

# OSAVUOSIKATSAUS 2024

1.1.-30.6.2024



**Kajaanin**  
kaupunki

**Sisällysluettelo**

Yleinen taloudellinen kehitys.....	3
Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa .....	3
Kaupunkistrategia.....	3
Elinvoima .....	12
Väestö ja työllisyys.....	14
Kuntatalous.....	15
Henkilöstö.....	22
Sijoitustoiminnan katsaus.....	24
Kajaanin kaupungin toimialat ja liikelaitokset .....	25
Konsernipalvelut.....	25
Vuolijoen aluelautakunta .....	38
Sivistystoimiala.....	44
Ympäristötekkninen toimiala.....	55
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos .....	62
Kajaanin Mamselli -liikelaitos.....	71
Kajaanin Vesi -liikelaitos .....	76
TYTÄRYHTEISÖT .....	80
Kajaanin Teknologiakeskus Oy .....	80
Loiste Oy.....	82
Kajaanin Energiatuotanto Oy .....	85
Kainuun Voima Oy .....	87
Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus .....	89
Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari .....	90
As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari .....	94
Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy .....	96
Edukai Oy.....	98

## Yleinen taloudellinen kehitys

Suomen talous kasvoi hieman vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä supistuttuaan prosentin viime vuonna. Suhdannekäänte on vielä epävarma. Toteutunut vaimea kasvu oli kuitenkin hyvä tulos tilanteessa, jossa lakot vähensivät vientiä, tuotantoa ja palkkasummaa alkuvuonna. Loppuvuotta kohden talouden toipumisen odotetaan vahvistuvan.

Yksityisen kulutuksen kasvu vahvistuu, kun inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja tulojen kasvu parantavat kotitalouksien ostovoimaa. Investoinnit kasvavat, kun rakentaminen toipuu jyrkästä laskusta ja energiasiirtymään sekä turvallisuuteen liittyvät investoinnit lisääntyvät. Vaikka talouden odotetaan kääntyvän kasvuun kuluvan vuoden aikana, vuositasolla BKT:n ei odoteta kasvavan viime vuodesta. Hallituksen julkisen talouden sopeutustoimet nostavat hintoja, vähentävät kotimaista kysyntää ja hidastavat talouskasvua sekä vuonna 2025 että 2026. Vuonna 2025 kasvu on 1,6 prosenttia ja vuonna 2026 1,5 prosenttia.

Maailmantalouden näkymät ovat kohentumassa, kun inflaation hidastuminen ja korkojen lasku lisäävät kulutusta ja investointeja. Kasvu on vielä tänä vuonna heikkoa euroalueella ja varsinkin Suomelle tärkeässä Saksassa, mutta ensi vuonna myös euroalueen kasvun odotetaan piristyvän. Yhdysvaltojen kasvu jatkuu edelleen varsin vahvana. Maailmantalouden kasvu on 3,1 prosenttia vuosina 2024 ja 2025 sekä 2,9 prosenttia vuonna 2026.

Lähde: VM Taloudellinen katsaus kesä 2024, 17.6.2024.

## Olennaiset tapahtumat kaupungin toiminnassa ja taloudessa

### Kaupunkistrategia

Vuosi 2024 on Kajaani – aikaa elämälle! -kaupunkistrategian toinen toteutusvuosi. Alla oleva strategiakartta kuvaa tälle vuodelle asetettujen tavoitteiden toteutumista. Toimialojen, liikelaitosten ja tytäryhtiöiden tuloskorkeista käy tarkemmin ilmi strategiaa toteuttavien sitovien tavoitteiden toteutumistilanne.

#### Strategiakartta

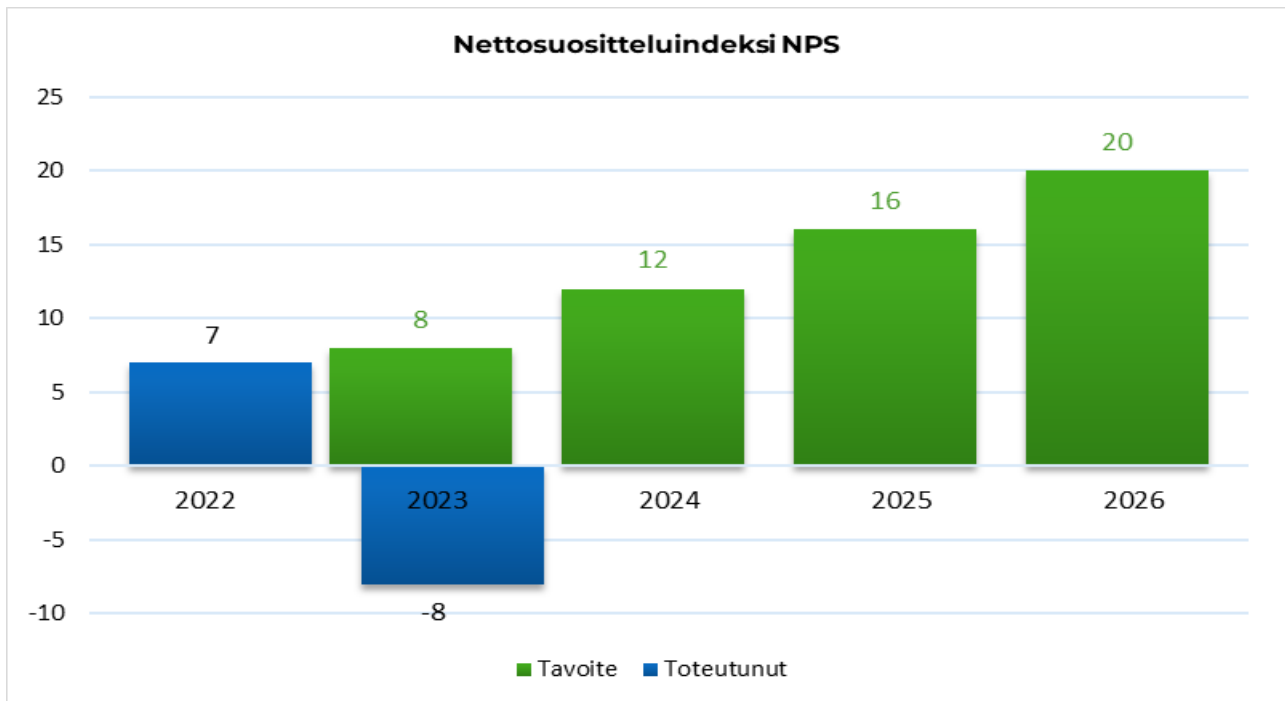
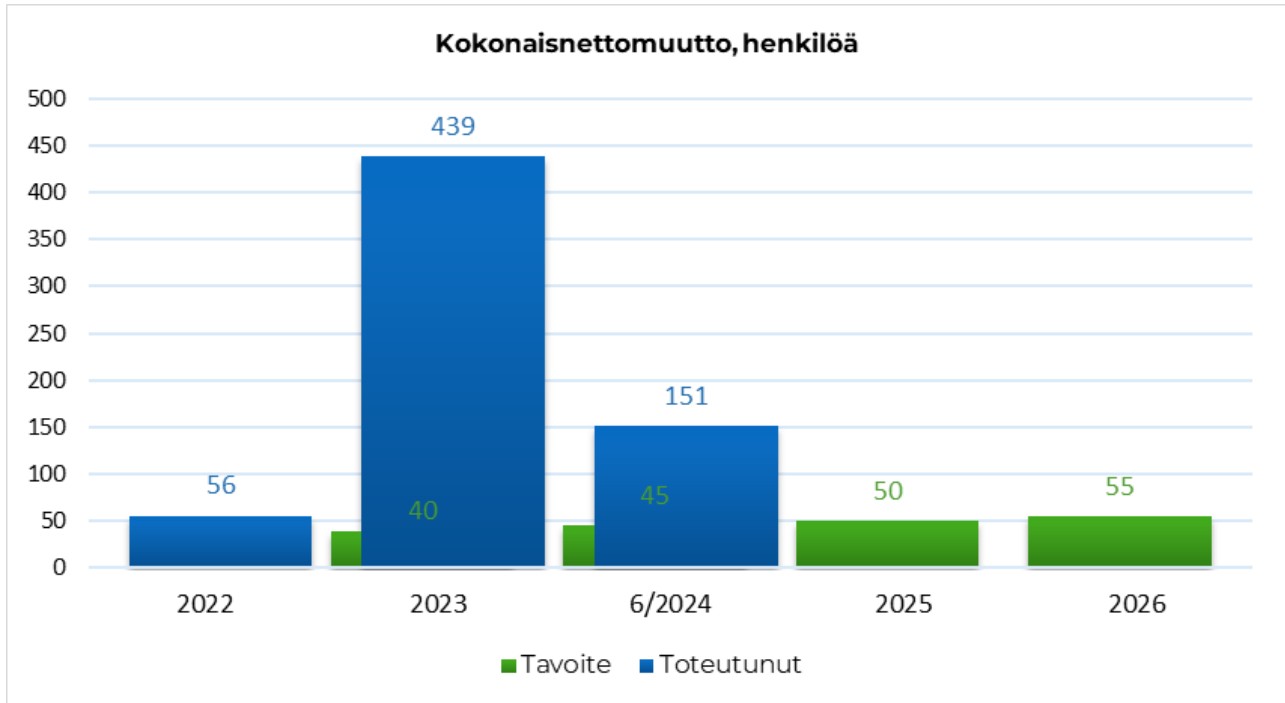


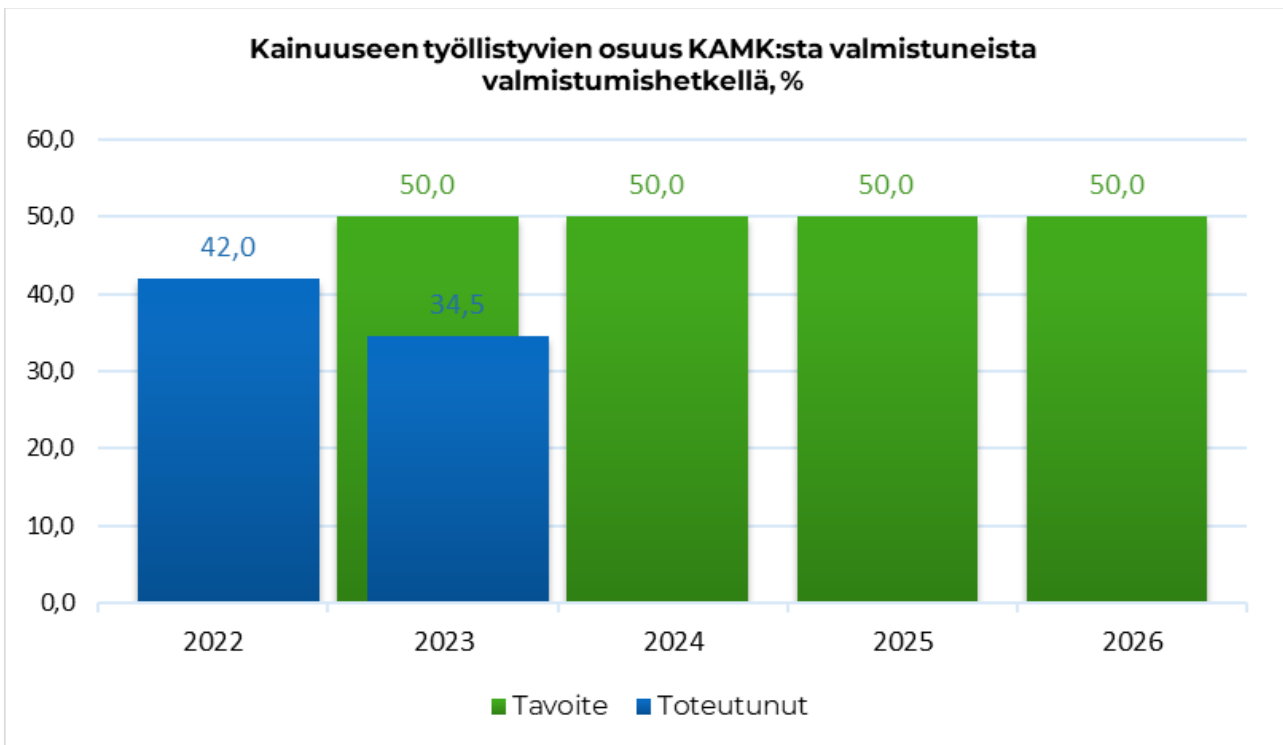
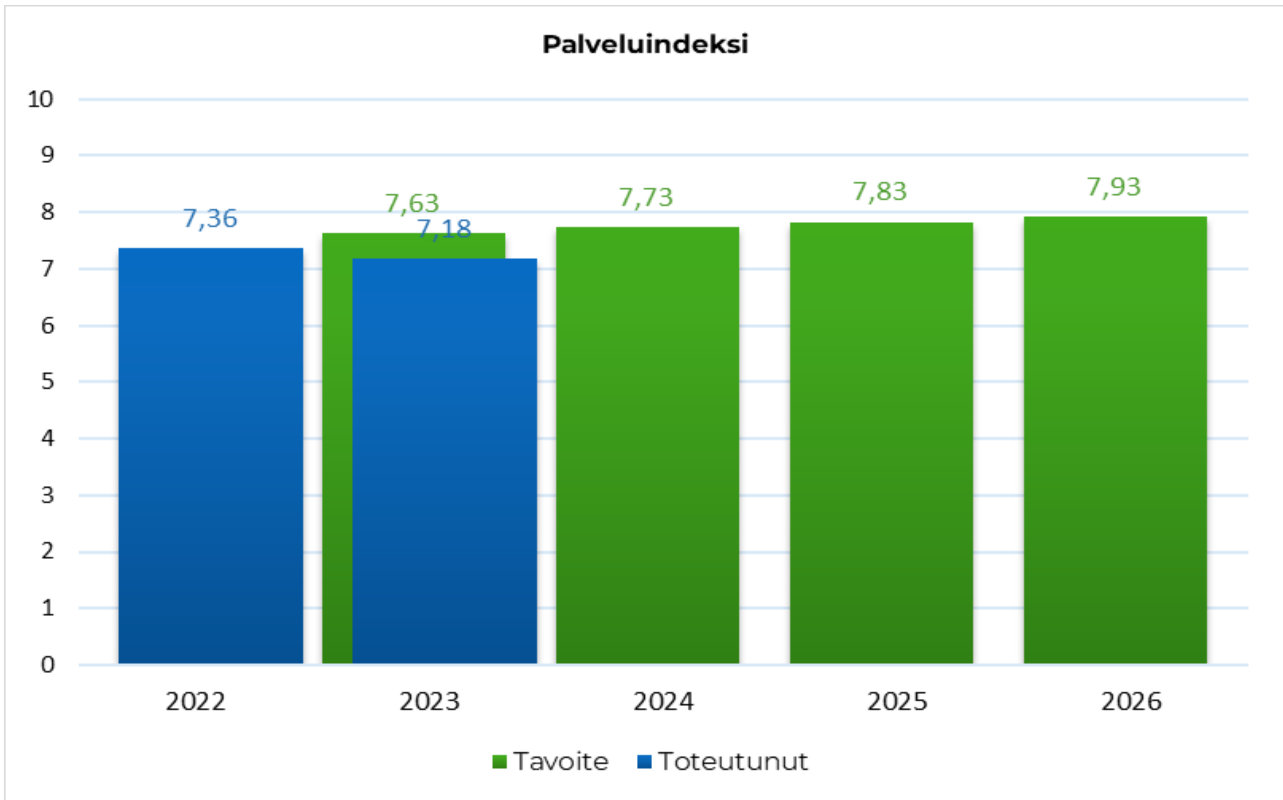
#### Projektit

Strategian toteuttamiseen käytetään myös projekteja. Projektisalkussa on tällä hetkellä 74 projektia, joista 29 on toteutusvaiheessa. Projekteista 48 % tukee strategian elinvoima ja osaaminen -teemaa, 34 % lapset ja nuoret -teemaa ja 18

% kestävä kehitys -teemaa. Projektien kokonaisbudjetti on 10,5 miljoonaa euroa, ja tämän vuoden aikana toteutuneet projektikustannukset ovat 1,5 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä elinvoima ja osaaminen -teemaa tukevia projekteja ovat Kampus 2025, #GameCityKajaani ja Seminaarin taidekampus.

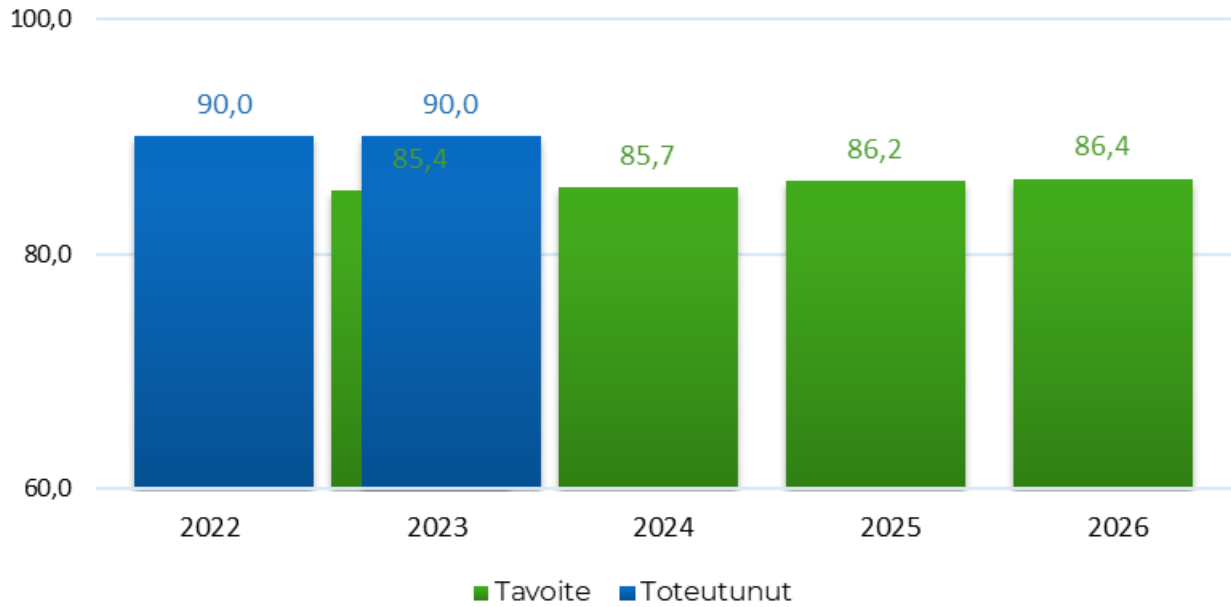
### Mittarit



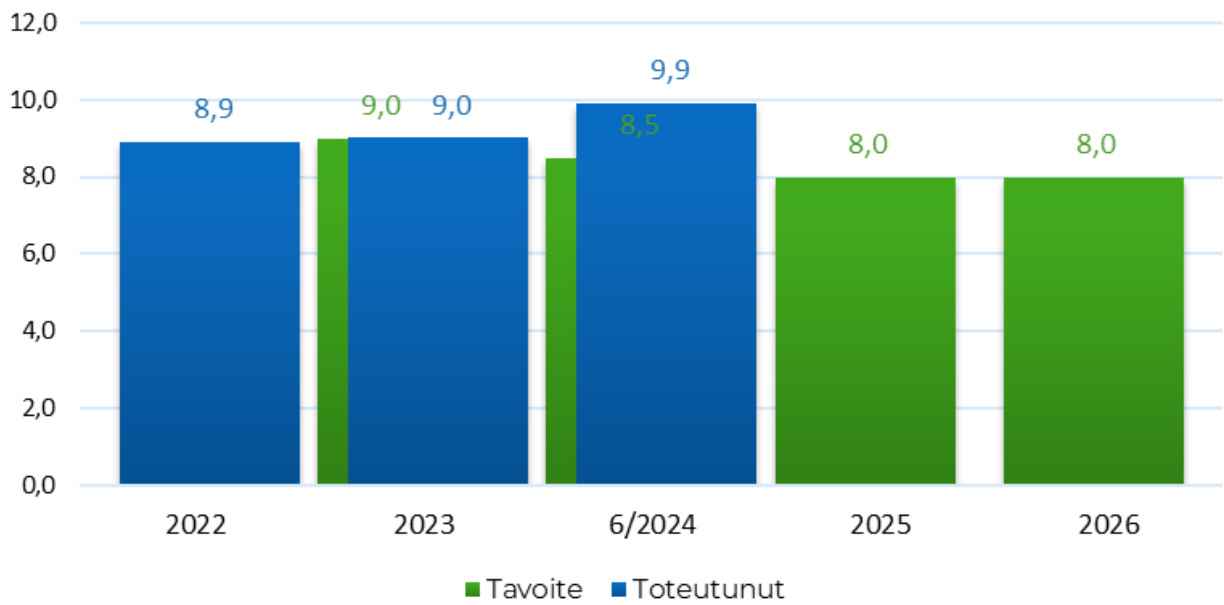


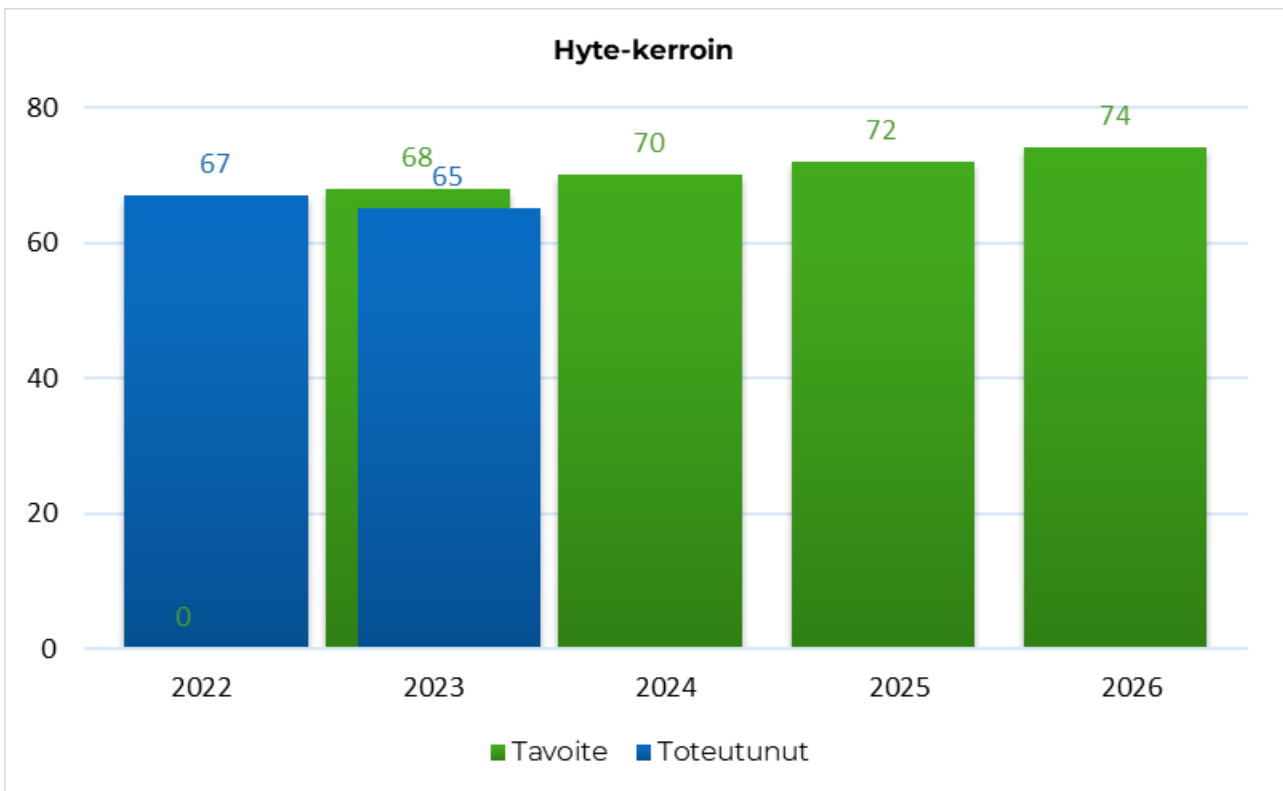
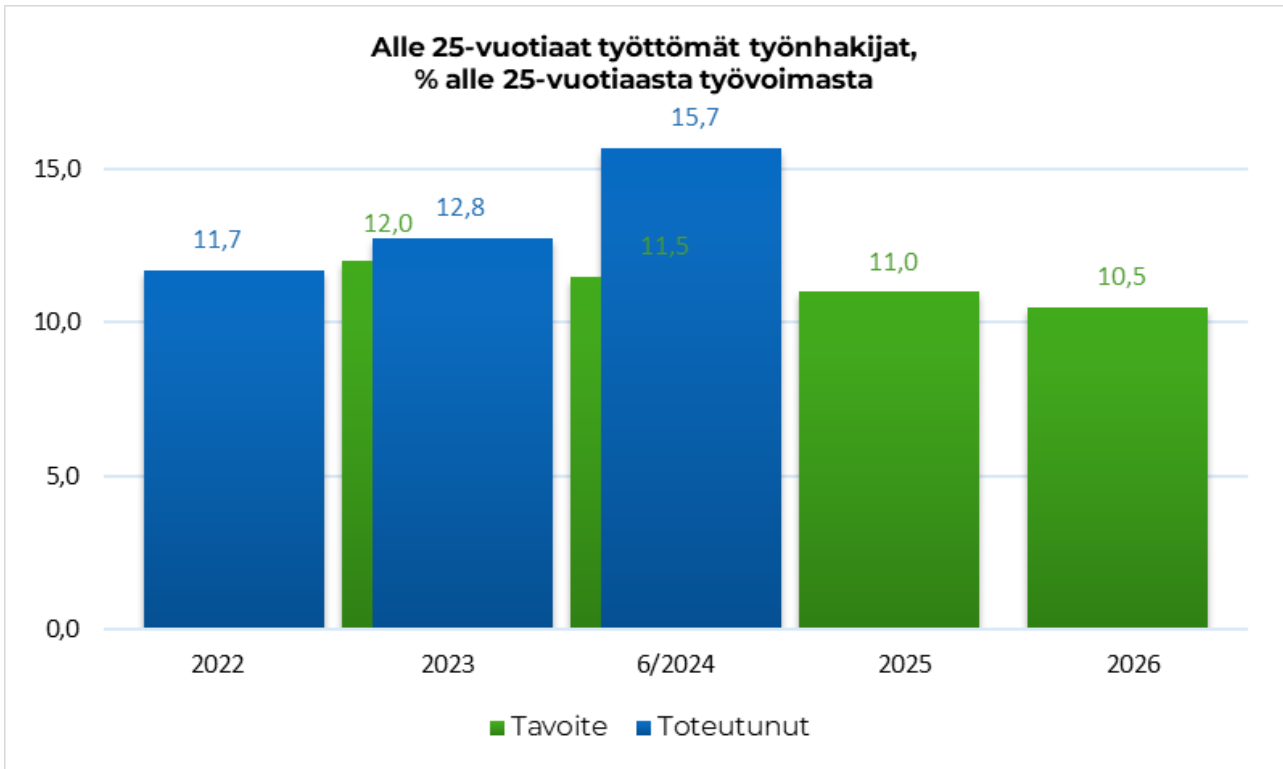


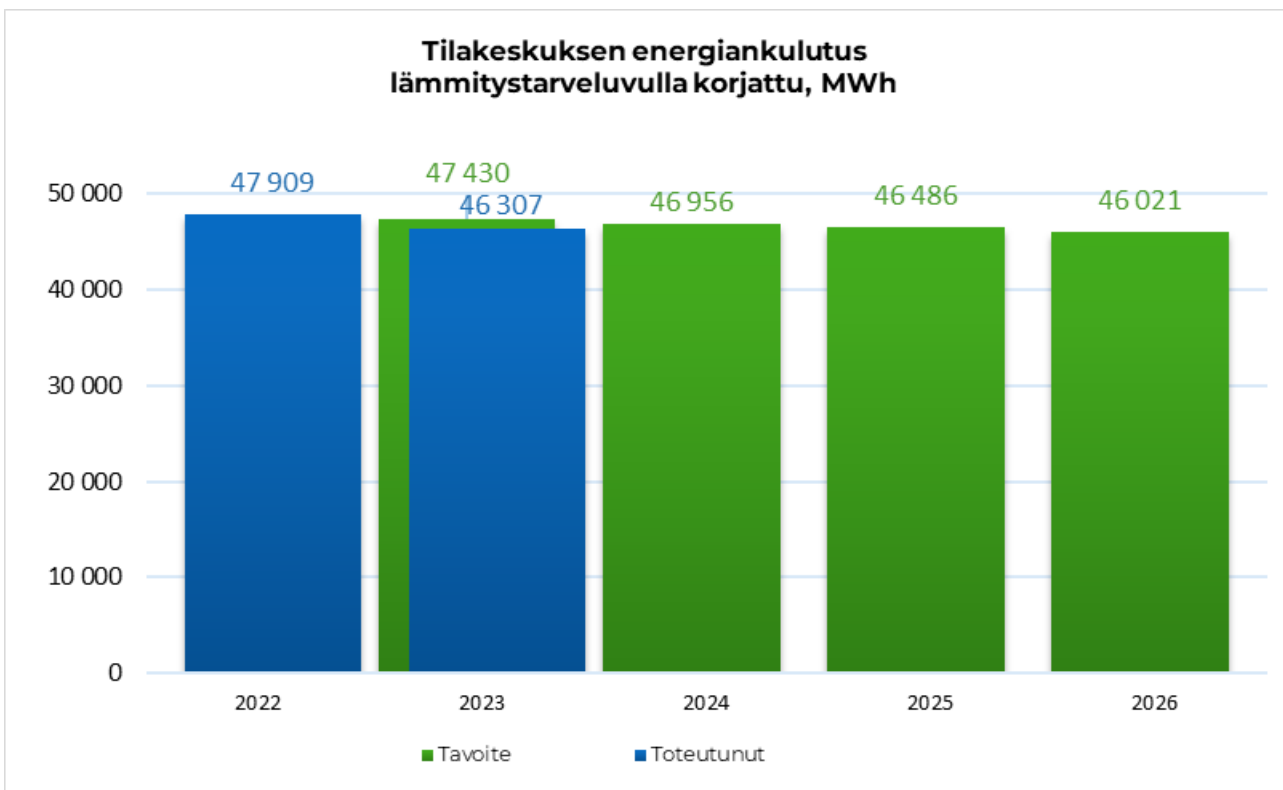
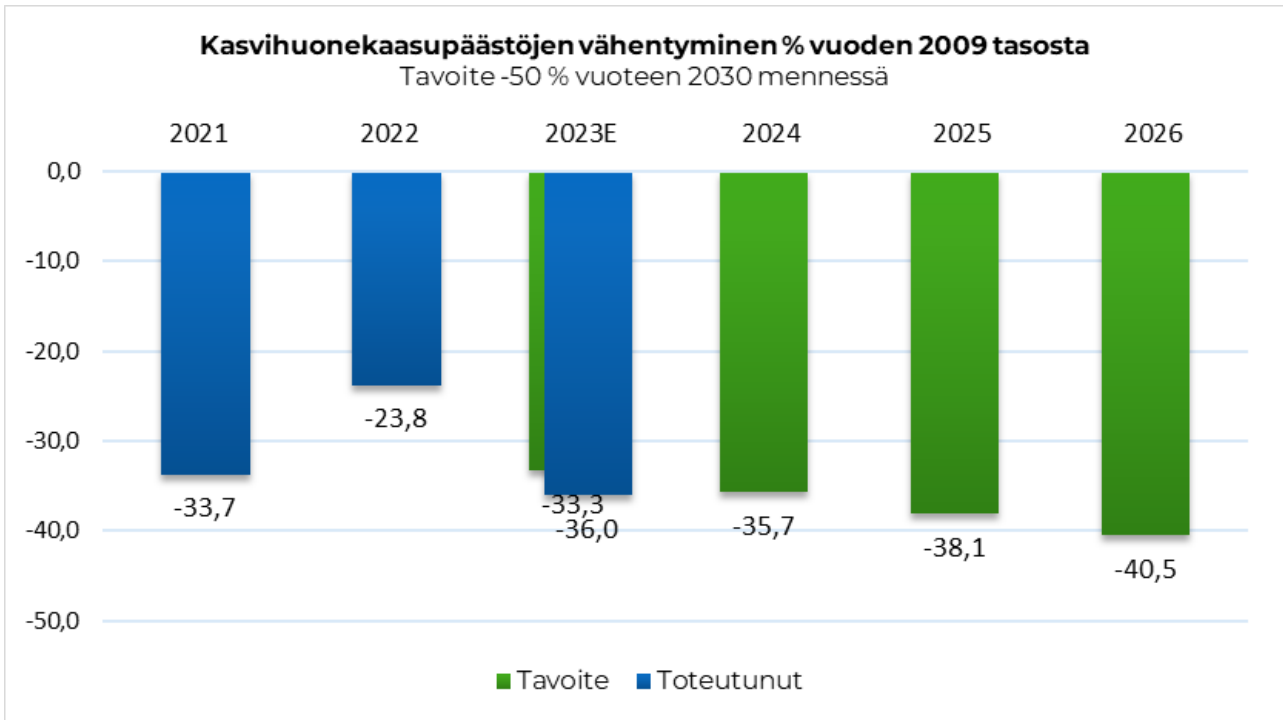
### KAOsta valmistuneista arvio olevansa töissä, yrittäjä tai opiskelija heti valmistumisen jälkeen, %



### Työttömät työnhakijat keskim. vuodessa % työvoimasta







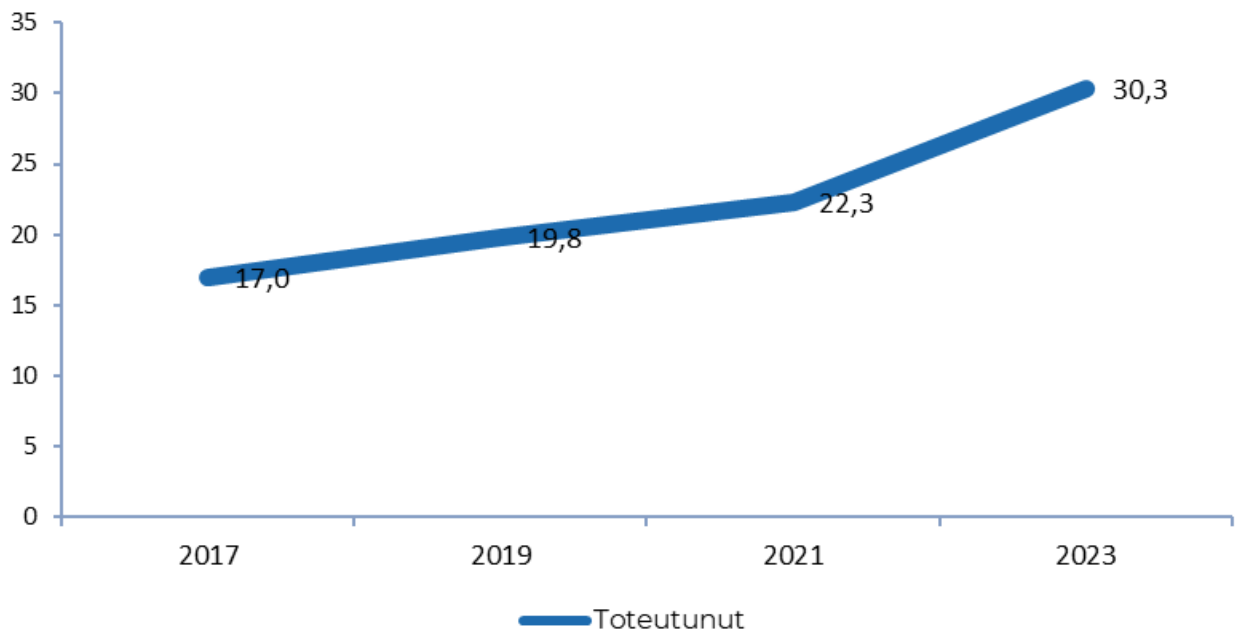


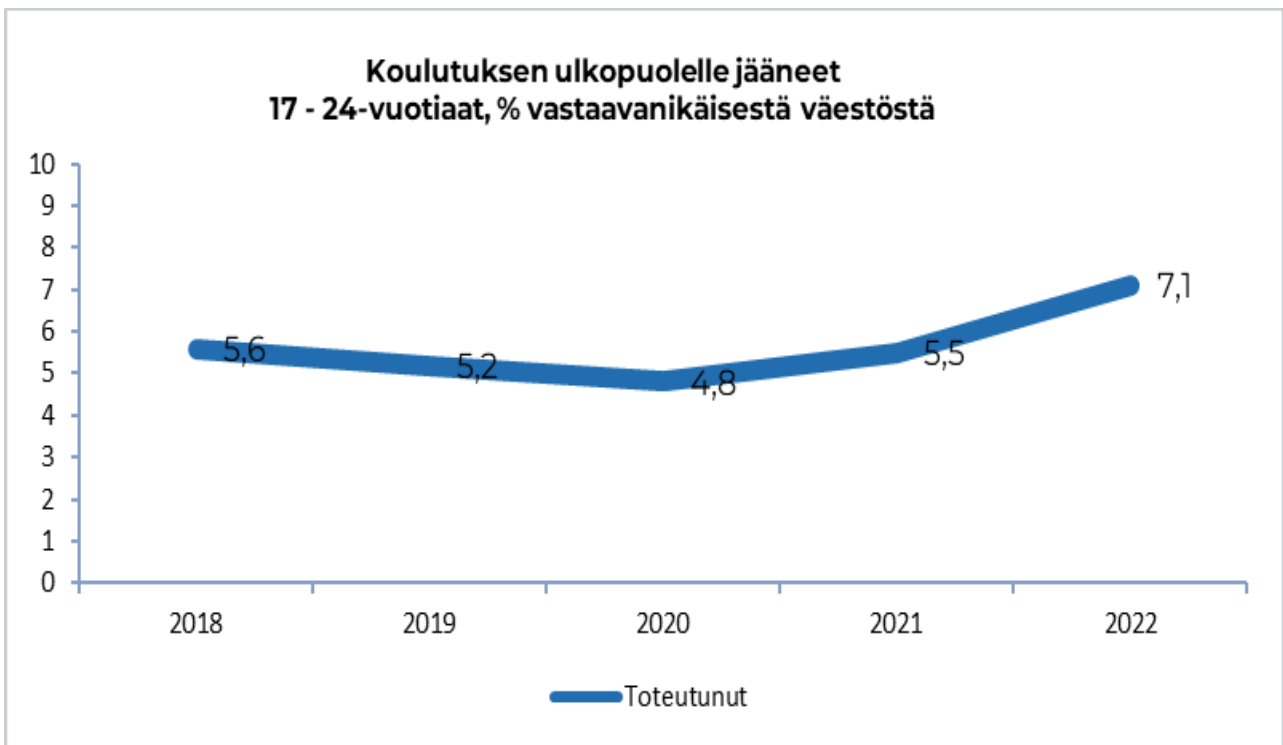
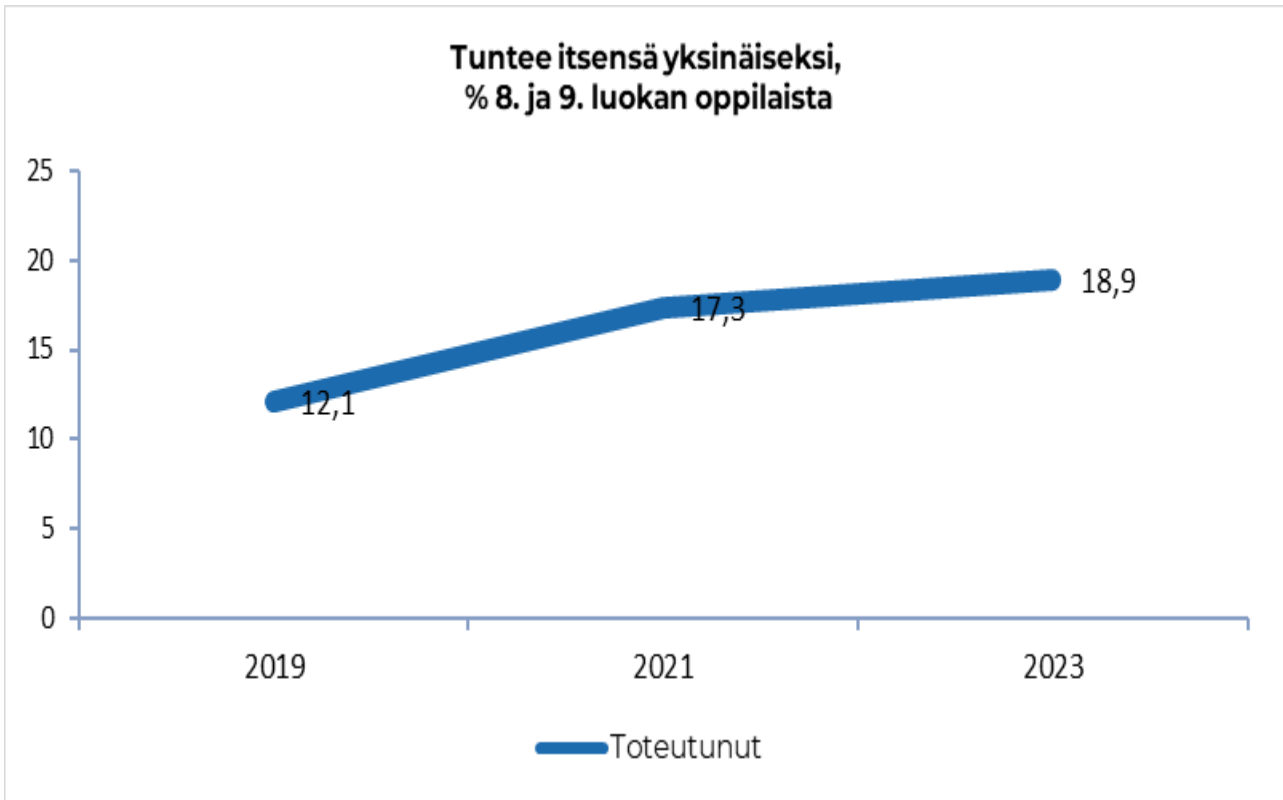


