



Kajaanin kaupungin talouden seurantaraportti 1-4/2024

Käyttötalouden toteuma.....	2
Toimialat Kajaanin peruskaupunki.....	3
Konsernipalvelut.....	3
Vuolijoen aluelautakunta.....	3
Sivistystoimiala.....	5
Ympäristötekkninen toimiala.....	5
Liikelaitokset.....	6
Kajaanin Vesi -liikelaitos.....	6
Kajaanin Mamselli -liikelaitos.....	6
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos.....	7
Henkilöstö.....	8
Investoinnit.....	9
Sijoitustoiminta.....	11



Käyttötalouden toteuma

Peruskaupunki + liikelaitokset (sisäiset ja ulkoiset erät).

291 Kajaani — Talousarvio (porautuminen tileille j)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	101 469 409	21 715 832	33 968 444	12 252 612	67 500 965	33 697 019	104 695 129
Myyntituotot	31 201 635	10 516 234	10 172 363	-343 871	21 029 272	11 163 911	34 728 688
Maksutuotot	2 889 102	934 253	1 073 939	139 686	1 815 163	1 068 251	3 117 620
Tuet ja avustukset	39 841 449	759 606	12 809 463	12 049 857	27 031 986	11 979 026	39 394 665
Muut toimintatuotot	27 537 223	9 505 738	9 912 678	406 940	17 624 545	9 485 832	27 454 156
Valmistus omaan käyttöön	619 360	111 134	119 619	8 485	499 741	108 486	635 929
Toimintakulut	-231 139 926	-63 390 939	-76 306 998	-12 916 059	-154 832 928	-63 365 915	-230 563 117
Henkilöstökulut	-95 703 416	-29 652 397	-30 459 266	-806 868	-65 244 151	-29 406 629	-95 015 059
Palvelujen ostot	-52 302 232	-17 459 465	-17 133 244	326 220	-35 168 988	-17 815 788	-55 261 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 546 329	-6 216 935	-6 051 587	165 348	-10 494 742	-5 617 516	-15 545 459
Avustukset	-41 421 986	-1 997 685	-13 843 311	-11 845 626	-27 578 675	-2 066 589	-40 030 328
Muut toimintakulut	-25 165 963	-8 064 457	-8 819 591	-755 133	-16 346 372	-8 459 394	-24 710 298
Toimintakate	-129 051 157	-41 563 973	-42 218 935	-654 962	-86 832 222	-29 560 410	-125 232 059
Verotulot	83 342 000	36 829 055	27 073 979	-9 755 076	56 268 021	36 406 259	81 992 090
Kunnan tulovero	62 832 000	31 566 982	23 143 957	-8 423 025	39 688 043	32 303 146	64 297 285
Kiinteistövero	11 995 000	926 929	731 117	-195 812	11 263 883	877 843	11 359 796
Osuus yhteisöveron tuotosta	8 515 000	4 335 144	3 198 905	-1 136 239	5 316 095	3 225 271	6 335 010
Valtionosuudet	50 527 048	16 778 028	16 586 327	-191 701	33 940 721	4 359 137	47 175 849
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	11 725 292	3 874 295	3 858 383	-15 912	7 866 909	3 271 165	10 129 453
Muut valtionosuudet	38 801 756	12 903 733	12 727 944	-175 789	26 073 812	1 087 972	37 046 396
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	8 556 300	-253 051	2 825 642	3 078 693	5 730 658	1 800 420	17 249 993
Korkotuotot	100 000	79 683	18 956	-60 727	81 044	165 456	301 518
Muut rahoitustuotot	10 957 436	114 847	7 870 472	7 755 625	3 086 964	15 610 210	25 664 110
Korkokulut	-1 535 000	-426 715	-1 456 034	-1 029 320	-78 966	-644 888	-2 401 319
Muut rahoituskulut	-966 136	-20 866	-3 607 752	-3 586 885	2 641 616	-13 330 358	-6 314 317
Vuosikate	13 374 191	11 790 060	4 267 013	-7 523 046	9 107 177	13 005 406	21 185 873
Poistot ja arvonalentumiset	-16 636 902	-5 582 793	-5 267 934	314 859	-11 368 968	-5 258 237	-18 300 224
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 636 902	-5 582 793	-5 267 934	314 859	-11 368 968	-5 258 237	-15 894 962
Arvonalentumiset							-2 405 262
Satunnaiset erät + (-)						-370	0
Satunnaiset kulut						-370	0
Tilikauden tulos	-3 262 711	6 207 266	-1 000 921	-7 208 187	-2 261 791	7 746 798	2 885 650
Tilinpäätössiirrot + (-)	1 556 797	59 475	412 245	352 770	1 144 553		1 158 019
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 293 203	-3 990 525	262 245	4 252 770	-11 555 447		91 578
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-4 016 667		4 016 667	-12 050 000		-655 592
Poistoeron vähennys	756 797	26 142	262 245	236 103	494 553		747 171
Varausten lisäys (vähennys)	12 850 000	4 050 000	150 000	-3 900 000	12 700 000		405 364
Varausten lisäys							-150 000
Varausten vähennys	12 850 000	4 050 000	150 000	-3 900 000	12 700 000		555 364
Rahastojen lisäys (vähennys)	0	0		0	0		661 076
Rahastojen lisäys	-500 000	-166 667		166 667	-500 000		
Rahastojen vähennys	500 000	166 667		-166 667	500 000		661 076
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 705 914	6 266 741	-588 676	-6 855 417	-1 117 238	7 746 798	4 043 668

