaspalvelun in-house projekti viety menestyksellisesti läpi – paikallisen asiakaspalvelun ovet avautuneet asiakkaille.	Ei tietoa ☐



operaatioiden hyödyntäminen täysimääräisesti –100 MW aurinkopuisto – hanke sekä 10MW pilottihanke –Toimenpidesuunnitelma ja niiden toteuttaminen vesivoiman säädettävyyden lisäämiseksi Konserni •Henkilöstötyytyväisyyden ja GRESBin nostaminen tätä vuotta korkeammalle •Vastuullisuuden ja kestävän kehityksen huomiointi koko arvoketjussa vastuullisuusohjelman mukaisesti •Asiakaspalvelun in-house ja koetun palvelun laadun parantaminen -> Asiakastytyväisyys			GPTW – kolmen viime vuoden aikana Loisteen johtaminen suomen 15 parhaan yhtiön joukossa kokoluokassaan.	
--	--	--	--	--

Lapset ja nuoret

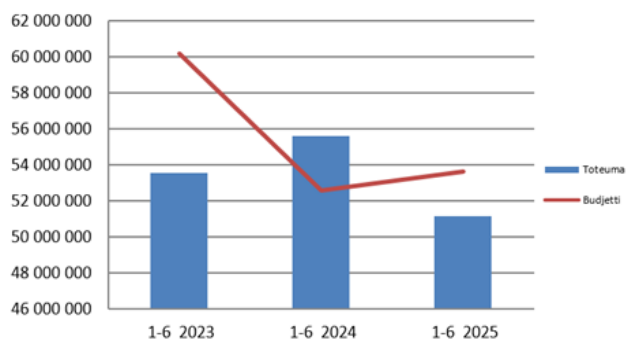
Loisteen panostuksen jatkossa kohdistuu KAMK yhteistyöhön ja työmahdollisuuksien luomiseen.	Tällä hetkellä asiakaspalvelun resurssit 9 hlöä on saatu rekrytoitua.	Loisteen tavoitteena on kriittisen liiketoiminta osaamisen rekrytointi takaisin yhtiöön ja omaksi tekemiseksi. Yhtiön menestyminen jatkossa on kriittisen osaamisen hallinnasta kiinni.	Sähköntuotannon sähkönmarkkinaoperaatikeskukseen on tehty kahdeksan henkilön rekrytoinnit ja he aloittavat 1.9. Loisteella. Vuoden sisällä Loiste yhtiöt ovat rekrytoineet n. 20 henkilöä.	Ei tietoa ☐
--	--	--	--	---

Kestävä kehitys

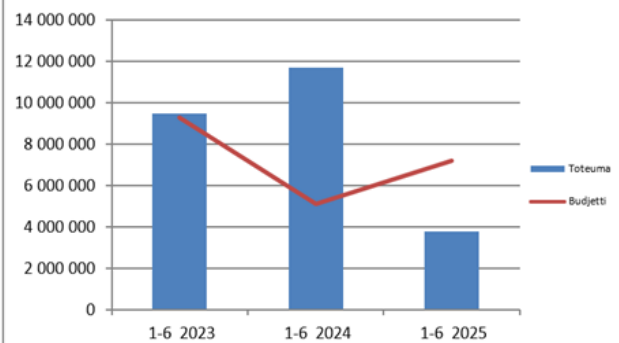
Loiste on hiilivapaa ja net zero tavoite on saavutettu vuonna 2026 (GRESBissä 2023: 98 pistettä)	GRESB tavoite 100 pistettä (paras mahdollinen)	100 pistettä.	GRESB mittaus menossa.	Ei tietoa ☐
---	---	----------------------	-------------------------------	---



Liikevaihto kumulatiivinen toteutuma



Tilikauden tulos



Kuva: Loiste Oy liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
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	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 8	Uuden 7 vuotisen lainan korkosuojaukset ovat menossa.
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	Ei realisoituneita toiminnallisia riskejä.

Loiste Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	43	48	44



Kajaanin Energiatuotanto Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähten sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kehittää liiketoimintaa: - Kasvamme investoimalla uusiutuvaan energiantuotantoon. - Tehostamme nykyistä tuotantoa. - Asiakkaiden muutoshankkeissa mukana Renforsin Rannassa.	- Päivitetyin strategian jalkautus. - Asiakkaiden muutoshankkeiden tukeminen. - Vesivoiman kehityksen varmistaminen Kavolla.	- Päivitettyä strategiaa toteutetaan, esim. teollisuusinfran jatkokäyttö on selvityksessä. - Renforsin rannan asiakkaiden muutoshankkeita ollaan mahdollistettu, esimerkiksi maa-alueiden ja pumppurannan myynnillä. - Vesivoiman investointien esiselvitys alkoi kesäkuussa.	Toteutuu 
Tulostavoite	- Liiketulosprosenttiparannus (+10 %) vs. 2024 - Myyntikateprosenttiparannus (+10 %) vs. 2024	- Kavon muuttuvat kulut kokonaisuudessaan 18,1% yli budjetoidun vuoden ensimmäisen puoliskon aikana. - Kavon poistoaikojen muutokset lisäävät kuluja 1,55 MEur vuonna 2025.	Ei toteudu 



Elinvoima ja osaaminen

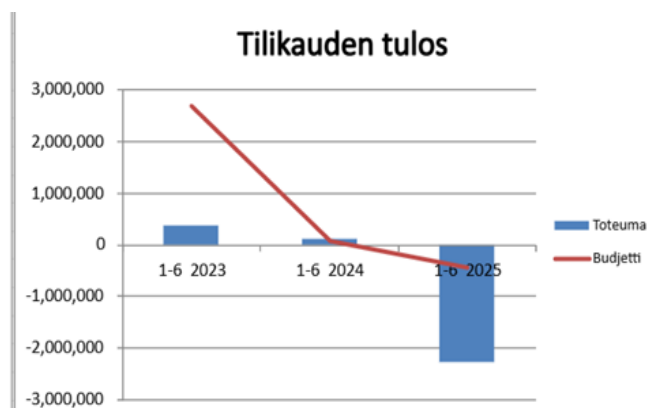
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan tuloksen parantaminen.	Käyttökate (MEur)	Käyttökateparannus vs. 2024 +10 %	Lämpöliiketoiminnan käyttökate on huonontunut johtuen Kavon voimakkaasta kulujen noususta ja poistojen kasvamisesta(+1,55MEur).	Ei toteudu
Sähköliiketoiminnan tuloksen ylläpitäminen laskevassa sähkömarkkinatilanteessa.	Käyttökate (MEur)	Käyttökate sama kuin vuonna 2024.	Sähköliiketoiminnan käyttökate on n. 800kEur pienempi johtuen pienemmästä liikevaihdosta ja kasvaneista kuluista.	Toteutuu osittain