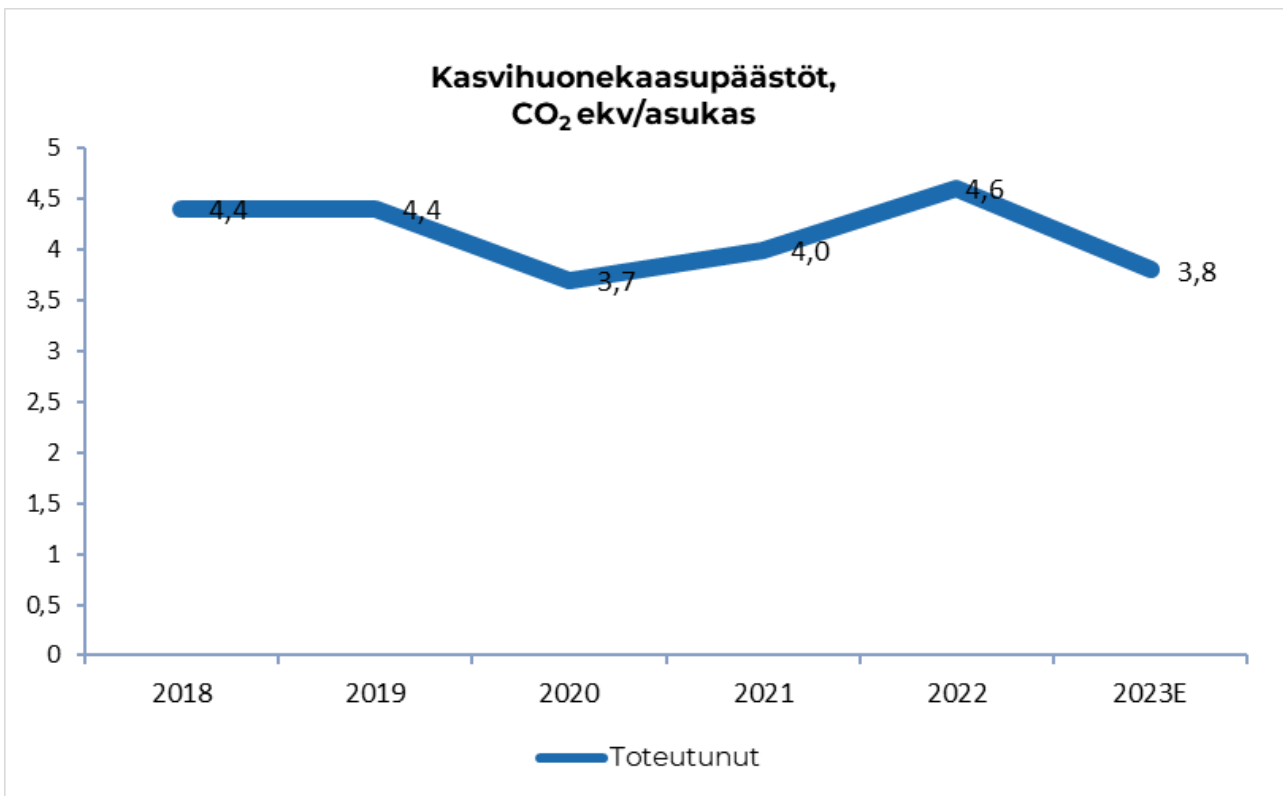
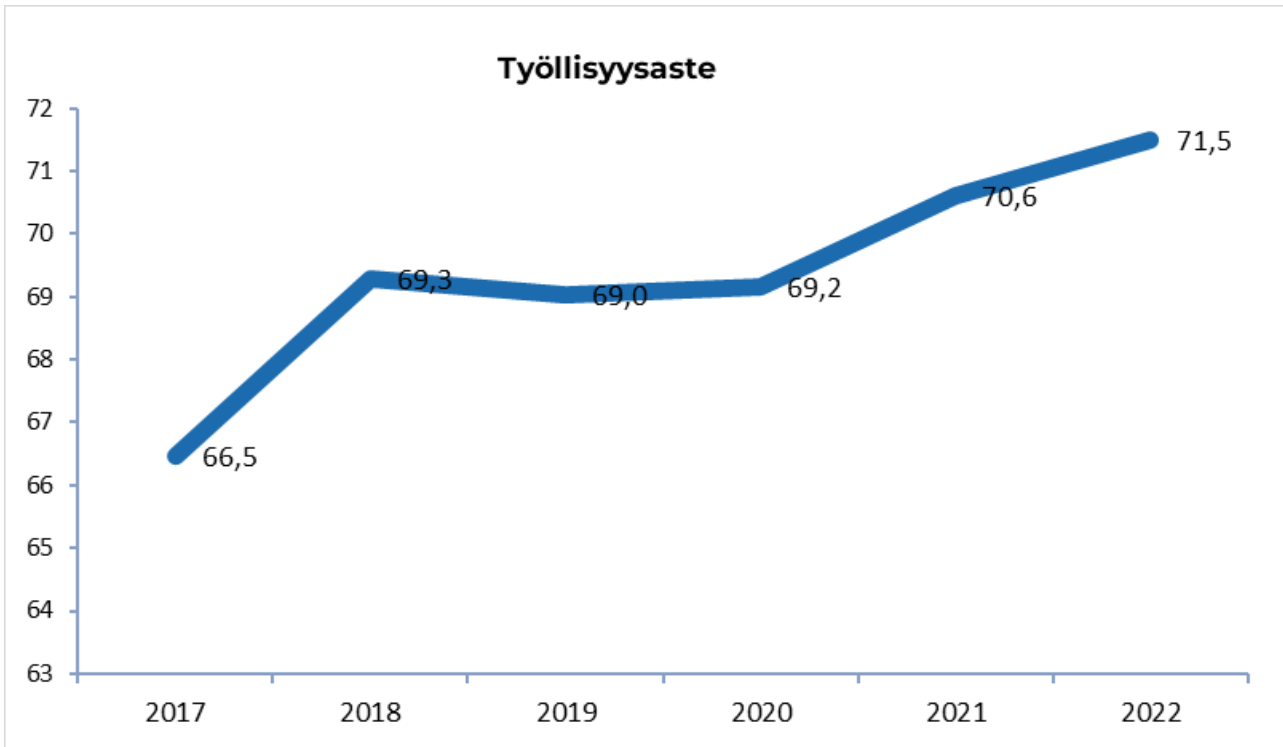
### Talouden tunnusluvut

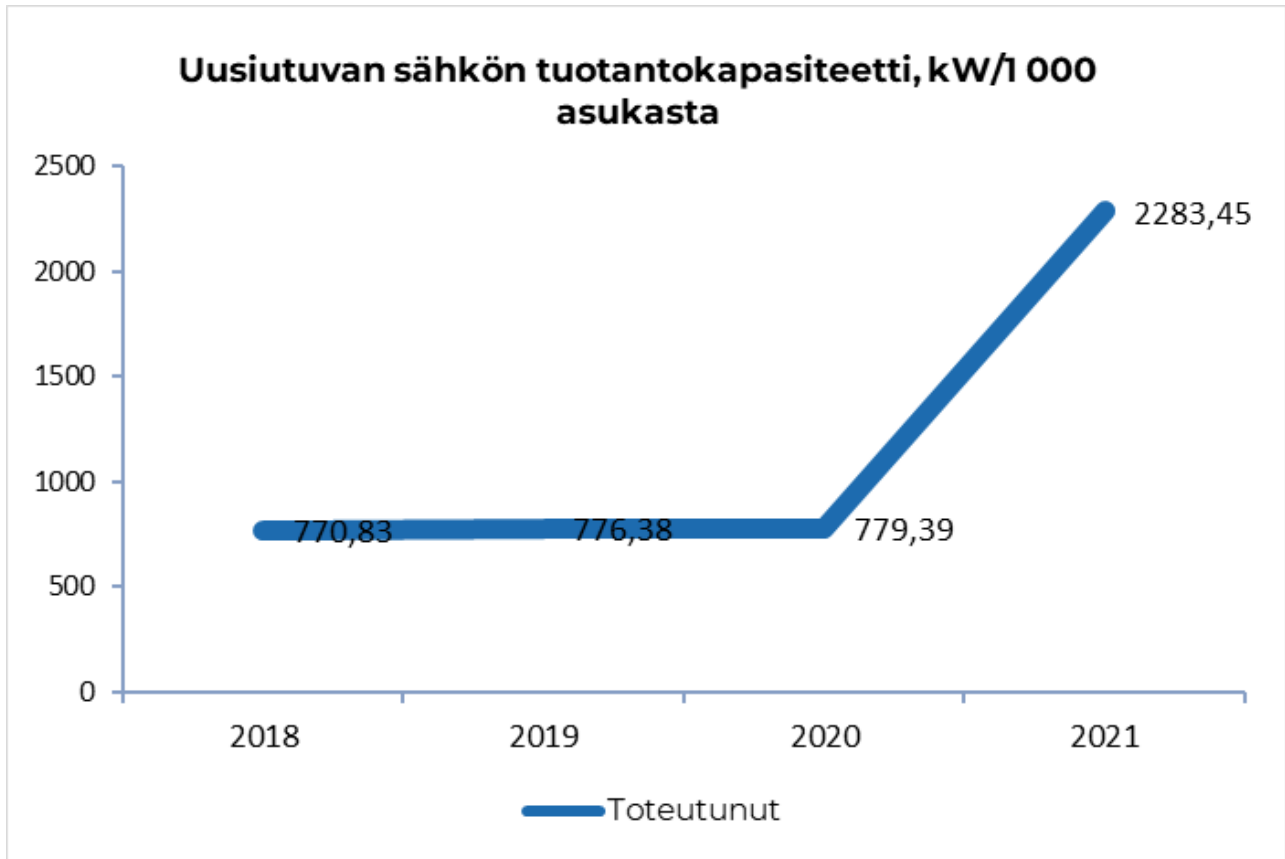


### Kokee terveydentilansa kesinkertaiseksi tai huonoksi, % 8. ja 9. luokan oppilaista









## Elinvoima

Yleinen taloustilanne on edelleen haastava, mikä näkyy myös kainuulaisissa yrityksissä, kun lomautukset ja irtisanomiset ovat lisääntyneet. Myös aluetalouden tärkeät veturiyritykset Terrafame ja Skoda ovat toteuttaneet muutosneuvotteluja. Yritykset joutuvat lykkäämään investointeja ja kasvuun liittyviä kehittämishankkeita epävarmuuden aikana. Matalasuhdanne näkyi myös alueen työllisyystilanteessa, joka heikkeni loppuvuodesta 2023 ja on jatkunut alkuvuoden aikana edellisvuotta huonompana. Suurta heikennystä ei kuitenkaan ole odotettavissa.

Kainuussa vienti- ja aluetalous lepää pitkälti muutaman ison yrityksen varassa. Teknologiateollisuus näyttäyty merkittävänä tekijänä Kainuun viennissä, sillä se kattaa yli puolet alueen koko viennistä. Kaivannaisalalla on iso vaikutus Kainuun työllisyydelle ja aluetaloudelle, ala työllistää alueella suoraan ja välillisesti noin 2 000 henkilöä. Hopeakaivos Sotkamo Silverin liikevaihto on kasvanut ja yhtiö valmistelee tulevaa toimintaa. Elementis Minerals B.V. Branch Finlandin talkin tuotantolaitos Sotkamossa työllistää suoraan ja välillisesti hieman yli sata henkilöä. Terrafamen merkitys Kajaanille on erittäin suuri, vaikka tehdas sijaitseekin Sotkamossa.

Metsäalalla jo toteutuneiden ja rakenteilla olevien suurien Pohjois-Suomen tehdasinvestointien myötä kuitupuun kysyntä kasvaa. Paltamon KaiCell Fibers Oy:llä on nyt lainvoimainen lupa rakentaa ja operoida biotuotetehdasta suunnitellusti. Toteutuessaan Paltamon tehtaalla on vastaavanlainen merkitys Kajaanille kuin Terrafamella.

ICT-ala on merkittävä tekijä Kainuun kehityksessä ja alan henkilöstömäärän trendi jatkaa kasvuaan. Kärkitoimijoina Kainuussa ovat Kajaanin pelialan yritykset ja kaupungin muutamat suuret globaalisti toimivat ICT-yritykset. Pelialan osaaminen tuo alueelle opiskelijoita sekä vahvistaa tunnettuutta. ICT-alan kehitystä tuetaan kaupungin toimesta CEMIS-keskuksen osapuolten tutkimus- ja TKI-toiminnalla sekä pelialan yritystoiminnan lisäämiseen tähtäävällä GameCity Kajaani -hankkeella.

CSC Oy:n Renforsin Rannan datakeskuksessa sijaitsevan LUMI-supertietokoneen uusimisinvestointi sai keväällä hallituksen budjettiriihessä 250 milj. euron rahoituksen, joka on Suomen kansallinen osarahoitus. Islantilainen Borealis päätti sijoittaa datakeskuksensa Renforsin Rantaan ja osti Herman IT:n konesalitoinnot. Englantilainen XTX Markets päätti puolestaan rakentaa oman datakeskuksen ns. Pohjan Sellun tontille, jonka se osti UPM:ltä. Molemmat yksityiset datakeskukset ovat tulosta CSC:n ja kaupungin yhteisestä datakeskusekosysteemi-hankkeesta.

Saatavuus ja hyvät kulkuyhteydet ovat merkittävä tekijä Kainuulle. Erityisesti lentoliikenneyhteys mahdollistaa yritysten toimintaedellytysten vahvistamisen ja lisää alueen vetovoimaa. Varmuus lentoliikenteen jatkumisesta on alueelle erityisen tärkeää. Sujuva lentoliikenneyhteys on välttämätön edellytys työmatkaliikenteen mahdollistajana sekä kotimaisen ja kansainvälisen matkailun edistäjänä. Reittilentoliikenne jatkui keväällä ilman keskeytyksiä Finnairin operoimana valtion rahoittamana ostoliikenteenä.

Matkailussa Kainuussa on varsin myönteisiä näkymiä. Vuokatissa on kännissä ja valmisteilla useita suuria investointeja. Arctic Lakeland kv. matkailumarkkinoinnin brändi on saanut hyvän tunnettuuden kv. matkanjärjestäjien keskuudessa sekä Visit Finlandin Suomen maatuotteissa. KAMK:n suorat lomalennot -hanke teki merkittävän avauksen kv. matkailuun, kun Lufthansan tytäryhtiö Eurowings ilmoitti avaavansa suorat lennot Kajaanin ja Düsseldorfin välille ensi talvikaudella. Mutta yhtiö perui myöhemmin lennot, koska niille ei oltu saatu riittävästi matkustajia.

Seminaarin Taidekampus tarjoaa uusia mahdollisuuksia myös kulttuurimatkailulle, mutta erityisesti se kokoaa kaupungin sydämessä kulttuurikentän toimijoita ja voi luoda uutta taidetta ja tapahtumia. Sen tavoitteena on olla kiinnostava ja vetovoimainen taidealan toimintaympäristö toteuttaen konkreettisenä tekona kaupunkistrategian tavoitetta kulttuurista lumovoiman luojana. Taidekampus tulee olemaan myös kaupungin keskeinen panostus keskusurten kaupunkien sopimuksellisuuteen valtion kanssa sopimusteemassa kulttuuri vetovoiman ja pitovoiman tekijänä.

Yrityspenustanta on säilynyt hyvällä tasolla, ja yrityskanta on kasvanut tasaisesti vuodesta 2018 lähtien. Haasteena on kuitenkin yrittäjien eläköityminen ja omistajanvaihdosten onnistuminen. Kaupunki on Kainuun Yrittäjien omistajanvaihdoshankkeessa, ja tarkoitus on että omistajanvaihdospalveluista tulee yksi osa kaupungin yrityspalveluja TE-palvelu-uudistuksen yhteydessä.

Kainuussa on tällä hetkellä neljä toimivaa tuulivoimapuistoa. Eri tavoin vireillä on useita uusia puistoja, monet niistä sijaitsevat Kajaanin eteläosissa. Alueella on noussut esille myös useita aurinkovoimahankkeita.

Työvoiman kysyntä on väliaikaisesti hieman hiljentynyt, mutta se ei muuta maakunnan pitkän aikavälin suurta haastetta, tekijäpulaa. Kaikilla toimialoilla on vaikeuksia löytää tekijöitä. Kainuun väestömäärä ei riitä vastaamaan työvoimatarpeeseen, ja pelkästään kotimaisella työvoimalla ei ratkaista haasteita, kun suurimmassa osassa muutakin maata työkäisten määrä vähenee huomattavasti. Kansainvälinen rekrytointi ja maahanmuutto on ollut kasvussa, mutta edelleen tarvitaan toimia kansainvälisen rekrytoinnin vahvistamiseksi. Kaupunki onkin kehittänyt kv. rekrytointeja tukevia palveluja sekä asettautumispalveluja.

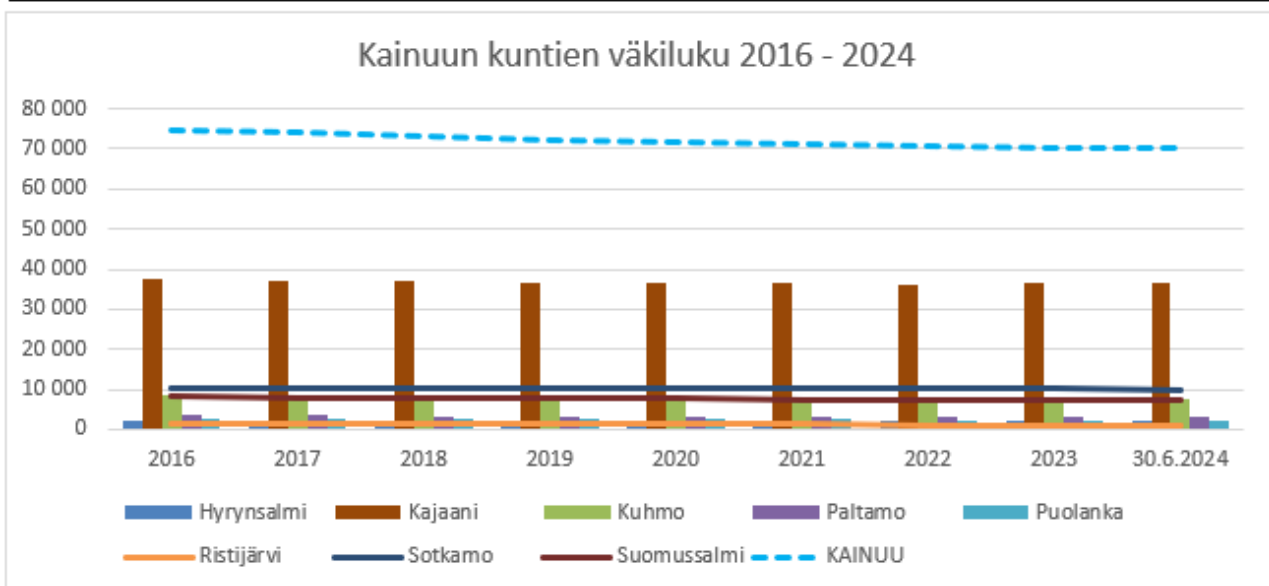
Työllisyyden kuntakokeilu on jatkunut tuloksekkaasti, ja se on arvioitu monella mittarilla maan parhaimpiin kuuluvaksi. TE-palvelu-uudistuksen valmistelu on jatkunut samoin erittäin sujuvasti ja hyvässä yhteistyössä Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen kuntien ja työviranomaisten kesken. Työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen nojalla kunnat ovat sopineet lähipalvelujen ja keskitettyjen palvelujen järjestämisestä, ja Kainuun TE-toimistosta ensi vuoden vaihteessa siirtyvä henkilöstö on saanut tiedon tulevista työpaikoistaan.

Osittain käytetty lähteenä: TEM Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2024

## Väestö ja työllisyys

### Kainuun kuntien väkiluku 2016 - 2024. Lähde: Tilastokeskus.

Kunta	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	30.6.2024
Hyrnsalmi	2 406	2 326	2 287	2 271	2 199	2 139	2 094	2 063	2 044
Kajaani	37 521	37 239	36 973	36 709	36 567	36 493	36 297	36 513	36 573
Kuhmo	8 647	8 499	8 329	8 190	8 042	7 928	7 755	7 582	7 581
Paltamo	3 491	3 435	3 336	3 273	3 235	3 183	3 100	3 037	3 023
Puolanka	2 735	2 669	2 597	2 528	2 491	2 446	2 380	2 359	2 380
Ristijärvi	1 345	1 317	1 288	1 272	1 235	1 210	1 174	1 164	1 156
Sotkamo	10 471	10 423	10 389	10 336	10 301	10 348	10 354	10 274	10 204
Suomussalmi	8 187	8 051	7 862	7 727	7 594	7 508	7 367	7 172	7 112
<b>KAINUU</b>	<b>74 803</b>	<b>73 959</b>	<b>73 061</b>	<b>72 306</b>	<b>71 664</b>	<b>71 255</b>	<b>70 521</b>	<b>70 164</b>	<b>70 073</b>



Kajaanin väestö on lisääntynyt väestömuutosten ennakkotietojen mukaan vuoden alusta kesäkuun loppuun mennessä 60 henkilöllä. Koko Kainuussa väestö on vähentynyt vuoden alkupuoliskolla 91 henkilöllä. Kainuun suurena haasteena on laskeva väestönkehitys. Kehityksen suunnan lieventämiseen tarvitaan suuri määrä maahanmuuttoa, erityisesti kaivataan osaavaa työvoimaa.

Kainuussa oli kesäkuun lopussa 2 943 työtöntä työnhakijaa, mikä on 254 henkilöä enemmän (+9 %) kuin vuotta aiemmin. Kainuun työttömyystilanne oli edellisvuoteen verrattuna alueista yhdeksänneksi paras. Työttömyys supistui vuoden takaisesta ainoastaan Lapissa (6 %), kasvu oli suurinta Pirkanmaalla (+20 %). Koko maassa työttömyys lisääntyi 11 %.

Työttömyysaste oli Kainuussa kuun lopussa 9,7 %, alueista neljänneksi vähiten ja 0,9 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Koko maassa työttömyysaste oli 10,9 %, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä vuoden takaista enemmän.

Pitkäaikaistyöttömiä oli kuun lopussa 661, mikä on 10 % vuoden takaista enemmän (+62). Edellisvuosta pitkäaikaistyöttömyys nousi 2 % (+13). Pitkäaikaistyöttömiä oli 22 % työttömistä, saman verran kuin vuotta aiemmin.

Työvoiman kysyntä on ollut viimeisen vuoden ajan useimpina kuukausina merkittävästi edellisvuotta pienempi. Kesäkuussa uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ ja elinkeinotoimistoihin sekä kuntakokeiluihin 41 % vuotta aiempaa vähemmän (345), yhteensä 488. Tekijöistä on silti edelleen pulaa laajasti ja kuun lopussa useissa ammateissa oli vähemmän tai vain hieman enemmän työttömiä työnhakijoita kuin avoimia paikkoja.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Kuva: Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain

Työvoiman kysyntä on ollut viimeisen vuoden ajan useimpina kuukausina merkittävästi edellisvuotta pienempi. Kesäkuussakin uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin työ- ja elinkeinotoimistoihin sekä kuntakokeiluihin 41 % vuotta aiempaa vähemmän (345), yhteensä 488. Ammattiryhmissä uusia avoimia työpaikkoja ilmoitettiin eniten rakennus, korjaus ja valmistustyöntekijöille (134), palvelu ja myyntityöntekijöille (97) sekä prosessi ja kuljetustyöntekijöille (92). Paikkamäärä pieneni useimmissa ammattiryhmissä, suurinta lasku oli palvelu- ja myyntityöntekijöillä (107) sekä ryhmällä muut työntekijät (70). Kasvua tuli eniten toimisto ja asiakaspalvelutyöntekijöillä (+11).

Kuukauden lopussa työpaikkoja oli avoinna 48 % vähemmän (429) kuin vuosi sitten, yhteensä 464. Kuukauden aikana paikkoja oli avoinna 44 % vähemmän (813) kuin viime vuonna, yhteensä 1 050. Tekijöistä on silti edelleen pulaa laajasti ja kuun lopussa useissa ammateissa oli vähemmän tai vain hieman enemmän työttömiä työnhakijoita kuin avoimia paikkoja. Vaikeinta oli löytää terveydenhuollon erityisasiantuntijoita (esimerkiksi lääkärit, hammaslääkärit ja eläinlääkärit) sekä teollisuustuotteiden kokoonpanijoita. Haastavaa oli löytää myös muun muassa tuotantotoiminnan ja yhteiskunnan peruspalveluiden johtajia, terveydenhuollon asiantuntijoita (esimerkiksi sairaanhoitajat) sekä maa, metsä ja kalatalouden avustavia työntekijöitä.

Lähde: TEM Työllisyyskatsaus 30.6.2024

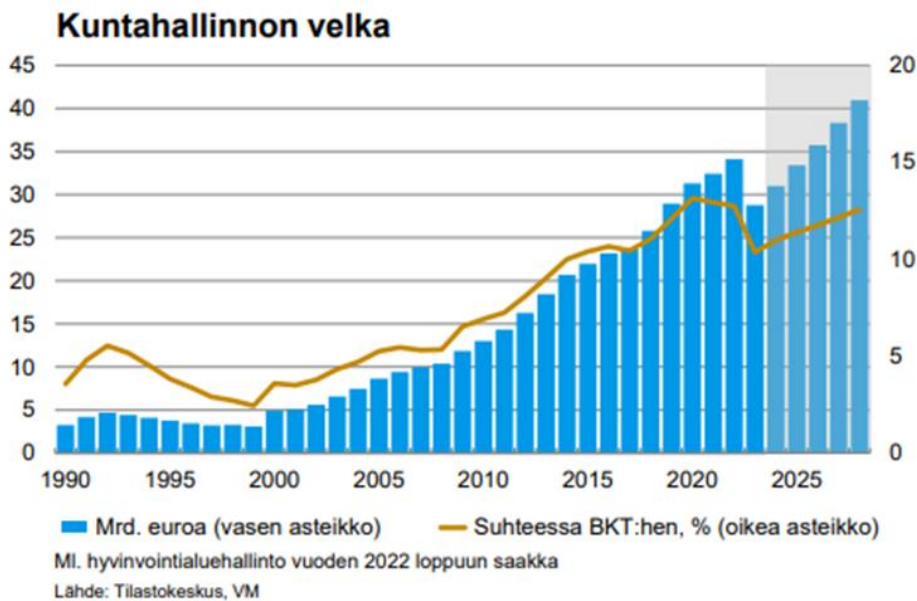
## Kuntatalous

Kuntahallinnon rahoitusasema heikkeni viime vuonna lähes 1,4 mrd. euroa alijäämäiseksi. Kuntahallinnon synkät luvut aiheutuivat etenkin kulutusmenojen ennakoitua suuremmasta tasosta. Tilanne näyttää tulevina vuosina synkkenevän entisestään, sillä menot kasvavat tuloja nopeammin. Kuntahallinnon alijäämän suhteessa BKT:hen arvioidaan pysyvän vuonna 2024 viime vuoden lukemissa eli 0,5 prosentissa. Kuntien ja kuntayhtymien ensimmäisen neljänneksen tiedot viittaavat siihen, että menojen kasvu on jatkunut alkuvuonna ennakoitua ripeämpänä. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden kuntien verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Kunnallisverotuloja nostaa mm. keskimääräisen kunnallisveron nousu ja kiinteistöverotuloja hallituksen päätös nostaa maapohjien verotuksen alarajaa. Kuntien saamat tulonsiirrot valtiolta laskevat sote-siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi.

Kuntien tulonsiirrot valtiolta kasvavat vuonna 2025, sillä TE-palveluiden järjestämisestä muodostuu kunnille uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus kohdennetaan kunnille peruspalveluiden valtionosuuden kautta. Valtionosuuksiin tehdään kuitenkin vuosina 2025–2027 ylimääräisiä leikkauksia sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vuoksi. Valtionosuuksien kasvua hidastaa myös hallituksen päättämä yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024–2027 sekä asukasluvun ja laskentatekijöiden muutokset, erityisesti lapsi-ikäluokkien pieneneminen.

Verotulot ovat kuntahallinnon merkittävin tulonlähde. Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihessä kasvattaa kunnallisverotuksen efektiivisyyttä poistamalla tulosta tehtävän ansiotulovähennyksen ja kasvattamalla vastaavasti ensisijaisesti valtion verosta tehtävää työtulovähennystä. Kuntien verotulomenetysten korvauksia alennetaan kuitenkin muutoksen aiheuttamaa kunnallisverotuoton kasvua vastaavasti, mikä pienentää valtion tulonsiirtoja kunnille. Vaikka kuntien verotulojen kasvuprosentit pysyvät ennustevuosina pitkän aikavälin keskiarvon yläpuolella, ei verorahoitus riitä kuntahallinnon investointien rahoittamiseen. Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi.

Kuntahallinnon alijäämä suhteessa BKT:hen syvenee 0,6 prosenttiin vuonna 2025 ja 0,7 prosenttiin vuosina 2026–2028. Kuntahallinnon menot voivat osoittautua painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverkkoaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta ja rahoitusta. Kuten aiemminkin, palveluverkon karsiminen voi osoittautua kuitenkin kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi asiaksi.



Kuva: Kuntahallinnon velka.

Lähde: VM Taloudellinen katsaus kesä 2024 17.6.2024.

## Kajaanin kaupungin talous

**Talouden toteumatilanne 30.6.2024 sekä tilinpäätösennuste 2024 Kajaanin kaupunki, ulkoiset erät (sis. liikelaitokset).**





Kajaanin kaupunki						
Peruskaupunki ja liikelaitokset						
50,0 %						
Tuloslaskelma (1.000 €) ulkoiset	TP2023	TA 2024	TOT 1-6/2024	TOT %	TOT 1-6/2023	TPE 2024
Toimintatuotot	33 609	29 911	14 096	47,1 %	15 194	29 911
Valmistus omaan käyttöön	636	619	226	36,5 %	235	619
Toimintakulut	-159 477	-158 885	-81 973	51,6 %	-81 502	-160 385
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-125 232</b>	<b>-128 355</b>	<b>-67 651</b>	<b>52,7 %</b>	<b>-66 073</b>	<b>-129 855</b>
<i>Toimintakatteen muutos %</i>		2,5				4,6
Verotulot	81 992	83 342	39 406	47,3 %	48 029	83 332
Valtionosuudet	47 176	48 665	24 871	51,1 %	23 400	49 779
<i>Verorahoitus yhteensä</i>	<b>129 168</b>	<b>132 007</b>	<b>64 277</b>	<b>48,7 %</b>	<b>71 429</b>	<b>133 111</b>
<i>Verorahoituksen muutos %</i>		2,2				2,9
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	301	100	26		221	100
Muut rahoitustuotot	24 451	10 130	11 338		24 865	10 130
Korkokulut	-2 401	-1 535	-1 641		-941	-2 000
Muut rahoituskulut	-5 101	-139	-3 612		-12 560	-139
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>17 250</b>	<b>8 556</b>	<b>6 111</b>		<b>11 585</b>	<b>8 091</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>21 186</b>	<b>12 209</b>	<b>2 737</b>		<b>16 941</b>	<b>11 347</b>
Suunnitelmapoistot	-15 895	-16 637	-7 807	46,9 %	-7 881	-16 000
Arvon alentumiset	-2 405					
Satunnaiset erät						
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>2 886</b>	<b>-4 428</b>	<b>-5 070</b>		<b>9 060</b>	<b>-4 653</b>
Poistoeron lis. (-) / väh (+)	92	-11 293	393		0	-11 293
Varausten lis. (-) / väh (+)	405	12 850	177		0	12 850
Rahastojen lis. (-) / väh (+)	5	0	0		0	0
<b>Tilikauden yli- / alijäämä</b>	<b>3 388</b>	<b>-2 871</b>	<b>-4 500</b>		<b>9 060</b>	<b>-3 096</b>

**Talouden toteumatilanne 30.6.2024 Kajaanin kaupunki, ulkoiset ja sisäiset (sis. liikelaitokset)**

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	101 469 409	31 259 819	47 935 264	16 675 446	53 534 145	47,2%	49 593 508
Myyntituotot	31 201 635	15 322 293	15 837 243	514 951	15 364 391	50,8%	16 411 200
Maksutuotot	2 889 102	1 318 845	1 532 970	214 125	1 356 132	53,1%	1 548 806
Tuet ja avustukset	39 841 449	1 244 554	16 575 892	15 331 338	23 265 557	41,6%	18 273 154
Muut toimintatuotot	27 537 223	13 374 127	13 989 159	615 032	13 548 064	50,8%	13 360 348
Valmistus omaan käyttöön	619 360	276 073	226 282	-49 791	393 078	36,5%	234 807
Toimintakulut	-231 139 926	-99 286 659	-115 812 249	-16 525 590	-115 327 677	50,1%	-99 090 930
Henkilöstökulut	-95 703 416	-50 336 512	-49 575 357	761 155	-46 128 059	51,8%	-49 546 511
Palvelujen ostot	-52 302 232	-24 895 124	-26 933 600	-2 038 476	-25 368 632	51,5%	-25 885 533
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 546 329	-8 566 156	-8 450 754	115 402	-8 095 575	51,1%	-7 817 118
Avustukset	-41 421 986	-3 232 880	-17 674 514	-14 441 634	-23 747 472	42,7%	-3 354 869
Muut toimintakulut	-25 165 963	-12 255 987	-13 178 024	-922 037	-11 987 939	52,4%	-12 486 899
Toimintakate	-129 051 157	-67 750 767	-67 650 703	100 064	-61 400 455	52,4%	-49 262 615
Verotulot	83 342 000	48 473 787	39 406 326	-9 067 461	43 935 674	47,3%	48 028 957
Kunnan tulovero	62 832 000	42 080 985	34 333 643	-7 747 342	28 498 357	54,6%	43 062 342
Kiinteistövero	11 995 000	1 036 550	848 172	-188 377	11 146 828	7,1%	981 658
Osuus yhteisöveron tuotosta	8 515 000	5 356 253	4 224 511	-1 131 742	4 290 489	49,6%	3 984 957
Valtionosuudet	50 527 048	25 187 150	24 871 433	-315 717	25 655 615	49,2%	6 552 259
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	11 725 292	5 808 912	5 779 517	-29 395	5 945 775	49,3%	4 898 939
Muut valtionosuudet	38 801 756	19 378 239	19 091 916	-286 323	19 709 840	49,2%	1 653 320
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	8 556 300	6 978 736	6 110 453	-868 283	2 445 847	71,4%	11 584 948
Korkotuotot	100 000	94 597	26 066	-68 530	73 934	26,1%	220 535
Muut rahoitustuotot	10 957 436	7 573 807	11 337 873	3 764 066	-380 437	103,5%	24 865 817
Korkokulut	-1 535 000	-621 185	-1 641 359	-1 020 174	106 359	106,9%	-940 993
Muut rahoituskulut	-966 136	-68 482	-3 612 128	-3 543 645	2 645 992	373,9%	-12 560 411
Vuosikate	13 374 191	12 888 906	2 737 510	-10 151 397	10 636 681	20,5%	16 903 549
Poistot ja arvonalentumiset	-16 636 902	-8 367 081	-7 807 302	559 779	-8 829 600	46,9%	-7 881 029
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 636 902	-8 367 081	-7 807 302	559 779	-8 829 600	46,9%	-7 881 029
Satunnaiset erät + (-)							-820
Satunnaiset kulut							-820
Tilikauden tulos	-3 262 711	4 521 826	-5 069 792	-9 591 618	1 807 081	155,4%	9 021 701
Tilinpäätössiirrot + (-)	1 556 797	89 213	569 923	480 711	986 874	36,6%	
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 293 203	-5 985 788	393 367	6 379 155	-11 686 570	-3,5%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-6 025 000		6 025 000	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	756 797	39 213	393 367	354 155	363 430	52,0%	
Varausten lisäys (vähennys)	12 850 000	6 075 000	176 556	-5 898 444	12 673 444	1,4%	
Varausten vähennys	12 850 000	6 075 000	176 556	-5 898 444	12 673 444	1,4%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	0	0		0	0		
Rahastojen lisäys	-500 000	-250 000		250 000	-500 000		
Rahastojen vähennys	500 000	250 000		-250 000	500 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 705 914	4 611 038	-4 499 869	-9 110 907	2 793 955	263,8%	9 021 701

Kuva: Talouden toteumatilanne 30.6.2024 Kajaanin kaupunki, ulkoiset ja sisäiset (sis. liikelaitokset).

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

**Toimintatuotot**

Kajaanin kaupungin (peruskaupunki ja liikelaitokset) ulkoiset toimintatuotot ovat 14,09 milj. euroa ja ne ovat toteutuneet 0,3 milj. euroa talousarviota heikommin. Toimintakulut ovat -81,97 milj. euroa ja ne ovat toteutuneet 0,3 milj. euroa talousarviota alempana. Lomarahojen jaksotus on tehty edellisvuoden tapaan kesäkuussa. Valtiokonttorille tehtävässä raportoinnissa lomarajat jaksotetaan heinäkuulle taloustilastointivaatimusten mukaisesti. Valtiokonttorille tehtävä ilmoitus poikkeaa täten kirjanpidon tilanteesta. Toimintakate on -67,65 milj. euroa ja toteutuu talousarvion mukaisesti.