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

Jaksotettu talousarvio perustuu edellisen tilikauden toteumaan suhteutettuna koko tilikauden. Henkilöstökuluissa vuonna 2023 joulukuulle kirjautunut lomapalkkavelan lisäys oli 1,1 milj. euroa. Tämä vaikuttaa vuoden 2024 jaksotettuun talousarvioon eli se on tässä kohtaa vuotta hieman liian pieni. Laskennallisesti vuoden 2024 jaksotettu talousarvio henkilöstö- ja siivouspalvelujen osalta tulisi olla 32 % koko talousarviosta eli n. 30,6 milj. euroa.



Toimintatuottojen tuet ja avustukset -tiliryhmässä on peruskaupungin koulutusliikelaitokselle siirtämä valtionosuus. Sama summa on kuluna toimintakulujen avustukset -tiliryhmässä. Euromäärä 30.4.2024 mennessä on 11,9 milj. euroa.

Toimialat Kajaanin peruskaupunki

Peruskaupungin toimialojen ja liikelaitosten osalta kuvissa jaksotettu talousarvio perustuu edellisen tilikauden toteumaan suhteutettuna koko tilikauteen.

Konsernipalvelut

Tilihierarkia	2911 Konsernipalvelut — Talousarvio (porautuminen tileille)						
	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	3 569 222	811 818	1 201 411	389 593	2 367 811	1 627 547	5 974 271
Myyntituotot	2 417 871	632 896	1 035 134	402 238	1 382 737	1 492 226	4 767 443
Maksutuotot	500	500	210	-290	290	21	-87
Tuet ja avustukset	989 495	120 943	85 597	-35 346	903 898	58 972	981 690
Muut toimintatuotot	161 356	57 479	80 470	22 991	80 886	76 327	225 224
Toimintakulut	-58 243 882	-6 974 406	-18 802 859	-11 828 453	-39 441 023	-8 032 686	-58 972 083
Henkilöstökulut	-6 855 834	-2 309 025	-2 068 449	240 575	-4 787 384	-2 210 310	-6 255 107
Palvelujen ostot	-11 153 364	-3 368 131	-3 035 827	332 304	-8 117 537	-3 669 582	-13 004 282
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 700	-19 890	-53 106	-33 216	-3 594	-57 914	-215 218
Avustukset	-39 116 486	-1 151 244	-13 172 748	-12 021 504	-25 943 738	-1 425 492	-37 985 424
Muut toimintakulut	-1 061 499	-126 117	-472 729	-346 612	-588 770	-669 388	-1 512 051
Toimintakate	-54 674 660	-6 162 589	-17 601 448	-11 438 859	-37 073 212	-6 405 139	-52 997 812
Vuosikate	-54 674 660	-6 162 589	-17 601 448	-11 438 859	-37 073 212	-6 405 139	-52 997 812
Poistot ja arvonalentumiset	-272 766	-90 922	-73 441	17 481	-199 325	-74 490	-305 364
Suunnitelman mukaiset poistot	-272 766	-90 922	-73 441	17 481	-199 325	-74 490	-223 471
Arvonalentumiset							-81 892
Satunnaiset erät + (-)						-370	0
Satunnaiset kulut						-370	0
Tilikauden tulos	-54 947 426	-6 253 511	-17 674 889	-11 421 378	-37 272 538	-6 479 999	-53 303 176
Tilinpäätössiirrot + (-)	300 000	-133 333	150 000	283 333	150 000		410 848
Varausten lisäys (vähennys)	800 000	33 333	150 000	116 667	650 000		405 364
Varausten lisäys							-150 000
Varausten vähennys	800 000	33 333	150 000	116 667	650 000		555 364
Rahastojen lisäys (vähennys)	-500 000	-166 667		166 667	-500 000		5 484
Rahastojen lisäys	-500 000	-166 667		166 667	-500 000		
Rahastojen vähennys							5 484
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-54 647 426	-6 386 844	-17 524 889	-11 138 045	-37 122 538	-6 479 999	-52 892 328

