



**Kajaanin kaupunki**



# Sivistystoimialan talousraportti 1.1. – 30.4.2026

**Sivistyslautakunta 27.5.2026**

# PowerBi-raportin sarakeotsikot

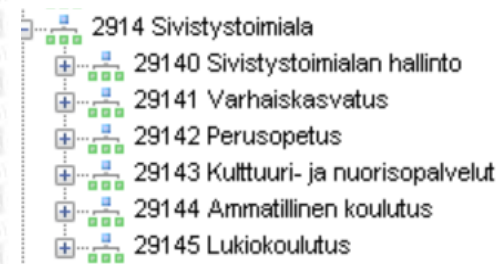
- **MTA koko vuosi: Talousarvio vuodelle 2026**
- **MTA kum: Jaksotetut talousarvion tilanne raportoivalta aikaväliltä kumulatiivisesti**
- **Toteuma kum: Tuloslaskelman kumulatiiviset toteumatiedot raportointikaudelta**
- **Tot kum vs MTA kum €: Kumulatiivisen toteuman ja jaksotetun talousarvion erotus**
- **Jäljellä MTA: jäljellä oleva/käytettävissä oleva määräraha**
- **Tot.-% MTA: Toteumatietojen toteumaprosentti jaksotettuun talousarvioon suhteutettuna**
- **Edellinen vuosi kum: Tuloslaskelman kumulatiiviset toteumatiedot vertailuvuodelta 2025**
- **TP edellinen vuosi: Tilinpäätöstiedot vuodelta 2025**
- **Tot kum vs edellinen vuosi kum %: Kumulatiivisen toteuman muutos vertailuvuoteen nähden**

# Sivistystoimialan talouden toteuma 1.1. – 30.4.2026

2914 Sivistystoimiala — 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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	13 982 960	3 615 701	3 982 549	366 848	10 000 411	28,5%	15 221 047	48 353 969	-73,8%
Myyntituotot	8 790 854	2 469 823	2 825 251	355 428	5 965 603	32,1%	2 442 283	8 308 994	15,7%
Maksutuotot	1 969 888	640 798	667 263	26 465	1 302 625	33,9%	683 350	2 074 158	-2,4%
Tuet ja avustukset	2 830 552	403 891	369 971	-33 920	2 460 581	13,1%	11 997 596	37 421 444	-96,9%
Muut toimintatuotot	391 666	101 189	120 064	18 875	271 602	30,7%	97 818	549 373	22,7%
Toimintakulut	-132 107 458	-43 916 266	-44 101 645	-185 377	-88 005 813	33,4%	-42 219 061	-127 336 482	4,5%
Henkilöstökulut	-79 375 698	-25 780 220	-25 579 038	201 182	-53 796 661	32,2%	-24 149 972	-76 138 296	5,9%
Palvelujen ostot	-28 659 854	-10 051 464	-10 338 173	-286 709	-18 321 681	36,1%	-10 050 133	-27 203 352	2,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 153 958	-1 189 331	-1 310 214	-120 883	-2 843 744	31,5%	-1 119 915	-3 905 693	17,0%
Avustukset	-1 199 300	-378 991	-275 407	103 584	-923 893	23,0%	-353 810	-1 099 655	-22,2%
Muut toimintakulut	-18 718 647	-6 516 262	-6 598 813	-82 550	-12 119 835	35,3%	-6 545 231	-18 989 486	0,8%
Toimintakate	-118 124 498	-40 300 567	-40 119 096	181 471	-78 005 402	34,0%	-26 998 014	-78 982 514	48,6%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 000	40	0	-40	-1 000	0,0%	17	-33 471	-100,0%
Muut rahoitustuotot	3 000	859	0	-859	3 000	0,0%	778	2 296	-100,0%
Muut rahoituskulut	-4 000	-820	0	820	-4 000	0,0%	-761	-35 768	-100,0%
Vuosikate	-118 125 498	-40 300 527	-40 119 096	181 431	-78 006 402	34,0%	-26 997 997	-79 015 985	48,6%
Poistot ja arvonalentumiset	-1 230 474	-389 594	-367 371	22 223	-863 103	29,9%	-418 260	-1 357 562	-12,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 230 474	-389 594	-367 371	22 223	-863 103	29,9%	-418 260	-1 332 585	-12,2%
Arvonalentumiset								-24 977	
Tilikauden tulos	-119 355 972	-40 690 122	-40 486 468	203 654	-78 869 504	33,9%	-27 416 257	-80 373 547	47,7%
Tilinpäätössiirrot + (-)	763 382	255 476	122 437	-133 040	640 945	16,0%	194 089	820 798	-36,9%
Poistoeron lisäys (vähennys)	-31 618	-9 524	122 437	131 960	-154 055	-387,2%	131 389	387 700	-6,8%
Poistoeron lisäys	-398 929	-132 976		132 976	-398 929				
Poistoeron vähennys	367 311	123 453	122 437	-1 016	244 874	33,3%	131 389	387 700	-6,8%
Varausten lisäys (vähennys)	795 000	265 000		-265 000	795 000				
Varausten vähennys	795 000	265 000		-265 000	795 000				
Rahastojen lisäys (vähennys)							62 701	433 099	-100,0%
Rahastojen vähennys							62 701	433 099	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-118 592 590	-40 434 645	-40 364 031	70 615	-78 228 559	34,0%	-27 222 168	-79 552 748	48,3%