**Toimintakulut**

Toimintakulujen osalta henkilöstökulujen jaksotettu talousarvio ja purettu pakollinen varaus 30.6 tilanteessa vääristävät todellista talousarvion ja toteuman vertailua. Henkilöstökulujen toteuma 30.6 on -49,6 milj. euroa ja toteumaa pienentää toteutettu 0,5 milj. euron varausten vähennys liittyen ratkenneseen Kajaanin ammattikorkeakoulun palkkakiistaan. Vertailukelpoinen henkilöstökulujen toteuma 30.6.2024 tilanteessa olisi laskennallisesti n. 50,1 milj. euroa. Henkilöstökulujen talousarviojaksotus 50,4

milj. euroa 30.6.2024 tilanteessa on puolestaan ylimitoitettu ja poikkeava edellisvuosista. Laskennallisesti henkilöstökulujen talousarviojaksotuksen tulisi olla n. 49,0 milj. euroa. Henkilöstökulut toteutuvat vertailukelpoisesti, laskennallisesti n. 1,1 milj. euroa talousarviota heikommin 30.6.2024 tilanteessa.

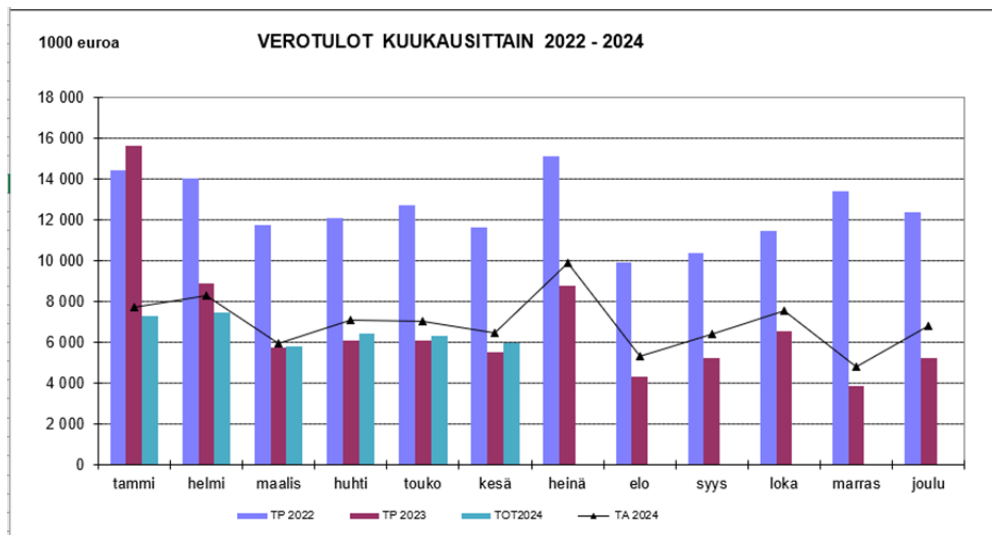
### Toimintakate

Toimintakate on raportointihetkellä toteutunut jaksotetun talousarvion mukaisesti.

### Verotulot ja valtionosuudet

Verotuloja kertymä on 39,4 milj. euroa ja edellisvuoteen 48,0 milj. euroa verrattuna verotulot ovat laskeneet huomattavasti. Vuonna 2023 vaikutti vielä alkuvuodesta edellisvuoden verotulohäntä, joten verotulojen kertymä ja jaksottuminen oli vuodesta 2024 poikkeava. Elokuun verotuloennusteen mukaan verotuloja kertyy vuoden 2024 osalta 83,3 milj. euroa, eli talousarvion mukaisesti. Valtionosuuksien kertymä 30.6. on 24,8 milj. euroa ja elokuun päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaisesti valtionosuuksia kertyy 49,7 milj. euroa eli 1,1 milj. euroa talousarviota paremmin.

VEROTULOT 2022 - 2024												
1000 euroa												
Kuukausi	Kuukausittain						Kertymä					
	TP 2022	TP 2023	TOT2024	TA 2024	2024	%	TP 2022	TP 2023	TOT2024	TA 2024	2024	%
tammi	14 453	15 637	7 314	7 704	-390	-5,1	14 453	15 637	7 314	7 704	-390	-5,1
helmi	14 056	8 912	7 492	8 269	-777	-9,4	28 509	24 549	14 806	15 973	-1 167	-7,3
maalis	11 724	5 768	5 829	5 930	-101	-1,7	40 233	30 317	20 635	21 903	-1 268	-5,8
huhti	12 118	6 090	6 439	7 068	-629	-8,9	52 351	36 407	27 074	28 971	-1 897	-6,5
touko	12 718	6 093	6 336	7 064	-728	-10,3	65 069	42 500	33 410	36 035	-2 625	-7,3
kesä	11 650	5 529	5 996	6 479	-483	-7,4	76 719	48 029	39 406	42 513	-3 107	-7,3
heinä	15 126	8 783	0	9 901	-9 901	-100,0	91 845	56 812	39 406	52 414	-13 008	-24,8
elo	9 918	4 304	0	5 351	-5 351	-100,0	101 763	61 116	39 406	57 765	-18 359	-31,8
syys	10 387	5 252	0	6 411	-6 411	-100,0	112 150	66 368	39 406	64 177	-24 771	-38,6
loka	11 457	6 532	0	7 581	-7 581	-100,0	123 607	72 900	39 406	71 757	-32 351	-45,1
marras	13 395	3 862	0	4 785	-4 785	-100,0	137 002	76 762	39 406	76 542	-37 136	-48,5
joulu	12 402	5 230	0	6 800	-6 800	-100,0	149 404	81 992	39 406	83 342	-43 936	-52,7
<b>Yhteensä</b>	<b>149 404</b>	<b>81 992</b>	<b>39 406</b>	<b>83 342</b>	<b>-43 936</b>	<b>-53,6</b>						
Budjettitavoite	147 933	84 471	83 342									
Toteutuma-%	101,0	97,1	47,3									



Kuva: Verotulot

### Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuma 30.6.2024 on 6,1 milj.euroa (TA 1-6/2024 6,9 milj.euroa). Vuonna 2023 vastaavaan ajankohtaan rahoitustuottojen ja -kulujen kertymä oli 11,6 milj. euroa. Rahoitustuottojen kulujen toteumaan vaikuttaa merkittävästi sijoitustoiminnan tulos ja tytäryhteisöjen osinkotuottojen kehitys. Tytäryhtiöistä Loiste Oy tilitti osinkoja alkuvuodesta 3,0 miljoonaa euroa (30.6.2023 9,0 milj.euroa) ja sijoitustoiminnan vaikutus tulokseen oli 3,0 milj.euroa (30.6.2023 3,2 milj.euroa)

**Poistot ja arvonalentumiset**

Poistot ovat toteutuneet 0,6 milj. euroa talousarviota pienempänä.

**Investoinnit**

Kajaanin kaupungin (sis. liikelaitokset) osalta investointien toteuma 30.6.2024 oli 4,8 miljoonaa euroa.

Investoinnit kohteittain alla olevassa taulukossa:

Investointiosa 1-6/2024	TA 2024	TOT 1-6/2024	Jäljellä 2024
<b>29190 Investoinnit Kajaanin Kaupunki</b>	<b>-15 755 000</b>	<b>-4 100 942</b>	<b>-11 654 058</b>
<b>291901 Muut aineettomat hyödykkeet</b>		<b>-26 565</b>	<b>26 565</b>
291901110_00002 Osakkeet, kaupunginhallitus		-26 565	26 565
<b>291903 Rakennukset</b>	<b>-11 540 000</b>	<b>-3 376 527</b>	<b>-8 163 473</b>
291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkot	-1 700 000	-217 594	-1 482 406
291903570_00001 Kaupungin varikko ja pelastuslaitos	-6 890 000	-2 736 108	-4 153 892
291903710_00004 Kaupungintalon osakorjaukset 2024	-600 000	-40 186	-559 814
291903720_00007 Kätönlahden koulu vesikate	-150 000	-49 850	-100 150
291903720_00008 Lehtikankaan monitoimitalon aurinkovoimala 2024	-60 000	-41 981	-18 019
291903720_00009 Kalevan koulun keittiölaitteet		-10 039	10 039
291903720_00010 Väinölän koulun keittiölaitteet		-12 825	12 825
291903730_00002 Vanamon päiväkodin peruskorjaus	-100 000	3 257	-103 257
291903730_00004 Nakertajan päiväkodin osakorjaukset	-700 000	-5 140	-694 860
291903750_00004 Kaukametsän sali osakorjaukset	-200 000	-432	-199 568
291903770_00002 Budjetoitinkohde - Keittiölaitteiden uusiminen	-100 000		-100 000
291903770_00004 Budjetoitinkohde - Muut Rakennukset	-85 000		-85 000
291903770_00005 Jäähallin aurinkovoimala	-55 000	-37 596	-17 404
291903780_00002 Seppälä alueen suunnittelu	-300 000	-29 277	-270 723
291903780_00003 Taito 2 viemärikorjaukset	-400 000	-45 095	-354 905
291903780_00004 Tieto 2 tilamuutokset	-200 000	-153 228	-46 772
291903780_00005 Taito 1 aurinkovoimala		-432	432
<b>291904 Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	<b>-3 262 000</b>	<b>-679 310</b>	<b>-2 582 690</b>
291904110_00002 Katuvalaistuksen kehittäminen	-100 000	-2 215	-97 785
291904110_00007 Liikenneturvallisuuskohteet	-30 000	-2 052	-27 948
291904110_00010 Nakertajantie, kadun peruskorjaus	-132 000	-35 672	-96 328
291904110_00011 Tallitie, kadun peruskorjaus	-40 000	-1 159	-38 841
291904110_00018 Kumputie, Lehtokuja	-720 000	-40 121	-679 879
291904110_00019 Koukkutie	-270 000	-204 752	-65 248
291904110_00020 Kehräämöntie, Kauppapuiston kohdalla	-50 000		-50 000
291904110_00021 Hölkkätie, Kämppätie, Nuohoojantie, Savottatie	-525 000	-87 042	-437 958
291904110_00022 Nurmikatu	-180 000	-75 913	-104 087
291904110_00023 Kevyenliikenteen kehittäminen	-150 000	-47 076	-102 924
291904110_00024 Keskusta-alueen esteettömyys	-50 000		-50 000
291904110_00025 Liikennevalot 2024	-50 000	-46 215	-3 785
291904120_00005 Länsi-Purola ja Kanervatie, leikkipuistot	-150 000		-150 000
291904130_00005 Septitankin tyhjennys ylävesille	-45 000	-94 872	49 872

291904130_00006	Vimpelin urheilukenttä, kastelujärjestelmä	-20 000		-20 000
291904130_00007	Kätönlahden lammen kunnostus		-15 819	15 819
291904130_00008	Esteetön uimapaikka Kesäniemeen	-50 000		-50 000
291904130_00009	Kauppatorialueen suunnittelu	-150 000		-150 000
291904140_00003	Keskuskatu hv-viemäri	-400 000	-7 983	-392 018
291904140_00004	Hulevesiverkoston kehittäminen, avoviemärit (ojat) ja seisautusaltaat	-150 000	-18 420	-131 580
<b>291906</b>	<b>Koneet ja kalusto</b>	<b>-853 000</b>	<b>-18 541</b>	<b>-834 460</b>
291906760_00001	Teatterin kalustus, esitys ja näyttämötekniikka		-16 793	16 793
291906760_00002	Budjetointikohde - Kulttuuripalvelut	-38 000		-38 000
291906770_00001	Budjetointikohde - Maankäyttö, irtaimisto	0		0
291906770_00002	Maankäyttö, Mittalaitteinvestoinnit	-50 000		-50 000
291906780_00004	Varikon kalustaminen	-450 000	-1 748	-448 252
291906780_00005	Kuorma-auton hankinta	-300 000		-300 000
291906790_00001	Budjetointikohde - Tilakeskus, irtaimisto	-15 000		-15 000
<b>291907</b>	<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>	<b>-100 000</b>		<b>-100 000</b>
291907110_00001	Budjetointikohde - Maa- ja vesialueet	-100 000		-100 000
<b>29191</b>	<b>Investoinnit Kajaanin Vesi liikelaitos</b>	<b>-3 522 000</b>	<b>-391 501</b>	<b>-3 130 499</b>
<b>291913</b>	<b>Rakennukset</b>		<b>-113 713</b>	<b>113 713</b>
291913510_00001	Uusi jätevedenpuhdistamo		-62 086	62 086
291913510_00002	Valvomo		-51 628	51 628
<b>291914</b>	<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	<b>-3 507 000</b>	<b>-228 090</b>	<b>-3 278 910</b>
291914110_00003	Verkoston aluemitäusjärjestelmä		-45 342	45 342
291914310_00001	Budjetointikohde - Talousvesiverkoston saneeraus	-1 303 000		-1 303 000
291914310_00006	Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus, VJ		-14 402	14 402
291914310_00007	Hölkätie vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-11 262	11 262
291914310_00009	Lehtokuja vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-4 680	4 680
291914310_00013	Muurainpolku, Rahkapolku ja Jäkäläpolku saneer. VJ		-49 092	49 092
291914310_00014	Äkilliset vesihuoltoverkoston muutostyöt		-10 935	10 935
291914330_00001	Budjetointikohde - Vedenottamot saneeraus	-60 000		-60 000
291914330_00003	Hannusrannan VO saneeraus		-7 376	7 376
291914330_00004	Mustikkamäen VO saneeraus		-7 556	7 556
291914340_00001	Budjetointikohde - Vesisäiliöt saneeraus	-192 000		-192 000
291914340_00005	Lehtikankaan vesitornin betoniportaiden uusinta		-1 780	1 780
291914550_00003	Peuraniemen jätevedenpuhdistamon lämmöntalteenotto		-4 022	4 022
291914710_00001	Budjetointikohde - Jätevesiverkoston saneeraus	-642 000		-642 000
291914710_00005	Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus		-20 353	20 353
291914710_00006	Hölkätie vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-16 935	16 935
291914710_00008	Lehtokuja vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-3 120	3 120
291914730_00001	Budjetointikohde - Jäteveden pumppaamot saneeraus	-180 000		-180 000
291914730_00005	Kolmen jätevedenpumppaamon logiikat		-19 084	19 084
291914730_00007	Karolineburg JVP saneeraus		-1 716	1 716
291914730_00008	Tehdaskatu JVP saneeraus		-10 436	10 436
291914750_00001	Budjetointikohde - Jäteveden puhdistamot saneeraus	-1 130 000		-1 130 000

<b>291916 Koneet ja kalusto</b>	<b>-15 000</b>	<b>-49 699</b>	<b>34 699</b>
291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit	-15 000		-15 000
291916710_00003 Onnelan kiinteän varavoimakoneen ja sähkökeskuksen hankinta		-24 197	24 197
291916710_00005 Onnelan vesisäiliön ja Lehtikankaan vesitornin aitojen hankinta ja asennus		-25 502	25 502
<b>29194 Investoinnit Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos</b>	<b>-935 900</b>	<b>-277 424</b>	<b>-658 476</b>
<b>291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	<b>-59 900</b>	<b>-60 805</b>	<b>905</b>
291944110_00001 Seppälän metsäkoneiden ajoharjoitteluympäristö/investointi	-31 400	-30 131	-1 269
291944110_00002 Teollisen pintakäsittelyn uudet virtuaaliset/Investointi	-19 500	-30 674	11 174
291944110_00003 Budjetointi kohde- Kiinteät rakenteet ja laitteet	-9 000		-9 000
<b>291946 Koneet ja kalusto</b>	<b>-876 000</b>	<b>-216 618</b>	<b>-659 382</b>
291946110_00004 Budjetointikohde - Kuljetusvälineet	-56 000		-56 000
291946110_00005 Koulutussähköauto Hyundai, Vantaan toimipiste		-49 749	49 749
291946710_00001 Maatilan työlaitteet		-44 258	44 258
291946710_00002 Budjetointikohde - Muut koneet ja kalusto	-820 000		-820 000
291946710_00003 Maatalousalan traktorit 2 kpl		-122 611	122 611
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-20 212 900</b>	<b>-4 769 867</b>	<b>-15 443 033</b>

Taulukko: Investointiosa

#### Lainakanta

Kajaanin kaupungilla oli lainaa 30.6.2024 yhteensä 114,1 miljoonaa euroa, eli noin 3 127 euroa/asukas (TP 2023 3 214 euroa/as). Lyhytaikaista kuntatodistusohjelman mukaista lainaa oli 30.6.2024 25 milj. euroa. Pitkäaikaista korollista velkaa oli yhteensä 89,1 miljoonaa euroa. Pitkäaikaista lainaa nostetaan loppuvuoden aikana vielä n. 15 milj. euroa.

Kajaanin kaupungin lainasalkku on suojattu koronvaihotosopimuksin varainhankinnan ohjeiden ja periaatteiden mukaisesti. Suojausastetta ja lyhytaikaisen rahoituksen tarvetta tarkastellaan säännöllisesti. Tarvittaessa koronvaihotosopimukseen tehdään muokkauksia huomioiden kaupungin ennakoitu lainakannan kehitys.

#### Tulosennuste 2024

Kajaanin kaupungin (peruskaupunki ja liikelaitokset) tilikauden alijäämä 30.6.2024 on -4,5 milj. euroa. Tilinpäätösennusteen mukaan tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan -3,1 milj. euroa alijäämäinen koko vuoden osalta. Tilinpäätösennusteen merkittävänä epävarmuustekijöinä ovat toimintakulujen erityisesti henkilöstökulujen kehitys, verotulojen loppuvuoden tilitykset ja toteuma sekä rahoitustuottojen ja -kulujen toteutuminen talousarvion mukaisesti.

## Henkilöstö

Alla olevassa taulukossa on esitetty henkilöstön määrä henkilötyövuosina kesäkuun lopun 2024 tilanteen mukaisesti ja verrattu edellisen vuoden 2023 lopun tilanteeseen.

Henkilöstömäärä on koko kaupunkikonsernin tarkastelussa kasvanut vuoden 2023 lopun tilanteeseen verrattuna 19,5 htv:tä. Henkilöstöä on jouduttu lisäämään Sivistystoimialalla ja Koulutusliikelaitoksessa. Henkilöstön lisäys johtuu etupäässä palvelutarpeen lisääntymisellä. Muutoin toimialojen ja liikelaitosten henkilöstömäärä on pysynyt liki ennallaan tai hienoisesti vähentyen.

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



Tulosalueittain	2024 Vaki- tuiset	2024 Määrä- aikaiset	2024 Työllis- tetyt	2024 Yhteensä	2023 Yhteensä	Ero 2024-2023
Konsernin johto ja demokraatiapalvelut	2,3	2,9		5,2	2,5	2,7
Hallintopalvelut	32,4	0,8	0,7	33,9	33,9	0,0
Henkilöstöpalvelut (ml. pääluottamusmiehet)	14,2	2,8		17,0	16,6	0,4
Talous- ja hankintapalvelut	13,0			13,0	13,9	-0,9
Elinvoimapalvelut	24,5	3,9	2,2	30,6	35,6	-5,0
Sivistystoimialan hallinto	1,0			1,0	1,0	0,0
Varhaiskasvatus	247,8	127,6	7,6	383,0	374,0	9,0
Perusopetus	343,9	107,6	4,9	456,4	451,0	5,4
Kulttuuripalvelut	77,2	24,8	1,8	103,8	95,9	7,9
Nuorisopalvelut	16,6	7,5	3,1	27,2	24,4	2,8
Kaukametsä	38,9	40,3	1,4	80,6	80,2	0,4
Ympäristötekniinen hallinto	1,0			1,0	1,2	-0,2
Maankäyttö, suunn. ja viranom.toim.	33,4	5,0		38,4	38,5	-0,1
Kunnallistekniikka ja liikunta	60,0	4,4	5,9	70,3	74,0	-3,7
Tilakeskus	40,1	1,4	0,5	42,0	44,6	-2,6
Tukityöllistäminen			4,4	4,4	4,3	0,1
<b>Kajaanin kaupunki yhteensä</b>	<b>946,3</b>	<b>329,0</b>	<b>32,5</b>	<b>1307,8</b>	<b>1291,6</b>	<b>16,2</b>
Kajaanin Vesi –liikelaitos	18,0	1,2		19,2	19,0	0,2
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	137,6	20,2	3,8	161,6	164,4	-2,8
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	281,5	59,9	0,3	341,7	335,8	5,9
Liikelaitokset yhteensä	437,1	81,3	4,1	522,5	519,2	3,3
<b>Kaupunki ja liikelaitokset yhteensä</b>	<b>1383,4</b>	<b>410,3</b>	<b>36,6</b>	<b>1830,3</b>	<b>1810,8</b>	<b>19,5</b>

Muutokset	Vaki- tuiset	Määrä- aikaiset	Työllis- tetyt
Muutos kaupunki	-10,9	27,3	0,1
Muutos liikelaitokset	6,7	-2,0	-1,4
<b>Yhteensä</b>	<b>-4,2</b>	<b>25,3</b>	<b>-1,3</b>

Laskennassa ei ole mukana osapäivän palkattomat poissaolot. Yksittäiset toisinaan tehtävät tuntipalkkaiset eivät ole laskelmassa mukana.



### Sairauspoissaolot 1.1. - 30.6.2024

	2024	2023	muutos työpäivät	muutos %
Kajaanin kaupunki	8 398	8 562	-164	-2
Kajaanin Vesi -liikelaitos	27	21	6	29
Kajaanin Mamselli -liikelaitos	1 463	1 638	-175	-11
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	991	1 231	-240	-19
<b>Yhteensä</b>	<b>10 879</b>	<b>11 452</b>	<b>-573</b>	<b>-3,5</b>

Sairauspoissaolot ovat vähentyneet koko kaupunkikonsernin tarkastelussa 3,5 % verrattuna vuoden 2023 vastaavaan aikaan. Sairauspoissaolojen vähentäminen on asetettu työkykyjohtamisen yhdeksi tavoitteeksi.

### Työ- ja työmatkatapaturmat, ammattitaudit 1.1.-30.6.2024

Alla olevassa taulukossa on esitetty koko kaupungissa sattuneet työ- ja työmatkatapaturmat ja ammattitaudit.

Kajaanin kaupunki				
Tapaturmat koko kaupunki lkm	Ammattitauti lkm.	Tapaturmat lkm.	Työmatkatapaturmat lkm	Yhteensä lkm.
Ajalta 1.1.2023-30.6.2023	0	53	21	74
Ajalta 1.1.2024-30.6.2024	0	70	20	90

Työpaikalla on sattunut henkilökunnalle 70 tapaturmaa alkuvuoden 2024 aikana. Työpaikalla sattuneita tapaturmia aiheutuu lähinnä henkilön liukastumisesta, horjautumisesta tai kompastumisesta. Henkilöstölle on sattunut työmatkoilla 20 tapaturmaa. Yhtään ammattitautia ei ole vahvistettu tarkastelujaksolla.

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 on syytä kiinnittää erityistä huomiota ja ennakoita mahdolliset turvallisuusriskit arvioimalla työpaikoilla tapaturmavaaraa aiheuttavat tekijät ja sen perusteella tehdä tarvittavat korjaavat toimenpiteet. Jo sattuneet tapaturmat ja läheltä piti -tilanteet tulee tutkia ja oppia tapahtumaan johtaneiden syiden selvittämiseksi välttämään vaaratilanteet jatkossa. Myös läheltä piti -tilanteisiin sekä niiden syiden selvittämiseen on erityisen tärkeää kiinnittää huomiota. Työtapaturma-asiat tulee sisällyttää työpaikkakokouksen 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 tulee toteuttaa työyksiköissä esihenkilön johdolla. Granite-ohjelmaan tehdyistä, työntekijälle sattuneista, 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. Intrasta löytyy linkki, josta kaikkien on mahdollista päästä foorumin jäsen sivuille sekä hyödyntää materiaaleja työtapaturmien ehkäisytyössä.

## Sijoitustoiminnan katsaus

Sijoitussalkun arvo oli 30.6.2024 182,2 miljoonaa euroa (alkuperäinen sijoitettu pääoma 150 milj. euroa). Sijoitussalkun arvo oli kasvanut vuoden 2024 alusta + 6,2%. Sijoitussalkun vuosittaisen tuoton tavoite on 4 %. Sijoitukset jakautuvat sijoitussuunnitelman mukaisesti osakkeisiin, korkoihin ja vaihtoehtoisiin sijoituksiin. Osakesijoitusten osuus salkusta oli 46 %, korkosijoitusten osuus 31 % ja vaihtoehtoiset sijoitukset 23 %.

Kajaanin kaupungin varainhoitajina toimivat varainhoidon täyden valtakirjan periaatteella Evli Oyj, OP Varainhoito Oy ja LähiTapiola Varainhoito Oy.



# Koko varallisuuden arvonkehitys



Salkut	Markkina-arvo			Tuotto				Riski		Tunnusluvut			
	tEur	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Vola	Beta	Alpha	TE	Sharpe
Koko Salkku	182 165	100%	5.99%	1.70%	1.86%	5.99%	11.07%	22.70%	8.65%	1.15	0.78%	2.07%	0.83
Vertailusalkku		100%	5.06%	1.01%	1.49%	5.06%	9.46%	17.39%	7.35%	1.00	0.00%	0.00%	0.75
Erotus	0	0	0.93%	0.69%	0.37%	0.93%	1.61%	5.31%	1.31%	0.15	0.78%	2.07%	0.07
Alasalkut	Markkina-arvo			Tuotto				Riski		Tunnusluvut			
	MA tE	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Vola	Beta	Alpha	TE	Sharpe
Osakesalkku	83 163	46%	12.48%	3.00%	3.40%	12.48%	18.60%	45.00%	16.23%	1.03	1.76%	3.16%	0.91
Korkeosalikku	57 336	31%	1.06%	0.50%	0.26%	1.06%	6.50%	3.02%	4.20%	0.04	1.17%	1.10%	0.60
Muut sijoitukset	41 666	23%	0.65%	0.67%	0.63%	0.65%	3.17%	12.00%	6.00%	0.00	6.00%		

Kuva: Koko varallisuuden arvonkehitys 2019 - 2024.

## Kajaanin kaupungin toimialat ja liikelaitokset

### Konsernipalvelut

#### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Konsernipalveluiden tilikauden tulos ajalta 1.1.- 30.6.2024 on - 24,3 milj. euroa.

Toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Konsernipalveluiden toimintakulujen avustukset -tiliryhmässä on peruskaupungin koulutusliikelaitokselle siirtämä valtionosuus, jonka euromäärä 30.6.2024 mennessä on 17,9 milj. euroa. Sama summa on toimintatuottojen tuet ja avustukset -tiliryhmässä tuottona, kun tarkastellaan koko kaupunkia liikelaitoksineen.

#### Hallintopalvelut

Hallintopalvelujen tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Tietohallinnon prosesseja ja yhteistyövalmiuksia on kehitetty ja systematisoitu. Sopimushallintaa on tehostettu kaupunginhallituksen hyväksymällä sopimushallinnan ohjeella ja sen käytäntöön viemisellä. Päätösten ennakkovaikutusten arviointi (EVA) -ohjeistus on hyväksytty kaupunginhallituksessa ja henkilöstö koulutettu sen käyttöön. Arviointia käytettiin laajasti kevään Sopeuttamissuunnitelman päätöksenteossa. Osallisuusohjelma 2024 - 2026 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa. Osallistavan budjetin menetelmällä kaupunkilaiset valitsivat kehittämiskohteeksi Kajaani-hallin maastoon rakennettavan toimintaradan; kunnallistekniikka on aloittanut toteuttamisen.

Hallintojohtaja on irtisanoutunut 1.1.2025 alkaen eläkkeelle jäämisen vuoksi, ja kaupunginhallitus on julistanut haettavaksi hallintojohtajan ja kaupunginlakimiehen virat.

## Talouspalvelut

Talouden sopeuttamissuunnitelma päivitettiin kevään aikana. Sopeuttamisohjelman päivittämisellä vahvistettiin kaupungin ja liikelaitosten käyttötaloutta 3,49 milj. eurolla ja toteutus jakautuu vuosille 2024-2026. Talousarvioraamin yhteydessä linjattiin investointeihin ja lainakannan kehittymiseen liittyvistä tavoitteista.

Talouspalveluissa on edistetty suunnitelmallisesti taloushallinnon prosessien kehittämistä. Ostolaskujen käsittelyä on automatisoitu, talousraportoinnissa otetaan käyttöön uudet lauta- ja johtokuntien talousraportit ja verkkokauppa -ratkaisun hankkimista valmistellaan. Hankintoja on toteutettu hankintasuunnitelman mukaisesti ja hankintaohjelman mukaisia tavoitteita edistetty.

## Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelujen tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti. Järjestelmä uudistus on ollut vaativa ponnistus: Uusien HR-järjestelmien käyttöönottoa on viety edelleen eteenpäin ja HR-perusprosesseja samalla kehitetty. Näiden osalta kehittämistarpeita on tunnistettu edelleen ja kehittämistyötä tehdään tiiviisti Sarastian kanssa sekä kaupunkiorganisaation sisäisenä yhteistyönä. Järjestelmä uudistuksen läpivienti ja loppuun saattaminen ovat vaatineet resurssointia.

Työterveyshuollon ja työkyvyn tuen prosessit toimivat hyvin. Koko organisaation yhteisen työterveyshuollon toimintasuunnitelman kehittäminen on jatkotavoitteena sekä työterveyshuollon painopisteen kohdentaminen entistä enemmän ennaltaehkäisevään työterveyshuoltoon. Myös työterveyshuollon kustannusten seurantaan kokonaisuutena tulee jatkossa kiinnittää huomiota. Työkykyjohtaminen ja henkilöstön työhyvinvointi ovat henkilöstöjohtamisessa olennaisia. Työyhteisön toimivuutta mitataan vuosittain ja kehittämistoimenpiteet määritellään yksiköittäin.

Erlaisiin ulkoisiin häiriötilanteisiin on varauduttu.

## Elinvoimapaalvelut

Yleinen taloustilanne on edelleen haastava, mikä näkyy myös kainuulaisissa yrityksissä, kun lomautukset ja irtisanomiset ovat lisääntyneet. Myös aluetalouden tärkeät veturiyritykset Terrafame ja Skoda ovat toteuttaneet muutosneuvotteluja. Yritykset joutuvat lykkäämään investointeja ja kasvuun liittyviä kehittämishankkeita epävarmuuden aikana. Matalasuhdanne näkyi myös alueen työllisyystilanteessa, joka heikkeni loppuvuodesta 2023 ja on jatkunut alkuvuoden aikana edellisvuotta huonompana. Suurta heikennystä ei kuitenkaan ole odotettavissa.

Työvoiman kysyntä on väliaikaisesti hieman hiljentynyt, mutta se ei muuta maakunnan pitkän aikavälin suurta haastetta, tekijäpulaa. Kaikilla toimialoilla on vaikeuksia löytää tekijöitä. Kainuun väestömäärä ei riitä vastaamaan työvoimatarpeeseen, ja pelkästään kotimaisella työvoimalla ei ratkaista haasteita, kun suurimmassa osassa muutakin maata työikäisten määrä vähenee huomattavasti. Kansainvälinen rekrytointi ja maahanmuutto on ollut kasvussa, mutta edelleen tarvitaan toimia kansainvälisen rekrytoinnin vahvistamiseksi. Kaupunki onkin kehittänyt kv. rekrytointeja tukevia palveluja sekä asettautumispalveluja.

Työllisyyden kuntakokeilu on jatkunut tuloksekkaasti, ja se on arvioitu monella mittarilla maan parhaimpiin kuuluvaksi. TE-palvelu-uudistuksen valmistelu on jatkunut samoin erittäin sujuvasti ja hyvässä yhteistyössä Kainuu-Koillismaan työllisyysalueen kuntien ja työviranomaisten kesken. Työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen nojalla kunnat ovat sopineet lähipalvelujen ja keskitettyjen palvelujen järjestämisestä, ja Kainuun TE-toimistosta ensi vuoden vaihteessa siirtyvä henkilöstö on saanut tiedon tulevista työpaikoistaan.




Osittain käytetty lähteenä: TEM Alueelliset kehitysnäkymät keväällä 2024



## Työllisyys- ja kansainvälisyyspalvelut

Yleinen työllisyystilanteen heikentyminen on näkynyt myös Kajaanissa. Työttömyyden pitkittyminen yli kolmen kuukauden päähän on kasvanut. Työttömien aktivointi on silti ollut erinomaisella tasolla ja Kainuun työttömien aktivointiaste oli ELY-keskusalueista korkein. Työmarkkinatuen maksuosuudet eivät ole kasvaneet, vaan arvioidusti jatkaneet laskua. Tekijöistä on silti edelleen pulaa laajasti ja toukokuun lopussa useissa ammateissa oli vähemmän tai vain hieman enemmän työttömiä työnhakijoita kuin avoimia paikkoja. Kajaanin kaupungin kansainvälisyyspalvelut tarjoavat tukea, ohjausta ja neuvontaa kaikille vieraskielisille Kajaanissa asuville henkilöille. Vieraskielisiä henkilöitä kunnassa oli 31.12.2023 tilaston mukaan Kajaanissa 2500 henkilöä.

## Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa kaupunginjohtaja

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	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. 2024 683 799 euroa	Toteuma peruskaupungin osalta 215 400 € 30.6.2024.	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 palvelujen rakentaminen, yrityskäytössä olevien tilojen lisääminen, oppilaitosten koulutusyhteistyön lisääntyminen	Kampus 2025 hankkeen toteutus on edennyt suunnitelman mukaisesti. Palveluja on kehitetty palvelumuotoilun keinoin. Kajaanin kampusalueelle laaditaan ympäristön yleissuunnitelma.  Tieto 2 rakennuksen, Kampuskeskuksen tiloja on muutettu yrityskäyttöön sopivaksi. Rakennukseen on sijoittunut kuusi yritystä, lisäksi pelialan start-up yrityksille on oma tilansa. Yritysten ja opiskelijoiden käyttöön tarkoitettu yhteisöllinen keittiö ja ruokailutila sekä yritysten käytössä olevat neuvotteluhuoneet ovat valmiit. Jo saneerattuja vapaita toimitiloja on kolme, lisää vapautuu kun pelastuslaitoksen henkilöstö siirtyy Temppe-rakennukseen.  KAMK ja KLL kehittävät oppilaitosyhteistyötä suoraan keskenään. KAO:n koulutusaloista esim. sähkö-, pintakäsittely-, rakennus-, ja kiinteistöhuollon opiskelijoille etsitään työelämälähtöisiä tehtäviä ja toimeksiantoja Kampus hankkeesta.	Toteutuu 
Game City Kajaanin toteuttaminen tavoitteena pelialan liiketoiminnan kasvattaminen	KAMK:n uusien pelialan koulutusavausten käynnistyminen, pelialan yritystoiminnan lisääntyminen	Start up -yritysten tukimallin luominen, pelialan tapahtumien kasvattaminen, pelialan alkuvaiheen rahoitusratkaisujen	Uusi Master of Game Business koulutus on alkanut ja kv. pelinkehityslinja alkaa syksyllä.  GameCity on luonut yrittäjyyteen tähtäävän kurssikokonaisuuden.	Toteutuu 

		etsiminen	<p>Pelialan start-up yritykset saavat tukea asiantuntijapalveluiden muodossa syyskuusta alkaen ja yrittäjyyden valmennusohjelmaa pilotoidaan. Start-up yrityksille on tila Tieto 2 rakennuksessa. Hankkeen aikana on syntynyt tähän mennessä 4 yritystä ja Kajaaniin on tullut yksi jo toimiva pelialan yritys. Hautomovaiheessa on tällä hetkellä kaksi yritystoimintaan tähtäävää tiimiä.</p> <p>Hanke on tukenut paikallisten pelijamien järjestämistä ja järjestänyt Kirjastojami tapahtumia. Vuosittaisen suuren Northern Game Summit tapahtuman tuottamista resursoidaan. Start-up yrityksiä on viety pelialan verkostoitumistapahtumiin Suomessa ja ulkomailla.</p> <p>Alkuvaiheen julkisia rahoitusmalleja on selvitetty ELY-keskuksen ja Business Finlandin avulla. Keskustelu yhteistyömahdollisuudesta on aloitettu myös erään yksityisen pelialan riskirahaston kanssa.</p>	
Kajaanin datakeskusekosysteemin laajentaminen ja alan liiketoiminnan kasvattaminen	Uusien datakeskusoperaattorien ja konesaliin sijoittuminen Kajaaniin	CSC:n kanssa toteutetun Kajaanin datakeskusekosysteemiin jatkokoimenpiteiden käynnistäminen, uuden kehityshankkeen käynnistäminen.	CSC:n ja kaupungin yhteisen datakeskusekosysteemiin hankkeen tuloksena alkuvuoden aikana Kajaaniin päätti sijoittaa datakeskuksen islantilainen Borealis ja englantilainen XTX Markets. Borealis sijoittuu Renforsin Rantaan ja XTX rakentaa datakeskuksen ns. Pohjan Sellun tontille. Kaupunki on tukenut omilla palveluillaan molempien sijoittumista. Uusi kehityshanke on valmisteltu innovaatioekosysteemi-sopimuksen erillisrahoitushakuun. Sen tavoitteena on erityisesti datakeskuksiin liittyvän uuden liiketoiminnan kehittäminen sekä koulutuksen ja TKI:n lisääminen.	Toteutuu 
Koulutustaso nousee ja koulutus on vetovoimaista ja vaikuttavaa.	Uudet korkeakoulutasoiset koulutusavaukset	Opetusalan tutkintoon/kelpoisuuteen johtavien koulutusten aloittaminen, teknologiaalojen koulutusten sekä muiden mahdollisten koulutusten valmistelu	Oulun yliopiston OPETOP-hankkeen varhaiskasvatuksen opettajan koulutuksen 40 aloituspaikkaan hakijoita oli 232, joista ensisijaisia hakijoita 156. Erityisopettajan kelpoisuuden antavan koulutuksen 20 aloituspaikkaan hakijoita oli 114,	Toteutuu 

			joista ensisijaisia hakijoita 62. Molempien koulutusten kaikki aloituspaikat on otettu vastaan valittujen taholta vastaan ja koulutukset käynnistyvät syksyllä täysimääräisesti. Varhaiskasvatuksen maisterikoulutus alkaa syksyllä 2025 ja sen haku on kevään 2025 korkeakoulujen yhteishaussa. Teknologia-alojen koulutusten käynnistämiseen tähtäävä hanke on käynnistetty Oulun yliopiston kanssa.	
Kajaanin Taidekampuksen luominen tukemaan kaupungin elinvoimaa ja mainetta	Kajaanin Taidekampuksesta tulee yksi keskeinen elementti lisäämään kaupungin vetovoimaa ja pitovoimaa, erityisesti nuorten osajien parissa.	Taidekampuksen käynnistäminen sivistystoimialan, vapaan kulttuurikentän toimijoiden ja elinvoimapalvelujen kolmikanta-yhteistyönä	Seminaarin Taidekampushanke on käynnistynyt kaupunginhallituksen päätöksellä. Hankkeen toteuttaja G-voima Osuuskunta on vuokrannut entisen OKL:n kampuksen päärakennuksessa sijaitsevat kaupunginteatterin käytössä olleet väistilat ja rekrytoinut hankehenkilöstön ja käynnistänyt hankkeen toteutuksen. Taidekampus on kaupungin konkreettinen hanke keskisuurten kaupunkien sopimuksellisuuteen valtion kanssa, sopimuksen teemassa kulttuuri vetovoiman ja pitovoiman tekijänä.	Toteutuu 
Kajaanin vetovoimatekijöiden sekä seudun ura- ja työmahdollisuuksien esiin nostaminen alueesta kiinnostuneille yhteistyössä elinkeinoelämän kanssa	Markkinoinnin ja viestinnän näkyvyyden kattavuus: maksettu mainonta ja ansaittu näkyvyys	Markkinoinnin ja viestinnän näkyvyyden kattavuus ylittää vuoden 2023 tason.	Markkinoinnin ja viestinnän näkyvyyden kattavuus 30.6. on n. 4 280 000. Vuoden 2023 kokonaiskattavuus oli n. 11 milj. Luvut sisältävät kaupungin sosiaalisen median sekä ostetun näkyvyyden muissa kanavissa. Lisäksi ansaittu näkyvyys mediassa mediaseurannan mukaisesti 7300 osumaa, kun se vuonna 2023 oli kokonaisuudessaan noin 17 300 osumaa. Kesän toteutuneet sekä syksylle suunnitellut markkinointitoimenpiteet tulevat ennusteen mukaan yltämään kattavuudeltaan yli vuoden 2023 tason.  Vuoden alkupuoliskolla osallistuttiin viiteen uramahdollisuuksia esille tuovaan tapahtumaan: Educa-messut, Helsinki, Töihin Kainuuseen -virtuaalinen rekrytapahtuma, Kainuu, Operekrykiertue, Jyväskylän yliopisto, Jyväskylä,	Toteutuu 