Toimintakulujen avustukset -tiliryhmässä on peruskaupungin koulutusliikelaitokselle siirtämä valtionosuus. Euromäärä 30.4.2024 mennessä on 11,9 milj. euroa.



Vuolijoen aluelautakunta

2913 Aluelautakunnat — Talousarvio (porautuminen tileille)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot							37 750
Tuet ja avustukset							10 926
Muut toimintatuotot							26 824
Toimintakulut	-139 707	-50 193	-30 953	19 240	-108 754	-48 082	-181 118
Henkilöstökulut	-14 205	-13 373	-2 750	10 623	-11 455	-2 778	-15 139
Palvelujen ostot	-106 502	-36 548	-28 143	8 405	-78 359	-44 903	-124 513
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							-3 765
Avustukset	-17 000	-272		272	-17 000	-400	-24 974
Muut toimintakulut	-2 000	0	-60	-60	-1 940		-12 726
Toimintakate	-139 707	-50 193	-30 953	19 240	-108 754	-48 082	-143 368
Vuosikate	-139 707	-50 193	-30 953	19 240	-108 754	-48 082	-143 368
Satunnaiset erät + (-)							0
Satunnaiset kulut							0
Tilikauden tulos	-139 707	-50 193	-30 953	19 240	-108 754	-48 082	-143 368
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-139 707	-50 193	-30 953	19 240	-108 754	-48 082	-143 368



Sivistystoimiala

2914 Sivistystoimiala — Talousarvio (porautuminen tileille)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	4 279 516	1 039 322	1 281 028	241 706	2 998 488	1 337 654	6 048 829
Myyntituotot	843 638	195 251	196 707	1 455	646 931	248 702	1 348 344
Maksutuotot	1 695 725	567 424	543 425	-23 999	1 152 300	653 905	1 707 974
Tuet ja avustukset	1 498 843	241 742	489 129	247 386	1 009 715	406 348	2 643 769
Muut toimintatuotot	241 310	34 904	51 767	16 863	189 543	28 699	348 742
Toimintakulut	-84 692 309	-27 584 164	-28 345 922	-761 758	-56 346 388	-27 374 959	-85 096 892
Henkilöstökulut	-50 803 770	-15 709 898	-16 426 707	-716 809	-34 377 063	-15 659 856	-51 526 010
Palvelujen ostot	-17 533 137	-5 989 871	-6 387 695	-397 825	-11 145 442	-6 111 749	-17 561 739
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 982 369	-897 020	-642 518	254 501	-1 339 851	-784 077	-1 883 220
Avustukset	-1 988 500	-731 819	-515 381	216 439	-1 473 119	-564 975	-1 786 029
Muut toimintakulut	-12 384 533	-4 255 556	-4 373 621	-118 064	-8 010 912	-4 254 301	-12 339 895
Toimintakate	-80 412 793	-26 544 841	-27 064 894	-520 052	-53 347 900	-26 037 305	-79 048 064
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)						-7	-7
Muut rahoituskulut						-7	-7
Vuosikate	-80 412 793	-26 544 841	-27 064 894	-520 052	-53 347 900	-26 037 312	-79 048 070
Poistot ja arvonalentumiset	-863 374	-274 458	-239 896	34 562	-623 478	-203 018	-623 701
Suunnitelman mukaiset poistot	-863 374	-274 458	-239 896	34 562	-623 478	-203 018	-618 603
Arvonalentumiset							-5 098
Tilikauden tulos	-81 276 167	-26 819 299	-27 304 789	-485 490	-53 971 378	-26 240 330	-79 671 771
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-81 276 167	-26 819 299	-27 304 789	-485 490	-53 971 378	-26 240 330	-79 671 771