Lapset ja nuoret

Kajaanilaiselle oppilaitokselle tarjottu harjoitustyöaihe.	kpl	1 kpl	Ei ole vielä tarjottu, mutta tarjotaan syksyllä.	Toteutuu
--	-----	-------	--	--------------

Kestävä kehitys

Kainuun Voiman vastuullisuuden varmistaminen.	Poikkeama(lkm)	0 poikkeamaa.	0 raportoitua poikkeamaa Kavolta.	Toteutuu
---	----------------	---------------	---	--------------



Kuva: Kajaanin Energiatuotanto Oy liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Henkilöriski Kainuun Voimalla.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Kainuun Voima Oy:n henkilöriskiä pienennetty palkkaamalla kaksi henkilöä yhtiön kirjoille. Henkilöriski ei ole toteutunut 30.6 mennessä.
Rahoitusriskit	Ennakoimaton vaurio tuotantolaitoksella.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	Riski ei toteutunut 30.6 mennessä.
Rahoitusriskit	Kainuun Voiman tuotantokustannus.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Tuotantokustannus on noussut edellisestä vuodesta.
Rahoitusriskit	Sähkön markkinahinta.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 8	Sähkönmarkkinahinta on budjetoidulla tasolla.

Kajaanin Energiatuotanto Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	2	2	2



Kainuun Voima Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähdn sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa (Kimmo Keinänen)

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Fossiilisen polttoaineen käytön minimointi ja tavoitetason pitäminen ajokauden jokaisena ajankohtana.	Turpeen osalta käyttö alle 9 % kokonaispolttoaine-energiasta. Hiilen käyttö vain häiriötilanteeseen, taso alle 0,4 % kokonaispolttoaine-energiasta. Varatuotannossa öljyn käyttö 0 % ja varatuotanto hoidetaan nesteytetyllä maakaasulla. Maakaasussa pieni osuus biopohjaista metaania.	Turpeen osalta käyttö on toteutunut 4,6 % kokonaiskäytöstä. Tavoite toteutuu. Hiilen käyttöä on vain häiriötilanteessa, käyttö toteutunut 0,1 % kokonaispolttoaine-energiasta. Tavoite toteutuu. Varatuotannossa öljyn käyttö on toteutunut 0 % ja varatuotanto on hoidettu nesteytetyllä maakaasulla. Tavoite toteutuu. Maakaasussa ei ole toteutettu biopohjaista, koska tuotanto tullaan lopettamaan 2026. Tavoite ei toteudu.	Toteutuu osittain 
Hukkalämpöjen maksimaalinen talteenotto, jolla minimoidaan poltolla tuotettua energiaa.	Minimikuormatason yläpuolella ollessa 100 % talteenotto. Varatuotannon aikana 100 % talteenotto ja hyödyntäminen.	Hukkalämmön talteenotto on saatu toteutettua ajokauden aikana lähes maksimaalisena. Talteenottoa ei voida suorittaa laitoksen minimikuormatason aikana.	Toteutuu 
Polttavien laitosten ilma- ja vesipäästöjen pitäminen normaalituotannossa alle raja-arvojen.	Päästöt kumulatiivisesti 17 % alle annettujen raja-arvojen. Päästöjen hallinta ja pysyminen raja-arvoissa myös minimikuormatasolla.	Muutamia häiriötilanteita lukuun ottamatta päästöt on saatu pidettyä raja-arvoissa. Vuoden aikana seurattavaa 10 päivän mittaushäiriömäärää ei ole käytetty yhtään päivää.	Toteutuu osittain 
Tuotantolaitosten käyntiinlähtö ja häiriötilanteessa melupäästöjen minimointi.	Tilanteissa pyritään < 4 % meluhaittaan. Äänenvaimentimien ja apukuorman avulla minimoitavissa. Tämä mitattavissa.	Meluhaitta on saatu eliminoitua kokonaan.	Toteutuu 
Ympäristöjärjestelmän ISO1 14001 ylläpito.	Vakavia poikkeamia 0 kappaletta ja lieviä max. 1 kappale.	Ei vakavia poikkeamia, eikä lieviä poikkeamia.	Toteutuu 

