

Kainuun jätehuollon kuntayhtymä

Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot		31.12.2024	
TULOT	MENOT		
Toiminta	Toiminta		
Toimintatuotot	Toimintakulut	7 860 845,11	7 693 250,72
Korkotuotot	Korkokulut	25 648,19	178 149,08
Investoinnit	Muut rahoituskulut		73 175,94
Rahoitusosuudet investointimenoihin	Tulorahoituksen korjausepäät	0,00	
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	Pakollisten varausten lis. (-), väh. (+)	0,00	-40 000,00
Rahoitustoiminta	Investoinnit		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	Investointimenot	10 893,61	545 580,15
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	Rahoitustoiminta	188 092,53	
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys		0,00
	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0,00
Kokonaistulot yhteensä	Kokonaismenot yhteensä	8 085 479,44	8 450 155,89
Kokonaistulot - Kokonaismenot			-364 676,45
Muut maksuvalmiuden muutokset		-331 828,88	
Rahavarojen muutos		-32 847,57	
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos			-364 676,45

Tilinpäätöksen tunnusluvut

2024

2023

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot / Toimintakulut %

toimintatuotot	7 860 845,11	6 663 746,42
toimintakulut	7 693 250,72	6 002 272,55
toimintatuotot / toimintakulut %	102,18 %	111,02 %

Vuosikate / Poistot %

vuosikate	-58 082,44	481 278,26
poistot	550 718,04	533 594,10
vuosikate / poistot %	-10,55 %	90,20 %

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Investointien tulorahoitus %

100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

vuosikate	-58 082,44	481 278,26
investointien omahankintameno	545 580,15	339 668,19
investointien tulorahoitus %	-10,65 %	141,69 %

Taseen tunnusluvut

Omavaraisuusaste %

100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

oma pääoma	1 713 492,29	2 309 307,96
poistoero ja vapaaeht var	90 303,80	103 288,61
koko pääoma	8 636 277,40	9 012 882,57
saadut ennakot	0,00	0,00
omavaraisuusaste %	20,89 %	26,77 %

Suhteellinen velkaantuneisuus %

100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

vieras pääoma	5 896 261,31	5 704 066,00
saadut ennakot	0,00	0,00
käyttötulot	7 886 493,30	6 711 405,50
suhteellinen velkaantuneisuus %	74,76 %	84,99 %

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 412 750,96	1 452 081,99
tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-595 815,67	-39 331,03
kertynyt ylijäämä (alijäämä)	816 935,29	1 412 750,96

Käyttötalouden toteutuma

Rahayksikkö EURO	Talousarvio alkuper. 1.1.-31.12.2024	Toteutuma 1.1.-31.12.2024	Poikkeama
Toimintatuotot			
Myyntituotot	7 556 500	7 429 292	-127 208
Tuet ja avustukset	20 000	223 283	203 283
Muut toimintatuotot	0	208 270	208 270
Toimintatuotot yhteensä	7 576 500	7 860 845	284 345
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-850 000	-919 284	-69 284
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-140 000	-144 269	-4 269
Muut henkilösivukulut	-18 650	-21 451	-2 801
Palvelujen ostot	-5 225 000	-5 970 067	-745 067
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-285 000	-284 560	440
Muut toimintakulut	-181 000	-353 619	-172 619
Toimintakate	876 850	167 594	-709 256