			Operekrykiertue, Itä-Suomen yliopisto, Joensuu, Yritysexkursio KAMK:n teknologia-alan opiskelijoille, Kajaani	
	Osallistuminen seudun uramahdollisuuksia esille tuoviin tapahtumiin	5 kpl	Vuoden alkupuoliskolla osallistuttiin viiteen uramahdollisuuksia esille tuovaan tapahtumaan: Educa-messut, Helsinki, Töihin Kainuuseen -virtuaalinen rekrytapahtuma, Kainuu, Operekrykiertue, Jyväskylän yliopisto, Jyväskylä, Operekrykiertue, Itä-Suomen yliopisto, Joensuu ja Yritysexkursio KAMK:n teknologia-alan opiskelijoille, Kajaani.	Toteutuu 
Kajaanilaisten kuntakokeilun työttömien työnhakijoiden aktivointi kohti avoimia työmarkkinoita, yrittäjyyttä ja opintoja sekä työllistymistä edistäviin toimenpiteisiin	Työttömien osuus työvoimasta	8,5 %	Kajaanin työttömyysaste oli toukokuun lopussa 9,1%. Työttömyysaste oli koko Kainuussa kuun lopussa 9,3 %, alueista kuudenneksi vähiten ja 1,2 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Koko maassa työttömyysaste oli 9,9 %, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä vuoden takaista enemmän. Heikentynyt työllisyystilanne näkyy myös Kainuussa, eikä tavoitteeseen päästy.	Ei toteutuu 
	Työllistymiseen/yrittäjyyteen/opiskeluun päätyneiden työnhakujen määrä / kk	noin 45 / kk	Työllistymiseen/yrittäjyyteen/opiskeluun päätyneiden työnhakujen määrä oli keskimäärin 41 per/kk tammi-maaliskuun tarkastelujaksolta. Tilastot huhti-kesäkuulta eivät ole vielä saatavissa, mutta lähes aina työllistymiseen päätyneet työnhaun määrät kasvavat keväällä ja alkukesästä, joten voidaan arvioida tavoitteen toteutuvan.	Toteutuu 
	% -virta yli 3 kk työttömyyteen ja 6 kk työttömyyteen	% -virta yli 3 kk työttömyyteen enintään 35 % ja 6 kk työttömyyteen enintään 15 %	Virtaluku yli 3kk työttömyyteen oli keskimäärin 41% tammi-huhtikuun tarkastelujaksolta ja virtaluku yli 6kk työttömyyteen oli 20%. Heikentynyt työllisyystilanne näkyy etenkin työttömyyden pitkittymisessä yli 3kk jaksoille.	Ei toteutuu 
	Kajaanin kuntakokeilun työttömien aktivointiaste	noin 48 %	Aktivointiaste oli tammi-maaliskuun keskiarvolla 40,1%, joka ei ihan yllä todella korkealle asetettuun tavoitteeseen, koska uusia työnhakijoita on tullut runsaammin. Aktivointiaste on tästä huolimatta maan	Toteutuu 



			parhaimmista. Kainuun aktiivointiaste oli ELY-keskusalueista korkein, koko maan keskiarvo oli 30,3 %. Kajaanissa toukokuun lopussa aktiivointiaste oli 40,9%. Työttömien aktiivointi on näkynyt etenkin siinä, ettei kunnan työmarkkinatuen maksusuudet ole lisääntyneestä työttömyydestä huolimatta nousseet.	
	Työmarkkinatuen kuntaosuus vuodessa	2,2 milj. euroa	Työmarkkinatuen maksusuudet ovat heikentyneestä työllisyystilanteesta huolimatta laskeneet ennakoidusti. Arvio on, että työmarkkinatuen kuntaosuus on alle 2,2 milj. euroa, mikäli työllisyystilanne ei radikaalisti heikkene.	Toteutuu
Kaupungin kansainvälisten rekrytointi- ja asettautumispalvelujen vakinaistaminen sekä tunnettuuden ja käytön lisääminen työnantajien parissa	Ulkomaisen työvoiman rekrytointia tukevien palvelujen työnantaja- ja henkilöasiakkaiden määrä	Suurempi kuin vuonna 2023	Kansainvälisen rekrytoinnin koordinaattorin ja asettautumispalveluiden koordinaattorin tehtävät vakinaistettiin kaupungille viime vuonna. International Infossa on palveltu vuoden aikana 675 asiakasta, joista 238 asiakasta tarvinnut pidempiaikaisen ohjauksen. 1.8 alkaen International Infon ohjaus ja neuvonta siirtyy Kajaani Infon tehtäviin osaksi kaikkien kuntalaisten neuvontaa.  Alkuvuoden aikana on kontaktoitu yhteensä 16 yritystä, joista 7 johtanut pidempiaikaiseen neuvontaan. Ulkomailta rekrytoituista henkilöille kymmenelle on tehty alkukartoitus ja neljä heistä on tarvinnut enemmän neuvontaa. Asettautumis- ja kv.rekrytoinnin palveluita on markkinoitu mm. Business Kainuu Foorumin Tietotiistaissa, Big Friday - tapahtumassa ja yrittäjille suunnatuissa tilaisuuksissa.	Toteutuu
KAMK:n ulkomaalaisten opiskelijoiden tukeminen paikkakunnalle asettautumisessa ja sitoutumisessa	Alkukartoitusten laatiminen KAMK:n ulkomaalaisille opiskelijoille	Kartoitus vähintään 80 %:lle opiskelijoista	KAMK:n kv. opiskelijoiden alkukartoituksia on tehty hyvää vauhtia alkuvuodesta. Tammi-toukokuun ajalla yhteensä 77 kartoitusta. Työntekijöille on tehty myös alkukartoituksia yhteensä 10 henkilölle. Läheskään kaikki opiskelijat eivät saavu heille varattuun alkukartoitukseen, lähes 100	Toteutuu osittain



			opiskelijaa on jättänyt tulematta tai ei ole vastannut kutsuun. Vuonna 2023 kartoituksia tehtiin yhteensä 82 henkilölle. Uuden asettautumispalveluiden koordinaattorin rekrytointi saatiin päätökseen vuoden alussa ja uusi asettautumispalveluiden koordinaattori aloitti työt 26.2.2024. Kartoitusten tavoitemäärä ei täyty, mutta niitä on laadittu enemmän kuin vuosi sitten samaan aikaan.	
Opiskelijoiden sitouttaminen Kajaaniin: opiskelijamyönteisen Kajaanin toimenpiteet hakuvetoisan parantamiseksi, harjoittelu- ja opinnäytetyöpaikkojen aktivointi, myös kansainvälisten opiskelijoiden osalta, kesätyöpaikkaa tukevien palvelujen kehittäminen, muualla opiskelevien tavoittaminen ja sitouttaminen	KAMK:sta valmistuneiden työllistyminen alueelle	Yli 50 %  Ajalla tammi-kesäkuu AMK-tutkintoon valmistuneista Kainuuseen sijoittui 36% ja YAMK-tutkintoon valmistuneista 22%, yhteensä 32%. Vastavalmistuneiden sijoittuminen Kainuuseen oli yli 50% viimeksi vuonna 2020 ja on laskenut koko ajan sen jälkeen. Lukemaan vaikuttaa KAMK:n koulutusten laajentuminen, Tällä hetkellä opiskelijoista jo noin puolet opiskelee muualla.	Kainuussa opiskelien työllistyminen Kainuuseen voisi valmistumisen jälkeen oli viime vuonna 75%, ja lukema on pysynyt melko samana useita vuosia.  Opiskelijamyönteisen Kajaanin toimenpiteitä on jatkettu yhteistyössä KAMO:n kanssa. Kaupunki osallistuu uusien opiskelijoiden vastaanottamiseen elokuussa.  Kansainvälisten opiskelijoiden haasteista saada harjoittelu- ja opinnäytepaikkoja on keskusteltu suoraan kajaanilaisten teknologia-alojen yritysten kanssa ja tärkeimpiä haasteita ja niiden ratkaisuja selvitetään KAMK:n kanssa yhteistyössä.  Muualla opiskelevien suoraan tavoittamiseen ei ole vielä löytynyt toimivia keinoja.	Toteutuu osittain 
Saavutettavuuden varmistaminen	Reittilentoliikenteen pitkäjänteinen jatkuminen	Markkinaehtoisien tai ostoliikenteen lentoliikenteen jatkuminen ilman katkoja	Valtion rahoittama ostoliikenne jatkui katkeamatta ostoliikenteen lopussa Traficomien kilpailutuksen voittaneen Finnairin operoimana. Ostoliikennekausi on kaksivuotinen ajalla 29.4.2024–28.3.2026. Traficom ja Finnairin sopimuksessa on mahdollista jatkoa varten optio, joka voi olla kestoaltaan korkeintaan 23 kuukautta. Päätökset option käytöstä tehdään vuonna 2025.	Toteutuu 
Kajaanilaisten hyvinvointia edistetään hyvinvointisuunnitelman mukaan.	Hyte-kerroin	0,67 tai suurempi	Kajaanilaisten hyvinvointia on edistetty hyvinvointisuunnitelman tavoitteita toteuttavien toimenpiteiden kautta. Hyvinvointisuunnitelman toteutumista seurataan hyvinvointityöryhmässä. Hyte-	Toteutuu osittain 







<input type="checkbox"/>	Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓	Tila	Hall. %	Toteutuneet riskit
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Työvoimapula	20	Arvioimatta	0%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Henkilöstöpalvelut > Henkilöstöpalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelutuottajan ja järjestelmien käyttöönotossa onnistuminen.	16	Seurannassa	50%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointi: Osaavan työvoiman saatavuus Kajaanissa	16	Seurannassa	0%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.2.1. Taloudelliset riskit	TE-Palveluiden uudistukseen liittyvä rahoitusmallin muutoksesta aiheutuva epävarmuus	16	Seurannassa	0%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	TE-Palveluiden siirto kuntien vastuulle ja siirtyviä tehtäviä ei korvata täysimääräisesti	16	Arvioimatta	50%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Henkilöstöpalvelut > Henkilöstöpalvelut	2.2.1. Taloudelliset riskit	Osaavan henkilöstön rekrytoinnissa onnistuminen ei vastaa kaikilta osin palvelutuotannon tarpeita (esim. VAKA, Mamselli).	16	Seurannassa	50%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Elinvoimapaalvelut > Elinvoimapaalvelut	2.1.1. Strategiset riskit	Lentoliikenteen loppuminen Kajaaniin	15	Arvioimatta	0%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Hankinnat	2.3.1. Operatiiviset riskit	Epäonnistutaan hankinnan valmistelussa.	12	Seurannassa	0%	1 kpl
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Hankinnat	2.3.1. Operatiiviset riskit	Olemassa olevaa suoramarkkinasopimusta laajennetaan sopimuskauden aikana hankintalain vastaisesti.	12	Arvioimatta	0%	
<input type="checkbox"/>	Kajaanin kaupunki > Konsernipalvelut > Talouspalvelut > Hankinnat	2.3.1. Operatiiviset riskit	Hankintojen kokonaiskoordinaation puute	12	Arvioimatta	-	

Kuva: Konsernipalveluiden kymmenen merkittävintä riskiä.

## Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Ostolaskujen asiatarastamisen ja hyväksynnän asianmukaisuus ja ajantasaisuus tarkistetaan ja ostojen sopimuksenmukaisuuden tarkistamista jatketaan.  Investointi- ja hankekirjausten ajantasaisuus varmistetaan.	Ostojen sopimuksenmukaisuus on tarkistettu ja hankintojen paikallisen vaikuttavuuden arviointia toteutetaan.  Investointikirjausten toimintaohjetta on täsmennetty ja keskeneräiset investoinnit käydään läpi säännöllisesti Sarastian ja toimialojen kanssa. Käyttöomaisuuden ja investointien toimintaohje laadittu.
Sopimushallinta	Vuonna 2023 toteutetun sisäisen tarkastuksen mukaisia toimenpiteitä toteutetaan.	Tavoite toteutuu. Sopimushallinnan ohje on hyväksytty kaupunginhallituksessa 14.5.2024. Voimassaolevista sopimuksista lähetetään 2 kertaa vuodessa luettelot toimialojen vastuushenkilöille.
Talousraportointi	Toteutetaan hankintojen paikallisen vaikuttavuuden arviointi.	Hankintojen paikallisen vaikuttavuuden arvion toteuttaminen on käynnissä.

Tietohallinto ja tietoturva	Käyttöoikeuksien hallintamalli kuvataan.  Hankintaprosessia tarkennetaan huomioiden tietosuojan ja tietoturvan vaatimukset.	Sekä käyttöoikeuksien hallinnasta että tietojärjestelmähankinnoista on laadittu prosessikuvaukset. Prosesseja tarkennetaan edelleen, minkä jälkeen ne katselmoidaan ja hyväksytetään.  Käyttöön otettavan Palvelunhallintatuotteen käyttöönoton myötä prosessit tarkentuvat käytännön kokemuksiin perustuen.
Henkilöstöasiat	Palkanlaskennan prosessi käydään läpi ja kuvataan yhdessä palveluntuottajan kanssa. Palkkojen oikeellisuus ja ajantasaisuus varmistetaan.	Palkanlaskennan prosessi ja tarkistuspiteet on käyty läpi palveluntuottajan kanssa. Näin palkkojen oikeellisuus varmistetaan perusprosessissa.

## Talouden toteuma 1-6/2024 Konsernipalvelut

### Konsernipalvelut yhteensä

2911 Konsernipalvelut — 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	3 569 222	1 280 262	1 647 072	366 811	1 922 150	46,1%	2 641 332
Myyntituotot	2 417 871	1 016 382	1 237 595	221 213	1 180 276	51,2%	2 347 353
Maksutuotot	500	500	178	-322	322	35,7%	-173
Tuet ja avustukset	989 495	179 737	301 281	121 544	688 214	30,4%	185 105
Muut toimintatuotot	161 356	83 643	108 019	24 376	53 337	66,9%	109 047
Toimintakulut	-58 243 882	-10 788 690	-25 904 695	-15 116 006	-32 339 187	44,5%	-12 585 363
Henkilöstökulut	-6 855 834	-3 582 352	-2 887 311	695 041	-3 968 523	42,1%	-3 637 070
Palvelujen ostot	-11 153 364	-5 152 542	-5 668 512	-515 970	-5 484 852	50,8%	-5 615 875
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 700	-26 262	-65 177	-38 915	8 477	115,0%	-89 621
Avustukset	-39 116 486	-1 809 965	-16 638 361	-14 828 396	-22 478 125	42,5%	-2 229 424
Muut toimintakulut	-1 061 499	-217 569	-645 335	-427 766	-416 164	60,8%	-1 013 172
Toimintakate	-54 674 660	-9 508 428	-24 257 623	-14 749 195	-30 417 037	44,4%	-9 944 031
Vuosikate	-54 674 660	-9 508 428	-24 257 623	-14 749 195	-30 417 037	44,4%	-9 944 031
Poistot ja arvonalentumiset	-272 766	-136 383	-110 161	26 222	-162 605	40,4%	-111 736
Suunnitelman mukaiset poistot	-272 766	-136 383	-110 161	26 222	-162 605	40,4%	-111 736
Arvonalentumiset							
Satunnaiset erät + (-)							-370
Satunnaiset kulut							-370
Tilikauden tulos	-54 947 426	-9 644 811	-24 367 784	-14 722 973	-30 579 642	44,3%	-10 056 137
Tilinpäätössiirrot + (-)	300 000	-200 000	176 556	376 556	123 444	58,9%	
Varausten lisäys (vähennys)	800 000	50 000	176 556	126 556	623 444	22,1%	
Varausten lisäys							
Varausten vähennys	800 000	50 000	176 556	126 556	623 444	22,1%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	-500 000	-250 000		250 000	-500 000		
Rahastojen lisäys	-500 000	-250 000		250 000	-500 000		
Rahastojen vähennys							
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-54 647 426	-9 644 811	-24 191 228	-14 346 417	-30 456 198	44,3%	-10 056 137

**Konsernin johto ja demokraatiapalvelut**
**291100 Konsernin johto ja demokraatiapalvelut — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)**

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	282 887	37 008	168 246	131 238	114 641	59,5%	42 973
Myyntituotot	205 580	0	135 533	135 533	70 047	65,9%	4 250
Tuet ja avustukset	14 451	0	309	309	14 142	2,1%	1 297
Muut toimintatuotot	62 856	37 008	32 404	-4 604	30 452	51,6%	37 426
Toimintakulut	-39 864 783	-1 661 190	-17 103 828	-15 422 639	-22 760 954	42,9%	-1 885 562
Henkilöstökulut	-682 036	-345 164	172 824	517 988	-854 859	-25,3%	-239 957
Palvelujen ostot	-2 886 077	-1 272 384	-1 816 976	-544 592	-1 069 101	63,0%	-1 168 297
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 800	-2 952	-10 318	-7 365	3 518	151,7%	-6 212
Avustukset	-36 101 086	-424 657	-15 354 994	-14 930 337	-20 746 092	42,5%	-384 810
Muut toimintakulut	-188 784	363 968	-94 365	-458 333	-94 419	50,0%	-86 285
Toimintakate	-39 581 896	-1 644 182	-16 935 582	-15 291 400	-22 646 313	42,8%	-1 842 589
Vuosikate	-39 581 896	-1 644 182	-16 935 582	-15 291 400	-22 646 313	42,8%	-1 842 589
Poistot ja arvonalentumiset	-29 456	-14 728	-34 506	-19 778	5 050	117,1%	-36 081
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 456	-14 728	-34 506	-19 778	5 050	117,1%	-36 081
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-39 611 352	-1 658 910	-16 970 089	-15 311 179	-22 641 263	42,8%	-1 878 670
Tilinpäätössiirrot + (-)	-500 000	-250 000	176 556	426 556	-676 556	-35,3%	
Varausten lisäys (vähennys)			176 556	176 556	-176 556		
Varausten lisäys							
Varausten vähennys			176 556	176 556	-176 556		
Rahastojen lisäys (vähennys)	-500 000	-250 000		250 000	-500 000		
Rahastojen lisäys	-500 000	-250 000		250 000	-500 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-40 111 352	-1 908 910	-16 793 533	-14 884 623	-23 317 819	41,9%	-1 878 670

**Hallintopalvelut**
**291101 Hallintopalvelut — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)**

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	1 421 166	384 812	621 107	236 295	800 059	43,7%	599 704
Myyntituotot	953 377	339 960	519 569	179 609	433 808	54,5%	448 848
Tuet ja avustukset	369 289	-1 783	40 850	42 633	328 439	11,1%	92 200
Muut toimintatuotot	98 500	46 635	60 689	14 054	37 811	61,6%	58 656
Toimintakulut	-6 786 698	-3 498 571	-3 549 179	-50 608	-3 237 519	52,3%	-3 550 879
Henkilöstökulut	-1 842 965	-942 286	-886 914	55 372	-956 051	48,1%	-968 746
Palvelujen ostot	-4 339 665	-2 137 884	-2 286 380	-148 496	-2 053 285	52,7%	-2 200 593
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 600	-11 277	-8 344	2 933	-19 256	30,2%	-8 244
Muut toimintakulut	-576 468	-407 124	-367 541	39 583	-208 927	63,8%	-373 296
Toimintakate	-5 365 532	-3 113 760	-2 928 072	185 688	-2 437 460	54,6%	-2 951 175
Vuosikate	-5 365 532	-3 113 760	-2 928 072	185 688	-2 437 460	54,6%	-2 951 175
Poistot ja arvonalentumiset	-151 310	-75 655	-75 655	0	-75 655	50,0%	-75 655
Suunnitelman mukaiset poistot	-151 310	-75 655	-75 655	0	-75 655	50,0%	-75 655
Tilikauden tulos	-5 516 842	-3 189 415	-3 003 727	185 688	-2 513 115	54,4%	-3 026 830
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 516 842	-3 189 415	-3 003 727	185 688	-2 513 115	54,4%	-3 026 830

**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	292 622	165 445	164 747	-698	127 875	56,3%	148 239
Myyntituotot	255 790	134 395	139 410	5 015	116 380	54,5%	138 226
Maksutuotot	500	500	210	-290	290	42,0%	20
Tuet ja avustukset	36 332	30 550	25 127	-5 423	11 205	69,2%	9 648
Muut toimintatuotot							345
Toimintakulut	-1 734 435	-825 969	-937 253	-111 285	-797 182	54,0%	-942 742
Henkilöstökulut	-946 823	-472 059	-544 712	-72 653	-402 112	57,5%	-547 983
Palvelujen ostot	-729 863	-321 337	-361 073	-39 736	-368 790	49,5%	-367 501
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 280	-2 946	-4 159	-1 213	-121	97,2%	-2 370
Avustukset	-3 400	-1 500	-3 500	-2 000	100	102,9%	
Muut toimintakulut	-50 069	-28 127	-23 810	4 317	-26 259	47,6%	-24 888
Toimintakate	-1 441 813	-660 524	-772 507	-111 983	-669 307	53,6%	-794 503
Vuosikate	-1 441 813	-660 524	-772 507	-111 983	-669 307	53,6%	-794 503
Poistot ja arvonalentumiset	-46 000	-23 000		23 000	-46 000		
Suunnitelman mukaiset poistot	-46 000	-23 000		23 000	-46 000		
Tilikauden tulos	-1 487 813	-683 524	-772 507	-88 983	-715 307	51,9%	-794 503
Tilinpäätössiirrot + (-)							
Rahastojen lisäys (vähennys)							
Rahastojen vähennys							
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 487 813	-683 524	-772 507	-88 983	-715 307	51,9%	-794 503

**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	494 918	245 460	229 154	-16 306	265 764	46,3%	232 484
Myyntituotot	490 920	245 460	228 237	-17 223	262 683	46,5%	232 484
Tuet ja avustukset	3 998	0	917	917	3 081	22,9%	
Toimintakulut	-2 089 849	-1 093 443	-1 068 228	25 215	-1 021 621	51,1%	-965 400
Henkilöstökulut	-904 173	-473 461	-449 260	24 200	-454 912	49,7%	-423 722
Palvelujen ostot	-1 139 661	-596 846	-590 632	6 214	-549 029	51,8%	-516 304
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 950	-615	-660	-44	-4 290	13,3%	-457
Muut toimintakulut	-41 065	-22 521	-27 676	-5 155	-13 389	67,4%	-24 917
Toimintakate	-1 594 931	-847 983	-839 073	8 909	-755 858	52,6%	-732 916
Vuosikate	-1 594 931	-847 983	-839 073	8 909	-755 858	52,6%	-732 916
Poistot ja arvonalentumiset	-46 000	-23 000		23 000	-46 000		
Suunnitelman mukaiset poistot	-46 000	-23 000		23 000	-46 000		
Tilikauden tulos	-1 640 931	-870 983	-839 073	31 909	-801 858	51,1%	-732 916
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 640 931	-870 983	-839 073	31 909	-801 858	51,1%	-732 916

**Elinvoimapaalvelut**

291104 Elinvoimapaalvelut — 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	1 077 629	447 537	463 818	16 281	613 811	43,0%	1 617 931
Myyntituotot	512 204	296 567	214 846	-81 721	297 358	41,9%	1 523 545
Maksutuotot			-32	-32	32		-193
Tuet ja avustukset	565 425	150 970	234 078	83 108	331 347	41,4%	81 960
Muut toimintatuotot			14 925	14 925	-14 925		12 620
Toimintakulut	-7 768 117	-3 689 517	-3 246 207	443 310	-4 521 910	41,8%	-5 240 780
Henkilöstökulut	-2 479 836	-1 349 382	-1 179 248	170 134	-1 300 588	47,6%	-1 456 663
Palvelujen ostot	-2 058 098	-824 092	-613 452	210 640	-1 444 646	29,8%	-1 363 179
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 070	-8 471	-41 697	-33 226	28 627	319,0%	-72 538
Avustukset	-3 012 000	-1 383 808	-1 279 867	103 941	-1 732 133	42,5%	-1 844 614
Muut toimintakulut	-205 113	-123 764	-131 943	-8 178	-73 170	64,3%	-503 786
Toimintakate	-6 690 488	-3 241 980	-2 782 389	459 591	-3 908 099	41,6%	-3 622 849
Vuosikate	-6 690 488	-3 241 980	-2 782 389	459 591	-3 908 099	41,6%	-3 622 849
Satunnaiset erät + (-)							-370
Satunnaiset kulut							-370
Tilikauden tulos	-6 690 488	-3 241 980	-2 782 389	459 591	-3 908 099	41,6%	-3 623 219
Tilinpäätössiirrot + (-)	800 000	50 000		-50 000	800 000		
Varausten lisäys (vähennys)	800 000	50 000		-50 000	800 000		
Varausten vähennys	800 000	50 000		-50 000	800 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 890 488	-3 191 980	-2 782 389	409 591	-3 108 099	47,2%	-3 623 219

## Vuolijoen aluelautakunta

### Sitovat tavoitteet




#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Osa tavoitteista jää toteuttamatta TA2024 valmistelun yhteydessä suoritetusta rahoituksen leikkaamisesta johtuen. Mm. tapahtuma-avustuksien ja yhteisten alueiden korjauksiin ja jätehuoltoon suunniteltua määrärahaa ei ole.



#### Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa aluesihteerinä Sirpa Pöppönen


#### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Kehitetään virkistysalueita, asuin ympäristöjä ja yhteisiä alueita	Toimenpiteet	3 kpl	<p>Vuolijoen entisen YU-radan ja Vuolijoen entisen jätevedenpuhdistamon, eli nykyisen moottoripajan yhteydessä olevan maa-alueen vuokrasopimukset Vuolijoen maaseutuyhdistyksen ja kaupungin välillä valmistelussa.</p> <p>Önkkörin retkeilyalueen Piippolanniemen ja Perukanpuron hankkeet ovat suunnittelussa.</p> <p>Hanketukea on myönnetty Kuusirannan kalasataman muutostöihin.</p> <p>Kosken kylän harrastus- ja juhlapaikan aurinkopaneeleihin on myönnetty hankkeen aikainen toimintatuki.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> 
Kehitetään liikunta- ja harrastuspaikkoja	Toimenpiteet	3 kpl	<p>Ylläpitoavustuksia on myönnetty Vuottolahden retkiluisteluradalle ja Vuolijoen moottoripajalle.</p> <p>Otanmäen ampumaradan kehittämisavustus on valmistelussa.</p>	<p>Toteutuu</p> 
Osallistetaan asukkaita kehittämistoimenpiteiden ja hankkeiden suunnitteluun ja valmisteluun	Toimenpiteet	5-10 kpl	<p>Otanmäen maa- ja metsätalouden tukitoimia on toteutettu maa- ja metsätalouden aukioloaikana ja tulevalle toimintavuodelle on alueen asukkailla toimenpiteitä ja hankkeita</p>	<p>Toteutuu</p> 



			<p>suunnitteilla.</p> <p>Önkkörin retkeilyalueen kohteissa on Perukanpuron ennallistamisen ja Piippolanniemen kehittämisen sekä Retkiluisteluradan kehittämishanke ovat yhdistyksillä suunnittelussa. Tavoitteena Leader-hakuun syksyn aikana.</p> <p>Suunnittelutyöryhmien kokoaminen on käynnissä ja ensimmäiset kokoukset syys-lokakuun aikana:</p> <p>Työnimellä "Otanmäki rock" -tapahtumaan sekä "Veikon vetoapu" -toripäiviin (Entinen Vuolijoen YU-kenttä).</p> <p>Kylätoimijoita on tuettu ja osallistettu hankkeiden suunnittelussa Ounaksen latupohjan kunnostus -hankkeessa ja Kuusirannan kalasataman muutos -hankkeessa.</p>	
Tuetaan yhteisöjen elinvoimaa avustuksin	Kyläavustuksien määrä Latuavustuksien määrä Ylläpitoavustuksien määrä	10-20 kpl	Kyläavustuksien määrä 7 kpl  Latuavustuksien määrä 4 kpl, Vuottolahden latu sai avustusta Vuottolahden retkiluisteluradan avustuksen yhteydessä.  Ylläpitoavustuksien määrä 2 kpl  Toiminta-avustuksia 1 kpl	Toteutuu  
Yritysten toimintaympäristön edistäminen ja kehittäminen	Yhteistoimintatilaisuudet	5 kpl	Otanmäen kauppakeskuksen kehittäminen. Kauppa avautui kesäkuussa.  Fimean lausunto annettiin Otanmäen apteekkiasiassa. Apteekki jatkaa sivuapteekkina.	Toteutuu osittain  



			<p>Suunnittelussa:</p> <p>"Kaivoskylä rock" - tapahtuma ja Veikon vetoapu" -toripäivät. suunnittelutyöryhmässä yritykset, yhdistykset ja yksityiset henkilöt.</p> <p>Syyskuulle Kainuun liiton ja maakuntajohtajan vierailu, jolloin käsitellään myös laajasti yritysten toimintaympäristön kehittämistä ja tulevaisuuden näkymiä.</p>	
Organisaation sisäisen yhteistyön kehittäminen toimialojen kanssa.	Yhteistoimintatilaisuudet	5 kpl	<p>Lasten ja nuorten yhteistyökokous pidettiin 23.4.</p> <p>Ympäristöteknisen yhteistyökokous pidettiin 30.5. seuraava kokoontuminen 5.9.</p> <p>Elinkeinojaosto kutsutaan maakuntajohtajan aluekierrokselle mukaan.</p>	<p>Toteutuu osittain</p> <p></p>
Vastaanotetaan uudet asukkaat sekä kotimaiset että ulkomaiset vierailijat	Tervetuloa kylään pakettien määrä	1-10 kpl	Tervetuloa kylään paketteja jaettu 3 kpl tiedossa oleville uusille asukkaille.	<p>Toteutuu</p> <p></p>
Lisätään toiminta-alueen näkyvyyttä tapahtumayhteistyöllä ja markkinoinnilla	Tapahtumien ja tapahtumailmoitusten määrä	10 kpl	<p>Koskikartanon lasten disco 2.2.</p> <p>Talvirieha retkiluisteluradalla 24.2.</p> <p>Sylvin- ja Urhon hiihto 2.3.</p> <p>Otanmäen talvirieha 16.3.</p> <p>Runonlausuntaa ja haitarimusiikkia Koskikartanossa 17.3.</p> <p>Riihipihan pääsiäinen 23.3.</p> <p>Kosken reippailu ja hyvinvointipäivä 7.4.</p> <p>Mainualta Koskelle koko perheellä 9.5.</p> <p>Varikkopäivä 25.5.</p>	<p>Toteutuu</p> <p></p>





			<p>Otanmäen maaumalan avajaiset</p> <p>Nuorisoleader Oulujärvi - kyläkirppis 2.7.</p> <p>Nyt polskimaan Vesaisten tapahtuma maaumalalla 29.7.</p> <p>Lastenmusiikkiorkesteri Juha Harjun salatu eläimet konsertti 3.8.</p> <p>Kesän uimalakauden loppubileet 11.8.</p> <p>Maaumalan kahvio</p> <p>Riihipihan kesäpäivät 13-14.7.</p> <p>Museokahvio</p> <p>Vuolijoen kesäteatteri 28.6-14.7.</p> <p>Saari-iltamat 13.7.</p> <p>Koskikartanon lasten disco 16.8.</p>	
Tuetaan alueen yhteistapahtumia avustuksin	Tapahtumia-avustusten määrä	10 kpl	Tapahtuma-avustuksia ei ole jaettu aluelautakunnan varoista.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

### Lapset ja nuoret

Kehitetään ja tuetaan lasten/nuorten toimintaa ja harrastusmahdollisuuksia alueen nuorisotiloissa	<p>Yhteistoimintatilaisuudet</p> <p>Kerhot</p> <p>Harrastepiirit</p>	3 kpl	<p>Lasten ja nuorten yhteistyökokous pidettiin 23.4.</p> <p>Harrastamisen Suomen mallin kerhot: Vuolijoella ja Otanmäessä monilajisportti, moottoripajan kerho ja musakerho.</p> <p>Koskikartanon kepparikerho ja pallokerho.</p>	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Kehitetään ja tuetaan Vuolijoen moottoripajan toimintaa.	<p>Kerhojen määrä</p> <p>Kilpailujen määrä</p>	3 kpl	Moottoripaja osallistui Onnelan matkailumaatilalla järjestettyihin moottoripajojen välisiin valtakunnallisiin	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>



			talvikisoihin 10.2. sekä kesäkisoihin 16.5.  Pajalla järjestetään kerhotoimintaa 2 iltana viikossa sekä viikonloppukokouksia. Toinen kerhoista on harrastamisen Suomen mallin kerho ja toinen toteutetaan talkoina.	
Edistetään alueen kesä- ja harjoittelutyöpaikkojen määrää ympäristö- ja nuorisotyössä sekä alueen yrityksissä ja yhteisöissä.	Kesätyöpaikkojen määrä	1-4 kpl	Maaauimalalla on työskennellyt lipunmyyjä ja uimavalvoja sekä kioskin hoitaja.  Moottoripajalla kesätyöläinen kaupungin setelillä.  Riihipihalla 3 kesätyöntekijää.	Toteutuu 
Edistetään ja tuetaan alueen lasten ja nuorten kesätoiminnan ja tapahtumien järjestämistä	Leirien ja tapahtumien määrä	5 kpl	Kesätoimintaa on järjestetty yritysten ja yhdistysten välisellä yhteistyöllä Otanmäen maaauimalassa koko kesän ajan.	Toteutuu 
Kannustetaan lapsia ja nuoria osallisuuteen kokouksilla ja kouluyhteistyöllä sekä jakamalla Nuori vaikuttaja 2024 stipendi	Tiimikokouksien määrä  Kehittämisesityksien määrä  Stipendien määrä	5 kpl	Tiimikokouksia 1 kpl	Toteutuu osittain 

### Kestävä kehitys

Edistetään lähivirkistysalueiden ja metsien monimuotoisen hyvinvointikäytön jatkuvuus varmistamalla luonnontilassa olevien alueiden jääminen sekä virkistyskohteiden ylläpito.	Ylläpito- ja ostosopimusten määrä	5 kpl	Kuusirannan sataman vuokrasopimus Kuusirannan Erä ry:n ja kaupungin välillä on uusittu.	Toteutuu osittain 
Tuodaan esille lähivirkistysalueiden ja metsien monimuotoisen hyvinvointikäyttöön liittyvässä päätöksenteossa alueen asukkaiden näkemys alueen luontoarvoista.	Kannanottojen määrä	5 kpl	Lausunto Löytösuon tuulivoimahankkeen ympäristövaikutusten arviointiselostuksesta.  Valmistelussa lausunto Luolakankaan osayleiskaavaan.	Toteutuu osittain 
Edistetään ja tuetaan luontoharrastamista järjestöyhteistyöllä	Yhteistoimintatilaisuuksien määrä	3 kpl		Ei tietoa 

Tuetaan alueen kylien ja taajamien elinvoimaa hakemalla ratkaisuja monipuoliseen asumiseen	Toimenpiteiden määrä	3 kpl	Asumisen kehittämistä on nostettu alueen tärkeäksi teemaksi Kainuun kyläohjelman valmistelussa.  Keskustelua on aloitettu kaavoituspalveluiden suuntaan kaavoituksen kehittämisestä osana rantakaavan päivittämistä.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kehitetään ja ylläpidetään kimpakyytisovellusta	Kyyditystarjouksien määrä	50 kpl		Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Järjestetään etäkokouksia ja -palavereita	Etäkokousten määrä	12 kpl	Aluelautakunnan suunnittelukokoukset kuukausittain.  Aluelautakunnan lausuntojen valmistelukokoukset 3 kpl.  Tiimikokoukset 1 kpl.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
Edistetään ja tuetaan harrastevälineiden vuokraustoimintaa	Välinevuokraamojen määrä	1-2 kpl	Vuokrauspisteet toimivat Otanmäessä, Vuolijoen Pankkitalolla ja Koskikartanossa.	Toteutuu osittain <input type="checkbox"/>

**Vuolijoen aluelautakunnan talouden toteuma 1-6/2024**

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintakulut	-139 707	-73 234	-56 208	17 025	-83 499	40,2%	-70 584
Henkilöstökulut	-14 205	-13 612	-7 120	6 492	-7 085	50,1%	-4 549
Palvelujen ostot	-106 502	-50 995	-43 788	7 206	-62 714	41,1%	-51 881
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							-1 480
Avustukset	-17 000	-8 627	-5 000	3 627	-12 000	29,4%	-12 674
Muut toimintakulut	-2 000	0	-300	-300	-1 700	15,0%	
Toimintakate	-139 707	-73 234	-56 208	17 025	-83 499	40,2%	-70 584
Vuosikate	-139 707	-73 234	-56 208	17 025	-83 499	40,2%	-70 584
Satunnaiset erät + (-)							-450
Satunnaiset kulut							-450
Tilikauden tulos	-139 707	-73 234	-56 208	17 025	-83 499	40,2%	-71 034
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-139 707	-73 234	-56 208	17 025	-83 499	40,2%	-71 034

## Sivistystoimiala

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Sivistystoimialan tilikauden tulos ajalta 1.1. - 30.6.2023 on n. -43,1 M euroa. Toimintakate on n. -42,7 M euroa. Toimintakateen toteumaprosentti kesäkuun loppuun on 53,1 %.

Toimintatuottoja on kertynyt n. 2,1 M euroa ja toteumaprosentti talousarviosta on 49,4 %. Toimintatuotoissa maksutuloja on kertynyt kesäkuun loppuun 44,7 %, josta lähinnä kurssimaksutulojen ja pääsymaksutulojen toteuma on pienempi. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuloja on kertynyt 59,7 % talousarviosta. Muita toimintatuottoja on kertynyt 43,4 %, mikä sisältää vuokratuottoja ja muita pienempiä tuottoja.

Toimintakuluja on toteutunut n. 44,8 M euroa, toteumaprosentti 52,9 %. Toimintakuluissa henkilöstökuluja on n. 27,1 M euroa ja toteumaprosentti on 53,2 %. Kesäkuussa on maksettu lomarahat sekä 1.6. alkaen sopimuskorotukset. Palvelujen ostoja on kertynyt n. 9,3 M€ (53,2 %), aine ja tarvikeostoja n. 1,1 M€ (54,9 %), avustusmenoja n. 0,8 M€ (39,4 %) ja muita toimintakuluja n. 6,6 M€ (53,1 %), joka sisältää suurimpana kustannuseränä tilavuokrat n. 5,9 M€.

Raportoinnissa on huomioitava toimialan ja sen yksiköiden luonteesta johtuvia tekijöitä, mitkä osaltaan vaikuttavat toimintakulujen ja -tulojen jaksottumiseen tilikauden aikana. Varhaiskasvatuksen tulosalueen toimintakateen toteuma % talousarviosta kesäkuun loppuun on 52,5 %, perusopetuksella 53,8 % ja kulttuuri- ja nuorisopalveluiden tulosalueella 52,0 %

### Sivistystoimialan hallinto

Sivistystoimialan hallinnon alkuvuosi on edennyt suunnitelman mukaisesti. Valtuusto on päättänyt matalan kynnyksen palvelutarjottimen ja harrastesetelin lakkauttamisesta 1.8.2024 alkaen osana sopeuttamisohjelmaa, minkä vuoksi suurin osa aiheutuvista kuluista on syntynyt kesäkuun loppuun mennessä.

### Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuspaikkojen määrä on edelleen tiukka. Varhaiskasvatuksessa on jouduttu perustamaan lisäryhmiä, jotta kaikille lapsille saadaan varhaiskasvatus lakisääteisesti toteutettua. Varhaiskasvatus ei voinut luopua väliaikaisista yksiköistä suunnitelman mukaisesti.

Kansainväliset asiakkaat lisääntyvät jatkuvasti varhaiskasvatuksessa (mm. Kamk opiskelijat, hva työntekijät, turvapaikanhakijat, tilapäisen suojelun tarvitsijat, muu työperäinen maahanmuutto). Tämä lisää avustajien, koulutuksen ja tulkkauksen tarvetta yksiköissä ja luo osaltaan paineita varhaiskasvatuspaikkojen riittävyyteen.

Lasten tuen tarve kasvaa edelleen, jonka vuoksi lain mukaista henkilöstöä tarvitaan enemmän.

Kelpoisen henkilöstön saatavuudessa on edelleen haasteita, erityisesti varhaiskasvatuksen opettajien ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien kohdalla. Arkea kuormittaa edelleen henkilöstön jatkuvat poissaolot. Rekryointitarvetta on paljon ja myös sijaisten saatavuus on ajoittain hankalaa.

Yksityinen varhaiskasvatus aiheuttaa epävarmuustekijöitä toimintaan. Keväällä 2024 yksityinen yksikkö lopetti toimintansa. Toisella yksiköllä on haasteita saada varhaiskasvatuspaikat täytettyä. Tämä luo paineita kunnalliseen varhaiskasvatukseen ja paikkojen riittävyyteen.

### Perusopetus

Perusopetuksessa erityiset painopistealueet ovat oppilaitosturvallisuus ja hyvinvointi. Edellä mainituista huolehtiminen koskee sekä oppilaita että henkilökuntaa. Vuonna 2025 voimaantulevaan oppimisen tuen uudistukseen sekä palveluverkon muutoksiin valmistaudutaan mahdollisimman hyvällä ennakosuunnittelulla.

Koko perusopetuksen osalta jatketaan käytänteiden yhtenäistämistä huomioiden sidosryhmien osallisuus mahdollisuuksien ja tarpeen mukaan.

Oppilaiden poissaolojen määrä on edelleen runsasta. Tuen tarve kasvaa edelleen huolimatta oppilasmäärän vähenemisestä. Tukitoimina on tarjottu mm. tehostettua oppilaanohjausta (Tuki-opo) sekä konsultatiivista sairaalaopetusta ja hankkeella yhteisöohjaajapalveluita.

Lisäksi perusopetuksessa on työskennelty hankerahoituksella ylimääräisiä erityisopettajia sekä resurssi- ja samanaikaisopettajia.

Valmistavaa opetusta on järjestetään yhdeksässä ryhmässä. Yleisopetukseen on integroitunut merkittävä määrä S2-oppilaita valmistavasta opetuksesta.

Kelpoisen henkilöstön saatavuus on ollut haastavaa. Luokanopettajien ja osittain aineenopettajien saatavuus on ollut vielä hyvä. Erityisopetuksen kelpoisen henkilöstön saatavuus on ollut erittäin haastavaa.

Arvioiduista riskeistä on vuonna 2024 on toteutunut rekrytointiin liittyvä riski, koska kaikkiin tehtäviin ei ole saatu rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.

Materiaali- ja käyttökustannusten noususta johtuen oppilaskohtainen rahoitus ei kata toimintamenoja. Riskien arvioinnissa riskiluku on tältä osin kasvanut.

## **Kulttuuri- ja nuorisopalvelut**

Kulttuuri- ja nuorisopalveluissa on toteutettu Kajaanin kaupungin kulttuuriohjelmaa 2023-2026 ja valmisteltu kulttuuriohjelmaa, joka kattaa myös muut kuin kaupungin ylläpitämät kulttuurin ja luovan alan toimijat.

### **Kirjasto**

Fyysisiä lainoja kirjastoissa tuli 265 584 kpl, mikä on käytännössä identtinen määrä edellisvuoteen verrattuna. Fyysisiä käyntejä tuli 122 748 kpl eli 8 % kasvua edellisvuoteen verrattuna. Kirjastojen arkea kuormittivat useat pitkät päällekkäiset henkilöstön poissaolot, joiden vuoksi kirjastoja jouduttiin sulkemaan välillä kesken päivän. Aluehallintovirasto myönsi 30 000 € Oktetti soimaan -hankkeelle, jossa Kainet-kirjastoja uudistetaan ja Sotkamo liitetään kirjastokimppaan vuoden 2025 aikana.

Keväällä järjestettiin lapsille ja nuorille useampi hyvän vastaanoton saanut tapahtuma, jotka keräsivät runsaasti osallistujia. Tapahtumat pohjasivat kirjoihin ja kannustivat käyttämään mielikuvitusta ja luomaan omia tarinoita. Kevään aikana hankittiin lasten ja nuorten syksyllä 2023 toivomia vieraskielisiä teoksia. Hankitut teokset ovat saaneet hyvän vastaanoton ja löytäneet lukijansa. Vieraskielisellä aineistolla on selvästi lisääntynyt tarve kaupungissa.

Valmistava opetus poistui pääkirjaston tiloista kesäkuun alussa vapauttaen tiloja jälleen kuntalaisten varattaviksi. Tilavarauksia tuli 776 kpl, kesäkuussa Pelaamon laite oli rikki, mikä vähensi varauksia. Konttaamossa kävijämäärä jatkoi kasvua: 3 872 kävijää. Savonia AMK:n opiskelijat osallistivat kirjaston kanssa kuntalaisia uusien tilojen ideoimiseen pääkirjaston peruskorjausta varten. Vartijapalvelu rauhoitti pääkirjastolla tapahtuvia häiriötapahtuksia, mutta niitä tuli edelleen. Pääkirjaston kiinteistössä erityisesti katon ja hissien kanssa ongelmia.

### **Kainuun Museo**

Näyttelytoiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Kävijöitä on ollut 3645 ja asiakaspalaute on ollut hyvä. Kokoelmien kartuntaa on rajoitettu, koska museolla on menossa esinekokoelman uudelleen järjestely kokoelmatiloissa. Museolla on menossa myös valtionvarainministeriön avustama hanke kulttuuriympäristötiedon digitoinnin edistämiseksi. Alueellisena vastuumuseona museo on huolehtinut alueellisista viranomaistehtävistä ja museoalan kehittämistehtävistä suunnitelmien mukaisesti. Talouden toteuma on 56,9 %, mutta VVM:n hankeavustus tälle vuodelle maksetaan vasta hankkeen päätyttyä.

### **Taidemuseo**

Toiminta on toteutunut suunnitelman mukaisesti sekä yleisötyön että talouden osalta puolivuotiskauden aikana. Kävijöitä oli 3677 (30.6.), mutta tavoite tulee täyttymään, koska vuoden loppupuolella näyttelyjen määrä kasvaa. Uusia avauksia on kirjattu saavutettavuustyön toimintataulukkuun, joka on laadittu yhteistyössä Yhdenvertainen Oulu 2026 -hankkeen kanssa.

Osallisuustyötä kehitetään yhteistyössä Kainuun Museon kanssa. Niilo Hyttisen kokoelmateoksista tuotettava julkaisu Kustannusosakeyhtiö Parvsin kanssa ilmestyy suunnitellusti syksyn näyttelyn avajaisissa.

### **Kansalaisopisto**

Vapaan sivistystyön rahoitukseen kohdistui hallitusohjelman mukainen leikkaus 1.1.2024 alkaen, ja Kaukametsän opistolle myönnetty valtionosuustuntimäärä vuonna 2024 on noin 13 % aiempaa pienempi. Opistolle myönnettiin 9 777 valtionosuustuntia avoimeen kansalaisopisto-opetukseen ja 1 448 valtionosuustuntia aikuisten luku- ja kirjoitustaidottomien maahanmuuttajien lukutaitokoulutukseen vuodelle 2024. Opetusta toteutui kevätlukukaudella 2024 avoimessa kansalaisopisto-opetuksessa 5 799 tuntia ja lukutaitokoulutuksessa 764 tuntia. Maksuttomia yleisöluentoja järjestettiin 21, joista suuri osa yhdessä erilaisten yhteistyökumppaneiden kanssa.

Opetushallitus myönsi Kaukametsän opistolle vapaan sivistystyön opintoseteliavustusta 13 400 €. Lisäksi opisto sai Opetushallituksen myöntämää vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustusta "Aktiiviseksi kansalaiseksi kestävä elämäntavan koulutusten avulla" -hankkeelle 48 577 €. Hanke alkaa syksyllä 2024. Opiskelijoiden, opettajien ja hallintohenkilöstön opinto- ja job shadowing -matkoja toteutettiin Erasmus+ -rahoituksella neljä kappaletta. Kaukametsän opisto osallistui harrastustoiminnan järjestäjänä Suomen harrastamisen malliin.

Joustava perusopetus toimi Kaukametsän opiston tiloissa.

### **Musiikkiopisto**

Opetustunteja pidettiin 12 472 tuntia kevätlukukaudella 2024. Kainuun musiikkiopistolla on kiinteä valtionosuustuntimäärä 24 034 tuntia vuodessa (2 147 198 € vuonna 2024). Konsertteja ja tapahtumia järjestettiin 54 kpl, ja yleisöä niissä oli yhteensä 3 605.

Avainhenkilöiden pitkät poissaolot aiheuttivat sijaiskustannuksia ja lukukausimaksupalautuksia sekä kuormittivat muuta henkilöstöä. Rekrytoinnit toteutuivat suunnitellusti.

Kainuun lasten- ja nuorten kulttuurikeskus Kulttura toimi musiikkiopiston tiloissa.

### **Kulttuuri- ja kongressipalvelut**

Konserttien ja kokousten toteutuminen on ollut keväällä 2024 entisenlaista. Kokouspalveluiden markkinointitoimia on suunniteltu käyttäjämäärän lisäämiseksi, mutta niiden toteuttamiseen ei ole ollut henkilöresursseja. Sama koskee ohjelmatoimistoille suunnattua markkinointia.

Tuotantotiimin henkilöstön vaihdokset heijastuvat siihen, että perustoimintaa on pidetty yllä, mutta uusia avauksia ei ole tehty suunnitellussa mittakaavassa.

Kävijämäärissä ollaan lähellä koronaa edeltävää aikaa, mutta kävijämäärää ei ole pystytty kasvattamaan. Kajaani tanssii -tapahtuma toteutui suunnitellusti helmikuun alussa. Edellisestä vuodesta poiketen tapahtumaa järjestämässä olivat kaikki Kajaanin keskeiset tanssitoimijat. Kesäkuun loppuun mennessä kävijämäärä oli noin 20 000.

Haasteita kokousmarkkinointiin lisää syksyllä 2024 se, että kaikki kokousmyynnissä olevat ryhmätyötilat on vuokrattuna varhaiskasvatukselle tai perusopetukselle.

Konserttialin markkinointia hankaloittaa keväälle 2025 suunniteltu mekaniikkaremontti, jonka takia keväälle 2025 ei voida myydä tilaisuuksia.

### **Teatteri**

Kajaanin kaupunginteatterin Seminaarin ja Sissilinnan näyttämöillä esitettiin keväällä 2024 yhteensä 139 esitystä. Näistä aluetatterin kiertue-esityksiä oli yhteensä 70. Katsojia Kajaanin kaupunginteatteri keräsi kaikkinsa keväällä 2024 9643, joista 4986 näki esitykset Kajaanin keskustan näyttämöillä. Lisäksi järjestettiin kolme vapaapäsyllistä tapahtumaa, missä oli 570 katsojaa ja kaksi vierailuesitystä.

Alkuvuoden 2024 iso satsaus oli muutto väistötiloista Seminaarilta Teatteritalolle, isot avajaiset, kahvilatoiminnan käynnistäminen ja kahden esityksen ensi-ilta samaan aikaan. Avajaisviikonloppuna järjestettiin kajaanilaisille mahdollisuus tutustua teatteriin

kulissierrosten muodossa, päivän juhlaesityksenä ja illalla pääesityksenä nähtiin näytelmä Anna Liisa. Muita merkittäviä esityksellisiä onnistumisia olivat lapsille ja koko perheelle suunnattu näytelmä Minun näköiseni Dinosaurius ja ohjelmistossa jatkanut näytelmä Kepparit Valoa pimeyteen, joka esitettiin lasten teatterifestivaaleilla Oulussa maaliskuussa 2024. Lasten ja nuorten ohjelmisto oli laajaa ja kiitettyä, ja yleisötyön tapahtumiin osallistui kaikkiaan noin 7600 osallistujaa.

Vaara kollektiivin kanssa Ikäihmisten kulttuuripolku-hankkeen kanssa tuotettu Mummoni kuningatar Elisabeth tarjosi osallistavia esityksellisiä kahvihetkiä niin Sissilinnassa sekä palvelutaloissa ja hoivakodeissa. Tätä erittäin hyvän vastaanoton saanutta esitystä esitettiin 44 kertaa ja ohjelmistossa jatkui vielä Kuplettimaakari kymmenellä esityksellä.

Vapuksi valmistui Teatteritalon laulut, esitys missä kuultiin Teatteritalon maineikkaiden esityksien lauluja yli sadan vuoden ajalta! Kymmenen esityskertaa ilahdutti katsojia tarjoamalla esityksen jälkeen tunnin tanssia, väliajalla laitettiin katsomo kasaan ja tanssilava oli valmis. Teatteritalon remontti, äänentoisto, valot ja tilaratkaisut osoittautuivat onnistuneiksi-tila taipuu moneksi! mukana elämystä toteuttamassa oli taitavat muusikot KAO:lta sekä esitanssittajina tanssiseura Tanssiurheiluseura Kajaanin Casamba ry.

Kajaanin kaupunginteatteri jatkoi laajaa hankeyhteistyötä Vaara-kollektiivin kanssa Ikäihmisten kulttuuripolku-hankeessa sekä Routa Companyn kanssa Uudet klassikot-rahaston tuella Anna Liisa-esityksessä ja käynnisti esitysvierailusarjan helsinkiläisen Toisissa tiloissa kollektiivin kanssa, tämän toteutuessa myös Uudet klassikot-rahaston tuella Anna Liisa -esitys kutsuttiin esitettäväksi Kajaanin Runoviikolla sekä Tampereen Teatterikesään kesällä 2024. Kajaanin kaupunginteatteri osallistui aktiivisesti Kulttuuri-Kajaani prosessiin ja kaupungin kulttuuritoimijoiden yhteistyön kehittämiseen. Lisäksi keväällä 2024 jatkettiin asiakaspalvelujen tuotteistamista, www-uudistusta, ja viimeisteltiin koko kevät teatteritalon remontin jälkeisiä viimeistelyitä.

Kevään 2024 aikana käynnistettiin myynti- ja markkinointiuudistus, joka otetaan käyttöön syyskaudella 2024.

### Nuorisopalvelut

Alueellinen nuorisotyö toteutui suunnitellusti ja nuorisopalvelut tarjosivat yhteisöllisyyden kokemuksia ja kohtaamisen mahdollisuuksia nuorisotiloilla, kerhotoiminnassa, tapahtumissa ja kouluilla tehtävässä nuorisotyössä. Alueellisessa nuorisotyössä nuorten kohtaamisia oli yhteensä 20 016. Tapahtumia järjestettiin 11, joissa kävijöitä yhteensä 761.

Koulunuorisotyö vakiinutettiin osaksi nuorisopalvelujen rakenteita vuoden 2024 alusta alkaen. Nuorisopalveluiden ja perusopetuksen yhteistyötä on edelleen vahvistettu koulunuorisotyön keinoin.

Nuorisopalvelut oli vahvasti mukana Walkersin Wauto -toiminnassa toukokuun lopulta alkaen. Toimintaa koordinoi Kajaanissa Nuorimieli -toiminta MIELI Kainuun mielenterveys ry. Jalkautumisia nuorten suosimiin ajanviettopaikkoihin on ollut 2-3 iltana viikossa. Suunnitelman mukaan toiminta jatkuu elokuun loppuun saakka.

Ohjaamo on tavoittanut kevätkaudella yhteensä 1 161 asiakasta. Etsivässä nuorisotyössä asiakkuuksia on ollut 148 Starttipajan valmennuksessa oli 11 nuorta. Ohjaamotoiminnan kehittämiseksi nuorisopalvelujen ja työllisyyspalveluiden yhteistyötä on tiivistetty ja palvelutarpeita kartoitettu.


Etsivät nuorisotyöntekijät ovat tarjonneet yksilöohjauksen lisäksi nuorille aikuisille ryhmätoimintaa vastaten lisääntyneeseen nuorten aikuisten tarpeeseen kohdata muita nuoria luottamuksellisessa ympäristössä, jossa saa tuntea kuuluvansa joukkoon.

Nuorisopalveluiden graafinen ilme on uudistettu ja työtä on tehty näkyväksi sosiaalisen median avulla.

## Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet



Raportointivastuussa sivistysjohtaja

### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Kainuun musiikkiopiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Toteutunut tuntimäärä vähintään 24 034 tuntia.	12 472 tuntia. Valtionosuustuntimäärä toteutuu kiinteän voss-rahoituksen mukaisesti.	Toteutuu 





Kajaanin kaupunginteatterin valtionosuusrahoitus toteutuu, yhteistyötä verkostoissa jatketaan ja yleisömäärät kasvavat.	Yleisön lukumäärä, verkostotoimijoiden lukumäärä.	Yleisömäärä kasvaa 20 %, verkostotoimijoiden määrä kasvaa.	Katsojia 9643, kasvu 15 %. Uusia yhteistyökumppaneita Toisissa tiloissa-kollektiivi, Turun ammattikorkeakoulu, Tampereen yliopisto/ Näty.	Toteutuu 
Kaukametsän opiston valtionosuustuntimäärä toteutuu.	Toteutuneet valtionosuustunnit.	Tunnit toteutuneet vuodelle 2024 myönnetyn VOS-tuntimäärän mukaisesti (ei vielä tiedossa).	Opetustunnit toteutuvat vos-rahoituksen mukaisesti.	Toteutuu 
Kainuun Museon kävijämäärä säilyy hyvällä tasolla.	Kävijämäärä	8000 kävijää	4128 kävijää	Toteutuu 
Taidemuseon kävijämäärä pysyy ennallaan / kasvaa	Vuosittainen kävijämäärä	Kävijämäärä 10 000	3677 kävijää 30.6. Tavoite täyttynee vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu osittain 
Yhdenvertaisuuden ja moninaisuuden kehittäminen taidemuseon palveluissa	Uusien palvelujen ja kehittämistyökalujen toteutuminen	Saavutettavuussuunnitelman päivittäminen (2024-2026) toteutuu	Saavutettavuussuunnitelman ja osallisuustyön tavoitteet 2024-2026 kirjattu toimintataulukkaan yhteistyössä Yhdenvertainen Oulu 2026 -hankkeen kanssa	Toteutuu 
Kaukametsän kulttuuritapahtumat toteutuvat suunnitellusti ja kävijämäärä kasvaa.	Eri tapahtumien kävijämäärät	Yleisötapahtumien kävijämäärätavoite 60 000	Kävijämäärät keväällä 2024 ovat olleet entistä tasoa. Kävijämäärä kesäkuun loppuun mennessä n. 20 000.	Toteutuu osittain 
Kaupunginkirjaston kävijämäärä pysyy ennallaan / kasvaa	Kävijämäärä	220 000 fyysisistä käyntiä	Fyysisiä käyntejä 122 748 kpl.	Toteutuu 
Kaupunginkirjaston lainaus pysyy ennallaan / kasvaa	Kokonaislainaus	520 000 lainausta	Fyysisiä lainoja 265 584 kpl.	Toteutuu 
Nuorisopalveluiden kävijämäärä pysyy hyvällä tasolla.	Nuorisopalveluiden toimintaan osallistuvien nuoren määrä.	Alueellisen nuorisotyön kävijämäärätavoite 35 000	20 016 nuorten kohtaamista Tavoite täyttynee vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu 
Perusopetuksen avoimna oleviin tehtäviin valitaan kelpoisia henkilöitä.	Valittujen henkilöiden kelpoisuus.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.	Kaikkiin tehtäviin ei olla saatu kelpoisia hakijoita.	Toteutuu osittain 
Perusopetuksen opetusryhmäkoot pysyvät opetuksen laadun kannalta tarkoituksenmukaisina.	Opetusryhmäkoko (koulujen keskiarvo).	Keskimääräisiä opetusryhmäkokoja tarkastellaan tapauskohtaisesti. Maltillinen ryhmäkokojen kasvu sallitaan sellaisissa tilanteissa, joissa lähtötaso on selkeästi pienempi.	Ryhmäkoot ovat pysyneet maltillisina.	Toteutuu 



Perusopetuksen tuntikehyks pysyy opetuksen laadun kannalta riittävänä.	Opetustunnit/ryhmä	Opetustuntien määrä / ryhmä säilyy vähintään vuoden 2023 tasolla eikä vähene. Jakotuntien määrää tarkastellaan tapauskohtaisesti.	Lukuvuoden suunnittelussa on käytetty samaa jakoperustetta kuin aikaisemmin.	Toteutuu 
Varhaiskasvatus:  Avointen työpaikkojen täyttäminen kelpoisilla hakijoilla.	Kelpoisten hakijoiden määrä haettavana olevaa tehtävää kohden.	Jokaiseen työpaikkaan on kelpoisia, sopivia hakijoita siten, että avoimet tehtävät voidaan täyttää kelpoisilla hakijoilla.	Kaikkiin paikkoihin ei olla saatu kelpoisia hakijoita. Erityisesti varhaiskasvatuksen erityisopettajien ja varhaiskasvatuksen opettajien paikkoihin ei ole riittävästi hakijoita.	Toteutuu osittain 

### Lapset ja nuoret

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.	159 etsivän nuorisotyön ja Starttipajan asiakasta.  Tavoite täyttynee vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu 
Kannustamme lapsia ja nuoria aktiiviseen kansalaisuuteen.	Nuorisovaltuuston aloitteiden, kannanottojen ja muun aktiivisuuden määrä.	10	10 aloitetta, kannanottoa, mielipidekirjoitusta tai tapahtumaa.	Toteutuu 
Kaukametsän opisto kehittää lasten ja nuorten kurssitarjontaa.	Lapsille ja nuorille toteutuneet kurssit.	Lapsille ja nuorille toteutuu kursseja vähintään neljällä ainealueella.	Erityisesti lapsille ja nuorille suunnattuja kursseja toteutunut liikunnassa, musiikissa ja kuvataiteessa.	Toteutuu osittain 
Kajaanin kaupunginteatteri tuottaa esityksiä ja työpajoja lapsille ja nuorille.	Toteutuneet Kajaanin kaupunginteatterin tuottamat esitykset ja työpajat lapsille ja nuorille.	Kiertue-esityksiä 80 kpl, syksyn 2024 pääesitys lasten- ja nuorten näytelmä.	Kiertue-esityksiä keväällä 70 kpl ( alueteatteritoiminta). Syksyn pääesitys Veljeni Leijonamieli.	Toteutuu 
Kainuun musiikkiopisto tarjoaa elämyksellisiä kulttuurikokemuksia erikäisille lapsille ja nuorille.	Toteutuneiden tapahtumien määrä ja yleisömäärä.	Yleisömäärä vähintään 6 000.	Konsertit ja tapahtumat toteutuneet suunnitellusti: 54 tapahtumaa, yleisöä 3 605. Tavoite toteutuu vuoden loppuun mennessä.	Toteutuu 
Lapsille ja nuorille suunnatun osallistamisen ja yleisötyön lisääminen Kainuun Museossa ja Kajaanin taidemuseossa	Järjestettyjen työpajojen, tapahtumien ja tilaisuuksien määrä ja osallistujamäärä	Kainuun Museo:  Taidemuseo: 1300 lasta ja nuorta, 100 tapahtumaa	Kainuun Museo: lasten ja nuorten museokäyntejä 963, työpajoja ja tapahtumia 12 ja niiden osallistujia 395, lisäksi näyttelyopastuksia ryhmille  Taidemuseo: 795 lasta ja nuorta 30.6. Lasten ja nuorten tapahtumia 33 ja niihin osallistujia 511.	Toteutuu 
Kaukametsässä järjestetään kulttuuritapahtumia myös lapsille ja nuorille.	Toteutuneiden tapahtumien määrä ja osallistujamäärä	Vähintään 2 tapahtumaa lapsille/nuorille vuodessa  Runoviikolla vähintään 3	Lapsille ja perheille on järjestetty kolme konserttia, joissa oli kävijöitä yhteensä 433. Lisäksi Kajaani tanssii -tapahtuma tavoitti 610 lasta	Toteutuu 

		ohjelmaa lapsille/nuorille Kävijämäärätavoite 1500 lasta/nuorta	ja nuorta. Runoviikon ohjelmassa on viisi tapahtumaa lapsille/nuorille.  Lasten ja nuorten määrä tapahtumissa kesäkuun loppuun 1043.	
Kaupunginkirjasto innostaa lapsia ja nuoria lukemaan	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainaus	Lasten ja nuorten kirjallisuuden lainauksen osuus kirjallainoista vähintään 50 %	Lasten ja nuorten osuus 50 % kirjallainauksesta.	Toteutuu 
Perusopetus: Yhteisöllisen opiskeluhoitotoiminnan lainmukainen toteuttaminen.	Yhteisöllisten opiskeluhoitoryhmien kokoumiskerrat.	Yhteisöllinen opiskeluhoitoryhmä kokoontuu kouluittain vähintään kaksi kertaa lukuvuodessa.	Toteutuu suunnitellusti.	Toteutuu 
Perusopetus: Koulua käymättömien oppilaiden (poissaoloja yli 300 tuntia lukukaudessa) määrän vähentäminen.	Poissaolojen seuranta.	Koulua käymättömien oppilaiden määrä vähenee.	Koko lukuvuoden aikana perusopetuksessa on ollut 40 oppilasta, joilla poissaoloja on ollut yli 300 tuntia.  Kevätlukukauden osalta kolmella oppilaalla oli yli 300 tuntia.  Aikaisemmilta vuosilta ei ole käytettävissä vertailutietoja.	Toteutuu osittain 
Varhaiskasvatus:  Asiakas saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.	Hakemuksen mukainen varhaiskasvatuspaikka / -alue.	Vähintään 85 % asiakkaista saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.	Yli 80% asiakkaista saa varhaiskasvatuspaikan toivomaltaan alueelta.	Toteutuu 

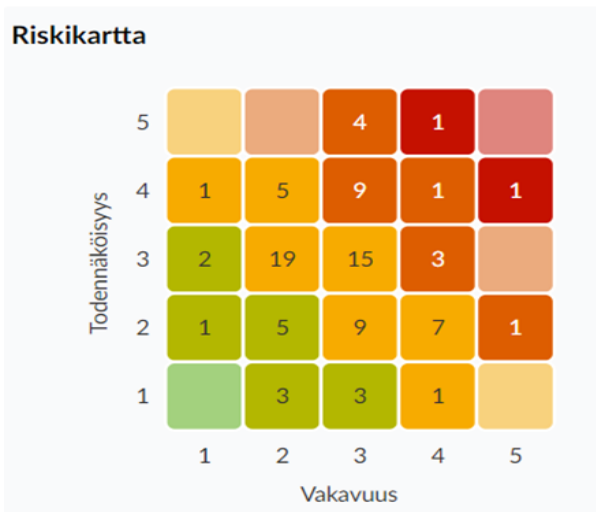
### Kestävä kehitys

Kainuun musiikkiopisto hankkii OKKA-säätiön myöntämän oppilaitoksen kestävän kehityksen sertifikaatin.	Sertifikaatti myönnetty/ei myönnetty.	Sertifikaatti myönnetään.	Sertifikaattia haetaan syyslukukaudelle 2024.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kaukametsän opiston kestävän kehityksen Sitoumus2050.	Sitoumus2050 julkaistu.	Sitoumus julkaistaan.	Sitoumus julkaistaan syyslukukaudella 2024.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Runoviikon osalta aloitetaan STF (sustainable travel Finland) tai vastaava -sertifikaattiprosessi	Prosessi käynnistetty ja eri mahdollisuudet kartoitettu	Prosessi käynnissä	Prosessi käynnistetään syksyllä 2024.	Toteutuu osittain 
Perusopetus: Kierrättämistä laajennetaan.	Koulujen määrä, joissa on lajitteluastiat.	Kaikissa kouluissa lajitteluastiat.	Kaikilla kouluilla ei ole lajitteluastioita.	Toteutuu osittain 



Varhaiskasvatus:  Tavarahankintojen vähentäminen.	Päiväkotien yhteiseen käyttöön lainauslistalle ilmoitettujen tarvikkeiden lukumäärä.	Lainauslistalla vähintään 10 lainauskohdetta.	Tämä ei ole toteutunut	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
---	--	---	------------------------	--

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



Sivistystoimialan kymmenen merkittävä riskiä

Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilasmäärä, tilojen käyttöaste sekä henkilöstöresurssi eivät ole tasapainossa	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Materiaali- ja käyttökustannusten noususta johtuen oppilaskohtainen rahoitus ei kata toimintamenoja.	20
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski: Avoimiin tehtäviin ei saada rekrytoitua kelpoisia henkilöitä.	16
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Sijaisia ei saada lyhyisiin sijaistuksiin.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Oppilaskohtaiset kulut nousevat.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asiamaksulain muutoksista johtuva asiakasmaksukertymän pienentyminen.	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Varhaiskasvatus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tuen tarpeen kasvaminen - lapset ja perheet	15
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön hyvinvointi laskee.	12
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Perusopetus	2.3.1. Operatiiviset riskit	Rekrytointiriski. Päteviä ja osaavia henkilöitä ei saada rekrytoitua johtaviin tehtäviin.	12
Kajaanin kaupunki > Sivistystoimiala > Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	2.3.1. Operatiiviset riskit	Avainhenkilöriski. Suunnittelemattomat poissaolot	12

## Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Sopimusten vieminen CaseM:ään sovittujen vastuiden mukaisesti.	Kaupunginhallitus on hyväksynyt uuden sopimushallinnan ohjeen. Sivistystoimialalla tehdään vuosittain valtava määrä eri tasoisia sopimuksia. Merkittävimmät sopimukset on viety CaseM:ään. Uuden sopimushallinnan ohjeen omaksuminen ja käytäntöjen muuttaminen siten, että käytännöt vastaavat sopimushallinnan ohjetta, on tärkeää ja tähän kiinnitetään huomiota esimieskoulutuksessa.
Sopimushallinta	CaseM:ssä olevien sopimusten vastuuhenkilöiden oikeellisuuden tarkistaminen työyksikön esihenkilöiden toimesta.	Vastuuhenkilöiden oikeellisuuden tarkistamista on tehty satunnaisesti. Vastuuhenkilöiden tarkistamisen tulisi olla osa työruutiinia tilanteissa, joissa henkilöstö vaihtuu.
Tietohallinto ja tietoturva	Työyksiköiden esihenkilöitten tehtävänä on laite- ja käyttöoikeuksien hallinta: palvelussuhteen päättyessä tai työtehtävien muuttuessa on päätettävä tai tehtävä tarvittavat muutokset laite- ja käyttöoikeuksiin. Käyttöoikeuksien ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa.	Laitteiden ja käyttöoikeuksien tarkistaminen on jossain määrin sattumanvaraista. Tällä hetkellä esimiesten käytössä ei ole kattavaa raporttia tai listausta siitä, mitä käyttöoikeuksia kenellekin henkilölle on haettu.
Talousraportointi	Tilivelvollisten esihenkilöiden tulee seurata kuukausittain vastuualueensa kulujen ja tuottojen kehittymistä talousarvioon nähden ja varmistaa, että kirjaukset ovat loogisia ja puuttua mahdollisiin poikkeamiin ja tehdä korjaustoimet.	Sivistystoimialan toteumasta on raportoitu johtoryhmässä ja sivistyslautakunnassa.  Tulosityksiköiden päälliköiden raportoinnin osalta otetaan tavoitteeksi, että raportointi tehdään

	<p>Esihenkilöt raportoivat yksikkönsä toiminnan ja talouden toteumasta sivistystoimialan johtoryhmässä vähintään kaksi kertaa vuodessa. Controller raportoi koko toimialan talouden toteumasta johtoryhmän kokouksissa.</p> <p>Sivistystoimialan talouden toteutumista raportoidaan sivistyslautakunnan kokouksissa.</p>	<p>osavuosisikatsauksen käsittelyn yhteydessä sekä tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä.</p>
--	--	--

## Talouden toteuma 1-6/2024 Sivistystoimiala

### Sivistystoimiala yhteensä

2914 Sivistystoimiala — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MT A_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	4 279 516	1 583 049	2 115 872	532 823	2 163 644	49,4%	2 036 016
Myyntituotot	843 638	289 215	510 693	221 478	332 945	60,5%	426 486
Maksutuotot	1 695 725	719 394	757 428	38 033	938 297	44,7%	823 129
Tuet ja avustukset	1 498 843	472 994	743 033	270 039	755 810	49,6%	688 166
Muut toimintatuotot	241 310	101 446	104 718	3 272	136 592	43,4%	98 235
Toimintakulut	-84 692 309	-44 438 520	-44 823 130	-384 609	-39 869 180	52,9%	-43 820 555
Henkilöstökulut	-50 803 770	-26 923 324	-27 051 683	-128 358	-23 752 087	53,2%	-26 632 322
Palvelujen ostot	-17 533 137	-8 878 122	-9 325 045	-446 923	-8 208 092	53,2%	-8 902 780
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 982 369	-1 153 508	-1 087 506	66 002	-894 863	54,9%	-1 066 285
Avustukset	-1 988 500	-1 130 256	-783 229	347 027	-1 205 271	39,4%	-888 329
Muut toimintakulut	-12 384 533	-6 353 310	-6 575 667	-222 357	-5 808 866	53,1%	-6 330 838
Toimintakate	-80 412 793	-42 855 471	-42 707 258	148 213	-37 705 536	53,1%	-41 784 538
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-7
Muut rahoituskulut							-7
Vuosikate	-80 412 793	-42 855 471	-42 707 258	148 213	-37 705 536	53,1%	-41 784 545
Poistot ja arvonalentumiset	-863 374	-411 687	-359 891	51 795	-503 483	41,7%	-304 527
Suunnitelman mukaiset poistot	-863 374	-411 687	-359 891	51 795	-503 483	41,7%	-304 527
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-81 276 167	-43 267 158	-43 067 149	200 009	-38 209 018	53,0%	-42 089 072
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-81 276 167	-43 267 158	-43 067 149	200 009	-38 209 018	53,0%	-42 089 072

### Sivistystoimialan hallinto

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	540	0		0	540		
Tuet ja avustukset	540	0		0	540		
Toimintakulut	-580 937	-291 521	-324 235	-32 714	-256 702	55,8%	-283 950
Henkilöstökulut	-142 638	-76 614	-70 234	6 380	-72 403	49,2%	-78 744
Palvelujen ostot	-398 163	-198 630	-248 932	-50 302	-149 231	62,5%	-189 839
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 200	-1 064	-558	506	-1 642	25,4%	-718
Muut toimintakulut	-37 936	-15 213	-4 511	10 703	-33 425	11,9%	-14 649
Toimintakate	-580 397	-291 521	-324 235	-32 714	-256 162	55,9%	-283 950
Vuosikate	-580 397	-291 521	-324 235	-32 714	-256 162	55,9%	-283 950
Tilikauden tulos	-580 397	-291 521	-324 235	-32 714	-256 162	55,9%	-283 950
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-580 397	-291 521	-324 235	-32 714	-256 162	55,9%	-283 950



**Varhaiskasvatus**
**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	1 092 672	418 811	614 981	196 171	477 691	56,3%	626 866
Myyntituotot	62 794	31 397	37 620	6 223	25 173	59,9%	72 784
Maksutuotot	715 600	371 997	432 353	60 355	283 247	60,4%	517 725
Tuet ja avustukset	311 978	14 430	143 885	129 455	168 093	46,1%	34 634
Muut toimintatuotot	2 300	987	1 123	137	1 177	48,8%	1 724
Toimintakulut	-30 061 613	-16 528 533	-15 825 574	702 959	-14 236 040	52,6%	-15 893 136
Henkilöstökulut	-16 391 056	-9 029 762	-8 893 038	136 723	-7 498 018	54,3%	-8 907 790
Palvelujen ostot	-8 689 510	-4 765 282	-4 605 574	159 708	-4 083 936	53,0%	-4 606 857
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-382 600	-197 418	-118 521	78 897	-264 079	31,0%	-157 575
Avustukset	-1 780 000	-1 119 954	-773 210	346 744	-1 006 790	43,4%	-873 635
Muut toimintakulut	-2 818 447	-1 416 117	-1 435 231	-19 113	-1 383 216	50,9%	-1 347 280
Toimintakate	-28 968 942	-16 109 722	-15 210 592	899 129	-13 758 349	52,5%	-15 266 270
Vuosikate	-28 968 942	-16 109 722	-15 210 592	899 129	-13 758 349	52,5%	-15 266 270
Poistot ja arvonalentumiset	-122 317	-41 158	-55 367	-14 208	-66 950	45,3%	-65 177
Suunnitelman mukaiset poistot	-122 317	-41 158	-55 367	-14 208	-66 950	45,3%	-65 177
Tilikauden tulos	-29 091 259	-16 150 880	-15 265 959	884 921	-13 825 300	52,5%	-15 331 447
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 091 259	-16 150 880	-15 265 959	884 921	-13 825 300	52,5%	-15 331 447

**Perusopetus**
**29142 Perusopetus — 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	1 251 773	375 146	713 537	338 391	538 237	57,0%	651 570
Myyntituotot	652 344	197 803	394 162	196 358	258 182	60,4%	291 060
Maksutuotot	35	25	1 740	1 715	-1 705	4970,7%	635
Tuet ja avustukset	537 084	149 344	282 654	133 311	254 430	52,6%	326 168
Muut toimintatuotot	62 310	27 974	34 981	7 007	27 329	56,1%	33 708
Toimintakulut	-40 478 864	-20 978 858	-21 831 380	-852 521	-18 647 484	53,9%	-21 049 270
Henkilöstökulut	-25 824 988	-13 428 886	-13 722 877	-293 992	-12 102 110	53,1%	-13 372 844
Palvelujen ostot	-6 983 002	-3 426 407	-3 754 949	-328 542	-3 228 053	53,8%	-3 424 509
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-983 527	-628 005	-666 593	-38 588	-316 934	67,8%	-628 103
Muut toimintakulut	-6 687 347	-3 495 561	-3 686 960	-191 399	-3 000 387	55,1%	-3 623 814
Toimintakate	-39 227 091	-20 603 713	-21 117 843	-514 131	-18 109 248	53,8%	-20 397 700
Vuosikate	-39 227 091	-20 603 713	-21 117 843	-514 131	-18 109 248	53,8%	-20 397 700
Poistot ja arvonalentumiset	-349 108	-174 554	-174 099	455	-175 009	49,9%	-185 596
Suunnitelman mukaiset poistot	-349 108	-174 554	-174 099	455	-175 009	49,9%	-185 596
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-39 576 199	-20 778 267	-21 291 942	-513 676	-18 284 257	53,8%	-20 583 296
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 576 199	-20 778 267	-21 291 942	-513 676	-18 284 257	53,8%	-20 583 296