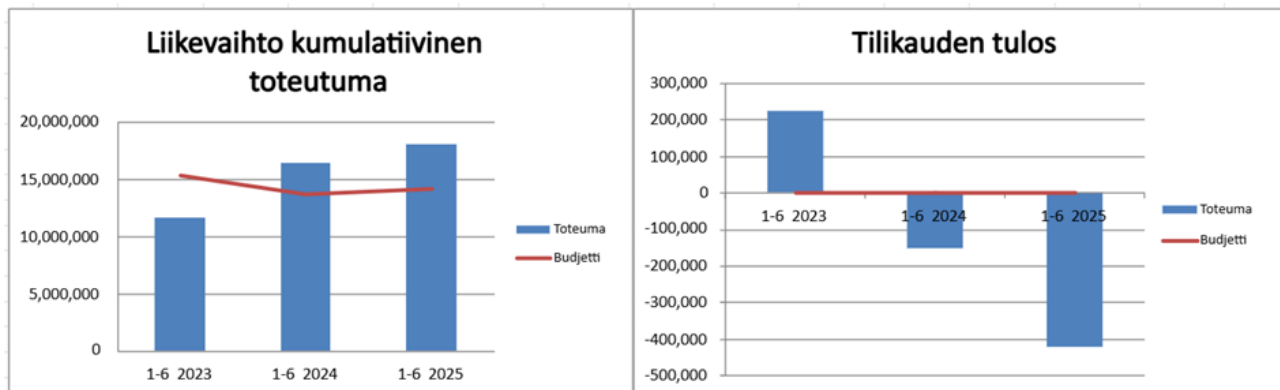


Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan kiinteiden kustannusten hallinta rahoitusten pienenemisen ja palvelujen organisoinnin kautta.	Tulosseuranta yhtiön lämpövoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, nousu < 1.0 %-yks.	Lämpövoiman kiinteissä ero on tällä hetkellä 10,2 % suuremmat, suhteessa budjettiin. Tässä on sisällä poistojen muutos, jonka ero ajautuu jaksotuksella kiinni kohti vuoden loppua. Näin ero tulee lähtökohtaisesti pienenemään.	Ei toteudu
Lämpöliiketoiminnan muuttuvien kustannusten nousun rajaaminen, polttoaineet ja kemikaalit huomioiden.	Tulosseurannassa yhtiön lämpövoiman muuttuvat kustannukset.	Muuttuvat kustannukset, nousu < 4 %-yks.	Lämpövoiman muuttuvissa ero on tällä hetkellä 15,8 % suuremmat, suhteessa budjettiin. Laitoksen hyötysuhde ei ole yltänyt matalan kuormatason takia budjetoituun ja edullisten polttoaineseosten saannissa on ollut haasteita. Nämä tekijät aiheuttavat muuttuvien kasvua.	Ei toteudu
Vesiliiketoiminnan kiinteiden kustannusten pienentäminen edellisen vuoden tasolta.	Tulosseuranta yhtiön vesivoiman kiinteät kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku < 2.0 %-yks.	Vesivoiman kiinteissä ero on tällä hetkellä 2 % suuremmat, suhteessa budjettiin. Tavoite toteutuu.	Toteutuu

Kestävä kehitys

Yhtiölle elinkaarisuunnitelman ylläpitäminen kokeiden, 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.	Suunnitelma on käyty läpi tavoitteen mukaisesti ja päivitetty.	Toteutuu
Suunnitelma lämpö- ja sähkövoimakoneistojen jatkohyödyntämiselle käyttöajan jälkeen.	Hallituksen kokouksen kirjaukset.	Päivitys ja kirjaus vähintään 1 kerta vuodessa.	Suunnitelmaa on päivitetty ja jatkohyödyntämisen toimet ovat käynnissä.	Toteutuu



Kuva: Kainuun Voima Oy liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Merkittävän asiakkaan tai asiakkaiden poistuminen tuotantoverkoista.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	Ei ole toteutunut.
Rahoitusriskit	Kiinteän polttoainetuotantolaitoksen vaurioituminen ja tuotannon siirtyminen varatuotannolle. Tällöin merkittävästi kalliimpi polttoaine aiheuttaa kassavarantojen voimakkaan vähenemisen ja nopean sekä väliaikaisen lisärahoitustarpeen.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 4 8	Ei ole toteutunut.
Rahoitusriskit	Mikäli lämpölaitostoiminta päätetään lopettaa 2 vuoden sisällä, jää nykyisillä poistoilla ja rahoitusjärjestelyillä hallittu alaskirjausmäärä. Jäljellä oleva käyttöomaisuusarvo pyritään kattamaan koneistojen ja laitteistojen myynnillä.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	Käyttöomaisuuden poistot on järjestelty uudelleen, kuten rahoitukset. Käyttö-omaisuuden loppuosuus on tarkoitus saada hoidettua myynnistä saatavilla tuloilla. Tällä hetkellä myynti käynnissä.
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: 4 8	Ei ole 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.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	Vanhenemisesta johtuvia mekanismeja ei ole toistaiseksi tunnistettu.

Kainuun Voima Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	2	2	2



Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa kiinteistöyhtiön toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kiinteistöyhtiön taloudenhoito siten, että yhtiö kykenee hoitamaan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset asianmukaisesti, perustuen yhtiökokouksessa vahvistettuun talousarvioon ja vastikkeen suuruuteen. Yhtiön kiinteistöhoitoa kehitetään ennakoivaan suuntaan. Yhtiön hallitus varautuu tekemään toimenpiteitä, joilla parannetaan kiinteistöyhtiön energiataloutta. Suunnitellut peruskorjaukset kohdistuvat sivukirjaston ja nuorisotilan IV-laitteiden kunnostamiseen ja sisäilmaolosuhteiden parantamiseen. Kiinteistöyhtiössä vielä vapaana olevalle kioskitilalle (konkurssipesän hallussa) pyritään löytämään uutta käyttötarkoitusta. Kiinteistöyhtiö varautuu lunastamaan kioskitilan hallintaan oikeuttavat osakkeet konkurssipesältä. Syyskuussa 2024 kiinteistöyhtiön tiloissa aloitti pieneläinklinikka kiinteistöyhtiön vuokralaisena pitkällä vuokralaisella. Tämä parantaa kiinteistöyhtiön käyttötalouden tilannetta.	Tilikauden 2025 tulostavoite on > 0 euroa.	Yhtiön liikevoitto/31.5.2025 on 25.498,51€ (vrt. 31.5.2024: 7.287,69€). Yhtiön siirtynyt 5/2025 arvonlisäverovelvolliseksi. Yhtiön maksuvalmius on hyvä: pankkitilin saldo/31.5.2025 >100 eur. Tämä tarkoittaa, että yhtiö kykenee tekemään vuosikorjauksia kassavaroilla.	Toteutuu

Elinvoima ja osaaminen

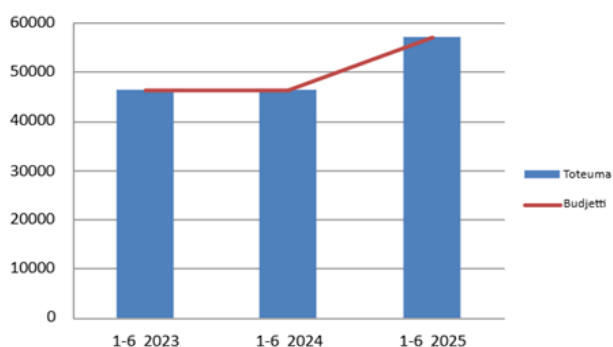
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

Lapset ja nuoret

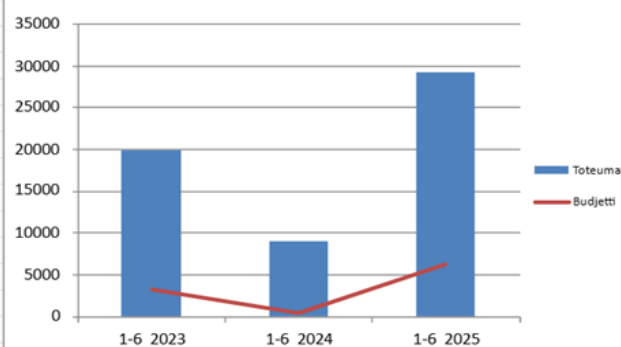
Kestävä kehitys

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. Kiinteistöyhtiön hallitukset järjestetään säännöllisesti ja hallituksen kokoukset teemoitetaan (ref. hallituksen kokousten työjärjestys).	Vahva maksuvalmius: kassatilin varojen seuranta kuukausittain. Laaditun budjetin seuranta kvartaaleittain: reagointi poikkeamiin <-> korjaavat toimenpiteet välittömästi	Yhtiön maksuvalmius on hyvä.	Toteutuu 
--	--	---	------------------------------	---

