



**Kajaanin** kaupunki

**Kajaanin kaupungin  
talouden seurantaraportti  
1.1.- 30.4.2023**



**Kaupunginhallitus  
30.5.2023**

## 1. Käyttötalouden toteuma

### 1.1 Peruskaupunki + liikelaitokset (sisäiset ja ulkoiset erät)

Kajaanin kaupungin tuloslaskelma						
Tiliryhmä	Muutettu TA 2023	Jakostettu TA 1-4 2023	Toteutuma 1-4 2023	Jaksotettu TA - Tot 1-4 2023	TA - TOT koko vuosi	Edellinen vuosi toteutuma 1-4 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>103 349 160</b>	<b>31 489 022</b>	<b>31 785 197</b>	<b>296 175</b>	<b>71 563 963</b>	<b>33 425 055</b>
Myyntituotot	67 712 002	9 179 091	9 259 273	80 182	58 452 729	12 144 947
Maksutuotot	3 300 090	889 030	1 063 756	174 726	2 236 334	1 125 825
Tuet ja avustukset	5 493 434	12 065 233	11 976 336	-88 897	-6 482 902	11 227 734
Muut toimintatuotot	26 843 634	9 355 668	9 485 832	130 164	17 357 802	8 926 549
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>867 234</b>	<b>147 430</b>	<b>108 486</b>	<b>-38 944</b>	<b>758 748</b>	<b>137 820</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-193 637 014</b>	<b>-60 970 074</b>	<b>-61 463 454</b>	<b>-493 380</b>	<b>-132 173 560</b>	<b>-114 206 112</b>
Henkilöstökulut	-93 519 595	-29 191 074	-29 406 629	-215 555	-64 112 966	-30 746 352
Palvelujen ostot	-50 768 252	-15 553 523	-15 909 180	-355 657	-34 859 072	-67 614 504
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 303 005	-5 379 992	-5 622 522	-242 530	-10 680 483	-5 048 987
Avustukset	-7 804 200	-2 263 218	-2 066 589	196 629	-5 737 611	-2 152 747
Muut toimintakulut	-25 241 962	-8 582 267	-8 458 534	123 733	-16 783 428	-8 643 522
<b>Toimintakate</b>	<b>-89 420 620</b>	<b>-29 333 623</b>	<b>-29 569 771</b>	<b>-236 148</b>	<b>-59 850 849</b>	<b>-80 643 237</b>
<b>Verotulot</b>	<b>84 471 000</b>	<b>35 985 000</b>	<b>36 406 259</b>	<b>421 259</b>	<b>48 064 741</b>	<b>55 405 329</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>12 779 491</b>	<b>4 089 437</b>	<b>4 359 137</b>	<b>269 700</b>	<b>8 420 354</b>	<b>30 477 352</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut + (-)</b>	<b>8 041 000</b>	<b>1 838 023</b>	<b>1 800 420</b>	<b>-37 603</b>	<b>6 240 580</b>	<b>-3 611 158</b>
Korkotuotot	95 000	31 350	165 456	134 106	-70 456	164 241
Muut rahoitustuotot	11 116 489	2 690 771	15 610 210	12 919 439	-4 493 722	6 700 079
Korkokulut	-1 839 000	-617 800	-644 888	-27 088	-1 194 112	-353 451
Muut rahoituskulut	-1 331 489	-266 298	-13 330 358	-13 064 060	11 998 870	-10 122 027
<b>Vuosikate</b>	<b>15 870 871</b>	<b>12 578 838</b>	<b>12 996 045</b>	<b>417 207</b>	<b>2 874 826</b>	<b>1 628 286</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-17 753 520</b>	<b>-5 681 126</b>	<b>-5 700 000</b>	<b>-18 874</b>	<b>-12 053 520</b>	<b>-5 513 176</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 753 520	-5 681 126	-5 700 000	-18 874	-12 053 520	-5 513 176
Satunnaiset erät	0	0	-370	-370	370	
Satunnaiset kulut	0	0	-370	-370		
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-1 882 649</b>	<b>6 897 711</b>	<b>7 296 045</b>	<b>398 334</b>	<b>-9 178 694</b>	<b>-3 884 890</b>
<b>Tilinpäätössiirrot</b>	<b>214 997</b>	<b>-161 388</b>	<b>0</b>	<b>161 388</b>	<b>214 997</b>	<b>338 606</b>
<b>Poistoeron lis/väh</b>	<b>-504 338</b>	<b>-161 388</b>	<b>0</b>	<b>161 388</b>	<b>-504 338</b>	<b>263 107</b>
Poistoeron lisäys	-504 338	-161 388		161 388	-504 338	0
Poistoeron vähennys				0	0	263 107
<b>Varausten lisäys (vähennys) y</b>	<b>700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700 000</b>	<b>75 499</b>
Varausten vähennys	700 000			0	700 000	75 499
<b>Rahastojen lisäys (vähennys)</b>	<b>19 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 335</b>	
Rahastojen vähennys	19 335			0	19 335	
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 667 631</b>	<b>6 736 323</b>	<b>7 296 045</b>	<b>559 722</b>	<b>-8 963 676</b>	<b>-3 546 284</b>

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

Toimintatuotot ja -kulut kokonaisuudessaan ovat toteutuneet melko tasaisesti jaksotetun talousarvion mukaisesti. Osavuosisraportoinnin 30.6.2023 yhteydessä esitetään ensimmäiset arviot talousarvion toteutumisen kokonaistilanteesta. Kesäkuussa maksuun tulee palkankorotukset (perälautaratkaisu), tähän korotukseen ei ole täysimääräisesti varauduttu vuoden 2023 talousarviossa. Julkiselle sektorille tuli korotusta muiden alojen palkkaratkaisun myötä.