## Sivistystoimialan hierarkia 1.1.2026



Toimintakate -  
Valtuustoon nähden  
sitova taso v. 2026  
-118.124.498 euroa.

Toteuma 30.4.2026  
-40.119.096 euroa.

# Sivistystoimialan toimintatuotot ja -kulut tiliryhmittäin 1.1. – 30.4.2026

291 Kajaani (KP-taso 8) + 291A Kajaani (KP-taso 7) + 291AA Kajaanin peruskaupun...

2914 Sivistystoimiala

Käyttösuunnitelma

Talous

Toimintatuotot ja valm. omaan käyttöön tiliryhmittäin

Toteuma\_kum Edellinen vuosi\_kum



Nimi	Toteuma_kum	MKS koko vuosi	Tot.-% MKS	Tot_kum vs ed vuosi kum (%)
Myyntituotot	2 825 251	8 790 854	32,1%	15,7%
Maksutuotot	667 263	1 969 888	33,9%	-2,4%
Tuet ja avustukset	369 971	2 830 552	13,1%	-96,9%
Muut toimintatuotot	120 064	391 666	30,7%	22,7%
<b>Yhteensä</b>	<b>3 982 549</b>	<b>13 982 960</b>	<b>28,5%</b>	<b>-73,8%</b>

Toimintakulut tiliryhmittäin

Toteuma\_kum Edellinen vuosi\_kum



Nimi	Toteuma_kum	MKS koko vuosi	Tot.-% MKS	Tot_k vuosi
Henkilöstökulut	-25 579 038	-79 375 698	32,2%	
Palvelujen ostot	-10 338 173	-28 659 854	36,1%	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 310 214	-4 153 958	31,5%	
Avustukset	-275 407	-1 199 300	23,0%	
Muut toimintakulut	-6 598 813	-18 718 647	35,3%	
<b>Yhteensä</b>	<b>-44 101 645</b>	<b>-132 107 458</b>	<b>33,4%</b>	



## Toimintatuotot, toteuma 28,5 % talousarviosta

- Toimintatuotot eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen, koska liikelaitoksen saama valtionosuus kirjattiin tukiin ja avustuksiin. Organisaatiomuutoksen myötä valtiosuutta ei enää siirretä toimintatuottoihin.
- *Myyntituotoissa 32,1 %, suurin tuloerä toisen asteen asiantuntijapalveluiden myynti*
- *Maksutuotot 33,9 % talousarviosta, toteutuivat jaksotetun talousarvion mukaisesti*
  - Varhaiskasvatusmaksutuloja kertynyt noin 35,6 % talousarviosta
  - Lukukausimaksutuottoja kevään osalta, 51,1 % talousarviosta. Tuottojen kertymä painottuu alkuvuoteen sekä syksylle.
- *Tuissa ja avustuksissa hankkeisiin liittyviä tuloja ja avustuksia, joita kirjautunut 13,1 %. Mukana myös työterveyshuollon korvausarvio, joka kirjautuu joulukuussa.*