Liikevaihto kumulatiivinen toteuma



Tilikauden tulos



Kuva: Kiinteistö Oy Lohtajan Palvelukeskus Oy liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Kiinteistöyhtiön talous on tällä hetkellä vakaa (johtuen siitä, että tilat ovat pääosin käytössä, pl. pieni kioskitila). 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 aikavälin tavoitteena on kiinteistöyhtiön vetovoiman kehittäminen ja teknisen tason parantaminen.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	Yhtiössä toteutetaan vuosikorjauksia. Vuonna 2025 on tarkoitus on uusia sivukirjaston ilmanvaihto; korjauksen ajankohta on 8-9/2025 ja urakkatarjouspyynnöt julkaistaan 7/2025. Korjaukset rahoitetaan kassavaroilla; ylimääräisiä vastikkeita ei tarvitse periä.

Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	0	0	0



Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähten sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa on Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite	Tilikauden tulostavoite > 0.		Ei tietoa ☐
Vuokrausasteen/käyttöasteen nostaminen (taloudellinen käyttöaste)	Taloudellinen käyttöaste (laskettuna toteutuneesta kumulatiivisesta kassavirrasta) > 93,5%	Käyttöaste 1.5.-31.5.2025 (ilman Koulukuja 2:ta, Asemakatu 2, Pohjolankatu 28/liiketilaa) on 93,83 %; 4-2025: käyttöaste 93,80% (ero: +0.03%).Kyseessä taloudellinen käyttöaste.	Toteutuu ☒
Vuokrasaatavien määrä (vuokranmaksusaatavat ja asukasmaksusaatavat)	Vuokra- ja asukasmaksusaamisten määrä < 2,5% prosenttia laskettuna kumulatiivisesta kassavirrasta.	Vuokra- ja asukasmaksusaamiset per 31.5.2024: yhteensä 469.505,80€. Vrt. vuokra- ja asukasmaksusaamiset per 31.5.2023 429.643,27€. Ero - 39.862,53€ (saamia vähemmän).	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 teemoitettu 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). Lähtökohtana tavoitteen asettamiselle on toteutuma 9/2024: asuntojen käyttöaste on 93,45 % (kumulatiivisesti 1-9/2023: 93,68 %.

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. 2023 on ollut 4,02 % (asteikolla 1-5). Vuoden 2024 asukastyytyväisyyskysely valmistuu marraskuussa 2024. Asukastyytyväisyys toimii keskeisenä laatumittarina toiminnan laadun arvioinnissa. Samalla saadaan tietoa myös ulkopuolisista palveluntuottajista ja tyytyväisyydestä heidän toimintaansa.

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuetaan Kajaanissa toimivien ja kaupunkiin sijoittumista aikovien yritysten työntekijöiden asunnonhakua monipuolisella asuntotarjonnalla.	Vuokrattavien kohteiden näkyvyyden lisääminen yhtiön nettisivuilla ja hakuportaaleissa. 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 hakuportaaleissa (Vuokraovi.com). Yhteistyö kaupungin elinkeinotoimen kanssa: mahdolliset yrityskäynnit. Pietarilla nimetty yhteyshenkilö yritysten asuntohakemusten käsittelyyn.	Kajaanin Pietarin kohteita on esillä Vuokraovi-palvelussa, omien nettisivujen ohella. Yhtiössä tehostetaan uusien markkinointitapojen hyödyntämistä.	Toteutuu 

Lapset ja nuoret

Opiskelijoita (ml. kansainväliset opiskelijat) palveleva monipuolinen asuntotarjonta (soluasunnot, yksiöt, kalustetut asunnot sekä KAO:lle vuokratut asuntolakohteet). Lähtötasona tällä hetkellä noin 1.0000 opiskelijahuoneistoa, määrää kasvatetaan kysynnän mukaisesti ja pyritään huomioimaan sijainnit lähellä opiskelijakampuksia.	Aktiivinen ja vaikuttava yhteistyö KAMKin, KAO:n ja opiskelijayhdistysten (KAMO) kanssa. Opiskelijoille tarjottavat kohtuuhintaiset asunnot. Tarjontaa lisätään esimerkiksi muuttamalla isompia asuntoja soluasunnoiksi (sijainti ja kysyntä huomioiden).	Monipuolisella ja kohtuuhintaisella asuntotarjonnalla vahvistetaan Kajaanin kaupungin vetovoimaisuutta opiskelijakaupunkina. Nimetty yhteyshenkilö varmistaa ajantasaisen tiedonkulun KAMK:n ja KAO:n suuntaan (sovitut ja vakiintuneet palaverikäytännöt jo olemassa). Pohditaan mahdollisen palvelupisteen tuomista Tieto2 kampukselle.	Säännöllistä yhteydenpitoa KAMKin ja KAO:n henkilöstöjen kanssa jatketaan: yhteydenpito vakiintunutta. 21.3.2025 Kajaanin Pietari ja Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos allekirjoittivat vuokrasopimuksen jatkon ajalle 1.7.2025-30.6.2027 yhteensä 19 huoneiston (1.615 m2) vuokraamisesta oppilasasuntola-käyttöä varten.	Toteutuu 
---	---	---	---	--