Ympäristötekninen toimiala

2915 Ympäristötekninen toimiala — Talousarvio (porautuminen tileille)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Toimintatuotot	29 714 813	10 622 337	10 751 515	129 178	18 963 298	10 359 296	29 642 474
Myyntituotot	1 499 724	894 735	552 032	-342 703	947 692	661 205	1 545 793
Maksutuotot	1 180 877	361 677	528 742	167 066	652 135	383 852	1 366 401
Tuet ja avustukset	67 117	14 293	4 208	-10 085	62 909	38 724	180 460
Muut toimintatuotot	26 967 095	9 351 633	9 666 534	314 901	17 300 561	9 275 516	26 549 819
Valmistus omaan käyttöön	619 360	111 134	119 619	8 485	499 741	108 486	635 929
Toimintakulut	-30 256 503	-10 400 585	-9 957 207	443 377	-20 299 296	-9 726 727	-29 333 840
Henkilöstökulut	-8 888 463	-2 837 449	-2 550 046	287 403	-6 338 417	-2 540 220	-8 234 855
Palvelujen ostot	-8 433 064	-2 903 421	-2 685 268	218 153	-5 747 796	-2 885 435	-9 178 789
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 519 290	-3 235 881	-3 224 942	10 939	-5 294 348	-2 977 897	-7 870 481
Avustukset	-255 000	-85 317	-147 682	-62 365	-107 318	-55 722	-202 901
Muut toimintakulut	-4 160 686	-1 338 517	-1 349 269	-10 752	-2 811 417	-1 267 453	-3 846 814
Toimintakate	77 670	332 887	913 927	581 040	-836 257	741 056	944 564
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 800	600		-600	1 800		
Muut rahoitustuotot	1 800	600		-600	1 800		
Vuosikate	79 470	333 487	913 927	580 440	-834 457	741 056	944 564
Poistot ja arvonalentumiset	-12 563 901	-4 160 470	-3 993 762	166 707	-8 570 139	-3 973 543	-14 265 481
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 563 901	-4 160 470	-3 993 762	166 707	-8 570 139	-3 973 543	-12 004 544
Arvonalentumiset							-2 260 937
Tilikauden tulos	-12 484 431	-3 826 983	-3 079 835	747 148	-9 404 596	-3 232 488	-13 320 917
Tilinpäätössiirrot + (-)	373 275	25 100	99 325	74 225	273 950		344 775
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 676 725	-3 991 567	99 325	4 090 892	-11 776 050		344 775
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-4 016 667		4 016 667	-12 050 000		
Poistoeron vähennys	373 275	25 100	99 325	74 225	273 950		344 775
Varausten lisäys (vähennys)	12 050 000	4 016 667		-4 016 667	12 050 000		
Varausten vähennys	12 050 000	4 016 667		-4 016 667	12 050 000		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 111 156	-3 801 883	-2 980 510	821 373	-9 130 646	-3 232 488	-12 976 141



Liikelaitokset

Kajaanin Vesi -liikelaitos

29180 Kajaanin Vesi liikelaitos — Liikelaitos (porautuminen tileille)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Liikevaihto	7 991 947	2 026 863	2 079 418	52 556	5 912 529	1 950 449	7 694 303
Liiketoiminnan muut tuotot	7 926	1 909	6 549	4 641	1 377	4 091	9 612
Muut tuet ja avustukset	5 726	1 909		-1 909	5 726		4 385
Muut toimintatuotot	2 200	0	6 549	6 549	-4 349	4 091	5 228
Materiaalit ja palvelut	-2 673 172	-843 084	-843 121	-36	-1 830 051	-735 564	-2 280 149
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 197 050	-360 544	-377 066	-16 522	-819 984	-335 948	-1 076 240
Palvelujen ostot	-1 476 122	-482 540	-466 055	16 486	-1 010 067	-399 615	-1 203 909
Henkilöstökulut	-1 285 525	-406 508	-382 900	23 608	-902 624	-373 884	-1 263 463
Palkat ja palkkiot	-1 043 720	-333 954	-313 574	20 380	-730 146	-304 912	-1 027 391
Henkilösivukulut	-241 805	-72 555	-69 327	3 228	-172 478	-68 972	-236 072
Poistot ja arvonalentumiset	-1 913 041	-634 956	-633 851	1 105	-1 279 191	-674 544	-2 035 094
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 913 041	-634 956	-633 851	1 105	-1 279 191	-674 544	-2 028 667
Arvonalentumiset							-6 427
Liiketoiminnan muut kulut	-116 860	-32 962	-49 023	-16 062	-67 837	-29 165	-102 239
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 011 275	111 261	177 073	65 811	1 834 202	141 384	2 022 970
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-785 636	0	4 033	4 033	-789 669	2 495	-1 187 240
Korkotuotot							1 267
Muut rahoitustuotot			4 033	4 033	-4 033	2 547	11 568
Korvaus peruspääomasta	-785 636	0		0	-785 636		-957 042
Muut rahoituskulut						-53	-243 032
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 225 639	111 261	181 106	69 844	1 044 533	143 878	835 730
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 225 639	111 261	181 106	69 844	1 044 533	143 878	835 730
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 225 639	111 261	181 106	69 844	1 044 533	143 878	835 730