## Kulttuuri- ja nuorisopalvelut

29143 Kulttuuri- ja nuorisopalvelut — 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	1 934 531	789 093	787 354	-1 739	1 147 177	40,7%	757 580
Myyntituotot	128 500	60 015	78 911	18 896	49 589	61,4%	62 643
Maksutuotot	980 090	347 372	323 335	-24 037	656 755	33,0%	304 770
Tuet ja avustukset	649 241	309 221	316 493	7 273	332 748	48,7%	327 364
Muut toimintatuotot	176 700	72 485	68 614	-3 871	108 086	38,8%	62 803
Toimintakulut	-13 570 895	-6 639 608	-6 841 941	-202 333	-6 728 954	50,4%	-6 594 198
Henkilöstökulut	-8 445 088	-4 388 063	-4 365 533	22 530	-4 079 555	51,7%	-4 272 944
Palvelujen ostot	-1 462 462	-487 804	-715 590	-227 786	-746 872	48,9%	-681 575
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-614 042	-327 021	-301 834	25 187	-312 208	49,2%	-279 890
Avustukset	-208 500	-10 302	-10 019	283	-198 481	4,8%	-14 694
Muut toimintakulut	-2 840 803	-1 426 419	-1 448 966	-22 547	-1 391 837	51,0%	-1 345 095
Toimintakate	-11 636 364	-5 850 516	-6 054 587	-204 072	-5 581 777	52,0%	-5 836 618
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)							-7
Muut rahoituskulut							-7
Vuosikate	-11 636 364	-5 850 516	-6 054 587	-204 072	-5 581 777	52,0%	-5 836 625
Poistot ja arvonalentumiset	-391 949	-195 974	-130 426	65 549	-261 523	33,3%	-53 754
Suunnitelman mukaiset poistot	-391 949	-195 974	-130 426	65 549	-261 523	33,3%	-53 754
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-12 028 313	-6 046 490	-6 185 013	-138 523	-5 843 300	51,4%	-5 890 379
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 028 313	-6 046 490	-6 185 013	-138 523	-5 843 300	51,4%	-5 890 379

## Ympäristötekniinen toimiala

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

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

### Hallinto

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

### Maankäyttö- suunnittelu- ja viranomaistoiminnot

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

## Kunnallistekniikka ja liikunta

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


## Tilakeskus

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



## Valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa tekninen johtaja ja tulosalueiden päälliköt


### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Yhteistyön kehittäminen KAMK kuntapalveluiden kanssa kaupunkistrategiaa tukevien hankkeiden edistämiseksi.	Hankehakemusten määrä.	Valmistellaan vähintään neljä hankehakemusta KAMK kuntapalveluiden kanssa.	Hanketyöhön ei ole ollut resursseja.	Ei toteudu 

### Lapset ja nuoret

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

### Kestävä kehitys

Aurinkovoimalatuotannon suunnittelua ja toteutusta laajamittaisesti valittuihin olemassa oleviin kohteisiin. Kohteet valikoituvat asiantuntijasuunnittelutyön	Aurinkovoimaloiden lukumäärä tai yhteenlaskettu kokonaisteho kWp.	Yksi uusi aurinkovoimala tai kokonaisteholtaan 100 kWp aurinkosähkötuotantoa.	Aurinkovoimalahankinnat on toteutettu jäähallille sekä Lehtikankaan monitoimitalolle. Asennus ja käyttöönotto tapahtunut vuoden 2024	Toteutuu 
---	---	---	--	---

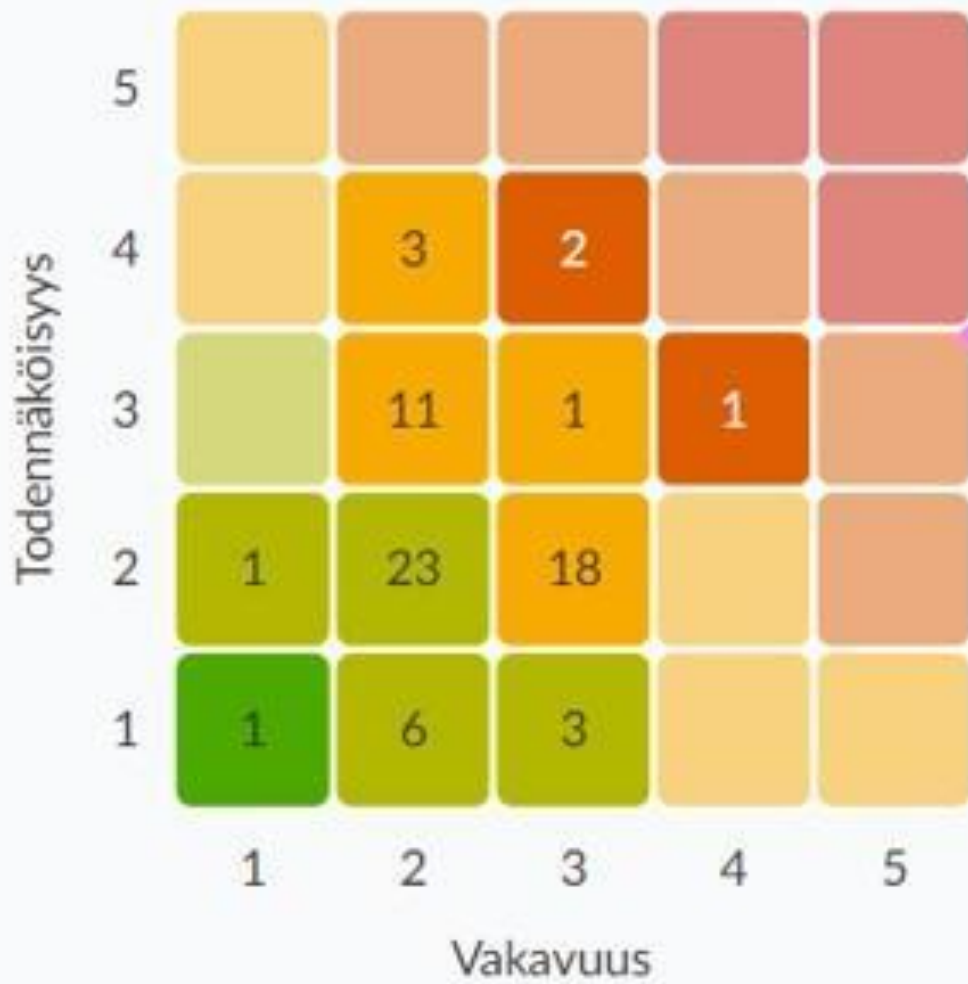




perustella ja toteutukset ajoittuvat koko strategiakaudelle 2023 - 2026.			keväällä. Voimaloiden kokonaisteho on yhteensä n. 300 kWp.	
Energiätehokkuuden parantaminen kaupungin kiinteistöissä.	Energiankulutuksen vähentäminen.	Lämmitystarveluvulla korjattu energiankulutus (normeerattu kulutus) vähenee 1 % vuodessa.	Tavoitteen ja mittarin toteutuminen selviää vasta koko vuoden kulutustietojen perusteella	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Valmistellaan kaupungin metsistä soveltuva metsiensuojelukohde.	Metsän suojelun toteutuminen.	Metsän suojeluprosessi meneillään.	Ei ole ollut resursseja toteuttaa toimenpidettä.	Ei toteudu <input checked="" type="checkbox"/>

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

# Riskikartta





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

## Sisäinen valvonta

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

## Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniikka yhteensä

**2915 Ympäristötekniikan toimiala — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)**

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	29 714 813	14 976 141	15 125 200	149 059	14 589 613	50,9%	14 677 279
Myyntituotot	1 499 724	1 274 122	728 687	-545 435	771 037	48,6%	951 630
Maksutuotot	1 180 877	592 466	764 003	191 537	396 674	66,4%	691 466
Tuot ja avustukset	67 117	16 187	3 354	-12 633	63 763	5,0%	43 438
Muut toimintatuotot	26 967 095	13 093 365	13 609 156	515 790	13 357 939	50,5%	12 990 546
Valmistus omaan käyttöön	619 360	276 073	226 282	-49 791	393 078	36,5%	234 807
Toimintakulut	-30 256 503	-15 743 872	-14 592 864	1 151 008	-15 663 639	48,2%	-14 784 433
Henkilöstökulut	-8 888 463	-4 891 910	-4 101 176	790 733	-4 787 287	46,1%	-4 212 716
Palvelujen ostot	-8 433 064	-3 972 014	-3 991 872	-19 859	-4 441 192	47,3%	-4 385 772
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 519 290	-4 500 875	-4 252 337	248 538	-4 266 953	49,9%	-4 062 264
Avustukset	-255 000	-255 000	-220 424	34 576	-34 576	86,4%	-204 442
Muut toimintakulut	-4 160 686	-2 124 074	-2 027 054	97 020	-2 133 632	48,7%	-1 919 239
Toimintakate	77 670	-491 658	758 617	1 250 275	-680 947	976,7%	127 653
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 800	900		-900	1 800		
Muut rahoitustuotot	1 800	900		-900	1 800		
Vuosikate	79 470	-490 758	758 617	1 249 375	-679 147	954,6%	127 653
Poistot ja arvonalentumiset	-12 563 901	-6 233 595	-5 893 304	340 291	-6 670 597	46,9%	-5 953 988
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 563 901	-6 233 595	-5 893 304	340 291	-6 670 597	46,9%	-5 953 988
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	-12 484 431	-6 724 353	-5 134 687	1 589 666	-7 349 744	41,1%	-5 826 335
Tiilinpäätössiirrot + (-)	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 676 725	-5 967 350	148 988	6 136 338	-11 825 712	-1,3%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-6 025 000		6 025 000	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Varausten lisäys (vähennys)	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Varausten vähennys	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 111 156	-6 686 703	-4 985 699	1 701 004	-7 125 456	41,2%	-5 826 335

**Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniikan hallinto**
**29150 Ympäristötekniikan hallinto — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)**

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

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

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

**Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekkinen kunnallistekniikka ja liikunta tulosalue**

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

**Talouden toteuma 1-6/2024 ympäristötekniikan tilakeskus tulosalue**

29153 Tilakeskus — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Toimintatuotot	23 308 688	11 300 399	11 688 371	387 972	11 620 317	50,1%	11 120 497
Myyntituotot			7 769	7 769	-7 769		6 326
Maksutuotot							-318
Tuet ja avustukset	10 843	994	1 881	887	8 962	17,3%	3 055
Muut toimintatuotot	23 297 845	11 299 405	11 678 720	379 315	11 619 125	50,1%	11 111 434
Valmistus omaan käyttöön	275 000	111 365	121 625	10 260	153 375	44,2%	97 647
Toimintakulut	-13 716 914	-7 004 751	-6 419 768	584 983	-7 297 146	46,8%	-6 456 040
Henkilöstökulut	-2 530 998	-1 514 684	-1 152 364	362 319	-1 378 633	45,5%	-1 174 779
Palvelujen ostot	-3 484 247	-1 403 908	-1 433 064	-29 156	-2 051 183	41,1%	-1 706 893
Aineet, tarvikkeet ja varat	-7 309 340	-3 872 424	-3 636 738	235 686	-3 672 602	49,8%	-3 394 391
Muut toimintakulut	-392 329	-213 735	-197 602	16 133	-194 727	50,4%	-179 977
Toimintakate	9 866 774	4 407 013	5 390 228	983 214	4 476 547	54,6%	4 762 104
Vuosikate	9 866 774	4 407 013	5 390 228	983 214	4 476 547	54,6%	4 762 104
Poistot ja arvonalentumiset	-7 755 403	-3 812 181	-3 571 764	240 417	-4 183 639	46,1%	-3 622 209
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 755 403	-3 812 181	-3 571 764	240 417	-4 183 639	46,1%	-3 622 209
Arvonalentumiset							
Tilikauden tulos	2 111 371	594 832	1 818 463	1 223 631	292 908	86,1%	1 139 895
Tilinpäätössiirrot + (-)	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 676 725	-5 987 350	148 988	6 136 338	-11 825 712	-1,3%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-6 025 000		6 025 000	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	373 275	37 650	148 988	111 338	224 288	39,9%	
Varausten lisäys (vähennys)	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Varausten vähennys	12 050 000	6 025 000		-6 025 000	12 050 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 484 647	632 482	1 967 451	1 334 969	517 196	79,2%	1 139 895

## Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Koulutusliikelaitoksen tilikauden tulos kesäkuun lopussa on – 725 823 € alijäämäinen. Kesäkuun loppuun kustannukset ovat suuremmat kuin saatu valtionosuus. Kesäkuussa on maksettu lomarajat ja 1.6. alkaen sopimuskorotukset. Kustannuksissa on myös eriä, jotka ovat kirjautuneet etupainotteisesti. Muun muassa ict-laitteiden leasingkuluja on kertynyt etupainotteisesti ajalta 1.7. - 30.9. noin 210 000 €. Tuloista puuttuu muun muassa hanketuloja noin 193 500 €. Nämä välitilinpäätöksen siirtosaamiset ovat yhteensä 403 500 €. Materiaalien ja palvelujen ostot painottuvat tyypillisesti alkuvuoteen ja ne tasoittuvat loppuvuoteen.

Kuluvan vuoden rahoituspäätös ammatillisen koulutuksen eli KAO:n osalta on noin 31,3 M€, kun KAO:n talousarviossa valtionosuuksien määräksi oli arvioitu 29,5 M€. Lukion osalta kuluvan vuoden rahoituspäätös on noin 4,3 M euroa. Lukion osalta talousarvioon budjetoitiin valtionosuutta noin 4,250 M euroa. Rahoituspäätösten mukaisesti koulutusliikelaitoksen valtionosuus kuluvan vuoden osalta on 35,6 M euroa, eli noin 1,8 M€ talousarviota enemmän. Lisäys valtionosuuksiin on tehty talousarvioon. Lisäksi käyttötalouteen kulupolelle lisättiin perustellusti koulutusten toteuttamisen kannalta tarpeellisia määrärahoja noin 0,7 M euroa. Liikelyijäämätavoite on muutoksen jälkeen 1 073 014 M€, jonka toteuttamiseen ja toteutumiseen pyrimme edelleen.

Osavuosiraportissa esitetty tuloslaskelma sisältää myös liikelaitoksen sisäiset tilit. Normaalisissa kuukausiraportoinnissa koulutusliikelaitoksen tuloslaskelma esitetään ulkoisena tuloslaskelmana ilman sisäisiä eriä.

Vuoden 2024 osavuosiraportin taloustiedot eivät ole vertailtavissa vuoden 2023 osavuosiraporttiin liiketoiminnan muiden kulujen osalta, sillä vuoden 2023 kesäkuulta puuttuivat sisäiset tilavuokrat ja ict-laitteiden leasingkustannuksista puuttuu ennakkomaksujen kirjaus.

### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Toiminnallisia tavoitteita on edistetty suunnitelmallisesti seuraavasti:

#### Elinvoima ja osaaminen





- Koulutusliikelaitokseen vahva toimijuus toteutuu hakijamäärillä mitattaessa. Yhteishaussa ammatillisen ja lukiokoulutuksen ensisijaiset hakijamäärät ja ammatillisen koulutuksen jatkuvan haun hakijamäärät täyttynevät tavoitteiden mukaisesti.
- Koulustarjonta toteutuu ammatillisten tutkintojen ja ylioppilastutkinnon osalta tavoitteiden mukaisesti. Ammatillisten tutkinnon osien suorittamisessa jäätäneen jonkin verran vuositasen tavoitteesta.
- Ammatillisen koulutuksen työelämälähtöisyys toteutuu tavoitteiden mukaisesti. Ammatillisen koulutuksen työelämälähtöisyyttä mitataan puolivuositain toteutettavalla työpaikkakyselyllä, joten tätä toiminnallista tavoitetta edistetään myös jälkimmäisellä puolivuotiskaudella. Vastausprosenttia on saatu nostettua.
- Opiskelijoiden työllistyminen ja jatko-opintoihin siirtyminen toteutuu KAO:n osalta osittain, ja toteutuminen edistyy koko vuoden. Osittaiseen toteutumiseen vaikuttaa eri alojen vaihteleva työllisyystilanne. Kajaanin lukion tieto jatko-opintoihin sijoittumisesta on parantunut vuoteen 2023 verrattuna.
- KLL:n ja KAMK Oy:n yhteistyö on toteutunut tavoitteen mukaisesti ensimmäisen puolivuotiskauden aikana, ja tavoitetta edistetään koko vuoden ajan.

#### Lapset ja nuoret

- Opiskelijoiden viihtyvyys ja tyytyväisyys opiskeluunsa on toteutunut osittain suosittelun osalta. Kajaanin lukion tieto jää hiukan tavoitteesta. Vastausprosentteja on saatu nostettua. Eroaminen opiskeluista on tavoitteita pienempi kummassakin oppilaitoksessa.

#### Kestävä kehitys

- Koulutusliikelaitos toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti -tavoite täyttyy osittain. KAO:n keke-toiminta etenee suunnitelman mukaisesti. Tähän vaikuttaa merkittävästi se, että vuoden alusta KAO:lla on toiminut kestävän kehityksen koordinaattori. Lukiolla on tehty keke-toiminnan kehittämissuunnitelma, joka odottaa OKKA-säätiön palautetta/hyväksytää sertifiointin etenemiseksi.

### **Graniteen kirjattujen merkittävimpien riskien tunnistaminen ja hallintakeinot**

#### 2.2.1 Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosittaiset heilahtelut.

- Riskiluku noussut 12 -> 20: Rahoitusmallin aiheuttamat vuosittaiset heilahtelut voivat olla suuria ja tämä aiheuttaa haasteita talouden suunnitteluun ja rahoituksen ennakointiin. Hallitusohjelman mukaisen vuonna 2026 siirtymävaiheen kautta voimaan tulevan rahoitusjärjestelmän uudistuksen ja hallituksen kevään 2024 kehysriihessä päättämän vuonna 2025 voimaan tulevan 100 M€:n leikkauksen toteuttamistavat ei-oppivelvollisille tarkentuvat tämän vuoden lopulla, mikä vaikeuttaa taloussuunnittelua merkittävästi.
- Hallintakeino: Tehdään syksyn 2024 ja kevään 2025 aikana 3-vuotinen suunnitelma vuosille 2025-2027 vaihtoehtoiseen ammatillisen koulutuksen elinvoimaisuuden ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi. Määritellään kärkialat ja -koulutukset sekä sisäiset ja ulkoiset yhteistyön tavoitteet. Toteutetaan jatkossakin tarvelähtöisiä koulutuksia ei-oppivelvollisille uudistamalla toteutustapoja. Hyödynnetään analyysijä, ennakointi- ja markkinatietoutta sekä skenaario- ja koulutussuunnittelutyökaluja niin, että ammatillista koulutusta voidaan toteuttaa taloudellisesti ja vaikuttavasti toimintaympäristön tarpeisiin. Suunnitelmaa päivitetään tarpeen mukaan.

#### 2.3.1. Työn vaatavuudet kasvavat, mikä voi aiheuttaa osalle henkilöstöä jaksamisen haasteita.



- Riskiluku noussut 16 -> 20: Toimialan ja toimintaympäristön muutokset vaikuttavat työhön ja sen kuorimittavuuteen merkittävästi. Henkilöstölle asetetut vaatimukset ovat lisääntyneet, joka aiheuttaa henkistä kuormitusta. Yksilölle asetettujen tehtävien määrä kasvanut. Tämä voi aiheuttaa kuormitusta, väsymystä sekä heikentää jaksamista ja työhyvinvointia.
- Hallintakeino: Henkilöstön osaamisen kehittämissuunnitelman laatiminen, työn muotoilu ja työn tekemisen tapojen uudistaminen sekä luopumisoppiminen työtehtävistä, joita ei ole tarpeen enää tehdä, sekä tehtäväkuvien selkeyttäminen. Tehtäväkuvien selkeyttäminen toteutetaan syksyn 2024 aikana, ja kesään 2025 saakka vahvistetaan suunnitelmallisesti yhteistyötä ja osallisuutta tukemaan työtä osana toimintakulttuurin kehittämisestä ja strategian toimeenpanoa.

#### 2.3.1. Tietohallinnon uudelleen organisoimien vaikutukset kokonaisuuden hallintaan ja kustannuksiin.

- Riskiluku 16: Tietohallinnon uudistuksen toteutus on johtanut siihen, että it-palveluita, infrastruktuuri- ja kapasiteettipalveluita sekä tietojohdantaa ei ole kehitetty tarvittavalla tavalla. Tämän vuoksi digipalvelukokonaisuus on jäänyt jälkeä kehityksestä, mikä heikentää koulutuspalveluiden ja niitä tukevien palveluiden tarvelähtöisiä, laadukkaita ja oikea-aikaisia toteutuksia.
- Hallintakeino: Jatketaan vuonna 2023 aloitettua yhteistyön ja sopimusten uudistamista omistajan ja KAMK Oy:n kanssa. Uudistuksen vastinpariksi toteutetaan KLL:n digipalveluiden kehittämissuunnitelma, jota päivitetään vuosien 2024 ja 2025 aikana toimintaympäristön muutosten ja hallitusohjelman toisen asteen koulutusta koskevien kirjausten toimeenpanon vaikutusten hallitsemiseksi. Yhteistyöllä tuotetaan tietohallinnon peruspalvelut ja KLL:n omana tuotantona huolehditaan toisella asteella tarvittavat palvelut, joissa tarvitaan koulutusasokohtaista erityisosaamista.

2.1.1. Osaavan työvoiman saatavuus: Osaavaa ja pätevää henkilökuntaa ei saada rekrytoitua, mikä hankaloittaa liikelaitoksen perustoimintaa.

- Riskiluku 16: Tietyillä aloilla, kuten teknologia-aloilla, on hankaluuksia saada palkattua opetushenkilöstöä. Soveltuvia hakijoita on vähän.
- Hallintakeino: Jatketaan KLL:ssä sekä yhteistyössä omistajan ja KAMK Oy:n kanssa henkilöstön yhteiskäytön pilotointia. Esim. Kajaanin lukio hyödyntää KAMK Oy:n liikunnanopettajaa. Vahvistetaan edelleen henkilöstön pitovoimaa osaamisen ja esihenkilötyön kehittämisellä.

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (30 000 €)	Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu 
Tilikauden ylijäämä	Ylijäämä ennen varauksia > 0 euroa	- 970 202 € Ei toteudu välitilinpäätöksessä.	Ei toteudu 

## Toiminnalliset tavoitteet

### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Koulutusliikelaitos on vahva toimija Kainuussa, Kajaanissa, Koillismaalla ja Vantaalla.	KAO: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	KAO: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 520	558	Toteutuu 
	KAO: Jatkuvan haun hakijamäärä	KAO: Jatkuvan haun kautta hakeneita henkilöitä >1800	1106 Edellisenä vuonna vastaavalla ajanjaksolla hakijoita 1011 ja edellisen vuoden kokonaishakijamäärä 1906, joten tavoitteeseen todennäköisesti päästään.  Hakijoihin on laskettu vain henkilöt, jotka voidaan hakemuksen perusteella yksilöidä.	Toteutuu 
	Lukio: Yhteishaun ensisijaiset hakijat	Lukio: Yhteishaussa ensisijaisia hakijoita > 180	201	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 2023).	705  Edellisenä vuonna samalla ajanjaksolla suoritettu 662 tutkintoa ja kokovuoden määrä edellisenä vuotana oli 1087. Kuluvan vuoden määrä alkuvuodesta on n. 6,5% suurempi ja mikäli tilanne jatkuu samalla tasolla, päästään noin. 1160 tutkintoon vuoden aikana. Lisäksi nykyisistä opiskelijoista on arvioitu valmistuvan loppuvuoden aikana yli 400, joten tavoite näyttäisi täyttyvän.	Toteutuu  ■
	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia	KAO: Suoritettuja tutkinnon osia 8300	4927 kpl  Edellisenä vuonna samalla ajanjaksolla määrä on ollut 5193 ja koko viime vuoden määrä on ollut 8730 tutkinnon osaa. Alkuvuodesta tutkinnon osia on syntynyt noin 95 % viimevuoden määrästä, joten jos sama tilanne jatkuu, olisi koko vuoden määrä jäämässä hieman alle tavoitteen.	Ei toteudu  ☐
	Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneet	Lukio: Ylioppilastutkinnon suorittaneita on 154 (Saman verran kuin arvio vuodelle 2023)	Keväällä 2024 ylioppilastutkinnon suoritti 108 ja syksyllä on valmistumassa 64. Arvio koko vuoden osalta on 172.	Toteutuu  ■
Ammatillista koulutusta toteutetaan työelämälähtöisesti.	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo	KAO: Työpaikkaohjaajien palautteiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,2  Vastaajia 514 / 1727, vastausprosentti 29,8 %.  Vastaavalla aikajaksolla vuotta aiemmin 4,2 ja 25,8 %, koko edellisen vuoden tuloksen ollessa 4,2 ja 26,4 %.	Toteutuu  ■
	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo	KAO: Työpaikkakyselyiden keskiarvo > 4.0 asteikolla 1-5	4,1  Vastaajia 255 / 839, vastausprosentti 30,4 %.  Vastaavalla aikajaksolla vuotta aiemmin 4,0 ja 26,6 %, koko edellisen vuoden	Toteutuu  ■



			tuloksen ollessa 4,1 ja 24,4 %.	
	KAO: Työelämäpalautteiden vastausprosentti	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Vastausprosentti yhteensä 29,9 %, kun se oli edellisen vuoden vastaavalla jaksolla 26,0 % ja koko edellisen vuoden osalta 25,7 %  769/2566 29,9 % Q1-Q2 2024  724/2780 26,0 % Q1-Q2 2023  1200/4677 25,7% Q1-Q4 2023	Toteutuu 
Opiskelijat työllistyvät opintojen päätyttyä tai jatkatavat opintojaan.	KAO: päättökyselyn opiskelijan arvio tilanteesta valmistumisen jälkeen	KAO: Valmistunut opiskelija arvioi olevansa töissä toisen palveluksessa, opiskelija tai yrittäjä opintojen jälkeen > 90 % (vastausprosentti 57).	89,0 %  414 vastannut, kyselyitä lähtenyt 750 kpl. Vastausprosentti 55,2% (Vuotta aiemmin 390/689 = 56,6%)  Edellisen vuoden vastaavalla ajanjaksolla osuus oli 90,8% mutta laski vuoden lopussa kokovuoden arvoon 90,0%. Vastaavan tyylinen pudotus työllistymisarvioissa on myös vuodelta 2022, joten oletettavasti vuonna 2024 ei päästä tavoitteeseen.  356 arvioi olevansa töissä  32 yrittäjä  26 opiskelija  32 työtön  19 on esimerkiksi armeijassa tai vanhempainvapaalla	Ei toteudu 
	Lukion opiskelijoiden sijoittuminen valmistumisen jälkeen	Lukio: Valmistuneista on töissä tai jatko-opinnoissa useampi kuin 83 % (Tiedot saadaan noin 2 vuoden viiveellä)	87,2 %. Tiedot vuonna 2022 valmistuneiden osalta 1v valmistumisen jälkeen.  Vuonna 2021 valmistuneiden osalta luku on 80,3 %	Toteutuu 



<p>KLL ja KAMK tekevät yhteistyötä opiskelijoiden ja alueen työelämän osaamistarpeiden täyttämiseksi.</p>	<p>KLL-KAMK yhteistyön määrä</p>	<p>KLL-KAMK yhteistyötä kehittävän työryhmän toiminta on vakiintunut ja yhteistyön painopisteet ja toimenpiteet etenevät suunnitelman mukaan.</p>	<p>Yhteistyö KLL:n ja KAMK Oy:n kanssa etenee suunnitelmallisesti, ja yhteistyöryhmä tapaa säännöllisesti valmistellen yhteistyön perustaa. Yhteistyön kehittämiseen keskiöön on tunnistettu yhteinen tilannekuva ja tavoitteet, avoin vuorovaikutus ja yhdessä tekeminen, opetuksen ja ohjauksen laatu sekä hyvinvoinnin edistäminen.</p> <p>Yhteistyöryhmä toteutti toukokuussa kyselyn osapuolten esihenkilöille yhteistyön ja yhteisten rajapintojen nykytilasta ja tulevaisuudesta tarkempien suunnitelmien toteuttamiseksi käytännössä. Esihenkilöt osallistivat henkilöstönsä vastaamiseen. Kyselyn mukaan tulevaisuudessa on keskeistä nykyisen toiminnan laventaminen systemaattiseksi toimintatavaksi niiltä osin kuin se on osapuolten roolien ja vastuiden mukaan mahdollista. Työvälineinä ovat mm. yhteisen hyödyn tunnistaminen, yhteiset strategiset tavoitteet ja yhteistyön toiminnan suunnittelu. Kyselyn tulokset raportoidaan tarkemmin konsernijaostolle sekä KLL:n johtokunnalle ja KAMK Oy:n hallitukselle.</p>	<p>Toteutuu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
---	----------------------------------	---	---	--

### Lapset ja nuoret

<p>Koulutusliikelaitoksen opiskelijat viihtyvät ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.</p>	<p>KAO: Opiskelijoiden päätökyselyn kysymys suosittelusta (0-10)</p>	<p>KAO: Opiskelijoiden päätökyselyn suosittelisitko kysymyksen keskiarvo &gt; 8,5 asteikolla 0-10</p>	<p>8,5</p> <p>Vuosittainen keskiarvo on pysytellyt koko kyselyiden ajan (Vuodesta 2018 alkaen) tasolla 8,4 - 8,6 (Asteikko 0-10).</p>	<p>Toteutuu</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
	<p>Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille -kysymys</p>	<p>Lukio: Opiskelijakyselyn Voin suositella Kajaanin lukiota muille keskiarvo &gt; 4,5</p>	<p>Kevään 2024 opiskelijoiden päätökyselyn mukaan 4,1 (asteikko 1-5), vastaajia 103.</p>	<p>Ei toteudu</p> <p><input type="checkbox"/></p>



	KAO: Vastausprosentti päättökyselyn opiskelijapalautteissa	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Vastausprosentti alkuvuodelle 62 %, joka noussut hieman viimevuoden alun 57 % tilanteesta. Koko viimevuoden vastausprosentti oli 56 %, joten todennäköisesti vastausprosentti tulee olemaan suurempi, kuin edellisenä vuonna.	Toteutuu 
	Lukio: Vastausprosentti opiskelijakyselyssä	Vastausprosentit ovat parantuneet vuoteen 2023 verraten.	Opiskelijoiden päättökyselyn vastausprosentti oli noin 60. Vastausprosentti on parantunut huomattavasti, kun vuonna 2023 vastausprosentti oli 19,5.	Toteutuu 
	KAO: Katsotaan eronneeksi %	KAO: Katsotaan eronneeksi % on pienempi kuin 11,2 % (Pienempi kuin vuonna 2023)	6,9 % Luku voi vielä nousta hieman alkuvuoden osalta, kun kesänaikaan opintonsa keskeyttäneiden osalta tietoja korjataan alkusyksyn aikana.  Edellisen vuoden vastaavalla ajanjaksolla katsottu eronneeksi 7,4%. Sitä edeltäneen vuoden alun osalta luku on 8,2%. Vuoden 2024 tavoitteeseen todennäköisesti päästään.	Toteutuu 
	Lukio: Katsotaan eronneeksi %	Lukio: Katsotaan eronneeksi % on pienempi vuositasolla kuin 12,4 % (Koko Suomen lukio-opiskelijoiden eroprocentti)	3,43 %  Luku on sama kuin edellisenä vuonna samalla aikajaksolla. Koko edellisen vuoden eroprocentti oli 5,9 %, joten tavoite todennäköisesti saavutetaan.	Toteutuu 

**Kestävä kehitys**

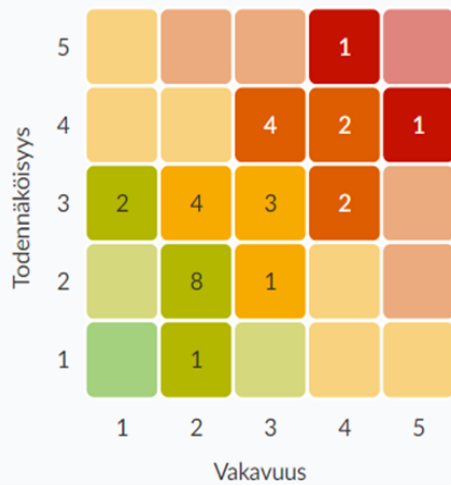
Koulutusliikelaitos toimii kestävän kehityksen periaatteiden mukaisesti.	KAO: Keke-sertifiointi toimii kattavasti arjessa	KAO: Keke-toiminta etenee kehittämissuunnitelman mukaan (OKKA-säätiö)	Keke-toiminta etenee suunnitelman mukaisesti. Tähän vaikuttaa merkittävästi se, että KAO:lla on työskennellyt kestävän kehityksen koordinaattori vuoden alusta alkaen.	Toteutuu 
	Lukio: Keke-sertifiointi vakiinnutetaan arkeen	Lukio: Lukio on sertifioitu ja toiminta on alkanut kehittämissuunnitelman mukaan (OKKA-säätiö)	Kehittämissuunnitelma on laadittu. Suunnitelma on OKKA-säätiön hyväksyttävänä. Tavoitteena on toteuttaa suunnitelman auditointi	Toteutuu osittain 



syksyn 2024 aikana.

- 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 ↓
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Työn vaatavuudet kasvavat, mikä voi aiheuttaa osalle henkilöstöä jaksamisen haasteita.	20
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vuosittaiset heilahtelut.	20
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Tietohallinnon uudelleen organisoinnin vaikutukset kokonaisuuden hallintaan ja kustannuksiin.	16
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Osaavan työvoiman saatavuus.	16
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.4.1. Vahinkoriskit	Uhkaavat tilanteet sisäisten tai ulkoisten henkilöiden taholta.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.3.1. Operatiiviset riskit	Organisaation johdon varahenkilöjärjestelmä on haavoittuvainen. Osaaminen ja vastuut ovat yksittäisten ihmisten varassa.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Kainuun ja Koillismaan väestökehitys.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kiinteistöjen määrä ja käyttöaste ei ole taloudellisesti kannattavalla tasolla.	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asuntoloiden kuntoon liittyvien korjausinvestointien laukeaminen	12
Liikelaitokset > Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	2.1.1. Strategiset riskit	Alueen työvoimapulaan vastaaminen.	12

## Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	<p>Sopimusten ja niihin liittyvien käytäntöjen läpikäyminen vakiinnutetaan (esim. valmistelu, sopimusajat, liitteet).</p> <p>Sopimusten toteutumista seurataan säännöllisesti ja sopimukseen merkitään kilpailutuksen yhteydessä arvioitu kokonaisarvo.</p> <p>Sopimushallintaa katselmoidaan kokonaisuutena esihenkilökokouksessa vähintään neljännesvuosittain.</p>	<p>Sopimushallinnan käytänteitä vakiinnutetaan suunnitelmallisesti.</p> <p>Katselmointia on toteutettu arjessa sopimuksittain. Systemaattista esihenkilökokousten katselmointia on valmisteltu kevään aikana.</p>
Taloussuunnittelu	<p>Talouden suunnittelu perustuu opiskelijamäärien sekä valtionosuuksien ja liiketoiminnan muiden tuottojen arviointiin talousraportoinnin, ennakoitiedon ja valtion talousarvioesityksen perusteella. Suunnittelussa ja toteuttamisessa otetaan huomioon palvelutuotanto, opiskelija- ja työelämälähtöinen koulutustarjonta, koulutusliikelaituksen oppilaitosten ja tytäryrityksen yhteistyö, kaupunkikonserniyhteistyö sekä tarvittavat kehittämis- ja tehostamistoimet. Toimintaa kehitetään rullaavaksi.</p>	<p>Taloussuunnittelua toteutetaan ennakoiden ja sitä on kehitetty rullaavaan suuntaan. Taloushallintojärjestelmän toimivuus on tässä keskeistä, mikä on parantunut vuoden aikana jonkin verran. Taloussuunnittelussa hyödynnetään omistajan ja KLL:n strategian toteuttamista tukevia mittareita.</p> <p>Hallitusohjelman toimeenpano ja hallituksen kehysriihessä päättämät toisen asteen koulutuksen ja erityisesti ammatillisen koulutuksen 100 M€:n leikkaukset edellyttävät jatkuvaa taloussuunnittelua ja talouden kokonaistarkastelua niin, että tuleviin vuosiin voidaan valmistautua ja pitää toisen asteen koulutus vahvana jatkossakin. Leikkausten toteuttamistavat tarkentuvat vuoden 2024 lopulla, mikä vaikeuttaa taloussuunnittelua merkittävästi. KAO:n osuus leikkauksista arvioidaan olevan 1,4-1,9 M€.</p>
Talousraportointi	<p>Johto ja esihenkilöt seuraavat vastuualueensa talouden toteutumista arjessa. Koulutusliikelaituksen taloutta ja tavoitteiden saavuttamista seurataan kuukausittain esihenkilökokouksissa. 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.</p>	<p>Talouden toteutumisen seuranta toteutuu arjessa sekä esihenkilöiden ja johtokunnan kokouksissa. Seuranta sekä tulosvastuullisuuden ja tilivelvollisuuden merkitystä on vahvistettu alkuvuoden aikana suunnitelmallisesti ja näitä vahvistetaan edelleen tavoitteiden saavuttamiseksi. Seurannassa ja raportoinnissa on keskeistä taloushallintojärjestelmän toimivuus, mikä on parantunut vuoden aikana. Toteutuman ennustettavuutta sekä omistajan ja KLL:n strategian toteuttamista tukevien mittareiden käyttöä raportoinnin osana on vielä kehitettävä.</p>
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	<p>Koulutusliikelaituksen hanketoimintaa rahoitetaan rakennerahasto-ohjelmilla, EU-erillisohjelmilla ja yhteisöaloitteilla, Kainuun maakunnan kehittämisrahalla, valtionavustuksilla, muilla kansallisilla rahoituksilla sekä omarahoitusosuudella. Nämä hankkeet hallinnoidaan vuoden 2024 alusta kaupunkikonsernin LAARI-järjestelmässä</p>	<p>LAARI-järjestelmä on otettu käyttöön, ja käyttöä vakiinnutetaan.</p> <p>Hanketoiminnan kokonaisuudesta ja LAARI-järjestämän käyttöönotosta on raportoitu johtokunnassa ja esihenkilökokouksessa.</p> <p>Kehittämisrahaston käyttösuunnitelmat on</p>

	<p>kokonaisuutena.</p> <p>Koulutusliikelaitoksen sisäiseen kehittämisen käytetään vuonna 2024 kehittämisrahastoa. Tavoitteena on toiminnan, pedagogiikan ja työelämäyhteistyön kehittäminen sekä opiskelijoiden ja opetushenkilöstön hyvinvoinnin vahvistaminen. Kehittämiskohteet ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhteiset palvelut: Tietohallinto</li> <li>• KAO: Opiskelijahyvinvoinnin vahvistaminen sekä Maahanmuuttajat työhön ja koulutukseen – toiminta- ja yhteistyömallin kehittäminen</li> <li>• Lukio: Opiskelijahyvinvoinnin vahvistaminen</li> </ul> <p>Ohjataan, seurataan ja raportoidaan koulutusliikelaitoksen hanketoiminnan ja kehittämisrahaston käyttösuunnitelman toteutumista ydinjohtoryhmässä, esihenkilökokouksessa ja johtokunnassa.</p>	<p>tarkennettu kevään aikana, ja toimintaa toteutetaan, seurataan ja arvioidaan erityisesti syksyn aikana suunnitelman mukaisesti.</p>
--	---	--

## Talouden toteuma 1-6/2024 Koulutusliikelaitos

29183 Koulutusliikelaitos — 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	6 495 668	2 626 596	2 936 141	309 545	3 559 527	45,2%	2 599 885
Liiketoiminnan muut tuotot	1 622 593	548 670	655 248	106 578	967 345	40,4%	17 411 280
Muut tuet ja avustukset	1 457 331	452 998	494 894	41 896	962 437	34,0%	17 254 016
Muut toimintatuotot	165 262	95 672	160 354	64 682	4 908	97,0%	157 264
Tuet ja avustukset kunnilta/kuntayhtymält...	35 612 086	27 000	17 890 016	17 863 016	17 722 070	50,2%	3 674
Materiaalit ja palvelut	-12 927 014	-5 627 225	-6 703 414	-1 076 189	-6 223 600	51,9%	-5 725 696
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 386 495	-1 087 319	-1 277 182	-189 863	-1 109 313	53,5%	-946 955
Palvelujen ostot	-10 540 519	-4 539 906	-5 426 231	-886 325	-5 114 288	51,5%	-4 778 740
Henkilöstökulut	-22 159 770	-11 377 114	-11 838 331	-461 217	-10 321 439	53,4%	-11 173 739
Palkat ja palkkiot	-18 042 176	-9 245 979	-9 668 243	-422 265	-8 373 932	53,6%	-9 115 580
Henkilösivukulut	-4 117 595	-2 131 136	-2 170 088	-38 952	-1 947 507	52,7%	-2 058 158
Poistot ja arvonalentumiset	-1 011 196	-626 670	-493 169	133 501	-518 027	48,8%	-492 650
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 011 196	-626 670	-493 169	133 501	-518 027	48,8%	-492 650
Arvonalentumiset							
Liiketoiminnan muut kulut	-6 559 353	-3 073 847	-3 416 420	-342 574	-3 142 933	52,1%	-2 724 118
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 073 014	-17 502 589	-969 929	16 532 661	2 042 942	-90,4%	-101 363
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-32 500	-1 830	-273	1 556	-32 227	0,8%	-3 355
Muut rahoitustuotot	3 000	1 970	1 362	-608	1 638	45,4%	1 297
Muille maksetut korkokulut			1	1	-1		-1
Korvaus peruspääomasta	-30 000	0		0	-30 000		
Muut rahoituskulut	-5 500	-3 800	-1 636	2 164	-3 864	29,7%	-4 651
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 040 514	-17 504 419	-970 202	16 534 217	2 010 716	-93,2%	-104 718
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 040 514	-17 504 419	-970 202	16 534 217	2 010 716	-93,2%	-104 718
Poistoeron lisäys (vähennys)	383 522	1 563	244 379	242 817	139 143	63,7%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	500 000	250 000		-250 000	500 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 924 036	-17 252 856	-725 823	16 527 034	2 649 858	-37,7%	-104 718

## Kajaanin Mamselli -liikelaitos

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Kajaanin Mamselli -liikelaitoksen liikevaihto vuoden 2024 puolivuotistilanteessa on 6,331 miljoonaa euroa. Liikevaihto ylittää jaksotetun talousarvion 0,253 miljoonalla eurolla. Liikevaihto on hieman vertailuvuoden tason yläpuolella. Mamselli ei

päätöksellään korottanut asiakashintoja vuodelle 2024, mikä selittää liikevaihdon maltillisen muutoksen. Mamsellin liikevaihdosta sivistyksen (perusopetus, varhaiskasvatus) ateriapalvelut käsittivät n. 54 prosenttia / 3,45 miljoonaa euroa. Liikevaihto kasvoi ateriämäärien arvioitua korkeamman kysynnän vuoksi. Ravintolat ja kahvilat kokonaisuudessa liikevaihto kutistui vertailuvuodesta. Merkittävin tekijä oli Kampus- alueella toimineen NetCafen sulkeminen vuodenvaihteesta. Puhtaanapitopalveluissa liikevaihto kokonaisuudessaan kehittyi arvioidun ja vertailuvuoden mukaisesti.