Henkilöstökulut ylittävät jaksotetun talousarvion n. 0,4 milj. Henkilöstökulut ovat huhtikuun lopussa pienemmät kuin vuonna 2022 vastaavana ajankohtana. Tämä selittyy lähes kokonaisuudessaan vuonna 2022 perityllä Eläkemenoperusteisella KUEL maksulla. Ko. ajanjaksolla kyseinen eläkemenoperusteinen erä oli 1,5 milj. €. Tasausmaksu korvasi eläkemenoperusteisen KUEL maksun vuoden 2023 alussa, kustannusta tästä on kertynyt 0,5 milj. €.

Palvelujen ostot jäävät alle jaksotetun talousarvion n. 0,8 milj. €. Palvelujen ostot ovat huhtikuun lopussa huomattavasti pienemmät kuin vuonna 2022 vastaavana ajankohtana. Tämä selittyy Kainuun Soten maksu-osuudella, vuonna 2022 ko. erä oli n. 51,9 milj. euroa.

Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole vielä kirjattu kirjanpitoon, poistot on arvioitu olevan n. 5,7 milj. euroa. (esitetty raportissa kursivoituna)

## 1.2 Toimialat \_ Kajaanin peruskaupunki

### Konsernipalvelut

Konsernipalvelut toteutuma 1- 4 2023						
Tiliryhmä	Muutettu TA 2023	Jakostettu TA 1-4 2023	Toteutuma 1-4 2023	Jaksotettu TA - Tot 1-4 2023	TA - TOT koko vuosi	Edellinen vuosi toteutuma 1-4 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>8 559 890</b>	<b>1 813 307</b>	<b>1 627 547</b>	<b>-185 761</b>	<b>6 932 343</b>	<b>1 345 904</b>
Myyntituotot	7 129 789	1 638 937	1 492 226	-146 711	5 637 563	1 184 022
Maksutuotot	500	165	21	-144	479	949
Tuet ja avustukset	1 269 245	118 081	58 972	-59 109	1 210 273	98 337
Muut toimintatuotot	160 356	56 125	76 327	20 202	84 029	62 596
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-25 988 976</b>	<b>-8 214 385</b>	<b>-8 031 015</b>	<b>183 370</b>	<b>-17 957 961</b>	<b>-59 337 972</b>
Henkilöstökulut	-7 297 494	-2 262 223	-2 210 310	51 913	-5 087 184	-2 640 871
Palvelujen ostot	-10 956 516	-3 615 650	-3 668 665	-53 015	-7 287 851	-54 521 133
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-130 700	-43 131	-57 914	-14 783	-72 786	-113 381
Avustukset	-5 841 400	-1 694 006	-1 425 492	268 514	-4 415 908	-1 441 127
Muut toimintakulut	-1 762 866	-599 374	-668 634	-69 260	-1 094 232	-621 459
<b>Toimintakate</b>	<b>-17 429 086</b>	<b>-6 401 078</b>	<b>-6 403 468</b>	<b>-2 391</b>	<b>-11 025 618</b>	<b>-57 992 068</b>
<b>Rah.tuotot ja kulut</b>						<b>1 240</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-17 429 086</b>	<b>-6 401 078</b>	<b>-6 403 468</b>	<b>-2 391</b>	<b>-11 025 618</b>	<b>-57 990 827</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-461 514</b>	<b>-147 684</b>	<b>-150 000</b>	<b>-2 316</b>	<b>-311 514</b>	<b>-62 423</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-461 514	-147 684	-150 000	-2 316	-311 514	-62 423
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-17 890 600</b>	<b>-6 548 762</b>	<b>-6 553 468</b>	<b>-4 706</b>	<b>-11 337 132</b>	<b>-58 053 250</b>
<b>Poistoeron lisäys (vähennys)</b>	<b>-504 338</b>	<b>-212 832</b>	<b>0</b>	<b>212 832</b>	<b>-504 338</b>	<b>0</b>
Poistoeron lisäys	-504 338	-212 832		212 832	-504 338	0
Poistoeron vähennys				0	0	0
<b>Varausten lisäys (vähennys) y</b>	<b>700 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700 000</b>	<b>75 499</b>
Varausten vähennys	700 000			0	700 000	75 499
<b>Rahastojen lisäys (vähennys)</b>	<b>19 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 355</b>	
Rahastojen vähennys	19 355			0	19 355	
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-1 667 631</b>	<b>-6 761 594</b>	<b>-6 553 468</b>	<b>208 126</b>	<b>4 885 837</b>	<b>-57 977 751</b>