Kajaanin Mamselli -liikelaitos

29182 Kajaanin Mamselli liikelaitos — Liikelaitos (porautuminen tileille)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Liikevaihto	11 964 787	4 369 203	4 644 342	275 139	7 320 445	4 571 008	12 419 563
Liiketoiminnan muut tuotot	210 851	66 368	64 632	-1 737	146 219	71 181	280 163
Muut tuet ja avustukset	210 851	66 368	64 269	-2 100	146 582	70 920	276 438
Muut toimintatuotot			363	363	-363	261	3 725
Materiaalit ja palvelut	-5 463 949	-1 949 755	-2 120 275	-170 521	-3 343 674	-1 879 650	-5 373 538
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 404 425	-876 160	-914 845	-38 685	-1 489 580	-813 985	-2 206 390
Palvelujen ostot	-3 059 524	-1 073 594	-1 205 430	-131 836	-1 854 094	-1 065 665	-3 167 149
Henkilöstökulut	-5 695 850	-1 671 170	-1 840 547	-169 377	-3 855 303	-1 803 189	-6 016 078
Palkat ja palkkiot	-4 610 775	-1 355 211	-1 498 851	-143 640	-3 111 924	-1 464 885	-4 873 417
Henkilösivukulut	-1 085 075	-315 960	-341 696	-25 736	-743 378	-338 304	-1 142 661
Poistot ja arvonalentumiset	-12 624	-4 208		4 208	-12 624	-4 208	-42 992
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 624	-4 208		4 208	-12 624	-4 208	-12 624
Arvonalentumiset							-30 368
Liiketoiminnan muut kulut	-926 032	-301 238	-318 803	-17 566	-607 229	-309 542	-947 968
Liikelylijäämä (-alijäämä)	77 184	509 201	429 348	-79 853	-352 164	645 601	319 151
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-4 000	-110	3 890	-11 890	-300	-4 302
Korkotuotot							736
Muut rahoitustuotot			3	3	-3	4	4
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-4 000		4 000	-12 000		
Muut rahoituskulut			-113	-113	113	-304	-5 042
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	65 184	505 201	429 238	-75 963	-364 054	645 300	314 848
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	65 184	505 201	429 238	-75 963	-364 054	645 300	314 848
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 184	505 201	429 238	-75 963	-364 054	645 300	314 848



Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos

29183 Koulutusliikelaitos — Liikelaitos (porautuminen tileille)							
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäjellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Liikevaihto	6 495 668	2 401 939	1 666 292	-735 647	4 829 376	2 270 794	6 996 573
Liiketoiminnan muut tuotot	1 622 593	358 073	290 597	-67 476	1 331 996	11 501 324	1 633 304
Muut tuet ja avustukset	1 457 331	296 351	183 602	-112 749	1 273 729	11 400 387	1 338 710
Muut toimintatuotot	165 262	61 722	106 995	45 273	58 267	100 937	294 594
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä	35 612 086	18 000	11 982 659	11 964 659	23 629 427	3 674	33 958 287
Materiaalit ja palvelut	-12 927 014	-4 432 800	-4 163 935	268 864	-8 763 079	-4 282 189	-13 311 737
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 386 495	-827 441	-839 109	-11 669	-1 547 386	-647 694	-2 290 145
Palvelujen ostot	-10 540 519	-3 605 359	-3 324 826	280 533	-7 215 693	-3 634 494	-11 021 592
Henkilöstökulut	-22 159 770	-6 704 975	-7 187 866	-482 891	-14 971 904	-6 654 692	-21 704 407
Palkat ja palkkiot	-18 042 176	-5 410 204	-5 849 912	-439 708	-12 192 263	-5 411 308	-17 584 169
Henkilösivukulut	-4 117 595	-1 294 771	-1 337 954	-43 183	-2 779 640	-1 243 384	-4 120 238
Poistot ja arvonalentumiset	-1 011 196	-417 780	-326 985	90 795	-684 211	-328 433	-1 027 592
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 011 196	-417 780	-326 985	90 795	-684 211	-328 433	-1 007 053
Arvonalentumiset							-20 539
Liiketoiminnan muut kulut	-6 559 353	-2 039 100	-2 263 586	-224 486	-4 295 767	-1 948 631	-5 979 605
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 073 014	-10 816 643	-2 824	10 813 819	1 075 838	561 847	564 822
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-32 500	-180	-65	115	-32 435	-1 008	-18 228
Muut rahoitustuotot	3 000	1 724	1 144	-580	1 856	1 158	1 904
Muille maksetut korkokulut			1	1	-1		-4 147
Korvaus peruspääomasta	-30 000	0		0	-30 000		-9 278
Muut rahoituskulut	-5 500	-1 904	-1 210	694	-4 290	-2 166	-6 707
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	1 040 514	-10 816 823	-2 889	10 813 933	1 043 403	560 839	546 595
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 040 514	-10 816 823	-2 889	10 813 933	1 043 403	560 839	546 595
Poistoeron lisäys (vähennys)	383 522	1 042	162 920	161 878	220 602		-253 197
Rahastojen lisäys (vähennys)	500 000	166 667		-166 667	500 000		655 592
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 924 036	-10 649 114	160 030	10 809 145	1 764 006	560 839	948 990

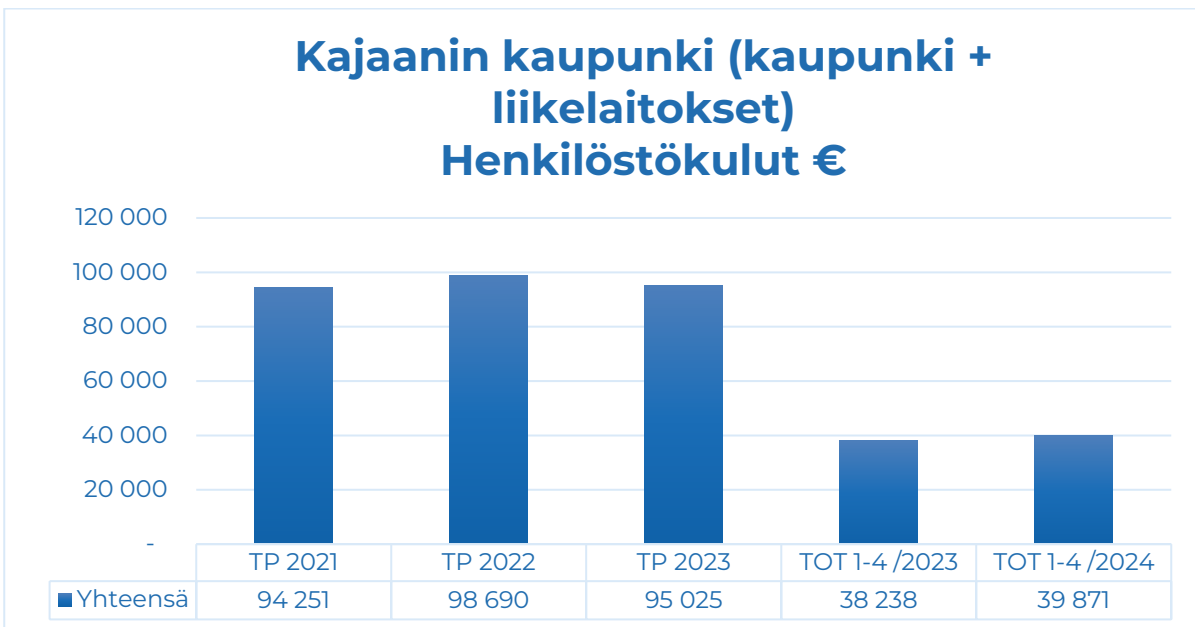
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä sisältää peruskaupungin koulutusliikelaitokselle siirtämän valtionosuuden. Euromäärä 30.4.2024 mennessä on 11,9 milj. euroa.



