



Kajaanin kaupunki

KAJAANIN Mamselli

Taloudellinen katsaus
1.1. - 31.8.2026

Controller Sauli Pietikäinen

Raportin saraketiedot

- MTA koko vuosi: Talousarvio vuodelle 2026
- MTA kum: Jaksotetun talousarvion tilanne raportointikaudelta kumulatiivisesti
- Toteuma kum: Tuloslaskelman toteumatiedot raportointikaudelta 2026
- Tot kum vs MTA kum €: Toteumatietojen ja jaksotetun talousarvion erotus euroina raportointikaudelta
- Jäljellä MTA: Jäljellä oleva / käytettävissä oleva määräraha raportointikaudelta
- Tot % MTA: Toteumatietojen tietojen kehitys jaksotettuun talousarvioon suhteutettuna
- Edellinen vuosi kum: Tuloslaskelman kumulatiiviset toteumatiedot vertailuvuodelta 2025
- TP edellinen vuosi: Tuloslaskelman toteumatiedot vuodelta 2025
- Tot kum vs edellinen vuosi kum %: Kumulatiivisen toteumatietojen muutos prosentuaalisesti vertailuvuoteen.

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

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Liikevaihto	12 024 860	7 959 837	7 250 054	-709 783	4 774 806	60,3%	7 574 121	12 084 023	-22,6%
Liiketoiminnan muut tuotot	161 128	84 169	61 532	-22 637	99 595	38,2%	62 383	176 148	79,8%
Muut tuet ja avustukset	161 028	84 103	56 669	-27 433	104 358	35,2%	59 813	173 398	
Muut toimintatuotot	100	67	4 863	4 796	-4 763	4863,0%	2 570	2 750	79,8%
Materiaalit ja palvelut	-5 499 050	-3 567 824	-3 382 046	185 778	-2 117 004	61,5%	-3 507 743	-5 512 984	-29,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 191 030	-1 364 565	-1 325 837	38 727	-865 193	60,5%	-1 336 242	-2 169 660	-5,7%
Palvelujen ostot	-3 308 020	-2 203 259	-2 056 209	147 051	-1 251 811	62,2%	-2 171 502	-3 343 323	-43,2%
Henkilöstökulut	-5 793 051	-3 874 816	-3 859 685	15 131	-1 933 367	66,6%	-3 766 155	-5 510 065	4,6%
Palkat ja palkkiot	-4 715 303	-3 147 240	-3 116 430	30 810	-1 598 873	66,1%	-3 070 944	-4 485 207	3,7%
Henkilösivukulut	-1 077 748	-727 575	-743 255	-15 679	-334 494	69,0%	-695 211	-1 024 858	8,5%
Liiketoiminnan muut kulut	-843 389	-562 502	-571 941	-9 439	-271 448	67,8%	-563 324	-843 486	3,6%
Liikelyljäämä (-alijäämä)	50 497	38 865	-502 086	-540 950	552 583	-994,3%	-200 718	393 637	-80,9%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-8 000	596	8 596	-12 596	-5,0%	4	-11 969	-320,2%
Muut rahoitustuotot			624	624	-624		70	111	7167,3%
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-8 000		8 000	-12 000			-12 000	
Muut rahoituskulut			-29	-29	29		-66	-80	-63,1%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	38 497	30 865	-501 490	-532 354	539 987	-1302,7%	-200 714	381 668	-80,9%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	38 497	30 865	-501 490	-532 354	539 987	-1302,7%	-200 714	381 668	-80,9%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38 497	30 865	-501 490	-532 354	539 987	-1302,7%	-200 714	381 668	-80,9%

HTV2



KP-taso 5

HTV2 kum.

HTV2 ed. vuosi
kum.

Muutos (%)

Muutos (lkm)

[-] 2918 Liikelaithokset	94,5	96,0	-1,6%	-1,5
[-] 29182 Kajaanin Mamselli liikelaitos	94,5	96,0	-1,6%	-1,5
[+] 291820 Sivistys	62,2	62,1	0,1%	0,1
[+] 291822 Koulutusliikelaitos	12,0	12,1	-1,1%	-0,1
[+] 291823 AMK Kampus	5,2	5,8	-10,3%	-0,6
[+] 291824 Ympäristötekninen	10,6	10,9	-3,3%	-0,4
[+] 291825 Konsernipalvelut	0,7	0,7	-1,2%	0,0
[+] 291826 Muut palvelut	0,7	0,7	0,0%	0,0
[+] 291827 Yhteiset palvelut	3,2	3,7	-13,4%	-0,5
Yhteensä	94,5	96,0	-1,6%	-1,5