### Vuolijoen aluelautakunta

Vuolijoen aluelautakunta toteutuma 1- 4 2023						
Tiliryhmä	Muutettu TA 2023	Jakostettu TA 1-4 2023	Toteutuma 1-4 2023	Jaksotettu TA - Tot 1-4 2023	TA - TOT koko vuosi	Edellinen vuosi toteutuma 1-4 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
Myyntituotot	0	0	0	0	0	10
<b>Toimintakulut</b>	<b>-135 496</b>	<b>-47 800</b>	<b>-48 081</b>	<b>-281</b>	<b>-87 415</b>	<b>-62 471</b>
Henkilöstökulut	-13 620	-2 500	-2 778	-278	-10 842	-4 917
Palvelujen ostot	-104 876	-44 900	-44 903	-3	-59 973	-52 923
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	-131
Avustukset	-17 000	-400	-400	0	-16 600	-4 500
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0	0
<b>Toimintakate</b>	<b>-135 496</b>	<b>-47 800</b>	<b>-48 081</b>	<b>-281</b>	<b>-87 415</b>	<b>-62 461</b>
<b>Rah.tuotot ja kulut</b>						<b>0</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-135 496</b>	<b>-47 800</b>	<b>-48 081</b>	<b>-281</b>	<b>-87 415</b>	<b>-62 461</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-135 496</b>	<b>-47 800</b>	<b>-48 081</b>	<b>-281</b>	<b>-87 415</b>	<b>-62 461</b>

## Sivistystoimiala

Sivistystoimiala toteutuma 1- 4 2023						
Tiliryhmä	Muutettu TA 2023	Jakostettu TA 1-4 2023	Toteutuma 1-4 2023	Jaksotettu TA - Tot 1-4 2023	TA - TOT koko vuosi	Edellinen vuosi toteutuma 1-4 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>5 335 128</b>	<b>1 358 441</b>	<b>1 337 654</b>	<b>-20 787</b>	<b>3 997 474</b>	<b>1 542 734</b>
Myyntituotot	939 286	216 036	248 702	32 666	690 584	381 416
Maksutuotot	1 786 010	607 243	653 905	46 662	1 132 105	639 333
Tuet ja avustukset	2 287 253	480 323	406 348	-73 975	1 880 905	468 648
Muut toimintatuotot	322 579	54 838	28 699	-26 139	293 880	53 337
<b>Toimintakulut</b>	<b>-81 813 947</b>	<b>-26 289 027</b>	<b>-27 371 978</b>	<b>-1 082 951</b>	<b>-54 441 969</b>	<b>-25 775 670</b>
Henkilöstökulut	-49 280 348	-15 276 908	-15 659 856	-382 948	-33 620 492	-15 004 218
Palvelujen ostot	-16 662 097	-5 665 113	-6 108 769	-443 656	-10 553 328	-5 598 682
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 968 610	-669 327	-784 077	-114 750	-1 184 533	-560 423
Avustukset	-1 643 500	-509 485	-564 975	-55 490	-1 078 525	-607 736
Muut toimintakulut	-12 259 392	-4 168 193	-4 254 301	-86 108	-8 005 091	-4 004 611
<b>Toimintakate</b>	<b>-76 478 819</b>	<b>-24 930 586</b>	<b>-26 034 324</b>	<b>-1 103 738</b>	<b>-50 444 495</b>	<b>-24 232 936</b>
<b>Rah.tuotot ja kulut</b>						-2 149
<b>Vuosikate</b>	<b>-76 478 819</b>	<b>-24 930 586</b>	<b>-26 034 324</b>	<b>-1 103 738</b>	<b>-50 444 495</b>	<b>-24 235 085</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-832 390</b>	<b>-274 689</b>	<b>-270 000</b>	<b>4 689</b>	<b>-562 390</b>	<b>-318 643</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-832 390	-274 689	-270 000	4 689	-562 390	-318 643
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-77 311 209</b>	<b>-25 205 275</b>	<b>-26 304 324</b>	<b>-1 099 050</b>	<b>-51 006 885</b>	<b>-24 553 728</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-77 311 209</b>	<b>-25 205 275</b>	<b>-26 304 324</b>	<b>-1 099 050</b>	<b>-51 006 885</b>	<b>-24 553 728</b>