Henkilöstö

Henkilöstökulujen kehitys

Kajaanin kaupunki (kaupunki + liikelaitokset) 1 000 €	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TOT 1-4 /2023	TOT 1-4 /2024	MUUTOS € 2023-2024	muutos % 2023-2024
Kajaanin Peruskaupunki	67 640	71 341	66 042	29 407	30 459	1 053	3,6 %
Kajaanin Vesi liikelaitos	1 244	1 244	1 263	374	383	9	2,4 %
Kajaanin Mamselli liikelaitos	5 379	5 511	6 016	1 803	1 841	37	2,1 %
Koulutusliikelaitos	19 989	20 594	21 704	6 655	7 188	533	8,0 %
Yhteensä	94 251	98 690	95 025	38 238	39 871	1 632	4,3 %





Investoinnit

Investointiosa 2024	TA 2024	TOT 1-4/24	Jäljellä 24
29190 Investoinnit Kajaanin Kaupunki	-15 755 000	-1 827 463	-13 927 537
291901 Muut aineettomat hyödykkeet		-26 565	26 565
291901110_00002 Osakkeet, kaupunginhallitus		-26 565	26 565
291903 Rakennukset	-11 540 000	-1 671 983	-9 868 017
291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkoti	-1 700 000	-43 000	-1 657 000
291903570_00001 Kaupungin varikko ja pelastuslaitos	-6 890 000	-1 460 512	-5 429 488
291903710_00004 Kaupungintalon osakorjaukset 2024	-600 000	-840	-599 160
291903720_00007 Kätönlahden koulu vesikate	-150 000		-150 000
291903720_00008 Lehtikankaan monitoimitalon aurinkovoimala 2024	-60 000	-385	-59 615
291903730_00002 Vanamon päiväkodin peruskorjaus	-100 000	3 293	-103 293
291903730_00004 Nakertajan päiväkodin osakorjaukset	-700 000	-5 140	-694 860
291903750_00004 Kaukametsän sali osakorjaukset	-200 000		-200 000
291903770_00002 Budjetointikohde - Keittiölaitteiden uusiminen	-100 000		-100 000
291903770_00004 Budjetointikohde - Muut Rakennukset	-85 000		-85 000
291903770_00005 Jäähallin aurinkovoimala	-55 000	-675	-54 325
291903780_00002 Seppälä alueen suunnittelu	-300 000	-23 277	-276 723
291903780_00003 Taito 2 viemärikorjaukset	-400 000	-1 860	-398 140
291903780_00004 Tieto 2 tilamuutokset	-200 000	-139 586	-60 414
291904 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-3 262 000	-110 375	-3 151 625
291904110_00002 Katuvalaistuksen kehittäminen	-100 000	-1 335	-98 665
291904110_00007 Liikenneturvallisuuskohteet	-30 000		-30 000
291904110_00010 Nakertajantie, kadun peruskorjaus	-132 000		-132 000
291904110_00011 Tallitie, kadun peruskorjaus	-40 000		-40 000
291904110_00018 Kumputie, Lehtokuja	-720 000	-1 271	-718 729
291904110_00019 Koukkutie	-270 000		-270 000
291904110_00020 Kehräämöntie, Kauppapuiston kohdalla	-50 000		-50 000
291904110_00021 Hölkkätie, Kämppätie, Nuohoojantie, Savottatie	-525 000	-33 692	-491 308
291904110_00022 Nurmikatu	-180 000		-180 000
291904110_00023 Kevyenliikenteen kehittäminen	-150 000		-150 000
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	-8 792	-36 208
291904130_00006 Vimpelin urheilukenttä, kastelujärjestelmä	-20 000		-20 000
291904130_00007 Kätönlahden lammen kunnostus		-11 088	11 088
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)	-150 000		-150 000
291906 Koneet ja kalusto	-853 000	-18 541	-834 460
291906760_00001 Teatterin kalustus, esitys ja näyttämötekniikka		-16 793	16 793
291906760_00002 Budjetointikohde - Kulttuuripalvelut	-38 000		-38 000
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
291907 Muut aineelliset hyödykkeet	-100 000		-100 000
291907110_00001 Budjetointikohde - Maa- ja vesialueet	-100 000		-100 000