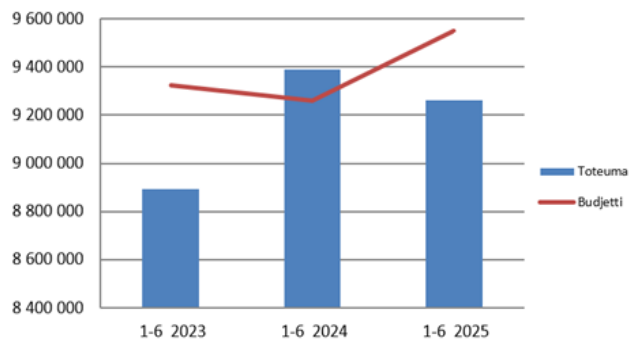
Kestävä kehitys

Omistetun kiinteistökannan arvon säilyttäminen ja vetovoimaisuuden lisääminen. Lähtökohtana on se, että Pietarin koko kiinteistökannalle on tehty PTS-suunnitelmat v. 2022 (10 vuotta), peruskorjausohjelman toteutusta viedään eteenpäin yhtiön talouden raameissa (PTS-korjaukset lähtökohtaisesti rahoitetaan pitkäaikaisella lainarahoituksella).	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.	Kajaanin Pietari toteuttaa suunnitellusti PTS-korjauksia vuoden 2025 aikana n. 1,0Meur arvosta. Eo. töiden lisäksi yhtiössä toteutetaan vielä noin 1,0Meur suuruiset vuosikorjaukset. Kaikki työt on budjetoitu v. 2025 budjettiin; kustannustoteutumaa seurataan tiiviisti. Hankintalain edellyttämät työt kilpailutetaan asianmukaisesti, hyödyntäen Kajaanin	Vuodelle 2025 yhtiön hallituksessa vahvistettu PTS-suunnitelma etenee ja toteutuksessa ovat mm. Kankuritie 4:n kattoremontti ja Linnantaustie 21:n linjasaneeraus. Rahoitus po. töille on hankittu Danske Pankilta (perustuen yhtiön hallituksessa tehtyyn päätökseen). Kansallisen hankintarajan ylittävät korjaukset on kilpailutettu asianmukaisesti,	Toteutuu 
---	--	---	--	---

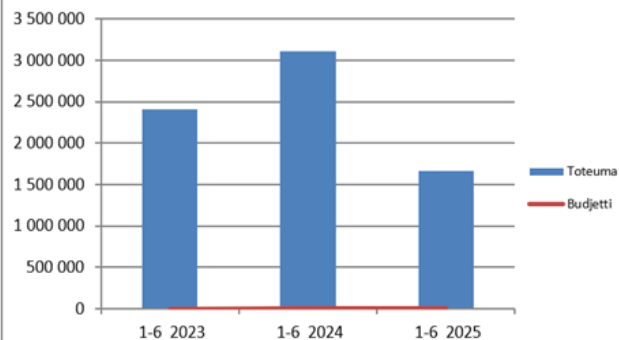


		kaupungin hankintapalvelujen asiantuntemusta.	yhteistyössä Kajaanin kaupungin hankintayksikön kanssa.	
--	--	---	---	--

Liikevaihto kumulatiivinen toteutuma



Tilikauden tulos



Kuva: Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Vallitseva korkotaso on tasaantunut v. 2024 aikana (ref. v. 2023 nousu) ja yleinen näkemys on se, että v. 2025 korkotaso jatkaisi maltillista kehitystä (<3,0 %). Rahoituksen saatavuus on haastava, mm. ARA:n rahoituksen myöntövaltuuksien pienentymisen takia (korkotukilainat ja -avustukset). Yhtiön korkosuojauksen tasoa on kasvatettu v. 2023 siten, että taso on noussut 17,5Meur:sta 25Meur:oon (suojauksen kesto tarkennettu v. 2050->2040). Maksuvalmiuden riittävyys on yhtiön 1. prioriteetti ja yhtiössä jatketaan edelleen maksuvalmiutta parantavia kehitystoimia.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Korko- ja muut rahoituskulut 31.5.2025: 385 580,29€, vrt. 31.5.2024: 497 691,82€; rahoituskustannukset pienentyneet Q1 ja Q2 aikana viitekorkojen (Euribor 12kk) laskun myötä. Yhtiön on pysynyt suunnitellussa lainanlyhennysohjelmassa = lainojen lyhennysten määrä 31.5.2025: Lainojen lyhennykset -2 353 848.65€, vrt. 31.5.2024: -1 913 862.55€ (-439 986.10€ enemmän).
Toiminnalliset riskit	Kohoavat energiakustannukset ja sähkön hinnan vaikutus nostavat omistetun kiinteistökannan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannuksia. Energiasta aiheutuvien kohoavien kustannusten vaikutusta minimoidaan energian käytön seurannan tehostamisella, huolellisella kiinteistöhoidolla (kohdekohtaiset mittaukset) sekä kiinteistöautomaation hyödyntämisellä (Navigator).	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 3 12	<u>Toteutuneita hoitokustannuksia 31.5.2025:</u> Perusmaksut, lämmitys 317 545,96€, vrt. 5/2024: 283 012,96€ Energiamaksut, lämmitys 1 103 679,91€, vrt. 5/2024: 1 146 578,94€ Lämmitys yhteensä 1 421 225,87€, vrt. 5/2024: 1 429 591,90€ Vesi ja jätevesi 296 540,27€, vrt. 5/2024: 293 300,04€ Sähkö 413 368,37€, vrt. 5/2024: 495 077,80€ Veden, sähkön ja lämmityksen kustannusten seurantaa tehdään Siemensin raportointiin perustuen. Kulutuspoikkeamiin reagoidaan viiveettä.
Vahinkoriskit	Yhtiössä on tehty ennakoivaa asuinkiinteistöjen 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 lämpö- ja vesijohtoputkien sekä muun tekniikan peruskorjauksia. Suuremmat korjaukset rahoitetaan lainarahoituksella. Rahoituksen	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Yhtiössä on toteutettu suunniteltuja PTS-remontteja vuodelle 2025 vahvistetun suunnitelman mukaisesti. Rahoitus PTS-töihin hankittu Danske Pankilta ja rahoitus on käsitelty ja hyväksytty yhtiön hallituksessa (vakuudet yhtiön oma omaisuutta). 31.5.2025 PTS-töitä on toteutettu: PTS/Urakkaremontit (sopimus -24) 240 817,24€ (vuodelta 2024 siirtyneitä töitä, jotka valmistuneet v. 2025 aikana, Q1 - ei rasita vuoden



	korkosuojauksen 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).		2025 budjettia) 6497 PTS/Urakkaremontit (sopimus - 25) 140 254,63€ (vuodelle 2025 vahvistetun suunnitelman mukaan, yhteismäärä 1,1Meur). Divestointeja on käsitelty kaupungin konsernijaostossa 5/2025.
--	---	--	---

Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Henkilöstö, htv2	24	25	25



As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin toimitusjohtaja (asuntoyhtiön isännöitsijä oto.)