## Ympäristötekeminen toimiala

Ympäristötekeminen toimiala toteutuma 1- 4 2023						
Tiliryhmä	Muutettu TA 2023	Jakostettu TA 1-4 2023	Toteutuma 1-4 2023	Jaksotettu TA - Tot 1-4 2023	TA - TOT koko vuosi	Edellinen vuosi toteutuma 1-4 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>29 207 925</b>	<b>9 600 232</b>	<b>10 354 802</b>	<b>754 570</b>	<b>18 853 123</b>	<b>8 657 489</b>
Myyntituotot	1 475 504	442 039	661 205	219 166	814 299	894 803
Maksutuotot	1 446 280	11 504	379 357	367 853	1 066 923	426 032
Tuet ja avustukset	57 057	11 504	38 724	27 220	18 333	21 736
Muut toimintatuotot	26 229 084	9 135 183	9 275 516	140 333	16 953 568	7 314 918
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>867 234</b>	<b>154 852</b>	<b>108 486</b>	<b>-46 366</b>	<b>758 748</b>	<b>137 820</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-30 499 978</b>	<b>-9 836 302</b>	<b>-9 728 227</b>	<b>108 075</b>	<b>-20 771 751</b>	<b>-8 213 755</b>
Henkilöstökulut	-8 407 134	-2 673 678	-2 540 220	133 458	-5 866 914	-2 600 217
Palvelujen ostot	-9 065 072	-2 869 744	-2 887 795	-18 051	-6 177 277	-2 145 982
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 477 626	-2 862 616	-2 977 897	-115 281	-5 499 729	-2 096 930
Avustukset	-285 300	-75 000	-55 722	19 278	-229 578	-99 384
Muut toimintakulut	-4 264 846	-1 355 264	-1 266 593	88 671	-2 998 253	-1 271 242
<b>Toimintakate</b>	<b>-424 819</b>	<b>-236 070</b>	<b>735 061</b>	<b>971 131</b>	<b>-1 159 880</b>	<b>581 554</b>
<b>Rah.tuotot ja kulut</b>						-624
<b>Vuosikate</b>	<b>-424 819</b>	<b>-236 070</b>	<b>735 061</b>	<b>971 131</b>	<b>-1 159 880</b>	<b>580 930</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-13 406 775</b>	<b>-1 117 231</b>	<b>-1 110 600</b>	<b>6 631</b>	<b>-12 296 175</b>	<b>-3 394 872</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 406 775	-1 117 231	-1 110 600	6 631	-12 296 175	-3 394 872
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-13 831 594</b>	<b>-1 353 301</b>	<b>-375 539</b>	<b>977 762</b>	<b>-13 456 055</b>	<b>-2 813 942</b>
<b>Poistoeron lisäys (vähennys)</b>	<b>325 440</b>	<b>108 480</b>	<b>0</b>	<b>-108 480</b>	<b>325 440</b>	<b>6 445</b>
Poistoeron lisäys				0	0	0
Poistoeron vähennys	325 440	108 480		-108 480	325 440	6 445
<b>Varausten lisäys (vähennys) yhteensä</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Varausten vähennys				0	0	
<b>Rahastojen lisäys (vähennys)</b>	<b>19 335</b>	<b>6 445</b>	<b>0</b>	<b>-6 445</b>	<b>19 335</b>	
Rahastojen vähennys	19 335	6 445		-6 445	19 335	
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-13 486 819</b>	<b>-1 238 376</b>	<b>-375 539</b>	<b>862 837</b>	<b>-13 111 280</b>	<b>-2 807 497</b>

## 1.4 Liikelaitokset

### Kajaanin Vesi -liikelaitos

KAJAANIN VESI LIIKELAITOS 1-4 2023	TA 2023	TOT 1-4 2023	TA - TOT 2023	TOT %	TOT 1-4 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>7 938 634</b>	<b>1 950 449</b>	<b>5 988 185</b>	<b>24,6</b>	<b>1 957 698</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	6 131	4 091	2 040	66,7	8 300
Muut tuet ja avustukset	4 000		4 000	0,0	
Muut toimintatuotot	6 131	4 091	2 040	66,7	8 300
Materiaalit ja palvelut	-2 648 172	-735 564	-1 912 608	27,8	-670 984
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 246 240	-335 948	-910 292	27,0	-308 310
Palvelujen ostot	-1 401 932	-399 615	-1 002 317	28,5	-362 674
Henkilöstökulut	-1 241 611	-373 884	-867 727	30,1	-376 183
Palkat ja palkkiot	-1 000 002	-304 912	-695 090	30,5	-290 904
Henkilösivukulut	-241 609	-68 972	-172 637	28,5	-85 279
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-2 016 019</b>	<b>-672 006</b>	<b>-1 344 013</b>	<b>33,3</b>	<b>-647 109</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 016 019	-672 006	-1 344 013	33,3	-647 109
Liiketoiminnan muut kulut	-127 120	-29 165	-97 955	22,9	-41 221
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>1 911 843</b>	<b>143 921</b>	<b>1 767 922</b>	<b>7,5</b>	<b>230 499</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut + (-)</b>	<b>-1 200 000</b>	<b>2 495</b>	<b>-1 202 495</b>	<b>-0,2</b>	<b>2 691</b>
<b>Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>711 843</b>	<b>146 416</b>	<b>565 427</b>	<b>20,6</b>	<b>233 190</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>711 843</b>	<b>146 416</b>	<b>565 427</b>	<b>20,6</b>	<b>233 190</b>