Mamsellin tulos oli puolivuotistilanteessa lievästi (-29 615 euroa) alijäämäinen. Vertailuvuoden vastaavasta ajankohdasta tulos on heikentynyt 133 345 euroa. Ylijäämän kutistumista selitti yleisen kustannustason merkittävä kohoaminen. Erityisesti materiaalit ja palvelut (elintarvikkeet) erässä kustannuksen kohosivat merkittävästi edellisvuodesta liikevaihtoon nähden. Talousarvioon nähden elintarvikemenot ovat toteutuneet arvioidusti. Mamsellin sisäänostohinnat ovat jatkaneet kohoamista katsauskaudella. Henkilöstömenot euromääräisesti ylittivät jaksotetun talousarvion, mutta liikevaihtoon suhteutettuna ollaan lähellä tavoitetta. Henkilöstömenot ovat kutistuneet vertailuvuodesta. Edellisvuonna vastaavana aikana KVTES- henkilöstölle maksettiin euromääräiset kertapalkkiot. Mamselli on jatkanut henkilöstöresusoinnin tarkastelua talouden tasapainottamistavoitteiden mukaisesti. Toinen merkittävä tekijä ylijäämän kutistumiselle oli Mamsellin päätös pidättäytyä asiakashintojen korotuksilta vuodelle 2024. Mamselli on lisäksi toimillaan tehnyt kipeitä päätöksiä talouden turvaamiseksi mm. sulkemalla kannattamattomia yksiköitään Netcafe (2024), henkilöstöravintola Kajateria ja Kaukametsän ravintolapalvelut (2023). Määräaikaisten työntekijöiden palkkamenot ja työvoimanvuokrausmenot ovat yli kunnianhimoisen talousarviotavoitteen. HTV- tietojen ajantasaisuudessa / saatavuudessa on ollut puutteita, mikä on heikentänyt toiminnan johtamista, analysointia ja ennustettavuutta. Vuokratyövoimalla on kyetty korvaamaan henkilöstön pidempiä poissaoloja kriittisesti arvioiduissa kohteissa ja siten turvaamaan palvelun laadun eheys. Työterveyshuoltomenot ovat ylittäneet jaksotetun talousarvion puolivuotistilanteessa 46 530 euroa. Poikkeaman taustalla on budjetointierhettä. Mamsellin toiminnan kannattavuutta haastoi ateriapalvelut sekä ravintolat ja kahvilat toiminnot. Puhtaanapitopalvelut saavutti lievän ylijäämän, missä ylijäämä kutistui edellisvuodesta. Mamsellin on jatkettava talouden tasapainottamistoimenpiteitä.

Mamsellissa ei toteutunut merkittäviä riskejä.

Mamsellille on asetettu kuluvalle vuodelle sitovia taloudellisia tavoitteita, mitkä edellyttävät ylijäämäisen tilikauden tuloksen saavuttamista. Mamselli ei yllä puolivuotistilanteessa näihin asetettuihin tavoitteisiin. Vaikkakin koko vuoden taloudellisten tavoitteiden saavuttaminen on edelleen mahdollista, Mamselli on veloitettu jatkamaan toimintojen tarkastelua menopuolen toimintakulujen hillitsemiseksi.

## Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Peruspääoman korko	4% (12 000 €)	Raportointihetkellä tavoitteesta ollaan jäljessä tuloksen ollessa lievästi alijäämäinen.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa	Raportointihetkellä tavoitteesta ollaan jäljessä tuloksen ollessa lievästi alijäämäinen.	Ei toteudu <input type="checkbox"/>

## Toiminnalliset tavoitteet

### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Palvelutuotannon toteutuminen kilpailukykyisesti,	Kulurakenteiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti	Asiakaskohtaiset vuositavoitteet saavutetaan	KAMK:n ravintolaliiketoimintaa lukuun ottamatta	Toteutuu osittain





omakustannehintaan			asiakaskohtaiset, taloudelliset tavoitteet on saavutettu.	
Vaikutetaan positiivisesti Mamsellin henkilöstön pito- ja vetovoimatekijöihin	Pito- ja vetovoimatavoitteiden saavuttaminen	Pitovoima 5 % Vetovoima 3,59	Vetovoima 17,0 (tavoite 3,59)  Vetovoimatavoitteet saavutettiin. Tässä merkittävä rooli NextLevel-hankkeen aktiivisella panostuksella.  Pitovoima 2,18 % , joten Mamsellin henkilöstön vaihtuvuus jäi arvioitua pienemmäksi.	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 
--	------------------------------------	---	---	-----------------------

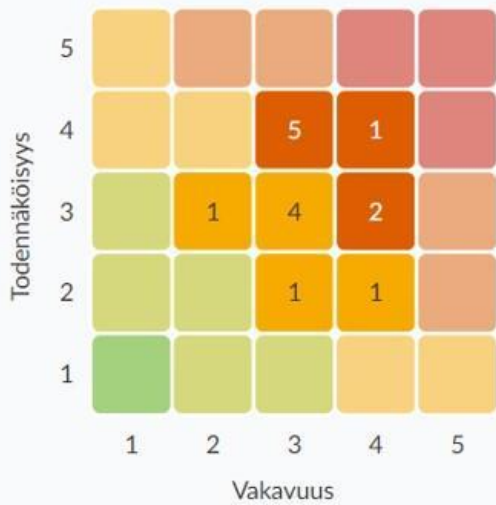
### Kestävä kehitys

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 
--	--	--	---	--------------

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



### Riskikartta



Kohde	Riskialue	Riski	RL
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	16
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Keittilön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Asiakstarpeiden nopeat ja ennakoimattomat muutokset	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Omistajan asettamia tuottovaatimuksia ei saavuteta	12
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei joustaa kysynnän muutoksiin.	9

### 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 toteutettu.  Toive käyttöoikeuslistojen säännöllisestä toimittamisesta esihenkilöille esitetty kaupungin tietohallinnolle.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Esihenkilöt tarkistavat talousraportit kuukausittain ja ilmoittavat epäselvyyksistä tai virheistä controllerille.  Controller pitää kuukausittain tiimien	Sovitut toimintamallit käytössä

	talouspalaverit.	
Kirjanpito ja maksuliikenne	Kassojen tarkastukset tehdään vuosisuunnitelman mukaisesti.  Lipaskassat lasketaan päivittäin dokumentoidusti	Sovitut toimintamallit käytössä
Henkilöstöasiat	Pyritään turvaamaan riittävät henkilöstöresurssit kehittämällä monikanavaista rekrytointia, vaalimalla hyvää työnantajamielikuvaa sekä tuottamalla englanninkielistä ja visuaalista perehdyttämismateriaalia.  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.	Riittävän henkilöstöresurssin turvaamista ja perehdyttämismateriaalin tuottamista tukenut esim. osallistuminen NextLevel- hankkeeseen.  Hyvää työnantajamielikuvaa kehitetty suunnitelmallisesti.  Läheltä piti tilanteiden ja toteutuneiden riskien kirjaamisessa vielä kehitettävää.
Päätöksentekoprosessi	Vastuuhenkilöt päivittävät prosessikuvaukset ja tietovarantotiedot.  Seurataan tietovarantotietojen ajantasaisuutta.	Tiedot ajan tasalla

**Talouden toteuma 1-6/2024 Kajaanin Mamselli -liikelaitos yhteensä**

29182 Kajaanin Mamselli liikelaitos — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	11 964 787	6 076 606	6 330 575	253 970	5 634 212	52,9%	6 291 553
Liiketoiminnan muut tuotot	210 851	92 775	97 356	4 581	113 495	46,2%	100 317
Muut tuet ja avustukset	210 851	92 775	96 993	4 218	113 858	46,0%	99 451
Muut toimintatuotot			363	363	-363		866
Materiaalit ja palvelut	-5 463 949	-2 786 465	-2 945 518	-159 053	-2 518 431	53,9%	-2 704 342
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 404 425	-1 203 243	-1 195 595	7 648	-1 208 830	49,7%	-1 111 174
Palvelujen ostot	-3 059 524	-1 583 221	-1 749 923	-166 701	-1 309 601	57,2%	-1 593 168
Henkilöstökulut	-5 695 850	-2 884 088	-3 040 300	-156 212	-2 655 550	53,4%	-3 102 837
Palkat ja palkkiot	-4 610 775	-2 350 344	-2 483 082	-132 738	-2 127 693	53,9%	-2 530 600
Henkilösivukulut	-1 085 075	-533 744	-557 218	-23 474	-527 856	51,4%	-572 237
Poistot ja arvonalentumiset	-12 624	-6 312		6 312	-12 624		-6 312
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 624	-6 312		6 312	-12 624		-6 312
Arvonalentumiset							
Liiketoiminnan muut kulut	-926 032	-463 153	-471 555	-8 402	-454 477	50,9%	-474 276
Liikelylijäämä (-)liijäämä)	77 184	29 363	-29 442	-58 805	106 626	-38,1%	104 104
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-6 000	-172	5 828	-11 828	1,4%	-374
Korkotuotot							
Muut rahoitustuotot			8	8	-8		4
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-6 000		6 000	-12 000		
Muut rahoituskulut			-181	-181	181		-378
Ylijäämä (-)liijäämä) ennen satunnaisia eriä	65 184	23 363	-29 615	-52 977	94 798	-45,4%	103 730
Ylijäämä (-)liijäämä) ennen varauksia	65 184	23 363	-29 615	-52 977	94 798	-45,4%	103 730
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 184	23 363	-29 615	-52 977	94 798	-45,4%	103 730

## Kajaanin Vesi -liikelaitos



### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Toteuma talousarvion mukainen. Myyntivolyymin väheneminen pysähtynyt, jopa lievästi kasvanut. Kulut toteutuneet kutakuinkin ennakkoidusti. Talousarvion sitovat tavoitteet toteutuvat ja toiminnalliset tavoitteet ovat pääsääntöisesti toteutumassa. Ei olennaisia poikkeamia.



#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja.


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (785 636 €).	0 €. Tuloutus kalenterivuoden lopussa.	Toteutuu 
Investoinnit	Vuosittaiset normaalit korvaus- ja ylläpitoinvestoinnit katetaan tulorahoituksella.	401.653 €.	Toteutuu 

### Toiminnalliset tavoitteet


#### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Toimitusvarmuus	Vedenjakelun suunnittelemttomat käyttökätkokset, tuntia/asukas/vuosi	0,05	0,04	Toteutuu 
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	0,85	0,44	Toteutuu 
---	--	------	------	---

#### Kestävä kehitys

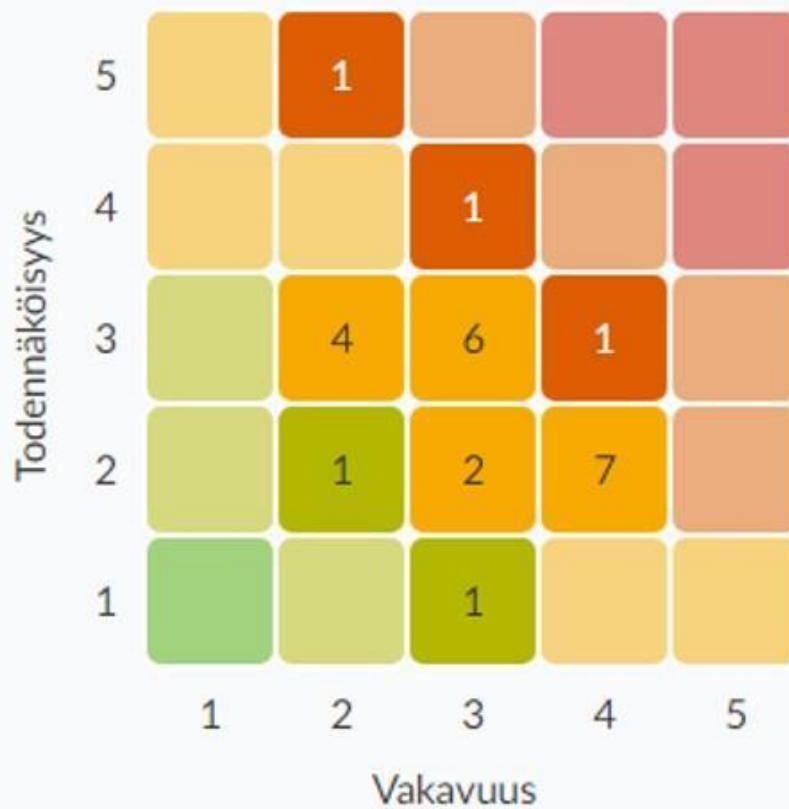
Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Laitoksen lupa-arvojen saavuttamisaste, %	100	75	Toteutuu osittain 
Jäteveden ympäristökuorman minimointi	Ohitusindeksi, Jätevedenpuhdistamon ohitusten osuus, %	0	0	Toteutuu



Ylimääräisen pumppauksen ja käsittelyn minimointi	Laskuttamattoman talousveden osuus pumpatusta vedestä, %	17,5	17,3	Toteutuu 
Ylimääräisen pumppauksen ja käsittelyn minimointi	Vuotoveden osuus jätevesistä, %	40	46,5	Toteutuu osittain 

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

## Riskikartta



<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Vesihuollon fyysiseen infrastruktuuriin tahallinen vaikuttaminen	12
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus.	12
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kajaanin veden palveluja myydään tappiolla tai ilman katetta.	10
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Laajennetaan vastuu- tai toiminta- aluetta ilman riittävää ennako valmistelua.	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Yllättävät luonnonilmiöt (myrskyt ja rankkasateet).	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Myyntivolyymien vähentyminen josta seuraa tulojen supistuminen.	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.3.1. Operatiiviset riskit	Kriittisten varaosien tai tarvikkeiden saatavuusongelmat.	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.1.1. Strategiset riskit	Liian laaja (/suppea) perustehtävän määrittely.	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.2.1. Taloudelliset riskit	Hintariski: Materiaalin tai ostopalvelun hinnan nousu	9
<input type="checkbox"/>	Liikelaikokset > Kajaanin vesi	2.4.1. Vahinkoriskit	Vesilaitoksen kriittisen rakennuksen vaurioituminen tulipalossa.	8

## Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Sopimushallinta	Saapuneiden laskujen sopimuksenmukaisuuden tarkastaminen: voimassaolo, sopimusehdot.  Asiakassopimusten ajantasaisuuden tarkastaminen: allekirjoitettu sopimus, liitoslausunto.	Toteutunut pääsääntöisesti.  Tarkistettu: allekirjoitettu sopimus liitoslausuntoineen puuttuu 2,6 %:sta käyttöpaikoista. Päivitys käynnissä.
Tietohallinto ja tietoturva	Kajaanin Veden omien järjestelmien käyttövaltuuksien ja -oikeuksien läpikäynti ja tarkastaminen: henkilökohtaiset käyttäjätunnukset ja salasana.  Tietosuojaselosteiden ajantasaisuuden tarkastaminen.	Tarkastettu: henkilökohtaiset käyttäjätunnukset ja salasanat käytössä lukuun ottamatta yhtä järjestelmää, jossa ne otetaan käyttöön järjestelmän valvomopäivityksen yhteydessä vuoden 2024 loppuun mennessä.  Tietosuojaselosteet ajantasalla.
Talousraportointi	Talousraportointi johtokunnan jäsenille talousraportointi kuukausittain, käsittely johtoryhmässä ja johtokunnassa.	Toteutunut.
Henkilöstöasiat	Kehityskeskustelut käyty kesäkuun loppuun mennessä.	Kehityskeskusteluista 65 % käyty.

29180 Kajaanin Vesi liikelaitos — Tuloslaskelma (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	7 991 947	4 045 857	4 064 896	19 039	3 927 051	50,9%	3 828 477
Liiketoiminnan muut tuotot	7 926	2 863	6 549	3 686	1 377	82,6%	3 695
Muut tuet ja avustukset	5 726	2 863		-2 863	5 726		-697
Muut toimintatuotot	2 200	0	6 549	6 549	-4 349	297,7%	4 391
Materiaalit ja palvelut	-2 673 172	-1 313 273	-1 281 167	32 106	-1 392 005	47,9%	-1 095 884
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 197 050	-594 949	-572 956	21 993	-624 094	47,9%	-539 138
Palvelujen ostot	-1 476 122	-718 325	-708 212	10 113	-767 910	48,0%	-556 746
Henkilöstökulut	-1 285 525	-664 112	-649 436	14 676	-636 089	50,5%	-621 579
Palkat ja palkkiot	-1 043 720	-545 169	-533 324	11 845	-510 396	51,1%	-508 285
Henkilösivukulut	-241 805	-118 944	-116 112	2 831	-125 692	48,0%	-113 294
Poistot ja arvonalentumiset	-1 913 041	-952 434	-950 776	1 658	-962 265	49,7%	-1 011 817
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 913 041	-952 434	-950 776	1 658	-962 265	49,7%	-1 011 817
Arvonalentumiset							
Liiketoiminnan muut kulut	-116 860	-53 067	-69 193	-16 126	-47 667	59,2%	-45 088
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 011 275	1 065 834	1 128 873	55 039	890 402	55,7%	1 057 804
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-785 636	0	7 652	7 652	-793 288	-1,0%	5 894
Korkotuotot							
Muut rahoitustuotot			7 652	7 652	-7 652		5 947
Korvaus peruspääomasta	-785 636	0		0	-785 636		
Muut rahoituskulut							-53
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 225 639	1 065 834	1 128 525	62 692	97 114	92,1%	1 063 699
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 225 639	1 065 834	1 128 525	62 692	97 114	92,1%	1 063 699
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 225 639	1 065 834	1 128 525	62 692	97 114	92,1%	1 063 699

## TYTÄRYHTEISÖT




### Kajaanin Teknologiakeskus Oy

#### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista


#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Toimitusjohtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Vuokrattavien tilojen käyttöaste	95 %	Noin 96,1%	Toteutuu 
Liikevaihto	3.650.000 € (1.825,000 €)	1.893.150 €	Toteutuu 
Tulostavoite	250.300 € (125.150 €)	117.942 €	Toteutuu osittain 


#### Toiminnalliset tavoitteet

#### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen


Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Valita / räätälöidä kiinteistöhuoltoon digitaalinen huolto-ohjelma.  Huolto-ohjelman avulla taltioidaan huoltotoimenpiteet samaan paikkaan ja esim. kiinteistöhuollon sijaistyöntekijän työskentely kiinteistössä helpottuu.	Valmiusaste	Käyttöönotto vuonna 2024	Käytettävä ohjelma valittu	Toteutuu osittain 

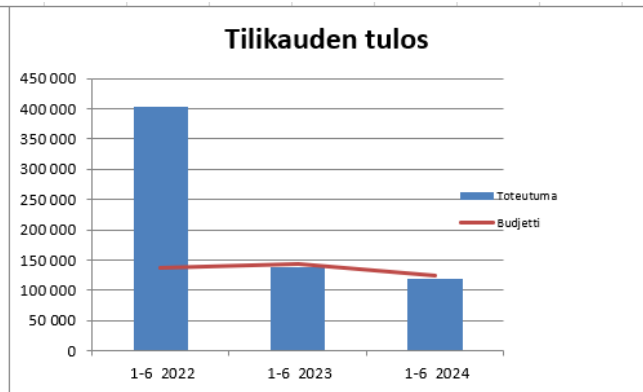
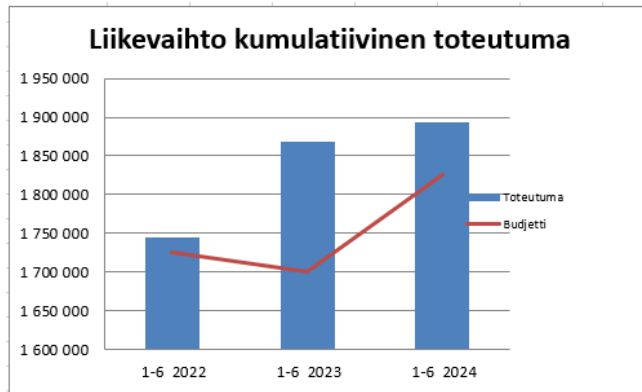


## Lapset ja nuoret

Harjoittelupaikka ja/tai kesätöitä tekniikan alan opiskelijalle.	Toteutunut määrä	Väh. 2 kpl	4 kpl + 3 kpl vastavalmistunutta	Toteutuu 
--	------------------	------------	----------------------------------	--

## Kestävä kehitys

Asennetaan Linnankatu 6:n kiinteistöön edistyneempi lämmityksen termostaattijärjestelmä.	Vuotuinen lämmöntarve	Järjestelmän avulla pyritään 4-7 % lämmityskustannusten laskuun.	Aloitettu ja asennus jatkuu syksyllä 2024	Toteutuu 
--	-----------------------	--	---	--



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.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Riskit toteutunut ensimmäisellä vuosipuoliskolla tasolla 2 (10.000€)  Yksi asiakasyritys ajautunut konkurssiin keväällä 2024.

Kajaanin Teknologiakeskus Oy	TP 2023	TA 2024	30.6.2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>4</b>




## Loiste Oy

### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista


#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa (Lasse Aarnio ja Saara Rimpiläinen)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Loiste Oy maksaa osinkoa tilikauden tuloksesta hallituksen tekemän arvioinnin pohjalta.	Loiste Oy:n osingonmaksukyky tarkistetaan maaliskuussa 2024 Loisteen johdon ja hallituksen toimesta. Hallitus tekee sen jälkeen osinkoehdotuksen yhtiökokoukselle. Loisteen arvo nousee, kun strategiassa esitetyt kaukolämmön tuotannon investoinnit valmistuvat sekä liiketoimintojen kasvuinvestoinneissa päästään etenemään.	Osinkoa on maksettu omistajille 6 Meur.	Toteutuu 

#### Toiminnalliset tavoitteet

#### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
<p>Lämpöliiketoiminta:</p> <p>–Kaukolämmön kannattavuuden palauttaminen ja asiakasmielikuvan parantaminen</p> <p>–Kaukolämmön uuden tuotantoportfolion menestyksellinen uudistaminen - Investointikustannusten ja riskien minimointi sekä joustavuuden säilyttäminen epävarmaa EU-lainsäädäntöä vastaan</p> <p>Sähköntuotantotoiminta:</p> <p>–Organisaation rakentaminen vastaamaan tulevaisuuden tavoitteita ja</p>	EBIDTA, GPTW, nettovelka/EBITDA	Kaikissa mittareissa positiivista kehitystä liiketoiminnoittain.	<p>Lämpöliiketoiminnan tavoitteet saavutettu. Lämpöliiketoiminnan tuotantoinvestointi käsitellään Kajaanin kaupungin hallituksessa 13.8.2024</p> <p>Sähkön tuotantotoiminnan ja siirron liitetoiminnan hankkeet etenevät suunnitellusti.</p>	Toteutuu 




<p>niiden saavuttamista</p> <p>–Päivittäisen tuotannon ohjauksen ja suojaustoiminnan kehittäminen</p> <p>–Uuden vihreän tuotantokapasiteetin investointiputken rakentaminen ja realisointi</p> <p>Loisteen siirtoliiketoiminta:</p> <p>–Uuteen regulaatiojaksoon sopeutuminen ja parhaimman mahdollisen liiketoimintatuloksen aikaansaaminen siinä viitekehyksessä</p> <p>–Skansen-allianssimalli kasvattamaan kunnossapito- ja investointitehokkuutta laaja-alaisesti</p> <p>–Siirtoliiketoiminnan kasvuoption realisoiminen vapailla markkinoilla: Liittymisjohtoyhtiön päätettiin perustaa kesäkuun hallituksen kokouksessa 27.6. - ensimmäistä asiakas-casea odotellaan</p>				
---	--	--	--	--

### Lapset ja nuoret

<p>Loisteen panostuksen jatkossa kohdistuu ammattikorkeakoulu yhteistyöhön ja nuorten kouluttamiseen sekä kehittämiseen.</p> <p>Loisteen tavoite on kasvattaa tarvittavia kompetensseja paikallisesti.</p> <p>Vuosittainen Taustavoimaa-apuraha nuorten ja lasten harrastustoiminnan tukemiseen</p>	<p>Lämpöliiketoiminnan eri tutkimusaihiot: CSC akkuvarasto</p> <p>Taustavoimaa-apurahaa voivat hakea Kajaven sähköverkkoalueella toimivat yhdistykset, kerhot, harrastuspiirit ja muu lapsille ja nuorille harrastustoimintaa järjestävät tahot.</p>	<p>Sovittujen työryhmien loppuunsaattaminen.</p> <p>Taustavoimaa apurahojen maksaminen.</p>	<p>Loiste on aloittanut asiakaspalvelutoimintojen siirtämisen yhtiön omaksi tuotannoksi ja rekrytoi paikallisesti n. 10 henkilöä.</p>	<p>Toteutuu</p> <p>■</p>
---	--	---	---	--------------------------

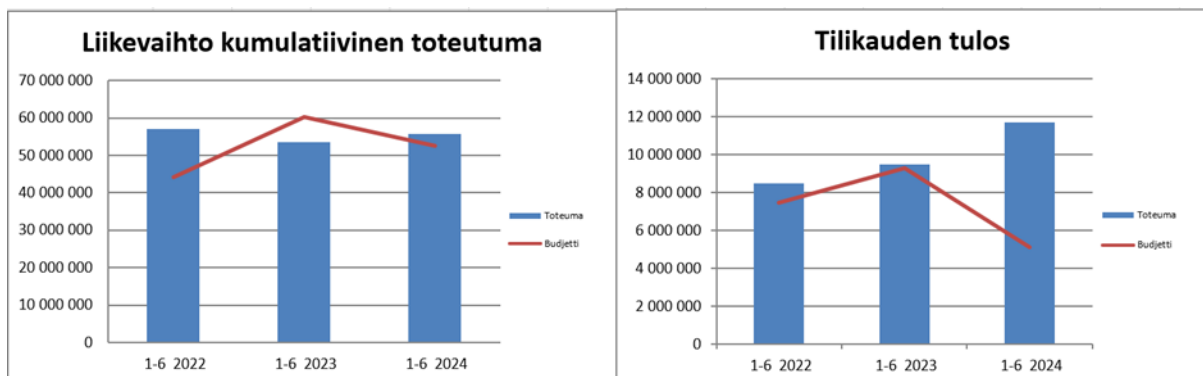
## Kestävä kehitys

Loiste on hiilivapaa ja net zero tavoite on saavutettu vuonna 2026 (GRESBissä 2022: 92 pistettä, vuoden 2023 ennuste: 98 pistettä)	GRESB	GRESB tavoite 100 pistettä (paras mahdollinen)	Valmistetut GRESBin 100 pisteen saavuttamiseksi etenevät suunnitelmien mukaan.	Toteutuu 
--	-------	--	--	--

## 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.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Euribor 12 kk on tullut 4,2%:sta 3,2%:iin tällä hetkellä. Korkoriski hellittämässä.
Vahinkoriskit	Loisteen sähköverkkoliiketoimintaan sisältyy riski lumen, kuuran ja myrskyjen aiheuttamista vahingoista  Yleisesti vahinkoristit on vakuutettu IF vakuutusyhtiön tekemän riskikartoituksen pohjautuvalla vakuutusohjelmalla.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>15</b>	Ei vahinkoja.
Strategiset riskit	Sähkön siirto: uuden regulaatiokauden parametrit (työnalla EV:llä).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>15</b>	Regulaatiosäätelyssä saavutettiin aktiivisella vaikutuksella tyydyttävä lopputulos Loisteen sähkön siirrolle.
Toiminnalliset riskit	Loiste Lämpöön sisältyy Kavon biopolttoaineen saatavuusriski. Tavoitteena minimoida turpeen käyttö, jotta vältetään päästöoikeusmaksuista.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 5</b> <b>20</b>	Kavon kustannusriskit ovat aiheuttaneet Loiste yhtiöille n. 2 meur lisäkustannuksen (BIO PA ja kunnossapito)

Loiste Oy	TP 2023	TA 2024	30.6.2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>32</b>	<b>36</b>	<b>36</b>



Kuva: Loiste Oy talouden tunnusluvut 1-6/2024.



## Kajaanin Energiatuotanto Oy

### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa (toimitusjohtaja)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Kehittää liiketoimintaa: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Auttamalla asiakkaita mahdollisissa laajentumishankkeissa Renforsin Rannassa,</li> <li>• Palveluhinnastoa kehittämällä kilpailukykyisemmäksi,</li> <li>• Toimialan kehityksen seuranta ja kannattaviin hankkeisiin investoiminen.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Asiakkaiden laajentumishankkeissa mukana.</li> <li>• Palveluhinnaston päivittäminen</li> <li>• Uusien liiketoimintojen investointisuunnitelma valmis ja yhden hankkeen aloitus.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Olemme mukana tukemassa asiakkaiden laajenemishankkeita.</li> <li>• Asiakashinnasto päivitettiin tammikuussa ja toukokuussa.</li> <li>• Investointisuunnittelu käynnissä.</li> </ul>	Toteutuu 
Tulostavoite	Liiketulosprosentti(%) +0,5%  Myyntikateprosentti(%) +6,7%	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Liiketulos(%) +3%</li> <li>• Myyntikate(%) +4%</li> </ul>	Toteutuu osittain  

### Toiminnalliset tavoitteet

#### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan tuloksen parantaminen.	Käyttökate(eur)	Käyttökate parannus +10% vs. vuosi 2023.	Käyttökate -1,65MEur.	Ei toteudu 
Sähköliiketoiminnan tuloksen pitäminen laskevan sähkönhinnan markkinatilanteessa	Käyttökate(eur)	Käyttökate saman kuin vuonna 2023.	Käyttökate +1,8MEur.	Toteutuu 
Yhteistyö KAMK:n ja muiden alueen kehittäjäyhteisöjen kanssa.	Tarjoamme harjoittelupaikan tai opinnäytetyön.	1 kpl joko harjoittelupaikka tai opinnäytetyö.	Ei harjoittelupaikka/opinnäytetyötä. Yksi projektityö tehty.	Toteutuu 

#### Lapset ja nuoret

Toteutetaan lapsille tai nuorille suunnattu energia-aiheinen	kpl	1 kpl, esimerkiksi luento koululuokalle.	Ei tehty.	Toteutuu
--	-----	--	-----------	----------

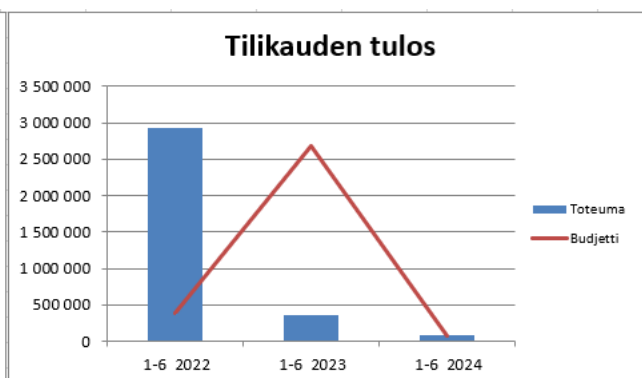
yhteistyöhanke.				<span style="color: green;">■</span>
-----------------	--	--	--	--------------------------------------

### Kestävä kehitys

Kainuun Voiman vastuullisuuden varmistaminen.	Asiakaspalautteet	0 negatiivista palautetta(ei palautetta ympäristöön, säännöstelyyn, meluun, turvallisuuteen).	1 palaute.	Toteutuu osittain <span style="color: orange;">■</span>
Kainuun Voiman fossiilisten CO2 päästöjen vähentäminen.	Turpeen osuus(%) kokonaispolttoaineesta.	Turpeen osuus alle 10%	Turpeen osuus 7%.	Toteutuu <span style="color: green;">■</span>
Tarjotaan harjoitus- tai opinnäytetyöpaikka kansainväliselle opiskelijalle	kpl.	1 kpl	Ei tehty.	Toteutuu <span style="color: green;">■</span>

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Henkilöriski Kainuun Voimalla.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 4</b> <span style="background-color: orange; color: white; padding: 2px;">16</span>	Ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Ennakoimaton vaurio tuotantolaitoksissa.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 3</b> <span style="background-color: yellow; color: black; padding: 2px;">6</span>	Ei toteutunut.
Rahoitusriskit	Kainuun Voiman tuotantokustannus	<b>Todennäköisyys: 5</b> <b>Vakavuus: 4</b> <span style="background-color: red; color: white; padding: 2px;">20</span>	Tuotantokustannukset ovat nousseet.
Rahoitusriskit	Sähkön markkinahinta	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <span style="background-color: yellow; color: black; padding: 2px;">8</span>	Ei toteutunut.



Kuva: Kajaanin Energiatuotanto Oy, liikevaihdon kumulatiivinen toteuma ja tilikauden tulos 2022-2024,







## Kainuun Voima Oy

### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet




Raportointivastuussa (toimitusjohtaja)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Fossiilisen polttoaineen käytön minimointi ja pääsy takaisin suunnitellulle uusiutuvan polttoaineen uralle.	Turpeen osalta käyttö alle 10 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Hiilen käyttö vain häiriötilanteeseen, taso alle 0,4 % kokonaispolttoaine-energiasta.  Varatuotannossa öljyn käyttö 0 % ja varatuotanto hoidetaan nesteytettyllä maakaasulla.	Turpeen käytön osalta ollaan 6,4 % osuudessa, joten tavoitteessa ollaan.  Hiilen käytön osalta ollaan 1,0 % osuudessa, jossa ei olla ihan tavoitteessa. Loppuvuonna mahdollisuus vielä päästä tavoitteeseen.  Varatuotannossa öljynkäytössä ollaan 0,5 % osuudessa, jossa ei päästä tavoitteeseen.	Toteutuu osittain  
Hukkalämpöjen maksimaalinen talteenotto, jolla minimoidaan poltolla tuotettua energiaa.	Minimikuormatason yläpuolella ollessa 100 % talteenotto.	Saatu toteutettua erittäin hyvin, kun tuotantotasot ovat antaneet mahdollisuuden talteenottoon.	Toteutuu  
Polttavien laitosten ilma- ja vesipäästöjen pitäminen normaalituotannossa alle raja-arvojen.	Päästöt kumulatiivisesti 18 % alle annettujen raja-arvojen.	Toteutuu tällä hetkellä.	Toteutuu  
Tuotantolaitosten käyntiinlähtö ja häiriötilanteessa melupäästöjen minimointi.	Tilanteissa pyritään < 8 % meluhaittaan. Äänenvaimentimien ja apukuorman avulla minimoitavissa. Tämä mitattavissa.	Saatu toteutettua täysin ajomallien muutoksella.	Toteutuu  
Säännösteltyjen järvien tasojen pitäminen vuoden ajasta riippumatta, pitkäaikaisen keskiarvon tasolla. Tällä minimoidaan vesistöjen rantavauriot, maksimoidaan virkistyskäytön mahdollisuus ja annetaan mahdollisuus kalakannan kehittymiselle.	Maksimipoikkeama pitkäaikaisesta tasosta < 20 %.	Ääri-ilmiöt hankaloittavat tiettyinä ajanjaksoina vesipintojen säännöstelyn pysyvyyttä, joten täysin ei ole pysytty poikkeaman sisällä.	Toteutuu osittain  
Ympäristöjärjestelmän ISO1 14001 ylläpito.	Vakavia poikkeamia 0 kappaletta ja lieviä max. 1 kappaletta.	Auditoinnin tuloksen mukaisesti toteutuu.	Toteutuu  


#### Toiminnalliset tavoitteet

## Toiminnalliset tavoitteet

### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Lämpöliiketoiminnan kiinteiden kustannusten pienentäminen edellisen vuoden tasolta.	Tulosseuranta yhtiön lämpövoiman kiinteä kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku 0,8 %-yks.	Toteutuu tällä hetkellä	Toteutuu 
Lämpöliiketoiminnan muuttuvien kustannusten nousun rajaaminen, polttoaineet ja kemikaalit huomioiden.	Tulosseurannassa yhtiön lämpövoiman muuttuvat kustannukset.	Muuttuvat kustannukset, nousu < 4 %-yks.	Ei toteudu tällä hetkellä, johtuen voimakkaasta energiapuhinnan noususta.	Ei toteudu 
Vesiliiketoiminnan kiinteiden kustannusten pienentäminen edellisen vuoden tasolta,	Tulosseuranta yhtiön vesivoiman kiinteä kustannukset.	Kiinteät kustannukset, lasku 1,2 %-yks.	Toteutuu tällä hetkellä.	Toteutuu 

### Kestävä kehitys

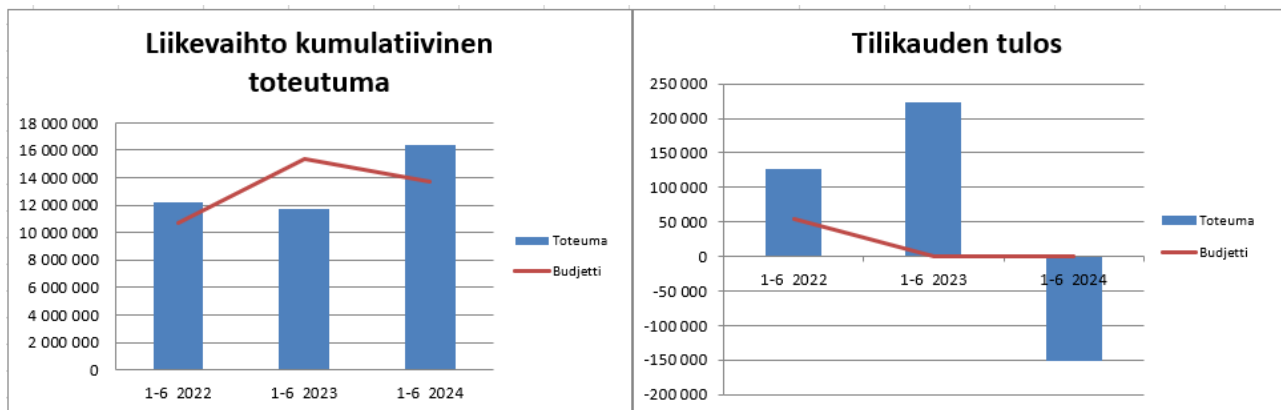
Yhtiölle elinkaarisuunnitelman ylläpitäminen kokeiden, testien ja analyysien perusteella. Mahdollistetaan taloudellisesti järkevä ja optimoitu päätuotantolaitoksen tulevaisuuden alasajo/-kirjaus ja luodaan pohjatieto päätösten perusteiksi.	Hallituksen kokouksen kirjaukset.	Päivitys ja kirjaus 2 kertaa vuodessa.	Aineiston päivitys 2 kertaa vuodessa ja käsittely hallituksen kokouksessa.	Toteutuu 
---	-----------------------------------	--	--	---

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Merkittävän asiakkaan tai asiakkaiden poistuminen tuotantoverkoista.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Ei ole toteutunut
Rahoitusriskit	Kiinteän polttoainetuotantolaitoksen vaurioituminen ja tuotannon siirtyminen varatuotannolle. Tällöin merkittävästi kalliimpi polttoaine aiheuttaa kassavarantojen loppumisen hyvin nopeasti.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Ei ole toteutunut
Rahoitusriskit	Mikäli lämpölaitostoiminta päätetään lopettaa 2-4 vuoden sisällä, jää nykyisillä poistoilla ja rahoitusjärjestelyillä huomattava alaskirjaus. Riskinä on myös kaupungin osuuden vuokrasopimuksen päättymisen 2025 lopussa ja kustannustaakan siirtyminen	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Asia on hoidettu käyttömajaisuuden osalta. Poistot ja rahoitukset päivitetty vastaamaan lämpöliiketoiminnan loppumisajankohtaan.



	kokonaisuudessa, tältä osuudelta kaupungin vastuulle.		
Toiminnalliset riskit	Polttoaineen saatavuus heikkenee voimakkaasti, suuren kysynnän takia. Koskee kiinteitä ja nestemäisiä polttoaineita. Tämä aiheuttaa pahimmillaan tuotantojen rajaamista ja niukkuuden jakamista asiakkaille.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>8</b>	Ei ole toteutunut
Toiminnalliset riskit	Lämmön päätuotantoyksikön elinkaari alkaa olla päättymässä noin 10 vuoden sisällä ja mahdollinen vakavampi vaurioriski kasvaa vuosittain. Tämän hetkisten tutkimusten mukaan hälyttäviä merkkejä vanhenemisesta ei ole.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>6</b>	Ei ole toteutunut ja tutkimuksissa ei ole löytynyt hälyttäviä merkkejä asian osalta.