Tuloslaskelmaosan toteutuma

Rahayksikkö EURO	Talousarvio alkuper. 1.1.-31.12.2024	Toteutuma 1.1.-31.12.2024	Poikkeama
Toimintatuotot			
Myyntituotot	7 556 500	7 429 292	127 208 0
Tuet ja avustukset	20 000	223 283	-203 283
Muut toimintatuotot	0	208 270	-208 270
Toimintatuotot yhteensä	7 576 500	7 860 845	-284 345
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-850 000	-919 284	69 284
Henkilösivukulut	-158 650	-165 719	7 069
Palvelujen ostot	-5 225 000	-5 970 067	745 067
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-285 000	-284 560	-440
Muut toimintakulut	-181 000	-353 619	172 619
Toimintakate	876 850	167 594	709 256
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	30 000	25 648	4 352
Muut rahoitustuotot	0	0	0
Korkokulut	-70 000	-178 149	108 149
Muut rahoituskulut	-74 000	-73 176	-824
Vuosikate	762 850	-58 082	820 932
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-560 000	-550 718	-9 282
Tilikauden tulos	202 850	-608 800	811 650
Varausten muutos	-40 000		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	12 985	12 985	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	175 835	-595 816	771 651

Kainuun jätehuollon kuntayhtymä

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu		1.1.-31.12.2024			
(EUR)		Talousarvio *)		Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Tulorahoitus					
Vuosikate	762 850	-58 082	-820 932		
Satunnaiset erät	0	0	0		
Tulorahoituksen korjauserät	-27 015	735 835	-27 015	-85 097	-820 932
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-475 000	-545 580	-70 580		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0		
Investoinnit muihin sijoituksiin ja luovutustulot	0	-475 000	0	-545 580	-70 580
Toiminta ja investoinnit, netto		260 835	-630 677		-891 512
Rahoitustoiminta					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	385 227	385 227	0		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-374 333	-374 333	0		
Lyhytaikaiset lainat lisäys(+) vähennys(-)	188 093	188 093	0		
Oman pääoman muutokset	0	0	0		
Saamisten muutos	338 620	338 620	0		
Korottomien velkojen muutos	-6 791	-6 791	0		
		530 816	530 816	530 816	0

*) Budjetti on laadittu osabudjettina. Tässä budjetti on muilta osin laajennettu soveltaen vastaamaan kokonaisbudjettia.

Investointien toteutuma

31.12.2024

Investointikohde	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Majasaari, ympäristöluvan päivitys, ei budjetoitu					
menot	0		0	11764,78	
tulot					
nettomenot	0		0	11764,78	-11 765
Lajitteluasemat kalusto, Kajaani					
menot	60 000		60 000	59 031	
tulot					
nettomenot	60 000		60 000	59 031	969
Majasaari, vesien käsittely, ei budjetoitu					
menot	0		0	10 365	
tulot					
nettomenot	0		0	10 365	-10 365
Majasaari, jätevesiviemäri					
menot	300 000		300 000	253 571	
tulot					
nettomenot	300 000		300 000	253 571	46 429
Majasaari, pesuhallin rakentaminen (suunnittelu 2023)					
menot	15 000		15 000		
tulot					
nettomenot	15 000		15 000	0	15 000
Majasaari, Majasaaren vaarallisen jätteen vastaanottohalli					
menot	0		0	18 382	
tulot					
nettomenot	0		0	18 382	-18 382
Ref / Bio-halli					
menot	0		0	51 810	
tulot					
nettomenot	0		0	51 810	-51 810
Pikakontteja korvaavien astioiden hankina (1000 ltr)					
menot	30 000		30 000	0	
tulot					
nettomenot	30 000		30 000	0	30 000
jätehuoneiden muokkaus 1000 ltr astioille					
menot	30 000		30 000	0	
tulot					
nettomenot	30 000		30 000	0	30 000
Hallinto, raportointiympäristö					
menot	0		0	33 010	
tulot					
nettomenot	0		0	33 010	-33 010
Vaalan toimistorakennuksen uusiminen					
menot	10 000		10 000	0	
tulot					
nettomenot	10 000		10 000	0	10 000
Lajitteluasemat puristinkonttien hankinta					
menot	20 000		20 000	25 360	
tulot					
nettomenot	20 000		20 000	25 360	-5 360