### Kajaanin Mamselli -liikelaitos

KAJAANIN MAMSELLI LIIKELAITOS 1-4 2023	TA 2023	TOT 1-4 2023	TA - TOT 2023	TOT %	TOT 1-4 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>11 179 251</b>	<b>4 376 076</b>	<b>9 006 992</b>	<b>39,1</b>	<b>3 882 049</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	171 079	71 181	157 049	41,6	39 242
Muut tuet ja avustukset	171 079	70 920	157 049	41,5	39 242
Muut toimintatuotot	171 079	261	157 049	0,2	0
Materiaalit ja palvelut	-4 620 409	-1 684 718	-3 770 910	36,5	-1 489 211
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 346 401	-813 985	-1 935 010	34,7	-659 168
Palvelujen ostot	-2 274 008	-870 733	-1 835 900	38,3	-830 043
Henkilöstökulut	-5 848 125	-1 803 189	-4 958 570	30,8	-1 740 179
Palkat ja palkkiot	-4 706 060	-1 464 885	-3 983 826	31,1	-1 408 679
Henkilösivukulut	-1 142 064	-338 304	-974 744	29,6	-331 500
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-12 624</b>	<b>-4 208</b>	<b>-12 624</b>	<b>33,3</b>	<b>-8 524</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 624	-4 208	-12 624	33,3	-8 524
Liiketoiminnan muut kulut	-885 773	-309 542	-732 385	34,9	-304 378
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>-16 600</b>	<b>645 600</b>	<b>-310 449</b>	<b>-3 889,1</b>	<b>378 999</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut + (-)</b>	<b>-13 711</b>	<b>-300</b>	<b>-13 566</b>	<b>2,2</b>	<b>-2 809</b>
<b>Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>	<b>-30 311</b>	<b>645 300</b>	<b>-324 014</b>	<b>-2 128,9</b>	<b>376 190</b>
<b>Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia</b>	<b>-30 311</b>	<b>645 300</b>	<b>-324 014</b>	<b>-2 128,9</b>	<b>376 190</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-30 311</b>	<b>645 300</b>	<b>-324 014</b>	<b>-2 128,9</b>	<b>376 190</b>

## Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos

KAJAANIN KAUPUNGIN KOULUTUSLIKELAITOS 1-4 2023	TA 2023	TOT 1-4 2023	TA - TOT 2023	TOT %	TOT 1-4 2022
<b>Liikevaihto</b>	<b>39 116 838</b>	<b>561 088</b>	<b>38 555 750</b>	<b>1,4</b>	<b>1 140 244</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	1 834 284	11 498 634	-9 664 350	626,9	5 368 102
Muut tuet ja avustukset	1 704 800	11 401 371	-9 696 571	668,8	5 333 030
Muut toimintatuotot	1 834 284	100 937	1 733 347	5,5	5 368 102
Materiaalit ja palvelut	-12 437 179	-2 577 056	-9 860 123	20,7	-1 960 474
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 133 428	-652 700	-1 480 728	30,6	-256 465
Palvelujen ostot	-10 303 751	-1 924 356	-8 379 395	18,7	-1 704 008
Henkilöstökulut	-21 431 264	-6 654 692	-14 776 572	31,1	-3 402 893
Palkat ja palkkiot	-17 274 091	-5 411 308	-11 862 783	31,3	-2 773 624
Henkilösivukulut	-4 157 172	-1 243 384	-2 913 788	29,9	-629 269
Poistot ja arvonalentumiset	-1 024 198	-341 000	-683 198	33,3	-178 061
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 024 198	-341 000	-683 198	33,3	-178 061
Liiketoiminnan muut kulut	-5 986 965	-1 948 631	-4 038 334	32,5	-1 073 952
Liikelylijäämä (-alijäämä)	71 516	542 017	-470 501	757,9	-107 033
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-11 778	-1 008	-10 770	8,6	-380
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	59 739	541 009	-481 270	905,6	-107 412
Poistoeron lisäys (vähennys)	-164 678		-164 678	0,0	71 491
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	59 739	541 009	-481 270	905,6	-107 412
Rahastojen lisäys (vähennys)	665 100		665 100	0,0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	560 161	541 009	19 152	96,6	-35 922

## 2. Henkilöstö

### Henkilöstökulujen kehitys

Kajaanin kaupunki (kaupunki + liikelaitokset) 1 000 €	TP2020	TP2021	TP 2022	TA2023	TOT 1 - 4 /2022	TOT 1 - 4 /2023	MUUTOS € 2022-2023	muutos % 2022-2023
Tulosityksikkö								
Kajaanin Peruskaupunki	61 564	67 640	71 341	64 998	30 746	29 407	-1 339	4,4 %
Kajaanin Kaupunginteatteri	2109							
Kajaanin Vesi liikelaitos	1 217	1 244	1 244	1 242	376	373	-3	0,8 %
Kajaanin Mamselli liikelaitos	5 078	5 379	5 511	5 848	1 740	1 803	63	-3,6 %
Koulutusliikelaitos	18 391	19 989	20 594	21 431	6 479	6 654	175	-2,7 %
<b>Yhteensä</b>	<b>88 359</b>	<b>94 251</b>	<b>98 690</b>	<b>93 519</b>	<b>39 341</b>	<b>38 237</b>	<b>-1 104</b>	<b>2,8 %</b>