## Toimintakulut, toteuma 33,4 % talousarviosta, +4,5 % edelliseen vuoteen

- *Henkilöstökulut* kokonaisuudessaan talousarvion mukaiset. Muutos ed. vuoteen + 5,9 %.
  - Varhaiskasvatus toteutunut 33,9 %
  - Perusopetus toteutunut 32,8 %
  - Kulttuuri- ja nuorisopalvelut toteutunut 31,7 %
  - Ammatillinen koulutus, toteutunut 30,5 %
  - Lukio, toteutunut 30,2 %
- *Palvelujen ostot* toteutunut 36,1 % talousarviosta. Muutos ed. vuoteen +2,9 %.
  - Talousarviosta suurimmat ylitykset Varhaiskasvatuksen palvelusetelikuluissa, oppilaskuljetuksissa ja kotikuntalain kotikuntakorvauksissa
  - Palvelujen ostoissa on kertaluontoisia kuluja kuten lisenssit ja vakuutukset
- *Aine- ja tarvikeostot* toteutunut 31,5 % talousarviosta.
  - Kalustohankinnoista toteutunut 17,4 % talousarviosta.
  - Aine- ja tarvikeostoissa on kuluja, joiden hankinta painottuu tietyille ajankohdalle (esim. oppimateriaalit)
- *Avustusmenot* toteutunut 23,0 % talousarviosta, toteutuneet kulut ovat pääosin lasten kotihoidontuen ja hoitorahan kustannuksia
- *Muita toimintakuluja* toteutunut 35,3 %. Suurimpana menoeränä
  - Ulkoiset tilavuokrakustannukset yhteensä 0,98 M€
  - Muut vuokrat ja kone- ja laitevuokrat n. 0,88 M€

# Sivistystoimialan hallinto 1.1. – 30.4.2026

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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	710	0	52	52	658	7,3%	26	328	103,6%
Tuet ja avustukset	710	0	52	52	658	7,3%	26	328	103,6%
Toimintakulut	-623 237	-216 350	-224 943	-8 593	-398 293	36,1%	-176 717	-506 317	27,3%
Henkilöstökulut	-154 987	-48 957	-55 172	-6 216	-99 815	35,6%	-45 148	-152 105	22,2%
Palvelujen ostot	-448 175	-153 298	-156 266	-2 968	-291 908	34,9%	-116 775	-333 478	33,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 650	-621	-305	316	-1 345	18,5%	-531	-1 431	-42,6%
Muut toimintakulut	-18 425	-13 475	-13 200	275	-5 225	71,6%	-14 262	-19 303	-7,5%
Toimintakate	-622 527	-216 350	-224 891	-8 541	-397 635	36,1%	-176 691	-505 989	27,3%
Vuosikate	-622 527	-216 350	-224 891	-8 541	-397 635	36,1%	-176 691	-505 989	27,3%
Tilikauden tulos	-622 527	-216 350	-224 891	-8 541	-397 635	36,1%	-176 691	-505 989	27,3%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-622 527	-216 350	-224 891	-8 541	-397 635	36,1%	-176 691	-505 989	27,3%

# Varhaiskasvatus 1.1. – 30.4.2026

## 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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	904 633	279 687	333 981	54 294	570 652	36,9%	338 855	1 199 566	-1,4%
Myyntituotot	12 002	0	37 094	37 094	-25 092	309,1%	41 882	227 363	-11,4%
Maksutuotot	734 500	267 995	261 649	-6 346	472 851	35,6%	279 677	739 174	-6,4%
Tuet ja avustukset	156 561	11 252	34 736	23 484	121 825	22,2%	17 008	191 859	104,2%
Muut toimintatuotot	1 570	440	502	62	1 068	32,0%	288	41 170	74,3%
Toimintakulut	-29 524 224	-9 492 710	-10 043 729	-551 019	-19 480 495	34,0%	-9 483 296	-28 853 568	5,9%
Henkilöstökulut	-16 832 643	-5 186 458	-5 698 565	-512 108	-11 134 078	33,9%	-5 324 613	-16 881 426	7,0%
Palvelujen ostot	-8 384 291	-2 846 965	-2 975 296	-128 331	-5 408 995	35,5%	-2 783 314	-7 849 429	6,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-264 610	-68 698	-69 053	-355	-195 557	26,1%	-76 710	-208 015	-10,0%
Avustukset	-966 000	-349 452	-275 407	74 045	-690 593	28,5%	-321 210	-889 017	-14,3%
Muut toimintakulut	-3 076 680	-1 041 136	-1 025 407	15 729	-2 051 273	33,3%	-977 448	-3 025 682	4,9%
Toimintakate	-28 619 591	-9 213 023	-9 709 748	-496 725	-18 909 843	33,9%	-9 144 441	-27 654 002	6,2%
Vuosikate	-28 619 591	-9 213 023	-9 709 748	-496 725	-18 909 843	33,9%	-9 144 441	-27 654 002	6,2%
Poistot ja arvonalentumiset	-118 417	-39 472	-26 749	12 724	-91 668	22,6%	-21 950	-65 851	21,9%
Suunnitelman mukaiset poistot	-118 417	-39 472	-26 749	12 724	-91 668	22,6%	-21 950	-65 851	21,9%
Tilikauden tulos	-28 738 008	-9 252 495	-9 736 497	-484 001	-19 001 512	33,9%	-9 166 391	-27 719 853	6,2%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 738 008	-9 252 495	-9 736 497	-484 001	-19 001 512	33,9%	-9 166 391	-27 719 853	6,2%