Kajaanin itsepalveluaseman suunnittelu ja rakentaminen					
menot	10 000		10 000	16 947	
tulot					
nettomenot	10 000		10 000	16 947	-6 947
Kalusto ja muu irtain					
menot	0		0	42 775	
tulot					
nettomenot	0		0	42 775	-42 775
Kuljetuskalusto, ei budjetoitu					
menot	0		0	20 565	
tulot				0	
nettomenot	0		0	20 565	-20 565
Yhteensä	475 000		475 000	543 580	-68 580

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ EKOKYMPPI
Y-tunnus 1744356-1

	TASE	
	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	184 197,45	80 566,70
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	184 197,45	80 566,70
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Vuokraoikeudet	131 777,28	131 777,28
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistettut	648 906,04	664 486,98
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 738 683,45	5 038 082,64
Koneet ja kalusto	529 525,21	471 351,46
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	261 405,31	115 367,57
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	6 310 297,29	6 421 065,93
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	196 862,00	194 862,00
Muut saamiset	5 020,00	5 020,00
Sijoitukset yhteensä	201 882,00	199 882,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 696 376,74	6 701 514,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Lainasaamiset	584 585,00	584 585,00
Saamiset, pitkäaikaiset yhteensä	584 585,00	584 585,00
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 012 982,30	1 564 390,14
Muut saamiset	37 033,95	10 159,61
Siirtosaamiset		
Muut saamiset	305 022,26	119 108,47
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	1 355 038,51	1 693 658,22
Saamiset yhteensä	1 939 623,51	2 278 243,22
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat	277,15	1 413,60
Pankkisaamiset	0,00	31 711,12
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 939 900,66	2 311 367,94
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 636 277,40	9 012 882,57

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ EKOKYMPPI
Y-tunnus 1744356-1

TASE

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	896 557,00	896 557,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 412 750,96	1 452 081,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-595 815,67	-39 331,03
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 713 492,29	2 309 307,96
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ		
Poistoero	90 303,80	103 288,61
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhteensä	90 303,80	103 288,61
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	936 220,00	896 220,00
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	3 397 226,59	3 178 332,98
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	208 000,00
Pitkäaikainen, yhteensä	3 397 226,59	3 386 332,98
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 425 294,26	1 211 201,73
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	26 000,00
Ostovelat	641 263,21	450 669,90
Muut velat	83 853,35	192 000,01
Siirtovelat		
Tuloennakot	3 320,45	825,00
Muut siirtovelat	345 303,45	437 036,38
Lyhytaikainen, yhteensä	2 499 034,72	2 317 733,02
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	5 896 261,31	5 704 066,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 636 277,40	9 012 882,57

KAINUUN JÄTEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ EKOKYMPPI**Y-tunnus 1744356-1****TULOSLASKELMA**

	1.1.2024 - 31.12.2024	1.1.2023 - 31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	7 429 292,41	6 578 942,27
Tuet ja avustukset	223 282,79	84 498,15
Muut toimintatuotot	208 269,91	306,00
Toimintatuotot yhteensä	7 860 845,11	6 663 746,42
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-919 284,35	-843 872,34
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-144 268,65	-166 396,23
Muut henkilösivukulut	-21 450,73	-27 487,17
Palvelujen ostot	-5 970 067,34	-4 402 546,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-284 560,39	-325 477,57
Muut toimintakulut	-353 619,26	-236 492,33
Toimintakate	167 594,39	661 473,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	25 648,19	47 659,08
Korkokulut	-178 149,08	-164 573,37
Muut rahoituskulut	-73 175,94	-63 281,32
Vuosikate	-58 082,44	481 278,26
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-550 718,04	-533 594,10
Tilikauden tulos	-608 800,48	-52 315,84
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)	12 984,81	12 984,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-595 815,67	-39 331,03