### 3. Investointien toteutuma

INVESTOINNIT KOKONAISUUS	INVESTOINTIRYHMÄ	INVESTOINTIKOHDE	TA 2023	TOT 1-4 2023	TA-TOT 2023
<b>KAJAANIN PERUSKAUPUNKI INVESTOINNIT</b>			<b>-17 387 874</b>	<b>-811 668</b>	<b>-16 576 206</b>
2919000 Maa-alueet	Kokonaisuus			168 035	-168 035
	29190001 Maa-alueet	Kokonaisuus		168 035	-168 035
		2919000101 Maa-alueiden uushankinta		-62 200	62 200
		2919000102 Maa-alueiden myynti		230 235	-230 235
2919015 Muut pitkävaikutteiset menot	Kokonaisuus		-700 000	-32 991	-667 009
	29190151 Muut pitkävaikutteiset menot	Kokonaisuus	-700 000	-32 991	-667 009
		291901510_00001 TaHe-uudistus	-700 000	-32 991	-667 009
2919035 Talonrakennus uushankinta	Kokonaisuus		-5 750 000	-5 213	-5 744 787
	29190353 Päiväkoti rakennukset	Kokonaisuus	-250 000	-2 727	-247 273
		291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkoti	-250 000	-2 727	-247 273
	29190357 Muut rakennukset	Kokonaisuus	-5 500 000	-2 485	-5 497 515
		291903570_00001 Kaupungin varikko ja pelastuslaitos	-5 500 000	-2 485	-5 497 515
2919037 Talonrakennus korjausinvestointi	Kokonaisuus		-5 915 000	-729 320	-5 185 680
	29190371 Toimistorakennukset	Kokonaisuus	-700 000	-16 099	-683 901
		291903710_00003 Kaupungintalon osakorjaukset 2023	-700 000	-16 099	-683 901
	29190372 Opetusrakennukset	Kokonaisuus	-1 100 000	-171 959	-928 041
		291903720_00002 Kätkölahden koulun ruokalalajennus	-500 000	-20 682	-479 318
		291903720_00003 Kajaanin Lukio IV-muutos	-100 000	-1 584	-98 416
		291903720_00004 Keskuskoulu vesikate C-osa	-100 000	-1 781	-98 219
		291903720_00005 Kuluntalahden koulu osakorjaukset 2023	-400 000	-147 913	-252 087
	29190373 Päiväkoti rakennukset	Kokonaisuus	-1 200 000	-9 231	-1 190 769
		291903730_00002 Vanamon päiväkodin peruskorjaus	-1 200 000	-9 231	-1 190 769
	29190374 Liikuntarakennukset	Kokonaisuus		-2 284	2 284
		291903740_00002 Kajaanin hallin tarve- ja hankesuunnittelu		-2 284	2 284
	29190375 Kulttuurirakennukset	Kokonaisuus	-2 515 000	-529 746	-1 985 254
		291903750_00001 Teatteritalo, peruskorjaus	-2 515 000	-528 163	-1 986 837
		291903750_00002 Kaukametsän salin suunnittelu		-1 584	1 584
	29190377 Muut rakennukset	Kokonaisuus	-400 000		-400 000
		291903770_00004 Budjetoitinkohde - Muut Rakennukset	-400 000		-400 000
2919041 Kiinteät rakenteet ja laitteet, Uudet alueet	Kokonaisuus		-2 555 000	-195 888	-2 359 112
	29190411 Uudet Liikenne-alueet	Kokonaisuus	-2 130 000	-183 443	-1 946 557
		291904110_00002 Katuvalaistuksen kehittäminen	-100 000	-14 998	-85 002
		291904110_00003 Liikennevalot	-50 000		-50 000
		291904110_00004 Kielonpolku, kadun päällystäminen	-90 000	-2 614	-87 386
		291904110_00005 Peräläntien saneeraus	-100 000		-100 000
		291904110_00006 Riekonpolku, Pyykuja, Honkirämeentie saneeraus	-200 000		-200 000
		291904110_00007 Liikenneturvallisuuskohteet	-30 000		-30 000
		291904110_00010 Nakertajantie, kadun peruskorjaus	-700 000	-26 244	-673 756
		291904110_00011 Tallitie, kadun peruskorjaus	-180 000	-6 504	-173 496
		291904110_00012 Viitoitus, kehittäminen	-100 000	-9 702	-90 298
		291904110_00013 Kuutinkuja, kadun ja vesihuollon rakentaminen	-450 000	-120 813	-329 187
		291904110_00014 Verkatie, kadun päällystäminen	-30 000		-30 000
		291904110_00015 Keskusta-alueen esteettömyys	-50 000	-2 568	-47 432
		291904110_00016 Vimpelin urheilualueen pysäköintijärjestelmä	-50 000		-50 000
	29190412 Uudet Viheralueet	Kokonaisuus	-250 000	-2 928	-247 072
		291904120_00002 Ammápuronpuiston kunnostaminen, valaistus	-100 000		-100 000
		291904120_00003 Kangastien leikkipuisto	-75 000	-864	-74 136
		291904120_00004 Soidinsuon leikkipuisto	-75 000	-2 064	-72 936
	29190413 Uudet Erityisalueet- ja kohteet	Kokonaisuus	-25 000		-25 000
		291904130_00003 Esteetön luontopolku vimpeli	-25 000		-25 000
	29190414 Uudet Hulevesirakenteet	Kokonaisuus	-150 000	-9 517	-140 483
		291904140_00002 Hulevesiverkoston kehittäminen, avoien alueiden saneeraus		-8 221	8 221
		291904140_00002 Hulevesiverkoston kehittäminen, avoien alueiden saneeraus	-150 000	-1 296	-148 704
2919067 Muut koneet ja kalusto	Kokonaisuus		-2 367 874	-16 290	-2 351 584
	29190674 Muut Koneet ja kalusto, Var	Kokonaisuus	-200 000		-200 000
		291906740_00003 Vanamon pk ensikertainen kalustus	-200 000		-200 000
		Kokonaisuus	-1 762 874		-1 762 874
		291906760_00001 Teatterin kalustus, esitys ja näyttämötekniikka	-1 762 874		-1 762 874
		Kokonaisuus	-15 000		-15 000
		291906770_00001 Budjetoitinkohde - Maankäyttö, irtaimistot	-15 000		-15 000
		Kokonaisuus	-375 000		-375 000
		291906780_00001 Budjetoitinkohde - Kunnallistekniikka ja kalusteet	-375 000		-375 000
		Kokonaisuus	-15 000	-16 290	1 290
		291906790_00001 Budjetoitinkohde - Tilakeskus, irtaimistot	-15 000		-15 000
		291906790_00003 Tilakeskus paketti-auto Peugeot Expert ZL1		-16 290	16 290
			-100 000		-100 000
2919071 Muut aineelliset hyödykkeet	Kokonaisuus		-100 000		-100 000
	29190711 Muut aineelliset hyödykkeet	Kokonaisuus	-100 000		-100 000
		291907110_00001 Budjetoitinkohde - Maa- ja vesialueet	-100 000		-100 000