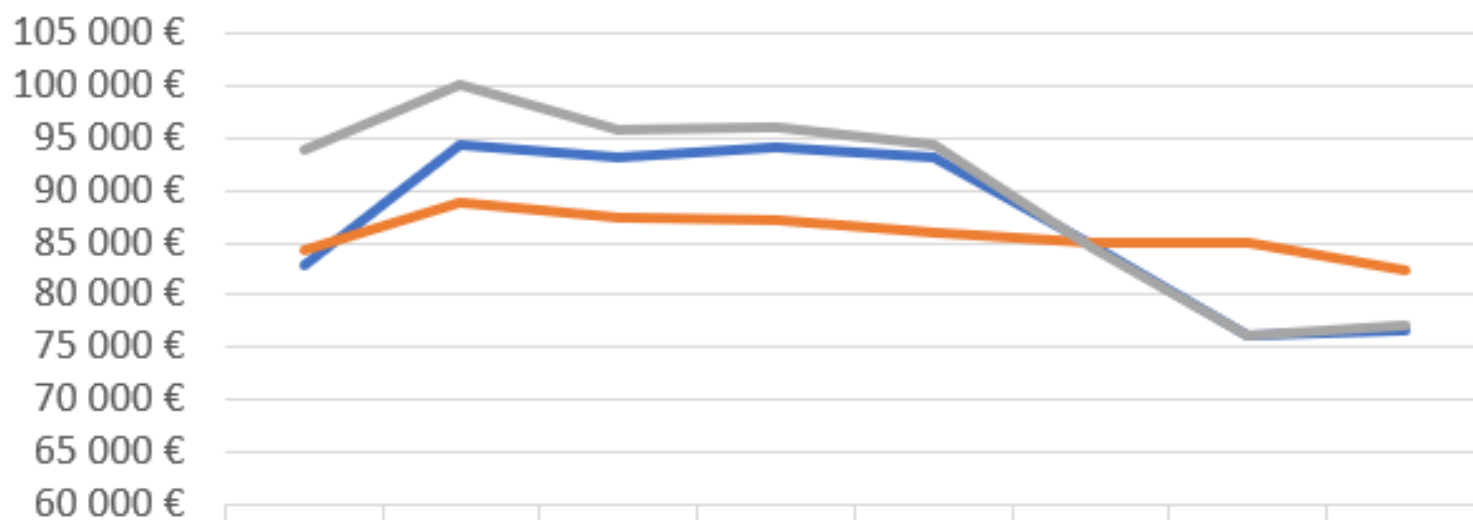
Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2026 (1-8)	Talousarvio 2026 (1-8)	Toteuma 2025 (1-8)	Muutos % 2026/2025
Liikevaihto	7 250 054	7 959 837	7 574 121	-4,3 %
Sivistys ateriapalvelut	2 786 987	3 140 713	2 930 147	-4,9 %
Perusopetus	1 690 467	1 756 939	2 184 426	-22,6 %
Varhaiskasvatus	1 096 520	1 383 774	745 721	47,0 %
Sivistys puhtaanapitopalvelut	1 153 809	1 252 746	1 196 431	-3,6 %
Perusopetus	748 128	809 319	928 548	-19,4 %
Varhaiskasvatus	405 681	443 427	267 883	51,4 %
Lounatuuli	1 122 982	1 228 169	1 179 296	-4,8 %
Kampus ateriapalvelut	734 975	785 767	758 489	-3,1 %
Kampus puhtaanapitopalvelut	961 451	956 567	962 901	-0,2 %
Hallintopalvelut	392 781	451 168	436 056	-9,9 %
Kaukavesi aulapalvelut	96 755	121 847	97 179	-0,4 %

Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2026 (1-8)	Talousarvio 2026 (1-8)	Toteuma 2025 (1-8)	Muutos € 2026/2025
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-501 490	30 865	-200 714	-300 776
Sivistys ateriapalvelut	-228 938	-24 496	-170 975	-57 963
Perusopetus	-138 058	10 515	-61 687	-76 371
Varhaiskasvatus	-90 880	-35 011	-109 288	18 408
Sivistys puhtaanapitopalvelut	-102 120	21 524	18 333	-120 453
Perusopetus	-72 592	250	25 661	-98 253
Varhaiskasvatus	-29 528	21 274	-7 328	-22 200
Lounatuuli	6 259	68 673	47 378	-41 119
Kampus ateriapalvelut	-75 845	-66 755	-101 555	25 710
Kampus puhtaanapitopalvelut	37 442	46 707	-53 587	91 029
Hallintopalvelut	-58 387	-3 031	0	-58 387
Kaukavesi aulapalvelut	-21 098	-11 929	-21 295	197

KP-taso 1	Toteuma_kum	MKS_kum	Edellinen vuosi_kum
29182200 Vuorikadun kampus	171 007	198 972	176 448
29182201 Seppälä	47 075	55 596	50 930
29182202 Vimpeli	294 263	311 971	294 089
29182300 KAMK (FOX)	116 750	110 926	122 333
29182302 Taito2	44 185	44 152	49 807
29182400 Kaukavesi	61 696	64 150	64 882
Yhteensä	734 975	785 767	758 489

KP-taso 1	Toteuma_kum	MKS_kum	Edellinen vuosi_kum
29182200 Vuorikadun kampus	-31 149	-15 124	-39 882
29182201 Seppälä	-29 289	-11 732	-26 770
29182202 Vimpeli	35 493	24 196	15 416
29182300 KAMK (FOX)	-25 994	-33 992	-26 825
29182302 Taito2	-19 976	-21 259	-16 353
29182400 Kaukavesi	-4 931	-8 842	-7 141
Yhteensä	-75 845	-66 755	-101 555

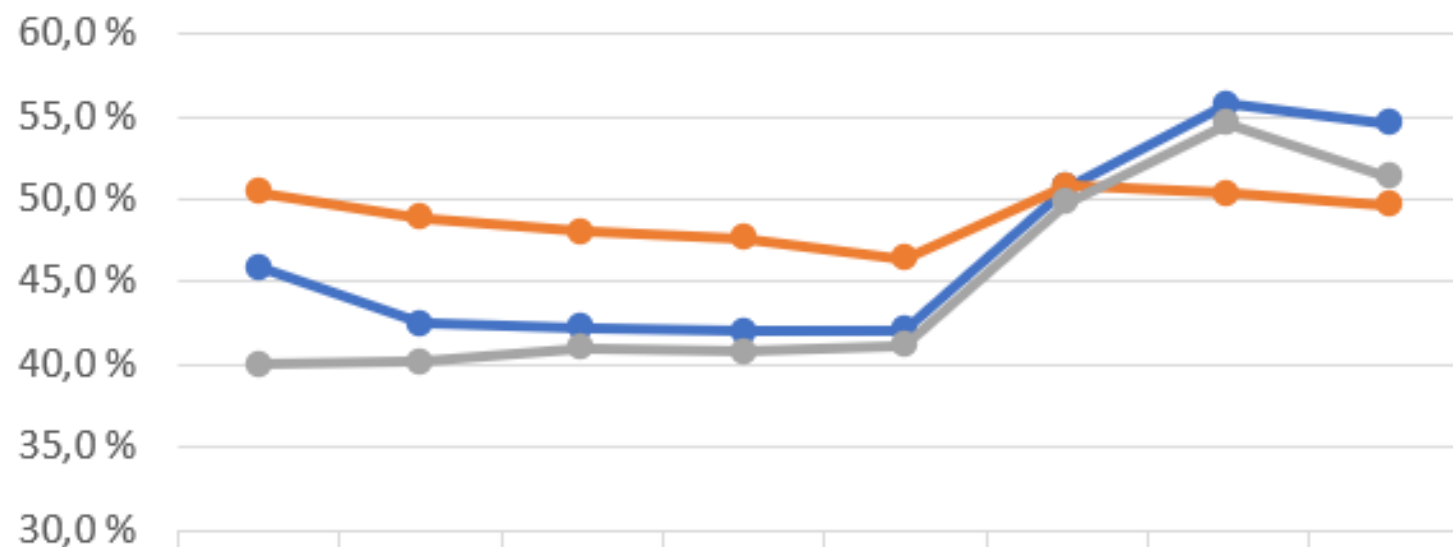
Liikevaihto / henkilötyövuosi euroa



	1	2	3	4	5	6	7	8
TOT 2026	82 875	94 279	93 118	94 068	93 192	84 705	76 010	76 720
TA 2026	84 335	88 970	87 381	87 163	85 952	84 957	85 085	82 256
TOT 2025	93 932	100 130	95 889	96 183	94 456	84 512	76 229	77 208