# Perusopetus 1.1. – 30.4.2026

## 29142 Perusopetus — 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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	1 687 093	334 444	335 979	1 535	1 351 114	19,9%	327 278	2 072 728	2,7%
Myyntituotot	964 135	162 682	172 279	9 596	791 856	17,9%	137 953	1 204 638	24,9%
Maksutuotot	220 100	66 212	84 540	18 327	135 560	38,4%	89 381	297 483	-5,4%
Tuet ja avustukset	456 768	91 538	77 348	-14 190	379 420	16,9%	97 589	512 455	-20,7%
Muut toimintatuotot	46 090	14 011	1 813	-12 198	44 277	3,9%	2 355	58 152	-23,0%
Toimintakulut	-45 185 148	-15 276 953	-15 523 076	-246 122	-29 662 072	34,4%	-14 594 267	-43 799 303	6,4%
Henkilöstökulut	-30 056 400	-10 147 984	-9 867 707	280 277	-20 188 692	32,8%	-8 998 458	-28 187 535	9,7%
Palvelujen ostot	-7 459 751	-2 603 902	-2 851 567	-247 665	-4 608 184	38,2%	-2 895 251	-7 657 410	-1,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 094 038	-238 547	-400 280	-161 733	-693 758	36,6%	-295 272	-1 045 739	35,6%
Muut toimintakulut	-6 574 959	-2 286 520	-2 403 521	-117 001	-4 171 438	36,6%	-2 405 286	-6 908 618	-0,1%
Toimintakate	-43 498 055	-14 942 510	-15 187 096	-244 587	-28 310 959	34,9%	-14 266 989	-41 726 575	6,4%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)								-11	
Muut rahoituskulut								-11	
Vuosikate	-43 498 055	-14 942 510	-15 187 096	-244 587	-28 310 959	34,9%	-14 266 989	-41 726 586	6,4%
Poistot ja arvonalentumiset	-21 354	-7 118	-7 765	-647	-13 589	36,4%	-89 063	-267 188	-91,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 354	-7 118	-7 765	-647	-13 589	36,4%	-89 063	-267 188	-91,3%
Tilikauden tulos	-43 519 409	-14 949 628	-15 194 862	-245 234	-28 324 548	34,9%	-14 356 052	-41 993 774	5,8%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 519 409	-14 949 628	-15 194 862	-245 234	-28 324 548	34,9%	-14 356 052	-41 993 774	5,8%

# Kulttuuri- ja nuorisopalvelut 1.1. – 30.4.2026

29143 Kulttuuri- ja nuorisopalvelut — 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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	1 989 880	569 932	580 856	10 924	1 409 025	29,2%	556 566	1 954 333	4,4%
Myyntituotot	122 800	42 076	43 456	1 380	79 344	35,4%	58 437	152 592	-25,6%
Maksutuotot	1 004 588	300 859	315 604	14 746	688 984	31,4%	288 275	992 237	9,5%
Tuet ja avustukset	654 092	186 925	170 111	-16 815	483 981	26,0%	172 451	605 957	-1,4%
Muut toimintatuotot	208 400	40 072	51 684	11 613	156 716	24,8%	37 402	203 548	38,2%
Toimintakulut	-14 095 660	-4 444 257	-4 418 730	25 527	-9 676 930	31,3%	-4 245 178	-13 496 143	4,1%
Henkilöstökulut	-8 963 270	-2 819 945	-2 837 785	-17 840	-6 125 485	31,7%	-2 735 033	-8 595 297	3,8%
Palvelujen ostot	-1 550 833	-482 814	-438 760	44 054	-1 112 073	28,3%	-419 923	-1 399 208	4,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-568 145	-184 192	-176 062	8 130	-392 083	31,0%	-154 735	-504 862	13,8%
Avustukset	-197 300	0		0	-197 300			-171 038	
Muut toimintakulut	-2 816 111	-957 306	-966 123	-8 817	-1 849 988	34,3%	-935 487	-2 625 739	3,3%
Toimintakate	-12 105 779	-3 874 325	-3 837 875	36 450	-8 267 905	31,7%	-3 688 613	-11 541 810	4,0%
Vuosikate	-12 105 779	-3 874 325	-3 837 875	36 450	-8 267 905	31,7%	-3 688 613	-11 541 810	4,0%
Poistot ja arvonalentumiset	-320 622	-107 213	-74 271	32 942	-246 351	23,2%	-70 579	-234 085	5,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-320 622	-107 213	-74 271	32 942	-246 351	23,2%	-70 579	-209 107	5,2%
Arvonalentumiset								-24 977	
Tilikauden tulos	-12 426 401	-3 981 538	-3 912 145	69 392	-8 514 256	31,5%	-3 759 191	-11 775 894	4,1%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 426 401	-3 981 538	-3 912 145	69 392	-8 514 256	31,5%	-3 759 191	-11 775 894	4,1%