INVESTOINNIT KOKONAISUUS	INVESTOINTIRYHMÄ	INVESTOINTIKOHDE	TA 2023	TOT 1-4 2023	TA-TOT 2023
<b>KAJAANIN VESI INVESTOINNIT</b>			<b>-2 760 000</b>	<b>-135 714</b>	<b>-2 624 286</b>
2919141 Vesilaitos rakentaminen	Kokonaisuus		-276 000	-19 942	-256 058
	29191411 Talousvesiverkoston rakentaminen	Kokonaisuus	-146 000	-19 942	-126 058
		291914110_00001 Budjetoitinkohde - Talousvesiverkoston rakentaminen	-146 000		-146 000
		291914110_00002 Kuutinkuja vesijohto		-16 192	16 192
		291914110_00003 Verkoston aluemitäsuojajärjestelmä		-3 750	3 750
	29191413 Vedenottamot rakentaminen	Kokonaisuus	-50 000		-50 000
		291914130_00001 Budjetoitinkohde - Vedenottamot rakentaminen	-50 000		-50 000
	29191414 Vesisäiliöt rakentaminen	Kokonaisuus	-80 000		-80 000
		291914140_00001 Budjetoitinkohde - Vesisäiliöt rakentaminen	-80 000		-80 000
2919143 Vesilaitos saneeraus	Kokonaisuus		-1 080 000	-23 071	-1 056 929
	29191431 Talousvesiverkoston saneeraus	Kokonaisuus	-800 000		-800 000
		291914310_00001 Budjetoitinkohde - Talousvesiverkoston saneeraus	-800 000		-800 000
	29191433 Vedenottamot saneeraus	Kokonaisuus	-50 000	-5 646	-44 354
		291914330_00001 Budjetoitinkohde - Vedenottamot saneeraus	-50 000		-50 000
		291914330_00002 Salmijärven VO saneeraus		-5 646	5 646
	29191434 Vesisäiliöt saneeraus	Kokonaisuus	-230 000	-52 433	-177 567
		291914340_00001 Budjetoitinkohde - Vesisäiliöt saneeraus	-230 000		-230 000
		291914340_00002 Onnelan vesisäiliön pumppujen ja putkien uusinta		-21 558	21 558
		291914340_00003 Otanmäen alkaloitilait. sähkö- ja automaatio uusinta		-9 437	9 437
		291914340_00004 Vuolijoen AVS automaatio uusinta		-10 237	10 237
		291914340_00005 Lehtikankaan vesitornin betoniportaiden uusinta		-2 604	2 604
		291914340_00006 Onnelan kiinteistön uuden sähkökeskuksen hankinta		-2 414	2 414
		291914340_00007 Vedentuot./jakelujärj. automaatio päiv. +		-6 183	6 183
2919145 Viemärlaitos rakentaminen	Kokonaisuus		-359 000		-359 000
	29191451 Jätevesiverkoston rakentaminen	Kokonaisuus	-244 000	-24 288	-219 712
		291914510_00001 Budjetoitinkohde - Jätevesiverkoston rakentaminen	-244 000		-244 000
		291914510_00002 Kuutinkuja jätevesi		-24 288	24 288
	29191455 Jäteveden puhdistamot rakentaminen	Kokonaisuus	-115 000		-115 000
		291914550_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden puhdistamot	-115 000		-115 000
2919147 Viemärlaitos saneeraus	Kokonaisuus		-765 000	-29 862	-735 138
	29191471 Jätevesiverkoston saneeraus	Kokonaisuus	-545 000		-545 000
		291914710_00001 Budjetoitinkohde - Jätevesiverkoston saneeraus	-545 000		-545 000
	29191473 Jäteveden pumppaamot saneeraus	Kokonaisuus	-180 000	-9 590	-170 410
		291914730_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden pumppaamot	-180 000		-180 000
		291914730_00003 Kolmen jätevedenpumppaamon logiikat		-9 590	9 590
	29191475 Jäteveden puhdistamot saneeraus	Kokonaisuus	-40 000	-20 272	-19 728
		291914750_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden puhdistamot	-40 000		-40 000
		291914750_00002 Jätevedenpuhdistamon AK2 uusinta		-20 272	20 272
2919167 Muut koneet ja kalusto	Kokonaisuus		-280 000		-280 000
	29191671 Muut koneet ja kalusto, Ves	Kokonaisuus	-280 000		-280 000
		291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit	-280 000		-280 000
<b>KAJAANIN KOULUTUSLIIKELAITOS INVESTOINNIT</b>			<b>-665 100</b>	<b>-137 389</b>	<b>-527 711</b>
2919400 Osakkeet	Kokonaisuus			-30 760	6 820
	29194002 Osakkeet	Kokonaisuus		-30 760	6 820
		2919830005 Osakkeiden osto		-30 760	6 820
2919415 Muut pitkävaikutteiset menot	Kokonaisuus		-60 100		-60 100
	29194151 Muut pitkävaikutteiset menot	Kokonaisuus	-60 100		-60 100
		291941510_00001 Motohead -inv.hanke	-60 100		-60 100
2919435 Rakennukset uushankinta	Kokonaisuus			-3 852	3 852
	29194351 Rakennukset uushankinta, Kou	Kokonaisuus		-3 852	3 852
		291943510_00001 Vertikaalipilotti/investointi		-3 852	3 852
2919461 Kuljetusvälineet	Kokonaisuus		-175 000	-46 846	-128 154
	29194611 Kuljetusvälineet, Koulutuslii	Kokonaisuus	-175 000	-46 846	-128 154
		291946110_00001 Kuorma-auto	-75 000		-75 000
		291946110_00002 Auto	-50 000		-50 000
		291946110_00003 Sähköauto	-50 000	-46 846	-3 154
2919467 Muut koneet ja kalusto	Kokonaisuus		-430 000	-55 931	-374 069
	29194671 Muut koneet ja kalusto, Kou	Kokonaisuus	-430 000	-55 931	-374 069
		291946710_00001 Jankkuri ja kivikauha	-35 000		-35 000
		291946710_00004 Laittehankinta sähköalan oppimisympäri	-135 000	-21 919	-113 081
		291946710_00005 Tapahtumakalusto - liikkuva kamerajärjestelmä	-30 000	-6 936	-23 064
		291946710_00006 Kalvinkone sähkömoottorilla	-75 000		-75 000
		291946710_00007 Puutavara-auton nosturin sähköohjaus	-40 000		-40 000
		291946710_00008 Trukki	-15 000		-15 000
		291946710_00009 Hitsauslaitteiston ajanmukaistus ja kone	-100 000	-27 075	-72 925
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>			<b>-20 812 974</b>	<b>-1 084 770</b>	<b>-19 728 204</b>