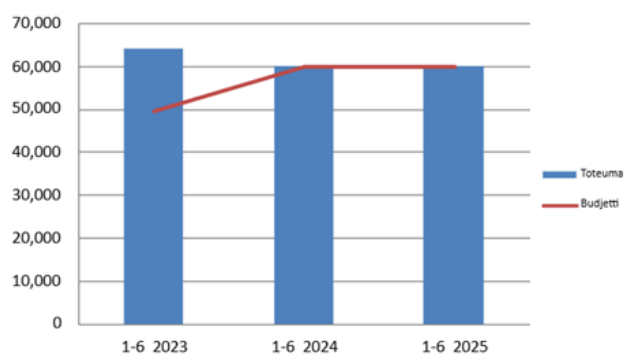
Asuntokohteen korkean käyttöasteen varmistaminen. Kohde käsittää 57 asuinhuoneistoa, yleiset tilat sekä kellarivarastotilat. Kohteen asuinhuoneistot ovat pääosin yksiöitä (3 kaksiota) puuelementtirakenteisessa talossa. Kohteen asuinhuoneistot ovat tällä hetkellä kaikki vuokrattuja (vuokrausaste on 100 %).

Elinvoima ja osaaminen

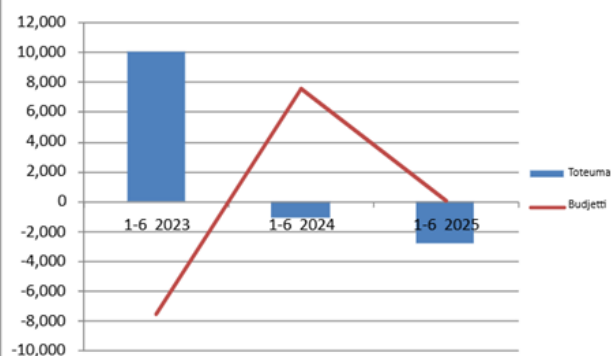
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Kohteen vuokrausasteen pitäminen korkealla tasolla, mikä tarkoittaa 100 % käyttöastetta. Omistajana Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari pyrkii edistämään korttelin 2-vaiheen rakentumista. Yhtiön hallinnossa ja taloustoimissa noudatetaan Kajaanin kaupungin omistajaohjauksen periaatteita ja hyvää hallintotapaa (ml. säännöllinen hallitustyö).	Tilikauden taloudellinen tulos on oltava vähintään 0 euroa. Pitämällä korkeaa käyttöastetta (100 %) sekä tarkalla taloudenpidolla (käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannusten tiukka seuranta) pyritään siihen, että yhtiön käyttötalous riittää budjetoituihin käyttömenoihin ja vastiketaso voidaan vakiinnuttaa kohtuulliselle tasolle.	Tilikauden tulostavoite > 0.	Pandian tulosraportti, 1-5/2025: Kauden ylijäämä (tulos poistoilla) +21.045,57 euroa. Hoitomenot kaudelta 1-5/2025: 12.338,71 euroa.	Toteutuu 
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	Huolellisella asukasvalinnalla ja vuokranperinnän ajantasaisilla toimilla (ml. jälkiperintä) seurataan kohteesta saatavien vuokratuottojen ja vuokra- ja asumismaksusaamisten määrää. Kohteen ylläpitokustannusten seurannalla ja puuttumisella mahdollisiin kulutuspoikkeamiin varmistutaan kohteesta maksettujen kustannusten oikeellisuudesta. Vuokran määrittäminen perustuu ARA:n antamiin ohjeisiin hoito- ja pääomakustannusten vaikutuksesta vuokraan, jota verrataan yleiseen	Vuokrasaavat < 2,5 % prosenttia vuokratuotoista.	Vuokrasaamisten määrä 30.6.2025 on yhteensä 2.088,66 euroa.	Toteutuu 

kiinnitetään huomiota siihen, että kohteen vuokrasaatavat eivät nouse muuta Pietarin omistamaan asuntokantaa korkeammaksi.	markkinavuokratason. Vuokratason määrittelyssä huomioidaan Kajaanin vallitseva markkinavuokrataso sekä asukkaiden vuokranmaksukyky. Vuokran määrittelyllä vaikutetaan sekä kohteen käyttöasteeseen että vuokra- ja asukasmaksusaamisten määrään.			
---	---	--	--	--

Liikevaihto kumulatiivinen toteutuma



Tilikauden tulos



Kuva: As Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari liikevaihto ja tilikauden tulos.



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Kohteen teknisten lähtötasotietojen (sähkö, lämpö ja vesi) toteutuminen kiinteistön ylläpitokustannusten osalta perustuen kohteesta tehtyihin suunnitelmiin. Teknisten järjestelmien toimivuuden varmistaminen. Kyseessä energiatehokkaaksi ja vähäpäästöiseksi suunniteltu asuntokerrostalo.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2	Kohteen toteutuneita hoitokustannuksia (lämpö) verrataan LVI-suunnittelijan antamiin lähtötietoihin. Asia on vuositakuuasiana esillä 2-vuotistakuun jatkokatselmuksessa (= tarkastelu kesken ja jatkotoimenpiteiden kohteena). Kohteessa on tehty säätötoimenpiteitä lämmityskaudella 2024/2025; toimenpiteiden vaikutus selvittelyn alla.
Rahoitusriskit	Kohde on rahoitettu Danske Bankin myöntämällä lainarahoituksella, jossa on Kajaanin kaupungin antama takaus. Tuleva korkokehitys ja kohoavat käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset saattavat vaikuttaa jonkin verran toteutuvan hoitovastikkeen määrään tulevaisuudessa.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	Hoito- ja rahoitusvastikkeiden kehitys on seurannan alla. Korkokulut ajalla 1-5/2025: 90.503,14€, vrt. 1-5/2024: 121.645,65€. Viitekorko (Euribor12kk) tippunut vertailujaksolla.
Vahinkoriskit	Kohde on 1-vaihe Sammonkaaren korttelin rakentamista. Kohteen myöhemmät rakennusvaiheet voivat vaikuttaa 1-vaiheen toiminnallisuuteen (rakentamisesta aiheutuvat häiriöt ja toimintakatkokset rakennukselle ja kohteen asukkaille).	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 2 6	2-vaiheen rakentamisesta ei ole tehty päätöstä. Sammonkaaren korttelin lisärakentaminen Kajaanin keskustassa parantaa kohteen vuokrauskiinnostusta.