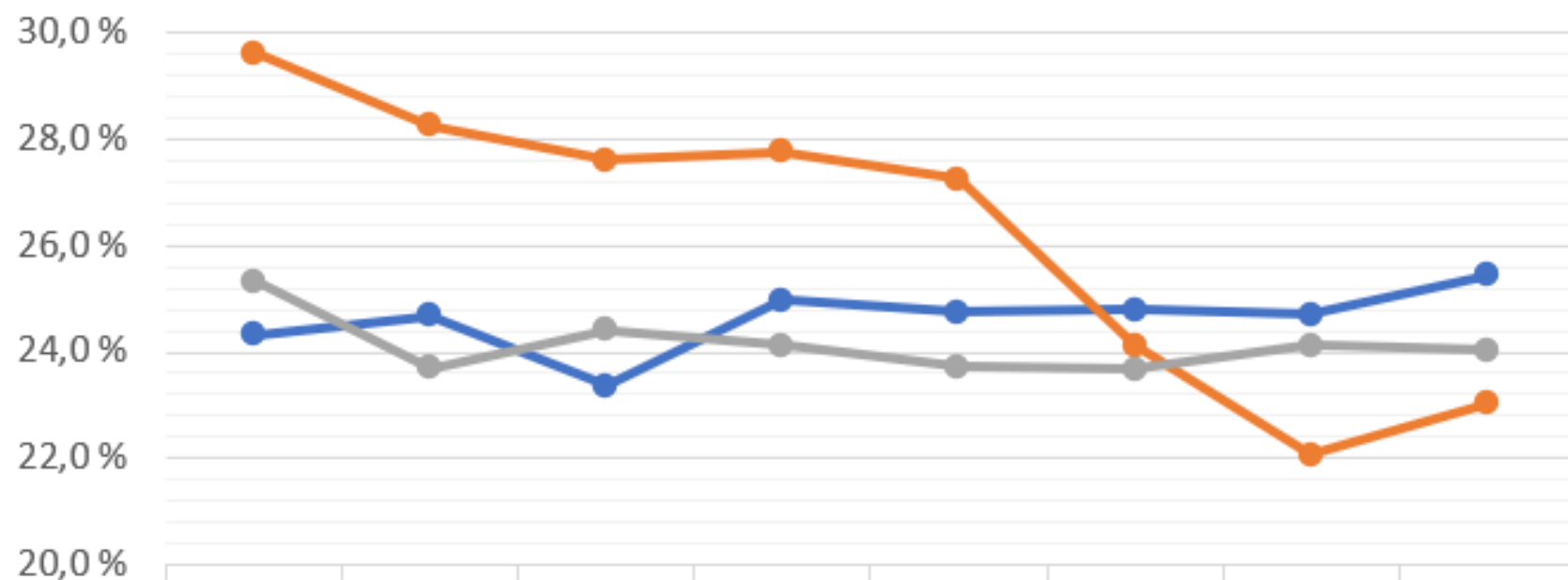
— TOT 2026
 — TA 2026
 — TOT 2025

Henkilöstömenot sisältäen vuokraus / liikevaihto



	1	2	3	4	5	6	7	8
TOT 2026	45,9 %	42,4 %	42,3 %	42,0 %	42,1 %	50,7 %	55,8 %	54,6 %
TA 2026	50,5 %	48,9 %	48,0 %	47,6 %	46,4 %	50,8 %	50,4 %	49,7 %
TOT 2025	40,0 %	40,1 %	41,0 %	40,8 %	41,1 %	49,8 %	54,6 %	51,4 %

Elintarvikemenot / ateriapalveluiden liikevaihto



	1	2	3	4	5	6	7	8
TOT 2026	24,3 %	24,7 %	23,4 %	25,0 %	24,8 %	24,8 %	24,7 %	25,4 %
TA 2026	29,6 %	28,2 %	27,6 %	27,7 %	27,2 %	24,1 %	22,1 %	23,0 %
TOT 2025	25,3 %	23,7 %	24,4 %	24,1 %	23,7 %	23,7 %	24,1 %	24,0 %