Kuva: Kainuun Voima Oy kumulatiivinen toteuma liikevaihto ja tilikauden tulos


## Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan palvelukeskus

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

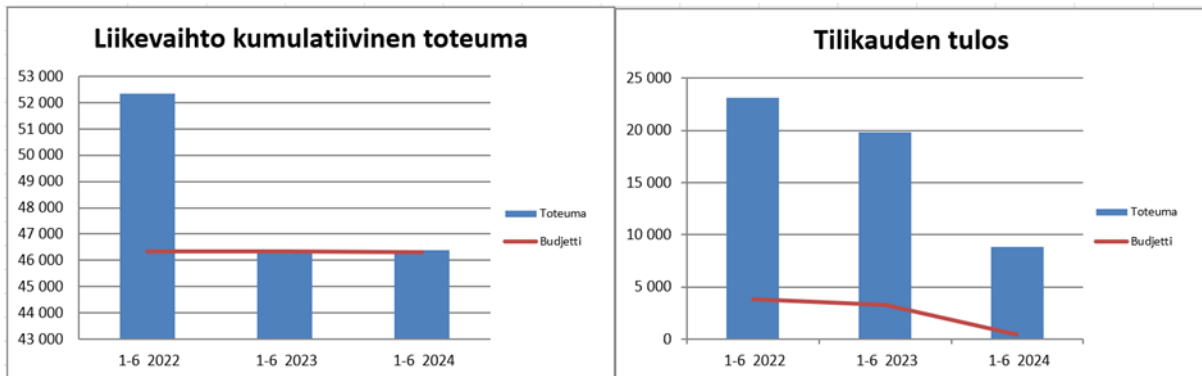
Raportointivastuussa (lisää vastuhenkilö)

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Kiinteistöyhtiön talouden hoito siten, että yhtiö kykenee hoitamaan käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset asianmukaisesti vahvistettuun yhtiövastikkeeseen perustuen. Kiinteistöyhtiössä varaudutaan kilpailuttamaan kiinteistönhoidon palveluntuottaja ylläpidon laadun kehittämiseksi. Yhtiön hallitus varautuu tekemään toimenpiteitä, jolla parannetaan kiinteistöyhtiön	Kiinteistöyhtiössä oleville kahdelle tyhjälle liiketilalle etsitään aktiivisesti vuokralaista ja/tai tilojen käyttöön oikeuttaville osakkeille ostajaa. Tilojen myynti- ja vuokrausponnisteluja aktivoidaan.	Entisen ravintolan tilasta (187 m <sup>2</sup> ) on allekirjoitettu 28.6.2024 viiden (5) vuoden määräaikainen vuokrasopimus. Ko. tila tulee pieneläinklinikan käyttöön. Vuokralainen toteuttaa tiloissa toimintansa edellyttämät lisä- ja muutostyökustannukset omalla kustannuksellaan. Kiinteistöyhtiö korjaa tilaa palvelevan ilmanvaihdon kuntoon.	Toteutuu osittain 

energiataloutta. Suunnitellut vuosikorjaukset kohdistuvat yhtiön tiloja palvelevien IV-laitteiden kunnostamiseen.			
---	--	--	--

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Kiinteistöyhtiön talous on tällä hetkellä hallinnassa. Yhtiön maksuvalmius on hyvä ja yhtiön pankkitilillä on rahavaroja; yhtiöllä on mahdollisuus toteuttaa tällä hetkellä kohtuullisia, yllättäviä korjaustöitä ja yhtiö kykenee selviytymään juoksevista säännöllisistä ylläpitokustannuksista. Pidemmän ajan tavoitteena on kiinteistöyhtiön vetovoiman kasvattaminen, tekemällä yleisilmeen kohottamista.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Kiinteistöyhtiön maksuvalmius per 30.6.2024 on hyvä ja yhtiö kykenee suoriutumaan kiinteistöyhtiön juoksevista menoista, ml. vuosikorjaukset. Kiinteistöyhtiö korjaa entistä ravintolatilaa palvelevan ilmanvaihdon kuntoon (uusi IV-kone) kassavaroilla.



Kuva: Kiinteistö Oy Kajaanin Lohtajan Palvelukeskus, talouden tunnusluvut 1-6/2024.

## Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa yhtiön toimitusjohtaja.

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Asuntojen käyttöaste	93,5%	Käyttöaste ajalla 1.1.-30.6.2024 on 94,27%. (Vrt. käyttöaste 1.1.-	Toteutuu

		30.6.2023 = 90,95%; ero + 3,32% parempi). Kyseessä on taloudellinen käyttöaste laskentaperusteena.	<input checked="" type="checkbox"/>
Asiakastyytyväisyys	>4,0% (asteikolla 1-5)	Asiakastyytyväisyysmittaus tehdään asukaskyselyllä, joka toteutetaan kerran vuodessa (ajankohta kyselylle loka-marraskuu). Kysely tehdään sekä nettipohjaisena että puhelinkyselynä. Asiakaskyselyllä mitataan asukkaiden tyytyväisyyttä Kajaanin Pietarin järjestämään kiinteistöhoitoon että vuokrauspalveluun.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>

Yhtiön toimitusjohtaja raportoi kaupunkiomistajan antaman kosnernihjeistuksen ja muun ohjeistuksen mukaisesti kaupungihallitukselle, konsernijaostolle ja kaupungin johdolle ml. talusjohto ja kaupungin edustaja yhtiön hallituksessa). Niin ikään toimitusjohtaja raportoi yhtiön hallitukselle OYL:n velvoitteiden mukaisesti (hallituksen kokoukset vuosikellon mukaisesti). Toiminnasta raportoidaan säännönmukaisesti myös yhtiön tilintarkastajalle. Yhitössä 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 9-2023: asuntojen käyttöaste on 93,58% (kumulatiivisesti 1-9/2023: 91,23%.

Asukastyytyväisyys perustuu vuosittain toteutettavaan, asukkaille menevään kyselyyn, jossa kysytään asukkaiden kokonaistyytyväisyyttä vuokranantajaan, toteutuneisiin kiinteistöhoitoon palveluihin sekä vuokra-asunnon ominaisuuksiin (laatusa, varusteet, sijainti). Toteutunut asukastyytyväisyys v. 2022 on ollut 3,96% (asteikolla 1-5).

## Toiminnalliset tavoitteet

### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen


Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuetaan Kajaanissa toimivien ja kaupunkiin sijoittumista aikovien yritysten työntekijöiden asunnonhakua monipuolisella asuntotarjonnalla.	Vuokrattavien kohteiden näkyvyyden lisääminen yhtiön nettisivuilla ja hakuportaaleissa. Hakukanavien monipuolistaminen aktiivisen myyntityön ohella. Vuokraukseen kpl-tavoitteet.	Kohdekohtaisten tietojen sisällön parantaminen (mm. 3D-videot, pohjakuvat, valokuvat). Lisätään vuokrakohteiden näkyvyyttä eri hakuportaaleissa (Vuokraovi.com; Etuovi.com). Yhteistyö kaupungin elinkeinotoimen kanssa: yrityskäynnit. Pietarilla nimetty yhteyshenkilö yritysten asuntohakemusten käsittelyyn.	Kohdekohtaisia markkinointitoimia tehdään koko ajan (vapaat ja vapautuvat asunnot). Yhtiön omien nettisivujen sisällön päivitystä tehdään niin ikään koko ajan.	Toteutuu osittain <input type="checkbox"/>

### Lapset ja nuoret



Opiskelijoita (ml. kansainväliset opiskelijat) palveleva monipuolinen asuntotarjonta (soluasunnot, yksiot, kalustetut asunnot sekä KAO:lle vuokratut	Aktiivinen ja vaikuttava yhteistyö KAMKin, KAOn ja opiskelijayhdistysten (KAMO) kanssa. Opiskelijoille tarjottavat kohtuuhintaiset asunnot. Tarjontaa lisätään	Monipuolisella ja kohtuuhintaisella asuntotarjonnalla vahvistetaan Kajaanin kaupungin vetovoimaisuutta opiskelijakaupunkina.	Tarkastelujakson aikana tehty tiivistä yhteistyötä KAMKin ja KAOn yhteyshenkilöiden kanssa. Yhteydenpito on ollut sujuvaa ja säännöllistä. KAOn rehtori on käynyt	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
--	--	--	---	---

asuntolakohteet). Lähtötasona tällä hetkellä noin 850 opiskelijahuoneistoa, määrää kasvatetaan kysynnän mukaisesti ja pyritään huomioimaan sijainnit lähellä opiskelijakampuksia.	muuttamalla isompia asuntoja soluasuunnoiksi.	Nimetty yhteyshenkilö varmistaa ajantaisen tiedonkulun KAMKin ja KAOn suuntaan (sovitut ja vakiintuneet palaverikäytännöt jo olemassa). Pohditaan mahdollisen palvelupisteen tuomista Tieto2 kampukselle.	kertomassa Kajaanin Pietarin hallituksessa 6-2024 yhteistyön sisällöstä asiakkuusnäkökulmasta.	
--	---	---	--	--

### Kestävä kehitys

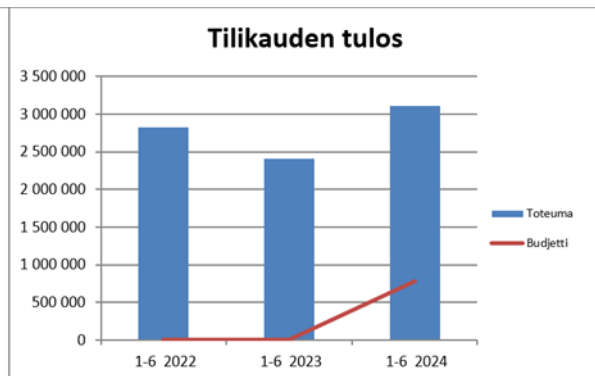
Omistetun kiinteistökannan arvon säilyttäminen ja vetovoimaisuuden lisääminen. Lähtökohtana on se, että Pietarin koko kiinteistökannalle on tehty PTS-suunnitelmat v. 2022 (10 vuotta).	Pitkävaikutteisten PTS-korjausten toteutus pohjautuen PTS-suunnitelmaan. Toteutukset päätetään tapauskohtaisesti yhtiön hallituksessa, huomioiden rahoituksen saatavuus ja hinta. Investoinnit toteutetaan hallitusti yhtiön pitkän ajan rahoitusrakenteen huomioiden.	Yhtiössä toteutetaan budjetoidut vuosikorjaustyöt sekä tarpeelliset huoneistokorjaukset huolelliseen valmisteluun perustuen. Pitkävaikutteisia menoja aiheuttavat PTS-korjaukset tehdään valikoidusti, rahoitus- ja markkinatilanne huomioiden siten, että yhtiön kokonaistalous ei vaarannu.	Kajaanin Pietari toteuttaa suunnitellusti PTS-korjauksia vuoden 2024 aikana n. 1,0Meur arvosta. Ko. töille on järjestetty pitkäaikainen rahoitus. Eo. töiden lisäksi yhtiössä toteutetaan vielä noin 1,0Meur suuruiset vuosikorjaukset. Kaikki työt on budjetoitu v. 2024 budjettiin; kustannustoteutumaa seurataan tiiviisti. Hankintalain edellyttämät työt kilpailutetaan asianmukaisesti, hyödyntäen Kajaanin kaupungin hankintapalvelujen asiantuntemusta.	Toteutuu 
---	--	---	---	---

### Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Rahoitusriskit	Vallitseva korkotaso on noussut v. 2023 aikana ja yleinen näkemys on se, että v. 2024 korkotaso säilyy korkeana sekä rahoituksen saatavuus on haastava, mm. ARA:n rahoituksen myöntövaltuuksien pienentymisen takia (korkotukilainat ja -avustukset). Yhtiön korkosuojausten tasoa on kasvatettu v. 2023 siten, että taso on noussut 17,5Meur:sta 25Meur:oon (suojausten kestoa tarkennettu v. 2050->2040). Maksuvalmiuden riittävyys on yhtiön 1. prioriteetti ja yhtiössä tehdään edelleen maksuvalmiutta parantavia kehitystoimia.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> 	Euroopan keskuspankki on laskenut ohjaukorkoa kesäkuussa 2024. Rahoitusmarkkinoilla odotetaan vielä kahta korontarkistusta alaspäin v. 2024. Kuitenkin viitekorkotaso säilyy korkeammalla tasolla verrattuna vuoteen 2023. Yhtiössä muutettiin korkosuojausten sisältöä vuonna 2023 ja se on vaikuttanut vahvistavasti yhtiön maksuvalmiuteen ajalla 1-6/2024. Nettohyöty koko vuoden osalta on >600eur (maksuvalmiutta kohottavasti). Yhtiössä jatketaan taloutta ja maksuvalmiutta tukevien korjaustoimien tekemistä.
Toiminnalliset riskit	Kohoavat energiakustannukset ja sähkön hinnan vaikutus nostavat omistetun kiinteistökannan käyttö-,	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 3</b> 	Ajanjaksona 1-5/2024 ovat toteutuneet ylläpitokustannukset olleet vuotta 2023 korkeammat

	hoito- ja ylläpitokustannuksia. Energiasta aiheutuvien kohoavien kustannusten vaikutusta minimoidaan energian käytön seurannan tehostamisella, huolellisella kiinteistöhoidolla (kohdekohtaiset mittaukset) sekä kiinteistöautomaation hyödyntämisellä (Navigator).		(lämmön ja sähkön osalta), johtuen lumisesta ja kylmästä talvesta. Yhtiössä seurataan tiiviisti kustannusten kehitystä ja tehdään korjaavia toimenpiteitä kustannusten hillitsemiseksi. Yhtiö on ottanut kiinteistöhoidon töitä omiana työnä tehtäväksi (rekrytoitu 2 uutta huoltomiestä) ja samanaikaisesti on luovuttu ulkopuolisen palveluntuottajan käytöstä => tämä tuottaa kustannussäästöä yhtiölle (säästö ajalla 1-6/2024 on n. 12,5teur). Sähkön hankinnassa yhtiö on mukana Kajaanin kaupungin hankintasopimuksessa.
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 putksitojen ja muun tekniikan peruskorjauksia. Suuremmat korjaukset rahoitetaan lainarahotuksella. Rahoituksen korkosuojausten muuttamisen yhteydessä v. 2023 PTS-pohjaiset korjaustarpeet on pääosin huomioitu tulevien vuosien rahoituksen nettotarvetta laskettaessa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Yhtiön omistamien kiinteistöjen PTS-korjauksia tehdään vuonna 2024 aikaisemmin yhtiön hallituksessa 3-2024 vahvistetun päätösten mukaisesti. Niinikään yhtiössä toteutetaan suunniteltuja vuosikorjauksia vahvistetun budjetin pohjalta. Ko. korjauksille on järjestetty vakautettu rahoitus.

Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari	TP 2023	TA 2024	30.6.2024
<b>Yhteensä (Henkilöstö, htv2)</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>23</b>



Kuva: Kiinteistö Oy Kajaanin Pietari tunnusluvut 1-6/2024.


## As. Oy Kajaanin Sammonkaaren Pietari

### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin toimitusjohtaja


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Asuntokohteen korkean käyttöasteen varmistaminen. Kohde käsittää alunperin 56 asuinhuoneistoa ja v. 2023 aikana yhteiskäyttötila on muutettu asuinhuoneistoksi, eli kohteessa on yhteensä 57 huoneistoa. Tämän lisäksi on hankittu 15 autohallipaikkaa K Oy Sammon Parkista. Kohteen huoneistot ovat vuokrattuja tällä hetkellä.	Kohteen vuokrausasteen pitäminen korkealla tasolla, mikä tarkoittaa 100% käyttöastetta. Samanaikaisesti yhtiön hallinto ja taloustoimet vakiinnutetaan vastaamaan kaupunkikonsernin omistajaohjauksen periaatteita ja hyvää hallintotapaa. Yhtiön isännöinti ja kirjanpito on siirretty 1.9.2023 alkaen Kiinteistö Oy Kajaanin Pietarin omana työnä tapahtuvaksi (OP-Koti Kainuulta). Kohteen energiankulutusta (sähkö, lämpö ja vesi) seurataan tarkasti.	Kohde on liitetty Enerkeyn raportointiin kulutustietojen seuraamiseksi. Rakennuksen lämmitysverkon tasapainotus on tehty 11/2023 ennen talvikauden 2023/2024 lämmityskautta. Kohteen energiankulutuksen (lämpö) säätötöitä jatketaan mm. lämmöntalteenoton ja IV-käyntiaikojen säädöillä. Kohde on täyteen vuokrattu. Kohteen 2-vuotistakuutarkastus pidetään 9/2024.	Toteutuu 

### Toiminnalliset tavoitteet

#### Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
------------------------	---------	--------------	------------------	------

#### Kestävä kehitys

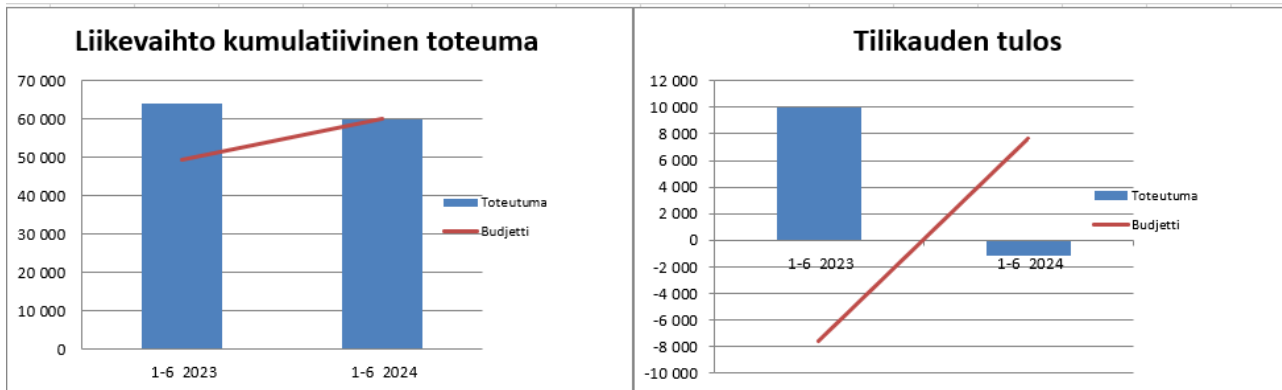
Energiankäytön ja kohteelle asetettujen kulutustavoitteiden (sähkö, lämpö ja vesi) tarkka seuranta ja reagointi havaittuihin kulutuspoikkeamiin. Kohteen suunnittelussa on huomioitu energiatehokkaat ratkaisut ja uusin kiinteistötekniikka.	Veden kulutus litraa/henkilö/kk, verrataan Kajaanin Pietarin muuhun kerrostalokantaan (kulutustietojen vertailu kohteittain)  Sähkön kulutus (huoneistokohtainen mittarointi): sähkön hinnan seuranta (yhtiön mukana kaupungin hankintapoolissa 1.1.2024 alkaen, aik. Kainuun hankintarengas)  Lämpöenergian kulutus: kohteesta tehty RAVE-laskelma pohjana. Kohteen 1-vuotistakuutarkastuksen	Käytetyn lämmitysenergian määrää pudotetaan selkeästi verrattuna 1. käyttöönottovuoteen (lämmityskauteen), pohjautuen RAVE-laskelmiin. Kulutus perustuu asuntokohteessa mittarointeihin (sähkö, lämpö ja vesi). Kohteen kulutustietojen seuranta käydään läpi kiinteistönhoidon kk-palavereissa. Ennen 2. vuoden takuutarkastusta on mahdolliset viat ja puutteet korjattu.	Kohteessa suoritetaan käyttöönoton jälkeisiä säätötöitä, mm. pudottamalla yleisten tilojen (käytävä) lämpötiloja, lämmöntalteenoton säädöillä ja IV:n käyntiaikoja muuttamalla. Kohteessa on pidetty LVIS-suunnittelijan kanssa katselmus 6/2024 tulevista säätötöistä ja korjausten vaikuttavuuden arvioinnista.	Toteutuu 
---	--	---	---	---



	<p>edellyttämät säätötyöt tehty 9-2023 loppuun mennessä ja lämmönkulutusta kohteessa saadaan laskettua (huoneistokohtaiset lämpötilat säädetty).</p> <p>Lämmitysjärjestelmää koskeva kokonaissäätö on tehty ennen lämmityskautta 2023/2024.</p> <p>Eo. kulutustietojen seuranta aktiivista ja poikkeamiin reagoidaan kk-tasolla.</p>			
--	--	--	--	--

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Toiminnalliset riskit	Kohteen teknisten lähtötasotietojen toteutuminen kiinteistönhoidon osalta. Teknisten järjestelmien toimivuuden varmistaminen.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Kohteessa on pidetty katselmus tulevista korjaavista toimenpiteistä rakentajan, Pietarin kiinteistönhoidon ja LVIS-suunnittelijan kanssa. Toimenpiteille on laadittu suunnitelma ja lämpöverkon tasapainotukseen liittyvä toimia tehdään ennen lämmityskautta 2024/2025.
Rahoitusriskit	Kohteen rahoituksen hinnan muuttuminen: kohde on lainoitettu Danske Bankin myöntämällä rahoituksella, jossa on kaupungin takaus. Korkekehitys ja kohoavat käyttö-, hoito- ja ylläpitokustannukset saattavat vaikuttaa jonkin verran toteutuvaan hoitovastikkeen määrään tulevaisuudessa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Kohteen talousseurantaa tehdään tiiviisti yhtiön hallituksen kokouksissa ja hoitovastikkeiden riittävyttä seurataan kuukausitasolla. Kohteen taloudellisesta toteutumasta informoidaan säännöllisesti myös rahoittajana Danske Bankille (tapaamisia ollut useampi ajalla 1-6/2024).
Vahinkoriskit	Kohde on 1-vaihe koko korttelin rakentamisessa. Kohteen myöhemmät rakennusvaiheet voivat vaikuttaa 1-vaiheen toiminnallisuuteen (rakentamisesta aiheutuvat häiriöt ja toimintakatkokset).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 2</b> <b>6</b>	Korttelin 2. vaiheen rakentamisaikataulu ei ole vielä vahvistunut. Asiassa tehdään taustaselvittelyä.



As. Oy Kajaanin Sammonakaaren Pietari liikevaihto ja tilikauden tulos 1-6/2023 ja 1-6/2024

## Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy

### Sitovat tavoitteet

#### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista

Tavoitteet pääosin toteutumassa, pienin poikkeuksin. Isoin haaste meillä on 1-tavoitteen mittarin "Kainuuseen työllistyvien osuus KAMK:sta Kajaanissa, päivätoteutuksissa opiskelleista valmistuneista valmistumishetkellä." osalta. KAMK on Kainuuta isompi toimija niin AMK kuin YAMK-puolellakin. Viime vuosina Kainuun ulkopuolella opiskelevien opiskelijoiden määrä on merkittävästi lisääntynyt. Tämä näkyy KAMKin toiminnassa monella tasolla ja sillä on heijastuksia myös tuloskortteihin. Esimerkiksi YAMK toimii täysin monimuotototeutuksin, mahdollistaen maantieteellisesti laajan opiskelijajoukon. Tyypillisesti YAMK-opiskelijat ovat samanaikaisesti töissä omilla lähtöpaikkakunnillaan. Jonkin verran tämän mittarin alhaiseen toteutumiseen vaikuttaa myös kansainvälisten opiskelijoiden kasvava määrä ja heidän matala työllistyminen Kainuuseen jo harjoittelupaikoista alkaen.

#### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa Matti Saren/Tuija Postari-Kivistö

Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulostavoite > 0	Hallitus on määritellyt TA24 tavoitteen >0.	Tulos ei vielä 14.8 tiedossa.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Rahoituspohjan vahvistaminen	Panostuksen jatkaminen KV-rahoitukseen: lukukausimaksut, liiketoimintana toteutettavat kansainväliset koulutukset, Horizon- ja muut kv-pohjaiset instrumentit. Kajaanin ulkopuolella järjestettävän koulutuksen lisääminen Raahan mallin tapaan. Liiketoiminnan vahvistaminen lisäresurssoinnilla.	Alkuvuodesta jätetty 45 hankehakemusta, joista 13 kv-rahoitushakuihin. Tämä on enemmän kv-hakemuksia kuin vuonna 2023 yhteensä.  Suunniteltu uuden kv restonomi-koulutuksen avaus pk-seudulla 01/25.  Kahden alueen kanssa käyty keskusteluita SOTE-koulutuksista, mutta rahoitusmallia ei vielä ratkaistu.	Toteutuu osittain <input checked="" type="checkbox"/>



## Toiminnalliset tavoitteet

### Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

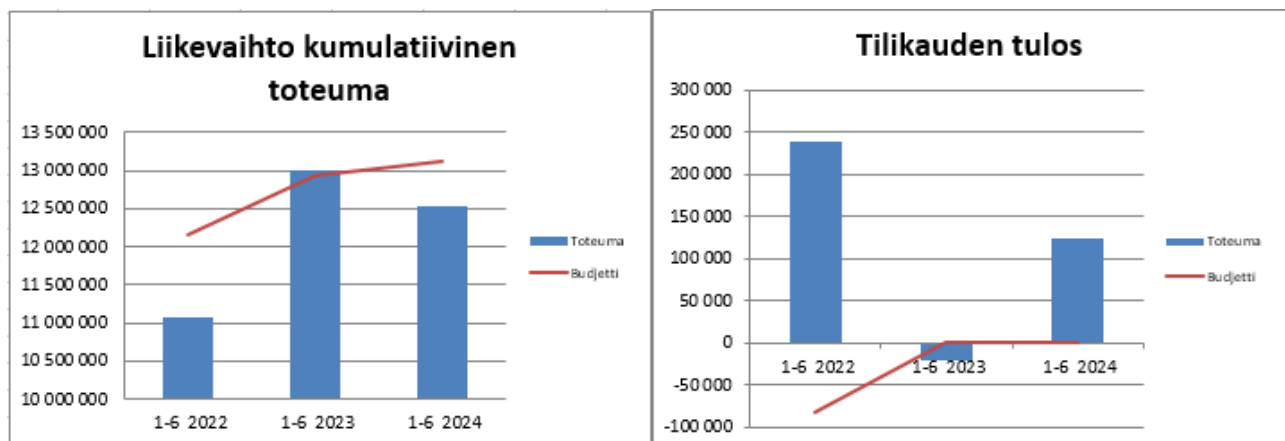
Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Veto- ja pitovoiman kehittäminen.	KAMKissa Kainuussa opiskelleiden työllistyminen Kainuuseen vuosi valmistumisen jälkeen.	80%	Luku saadaan vuosittain, viimeinen raportoitu on ollut 1.1.23 75,4%.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Kainuun osaamistarpeet - foorumin perustaminen.	Ministeriöille toimitettu raportti korkeakoulutettujen osaamistarpeista 2024-35.	Raportin tuottaminen.	Tämä siirtynyt Kainuun Liiton vastuulle.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

### Lapset ja nuoret

Opiskelijat viihtyvät KAMKissa ja ovat tyytyväisiä opiskeluunsa.	Opintojen keskeyttäminen KAMKissa.	Opintonsa keskeyttäneiden määrä: - AMK < 9,75 % - YAMK < 10 %	Seurataan vuosittain (tammikuu)	Ei tietoa <input type="checkbox"/>
Opiskeluputki lukio - AO - AMK		On rakennettu vetovoimainen koulutuspolku toiselta-asteelta korkea-asteelle nykyisten lisäksi.	Toteutuu osassa koulutuksia. On toteutettu KAMK start -opinnot ja ohjauksen käytänteitä on kehitetty yhteistyössä 2.asteen opojen kanssa.	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>

### Kestävä kehitys

Vuosittainen uusien kestävän kehityksen teemaisten hankkeiden määrä.	kpl määrä	10 kpl	Menossa 12 (esim. matkailu, uusiutuva energia, kiertotalous)	Toteutuu <input checked="" type="checkbox"/>
KAMK sitoutuu Kampus25-hankeeseen luotavaan Green Campus -toimintaan.		Green Campus -toiminnan määrittäminen ja hankkeiden käynnistäminen.		Ei tietoa <input type="checkbox"/>



Kuva: Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy Liikevaihto ja tilikauden tulos

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Alueen vetovoiman vaikutus osaavan työvoiman saantiin ja koulutusten vetovoimaisuus.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Osassa koulutuksia kansallisia haasteita vetovoiman osalta. Työntekijöiden osalta vetovoimassa ei yksittäistapauksia lukuun ottamatta havaittavissa vaikeuksia.
Rahoitusriskit	Perusrahoituksen vaihtelut 100 % tulosrahoituksessa AMK-sektorilla ja muutokset valtakunnallisessa korkeakoulupolitiikassa. TKI-toiminnan omarahoituksen riittävyys. Kasvat järjestelmäkustannukset. Inflaatio ja nouseva kustannustaso.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>16</b>	Kustannus- ja palkkatason nousu suhteessa perusrahoituksen kasvuun on suurempi ja tulee haastamaan KAMKin taloutta tulevina vuosina. 18.6. kävimme OKMn kanssa seuraavan tuloskauden 2025-28 sopimusneuvottelut ja strateginen rahamme pysyttelee noin aiempien vuosien tasolla.
Toiminnalliset riskit	Koulutusten ja Kajaanin vetovoima. Koronapandemian vaikutukset jatkuvat edelleen. Vallitseva turvallisuuspoliittinen tilanne.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Ei toteutunut 30.6.24.
Vahinkoriskit	ICT:n toimintahäiriöt. Toiminnan lamauttava kyberhyökkäys. Sähkön riittämättömyys.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Ei toteutunut 30.6.24.

Kajaanin Ammattikorkeakoulu Oy	TP 2023	TA 2024	30.6.2024
<b>Henkilöstö, htv2</b>	<b>270,1</b>	<b>280</b>	<b>272</b>

## Edukai Oy

### Sitovat tavoitteet

### Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista


### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa toimitusjohtaja.


Sitova tavoite	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
Tilikauden tulos >0.	Edukai Oy:n hallituksen käsittelemässä talousarviossa asetettu tavoite.	Toteutunut.	Ei tietoa <input type="checkbox"/>

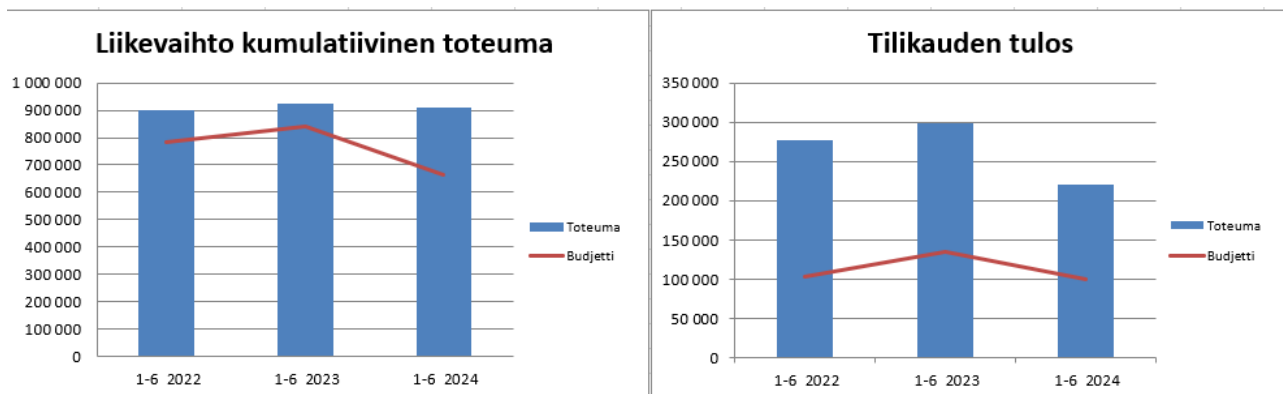
### Toiminnalliset tavoitteet

## Toiminnalliset tavoitteet Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2024	Toteutunut 30.6.	Tila
<p>Tuotamme monipuolisesti laadukkaita koulutuspalveluita työelämän tarpeisiin.</p> <p>Käynnistettävä Next Level -hanke lisää alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työllistymistä Kainuuseen vastaten samalla alueen työnantajien työvoiman tarpeisiin.</p>	<p>Asiakkaiden antama Opal-palaute työvoimakoulutuksissa.</p> <p>Kaikissa koulutuksissa asiakkaiden antama suosittelemiseksi NPS.</p> <p>Henkilö- ja työnantaja-asiakkaiden määrä hankkeessa.</p>	<p>Työvoimakoulutusten palautteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1-5.</p> <p>NPS eli suosittelemiseksi vähintään 70.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 150 henkilöasiakasta.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 50 asiakasyritystä/työnantajaa.</p>	<p>Toteutunut, Opal-palautteiden keskiarvo 4,34.</p> <p>Toteutunut, NPS 71.</p> <p>Toteutumassa, henkilöitä asiakkuudessa 401.</p> <p>Toteutumassa, työnantaja-/yrityisasiakkuuksien määrä 15. Hanketyö on alkuvaiheessaan painottunut odotettua suuremman henkilöasiakasmäärän haltuunottoon.</p>	<p>Toteutuu</p> 

## Kestävä kehitys

<p>Toteuttamamme työvoimakoulutukset sisältöineen ja menetelmineen edistävät asiakkaidemme työllistymistä ja tukevat hyvinvointia (sosiaalinen kestävyys).</p> <p>Next Level -hanke: Alueella jo olevien ulkomaalaistaustaisten työvoimareservin hyödyntäminen, työpaikkojen alueella säilyminen työvoiman saatavuuden kautta, palvelujen kehittäminen elinkeinoelämää tukevaksi jatkossakin.</p>	<p>Asiakkaiden antama Opal-palaute työvoimakoulutuksissa.</p> <p>Hankkeen henkilö- ja työnantaja-asiakkailta kerättävä palaute.</p>	<p>Työvoimakoulutusten palautteiden keskiarvo vähintään 4 asteikolla 1-5.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 150 henkilöasiakasta.</p> <p>Vuoden loppuun mennessä hankkeen asiakkuudessa vähintään 50 asiakasyritystä/työnantajaa.</p>	<p>Toteutunut, OPAL-palautteiden keskiarvo 4,34.</p> <p>Toteutumassa, henkilöitä asiakkuudessa 401. Kerätty palaute erittäin hyvää, NPS 91.</p> <p>Toteutumassa, työnantaja-/yrityisasiakkuuksien määrä 15. Hanketyö on alkuvaiheessaan painottunut odotettua suuremman henkilöasiakasmäärän haltuunottoon. Työnantajien palautekysely toteutetaan loppuvuodesta.</p>	<p>Toteutuu</p> 
---	---	---	---	---



Kuva: Edukai Oy Liikevaihto kumulatiivinen toteuma ja tilikauden tulos

## Riskienhallinta

Riskiluokka	Riski	Riski-arvio	Toteutunut 30.6.
Strategiset riskit	Riittämätön varautuminen ja reagoitakyky tuleviin toimintaympäristön muutoksiin ja erilaisiin skenaariovaihtoehtoihin.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 4</b> <b>12</b>	Riski ei ole toteutunut. Tulevia muutoksia ennakoitaan ja niihin valmistaudutaan.
Toiminnalliset riskit	Mahdolliset poliittiset tiukennukset ulkomaalaistaustaisten henkilöiden Suomeen tulemiseen ja alueelle jäämiseen voivat vaikeuttaa keskeisen asiakasryhmän eli ulkomaalaistaustaisten parissa tehtävää työtä (koulutukset ja hanketyö).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>9</b>	Riski ei ole toistaiseksi toteutunut, ulkomaalaistaustaisia asiakkaita on riittänyt.
Rahoitusriskit	Julkisen rahoituksen/työvoimakoulutusmäärärahojen väheneminen.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vakavuus: 3</b> <b>12</b>	Riski on toteutunut osin. Määrärahat ovat vähentyneet, mutta toisaalta taloudelliset tavoitteet tullaan saavuttamaan tästä huolimatta.

Edukai Oy	TP 2023	TA 2024	30.6.2024
<b>Henkilöstö, htv2</b>	<b>10</b>	<b>13</b>	<b>12</b>