As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	0	0	0



Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Sarén Matti.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite > 0	TA25 työn alla, tavoitteena reilusti >0 tulostavoite.	1-5/2025 liikevoitto +252k€ ja tilikauden tulos +354k€. Tulos sisältää jonkin verran etupainotteisesti kirjattu kv-lukuvuosimaksuja.	Toteutuu 
Rahoituspohjan vahvistaminen	1) Erityispanostus KV-rahoituksen hankintaan: rahoitushauissa keskitytään kansainvälisiin rahoitusinstrumentteihin sekä ne mahdollistaviin verkostoihin. 2) Lukukausimaksujen ennakoitavuuden parantaminen: kehitetään koulutuksien ajoituksia maahantulon tukemiseksi, kansainvälisten opiskelijoiden rekrytointiprosessia oikeanlaisten opiskelijoiden tavoittamiseksi ja yhdessä alueen kanssa mahdollisuuksia opinnäytetöiden ja harjoittelu	1) Perustettu LINK-tiimi kv TKI-hakujen vahvistamiseen. 2) Rekrytoitu kansainvälisen koulutuksen ja liiketoiminnan päällikkö 2.5.2025 alkaen. Em on jo hienosti alkanut ottamaan asioita haltuun ja vie kv-toimintaamme strategiseen suuntaan.	Toteutuu osittain 

*Elinvoima ja osaaminen*

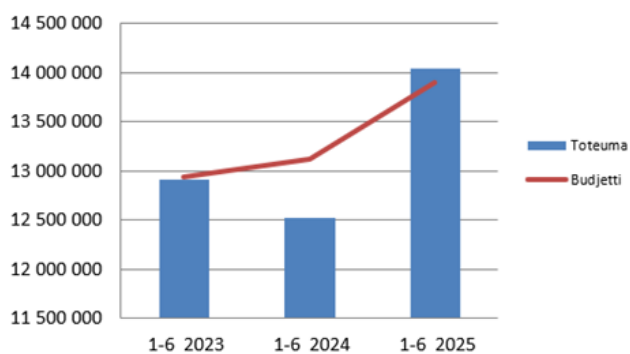
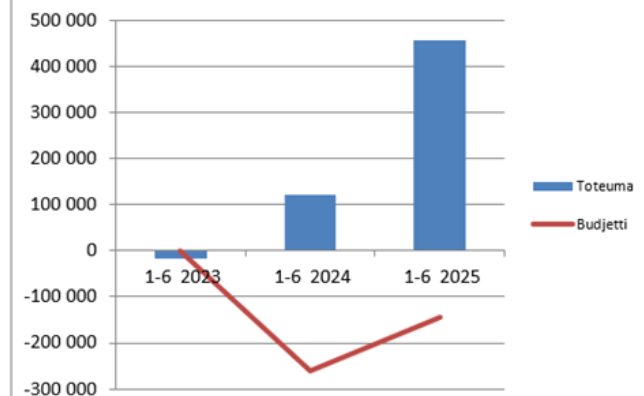
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoiman kehittäminen.	KAMK:ssa Kainuussa opiskeleiden työllistyminen Kainuuseen vuosi valmistumisen jälkeen.	80 %	Tämä pystytään raportoimaan vain koko vuoden tasolla.	Ei tietoa ☐

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: 5,7	Ei tietoa ☐
--	------------------------	---	----------	---------------------------------------

Kestävä kehitys

Vuosittainen uusien kestävän kehityksen teemaisten hankkeiden määrä.	Kpl-määrä	10 kpl	1-6: 10 kpl	Toteutuu ☒
Kestävä kehitys koulutussisältöihin OPS-päivitysten yhteydessä.	%-osuus koulutuksista	100 % niistä jotka on päivitetty vuoden 2025 aikana.	65%	Ei tietoa ☐

Liikevaihto kumulatiivinen toteuma**Tilikauden tulos**

Kuva: KAMK tilikauden liikevaihto ja tilikauden tulos



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Alueen vetovoiman vaikutus osaavan työvoiman saantiin ja koulutusten vetovoimaisuus.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Ei ole toteutunut.
Rahoitusriskit	Perusrahoituksen vaihtelut 100 % tulusrahoituksessa AMK-sektorilla ja muutokset valtakunnallisessa korkeakoulupolitiikassa.TKI-toiminnan omarahoituksen riittävyys. Kasvat järjestelmäkustannukset. Nouseva kustannustaso. Mahdolliset työmarkkinaselkkaukset.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Rahoitustilanne on haastava, mutta on toistaiseksi pystytty reagoimaan niin että tämä riski ei ole toteutunut.
Toiminnalliset riskit	Vallitseva turvallisuuspoliittinen tilanne. Demografisen muutoksen (kaupungistuminen) kiihtyminen. Maahanmuuttopolitiikan muutos.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Ei ole toteutunut
Vahinkoriskit	ICT:n toimintahäiriöt. Toiminnan lamauttava kyberhyökkäys. Sähkön riittämättömyys.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 4 12	Lisääntynyt aktiviteetti mutta riski ei ole toteutunut.

Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025 (6kk)
Henkilöstö, htv2	271,1	290	144

Edukai Oy

Sitovat tavoitteet

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Liikevaihto on vähentynyt merkittävästi työvoimakoulutusten jäätyä valikoimasta pois TE-uudistuksen astuttua voimaan. Kainuu-Koillismaan työllisyysalue ei ole toistaiseksi kilpailuttanut ei-tutkintotavoitteisia työvoimakoulutuksia. Vanhat sopimukset Kainuun ELY-keskuksen kanssa ovat päättyneet vuoden 2024 loppuun.

Kajaanissa toteutettavien maahanmuuttajien kotoutumiskoulutuksen osalta tehtiin vuodenvaihteessa liikkeenluovutussopimus Kajaanin kaupungille/Kaolle. Osana liikkeenluovutusta suurin osa henkilöstöstä siirtyi yhtiöstä kaupungin palvelukseen kotoutumiskoulutustehtäviin. Näin ollen myös kulupuolta on saatu laskettua merkittävästi.

Yhtiöön jäljelle jäänyt liiketoiminta koostuu pääsääntöisesti muille kuin omistajalle, eli yrityksille ja organisaatioille tarjottavista asiantuntijapalveluista (lyhyt- ja täydennyskoulutukset) sekä kottikoulutuksista. Uutta liiketoimintaa on suunnitteilla mm. käynnissä olevan hanketoiminnan pohjalta. Lisäksi on edelleen mahdollista, että työllisyysalueet käynnistävät työvoimakoulutuspalveluiden hankinnan saatuaan TE-palvelutoiminnan kunnolla käyntiin.