29191 Investoinnit Kajaanin Vesi liikelaitos	-3 522 000	-147 881	-3 374 119
291913 Rakennukset	-80 489	80 489	
291913510_00001 Uusi jätevedenpuhdistamo	-45 291	45 291	
291913510_00002 Valvomo	-35 198	35 198	
291914 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-3 507 000	-44 788	-3 462 212
291914310_00001 Budjetointikohde - Talousvesiverkoston saneeraus	-1 303 000		-1 303 000
291914310_00006 Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus, VJ		-5 093	5 093
291914330_00001 Budjetointikohde - Vedenottamot saneeraus	-60 000		-60 000
291914330_00003 Hannusrannan VO saneeraus		-5 512	5 512
291914330_00004 Mustikkamäen VO saneeraus		-5 692	5 692
291914340_00001 Budjetointikohde - Vesisäiliöt saneeraus	-192 000		-192 000
291914710_00001 Budjetointikohde - Jätevesiverkoston saneeraus	-642 000		-642 000
291914710_00005 Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus		-6 390	6 390
291914730_00001 Budjetointikohde - Jäteveden pumppaamot saneer	-180 000		-180 000
291914730_00005 Kolmen jätevedenpumppaamon logiikat		-14 394	14 394
291914730_00007 Karolineburg JVP saneeraus		-1 716	1 716
291914730_00008 Tehdaskatu JVP saneeraus		-5 992	5 992
291914750_00001 Budjetointikohde - Jäteveden puhdistamot saneer	-1 130 000		-1 130 000
291916 Koneet ja kalusto	-15 000	-22 604	7 604
291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit	-15 000		-15 000
291916710_00003 Onnelan kiinteän varavoimakoneen ja sähkökeskuksen hankint		-22 604	22 604
29194 Investoinnit Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos	-935 900	-249 707	-686 193
291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-59 900	-33 089	-26 811
291944110_00001 Seppälän metsäkoneiden ajoharjoitteluympäristö,	-31 400	-5 590	-25 810
291944110_00002 Teollisen pintakäsittelyn uudet virtuaaliset/Invest	-19 500	-27 499	7 999
291944110_00003 Budjetointi kohde- Kiinteät rakenteet ja laitteet	-9 000		-9 000
291946 Koneet ja kalusto	-876 000	-216 618	-659 382
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
Kaikki yhteensä	-20 212 900	-2 225 051	-17 987 849



Sijoitustoiminta

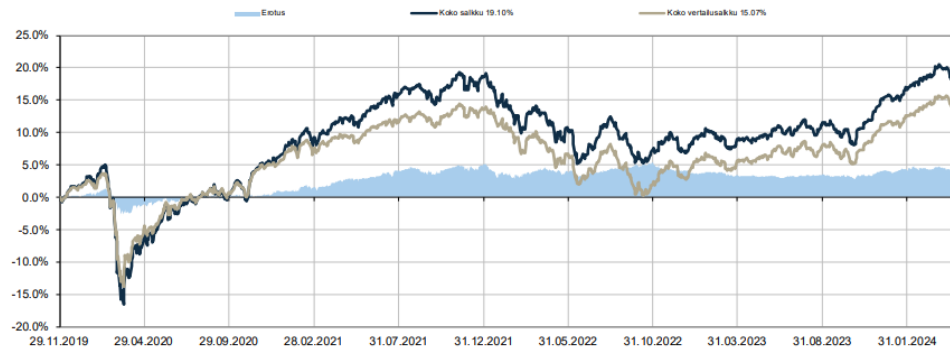
Pitkäaikaisen sijoitussalkun arvo oli 30.4.2024 176,7 milj. euroa.
Alkuperäinen sijoitettu pääoma 150 milj. euroa.

2

Kajaanin kaupunki
29.11.2019 - 30.04.2024

EVLI

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	176 722	100%	2.88%	-1.13%	2.15%	9.54%	9.18%	19.10%	8.77%	1.15	-0.47%	2.09%	0.61
Vertailusalkku		100%	2.98%	-0.52%	2.38%	8.97%	8.87%	15.07%	7.45%	1.00	0.00%	0.00%	0.68
Erotus	0		-0.10%	-0.61%	-0.23%	0.56%	0.31%	4.03%	1.33%	0.15	-0.47%	2.09%	-0.07
Alasalkut	Markkina-arvo			Tuotto				Riski			Tunnusluvut		
	MA t€	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Vola	Beta	Alpha	TE	Sharpe
Osakesalkku	80 520	46%	6.66%	-1.87%	4.53%	17.36%	16.43%	37.59%	16.46%	1.04	0.57%	3.19%	0.77
Korkosalkku	53 992	31%	0.07%	-0.72%	0.08%	5.59%	5.90%	2.00%	4.34%	0.94	1.04%	1.12%	0.49
Muut sijoitukset	42 210	24%	-0.25%	-0.29%	0.46%	1.69%	1.48%	11.05%	8.22%	-0.05		8.23%	