Kainuun jätehuollon kuntayhtymä

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-58 082		481 278	
Satunnaiset erät	0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	40 000	-18 082	40 000	521 278
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-545 580		-339 668	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	-545 580	0	-339 668
Toiminnan ja investointien rahavirta		-563 663		181 610
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	385 227		260 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-374 333		-621 333	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	188 093	198 986	33 013	-328 320
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos	338 620		-456 263	
Korottomien velkojen muutos	-6 791	331 829	405 280	-50 983
Rahoituksen rahavirta		530 815		-379 303
Rahavarojen muutos	-32 848	-32 848	-197 694	-197 694
Rahavarojen muutos				
Rahavarat tilikauden lopussa	33 125		33 125	
Rahavarat tilikauden alussa	277	32 848	230 818	-197 694

TILINPÄÄTÖKSEN 31.12.2024 LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Jaksotus- ja arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuus-arvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Toimintatuotot

	2024	2023
Jätteen kuljetuksen ja käsittelyn myyntituotot	7 429 292,41	6 578 942,27
Tuet ja avustukset	223 282,79	84 498,15
Muut toimintatuotot	208 269,91	306,00
Toimintatuotot yhteensä	7 860 845,11	6 663 746,42

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat oikeudet	5 vuotta Tasapoisto	20 %
Kiinteistöjen vuokraoikeudet	Liittymismaksut	Ei poistoa
Rakennukset	9-30 vuotta Tasapoisto	3,33 % -11,11 %
Kiinteät rakenteet ja laitteet	10-30 vuotta Tasapoisto	3,33 % - 10 %
Koneet ja kalusto	5-10 vuotta Tasapoisto	10 % - 20 %

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000,00 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

Pakollisten varausten muutokset

	2024	2023
Ennallistamisvaraus 1.1.	735 200,00	695 200,00
Lisäykset tilikaudella	40 000,00	40 000,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Ennallistamisvaraus 31.12.	775 200,00	735 200,00

	2024	2023
Kierrätyspolttoaineen loppukäsittely -varaus 1.1.	161 020,00	161 020,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00
Kierrätyspolttoaineen loppukäsittely -varaus 31.12.	161 020,00	161 020,00

Erittely poistoeron muutoksista

	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	12 984,81	12 984,81
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (-/+)	0,00	0,00
Poistoeron muutokset yhteensä	12 984,81	12 984,81

AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

2024

2023

Aineettomat oikeudet

Poistamaton hankintameno 1.1.	80 566,70	63 106,59
Lisäykset tilikauden aikana	33 010,17	58 834,37
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	127 132,35	
Tilikauden poisto	-56 511,77	-41 374,26
Poistamaton hankintameno 31.12	184 197,45	80 566,70

AINEELLISET HYÖDYKKEET**Maa- ja vesialueet**

Poistamaton hankintameno 1.1.	131 777,28	131 777,28
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12	131 777,28	131 777,28

Rakennukset

Poistamaton hankintameno 1.1.	664 486,98	698 248,04
Lisäykset tilikauden aikana	18 382,09	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-33 963,03	-33 761,06
Poistamaton hankintameno 31.12	648 906,04	664 486,98

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	5 038 082,64	5 372 816,92
Lisäykset tilikauden aikana	71 287,76	55 754,68
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-370 686,95	-390 488,96
Poistamaton hankintameno 31.12	4 738 683,45	5 038 082,64

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	471 351,46	86 419,29
Lisäykset tilikauden aikana	147 730,04	231 085,13
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-33 335,49
Siirrot erien välillä	0,00	255 152,35
Tilikauden poisto	-89 556,29	-67 969,82
Poistamaton hankintameno 31.12	529 525,21	471 351,46

Keskeneräiset hankinnat

Poistamaton hankintameno 1.1.	115 367,57	343 190,42
Lisäykset tilikauden aikana	273 170,09	27 329,50
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-127 132,35	-255 152,35
Poistamaton hankintameno 31.12	261 405,31	115 367,57

SIJOITUKSET**Muut osakkeet ja osuudet**

Poistamaton hankintameno 1.1.	194 862,00	194 862,00
Lisäykset tilikauden aikana	2 000,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12	196 862,00	194 862,00

Muut saamiset

Poistamaton hankintameno 1.1.	5 020,00	5 020,00
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12	5 020,00	5 020,00