## 4. Sijoitustoiminta

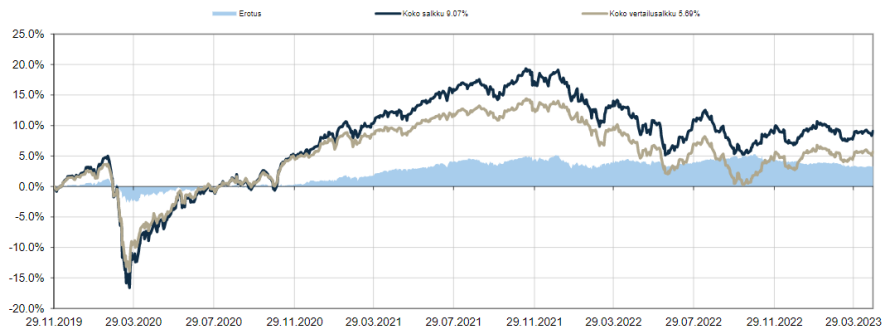
Pitkäaikaisen sijoitussalkun arvo 28.4.2023 oli 163,1 milj. € (sijoitettu alkuperäinen pääoma 150 milj. €).

2

Kajaanin kaupunki  
29.11.2019 - 28.04.2023

EVLI

### Koko varallisuuden arvonkehitys



Salkut	Markkina-arvo			Tuotto				Riski		Tunnusluvut			
	tEur	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Voia	Beta	Alpha	TE	Sharpe
Koko Salkku	163 099	100%	2.06%	0.09%	-0.41%	1.73%	-2.23%	9.07%	9.56%				
Vertailusalkku	100%		2.87%	0.10%	-0.66%	3.70%	-1.56%	5.69%	8.02%				
Eroitus	0		-0.81%	-0.01%	-0.35%	-1.97%	-0.67%	3.37%	1.54%				
Alasalkut	Markkina-arvo			Tuotto				Riski		Tunnusluvut			
	MA t€	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Voia	Beta	Alpha		
Osakesalkku	57 350	35%	2.44%	-0.26%	-2.46%	0.48%	-4.03%	18.18%	17.90%				
Korkosalkku	64 976	40%	2.49%	0.29%	0.61%	3.07%	-3.97%	-6.46%	4.56%				
Muut sijoitukset	40 774	25%	0.69%	0.25%	0.27%	1.32%	1.97%	14.61%	9.27%				