Yhtiön vahva tase mahdollistaa muutostilanteesta eteenpäin jatkamisen liikevaihdon notkahtamisesta huolimatta. Yhtiön strategiaa ollaan päivittämässä uutta tilannetta vastaavaksi.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulos >0.	Edukai Oy:n hallituksen käsittelemässä talousarviossa asetettu tavoite.	Tulos on tässä vaiheessa tappiollinen. Tilanteeseen vaikuttaa mm. se, että hanketoiminnassa tulot toteutuvat viiveellä, mutta menot reaaliaikaisesti. Positiivisen tuloksen saavuttaminen on edelleen mahdollista, mutta hallituksen asettaman tavoitteen mukaisen tuloksen saavuttaminen vaikuttaa tässä vaiheessa epätodennäköiseltä, etenkin, jos työvoimakoulutusliikevaihtoa ei saada aikaiseksi.	Ei toteudu 



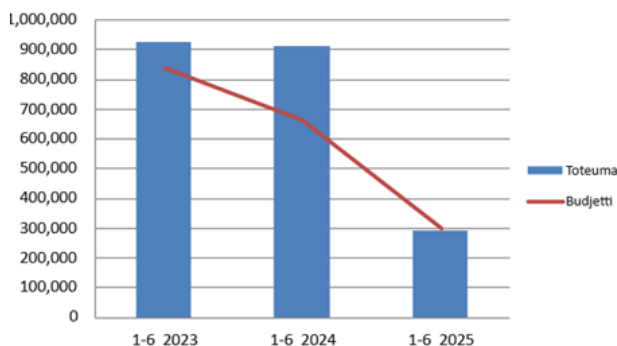
Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuotamme monipuolisesti laadukkaita koulutuspalveluita työelämän tarpeisiin. Hanketoiminnalla lisätään myös alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työllistymistä Kainuuseen vastaten samalla alueen työnantajien työvoiman tarpeisiin.	Kaikissa koulutuksissa asiakkaiden antama suositteluindeksi NPS. Työvoimakoulutuksissa asiakkaiden antama Opal-palaute. Henkilö- ja työnantaja-asiakkaiden määrä Next Level hankkeessa.	NPS eli suositteluindeksi vähintään 70. Työvoimakoulutusten palautteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1-5. Vuoden loppuun mennessä Next Level hankkeen asiakkuudessa yli 100 asiakasyritystä/työnantajaa.	NPS 78. Työvoimakoulutuksia ei ole toteutunut, joten toistaiseksi ei ole OPAL-palautteita. Asiakkuudessa 30 työnantajaa.	Toteutuu osittain

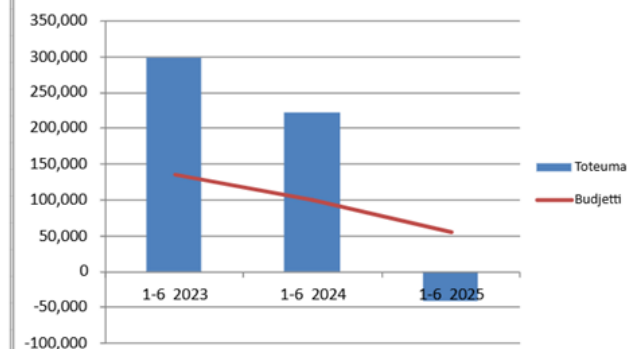
Kestävä kehitys

Toteuttamamme työvoimakoulutukset sisältöineen ja menetelmineen edistävät asiakkaidemme työllistymistä ja tukevat hyvinvointia (sosiaalinen kestävyys). Next Level -hanke: Alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työvoimareservin hyödyntäminen, työpaikkojen alueella säilyminen työvoiman saatavuuden kautta, palvelujen kehittäminen elinkeinoelämää tukevaksi jatkossakin.	Asiakkaiden antama Opal-palaute työvoimakoulutuksissa. Hankkeen henkilöasiakkaiden työllistyminen.	Työvoimakoulutusten palautteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1-5. Vuoden loppuun mennessä yli 200 työllistymistä hankkeen henkilöasiakaskohderyhmässä.	Työvoimakoulutuksia ei ole toteutunut, joten toistaiseksi ei ole OPAL-palautteita. 150 työllistynyttä.	Toteutuu osittain
--	---	--	---	---------------------------

Liikevaihto kumulatiivinen toteuma



Tilikauden tulos



Kuva: Edukai Oy tilikauden liikevaihto ja tilikauden tulos.



Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Suuntaus palvella ensisijaisesti muita asiakkaita omistajan sijaan osoittautuu TE-uudistuksen käynnistyttyä huonoksi ratkaisuksi yhtiön liiketoimintaedellytysten kannalta.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Liikevaihdossa on tapahtunut romahdus työvoimakoulutusliikevaihdon poisjäännin vuoksi, mutta toistaiseksi on liian aikaista arvioida ko. strategisen riskin toteutumista tarkemmin.
Toiminnalliset riskit	Oman henkilöstön vähetessä koulutusliikelaitoksen yhteisten henkilöstöresurssien käyttämisen tarve korostuu ja henkilöstön yhteiskäyttö osoittautuu haasteelliseksi.	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Riski ei ole toistaiseksi toteutunut, koska isompaa tarvetta yhteisten resurssien käytölle ei ole vielä ollut.
Toiminnalliset riskit	Uutta liiketoimintaa ei saada kehitettyä riittävästi työvoimakoulutusliikevaihdon tilalle.	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Riski on toteutunut, sillä lyhyessä ajassa on mahdotonta korvata työvoimakoulutusliikevaihdon volyymiä millään muulla. Uutta liiketoimintaa on kuitenkin suunnitteilla mm. hanketoiminnan pohjalta.
Rahoitusriskit	Työvoimakoulutuksen volyymin laskiessa merkittävästi jäljelle jäävällä liiketoiminnalla ei pystytä kattamaan jäljelle jääviä kuluja.	Todennäköisyys: 2 Vakavuus: 3 6	On toteutunut toistaiseksi, mutta tilanne tasoittunee loppuvuoden aikana. Hanketoiminnassa kulut toteutuvat reaaliajassa, mutta tulot kirjautuvat viiveellä.

Edukai Oy	TP 2024	TA 2025	30.6.2025
Henkilöstö, htv2	13	6	5