# Ammatillinen koulutus 1.1. – 30.4.2026

29144 Ammatillinen koulutus — 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	TP_ed vuosi	Tot_vs_ed vuosi (%)
Toimintatuotot	9 386 665	2 430 639	2 729 403	298 764	6 657 262	29,1%	12 415 156	38 329 981	-78,0%
Myyntituotot	7 691 917	2 265 065	2 572 303	307 238	5 119 614	33,4%	2 204 012	6 724 401	16,7%
Maksutuotot	10 200	5 732	5 470	-262	4 730	53,6%	26 016	44 666	-79,0%
Tuet ja avustukset	1 549 942	114 176	85 791	-28 384	1 464 151	5,5%	10 128 378	31 324 221	-99,2%
Muut toimintatuotot	134 606	45 666	65 838	20 173	68 768	48,9%	56 750	236 693	16,0%
Toimintakulut	-38 057 811	-13 057 075	-12 511 312	545 762	-25 546 499	32,9%	-12 388 397	-36 346 953	1,0%
Henkilöstökulut	-20 358 602	-6 627 843	-6 211 944	415 899	-14 146 658	30,5%	-6 196 892	-19 547 910	0,2%
Palvelujen ostot	-10 168 319	-3 739 502	-3 705 096	34 406	-6 463 223	36,4%	-3 606 834	-9 340 401	2,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 903 115	-673 656	-643 705	29 951	-1 259 410	33,8%	-571 576	-1 852 318	12,6%
Avustukset	-36 000	-29 538		29 538	-36 000		-32 600	-39 600	-100,0%
Muut toimintakulut	-5 591 775	-1 986 535	-1 950 568	35 968	-3 641 208	34,9%	-1 980 494	-5 566 723	-1,5%
Toimintakate	-28 671 146	-10 626 435	-9 781 909	844 526	-18 889 237	34,1%	26 759	1 983 028	-36655,2%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 000	40	0	-40	-1 000	0,0%	17	-33 460	-100,0%
Muut rahoitustuotot	3 000	859	0	-859	3 000	0,0%	778	2 296	-100,0%
Muut rahoituskulut	-4 000	-820	0	820	-4 000	0,0%	-761	-35 756	-100,0%
Vuosikate	-28 672 146	-10 626 396	-9 781 909	844 487	-18 890 237	34,1%	26 776	1 949 569	-36631,9%
Poistot ja arvonalentumiset	-770 081	-235 791	-258 587	-22 795	-511 494	33,6%	-236 669	-790 438	9,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-770 081	-235 791	-258 587	-22 795	-511 494	33,6%	-236 669	-790 438	9,3%
Tilikauden tulos	-29 442 227	-10 862 187	-10 040 496	821 691	-19 401 731	34,1%	-209 893	1 159 131	4683,6%
Tilinpäätössiirrot + (-)	663 382	222 143	122 437	-99 706	540 945	18,5%	185 976	659 799	-34,2%
Poistoeron lisäys (vähennys)	-31 618	-9 524	122 437	131 960	-154 055	-387,2%	131 389	387 700	-6,8%
Poistoeron lisäys	-398 929	-132 976		132 976	-398 929				
Poistoeron vähennys	367 311	123 453	122 437	-1 016	244 874	33,3%	131 389	387 700	-6,8%
Varausten lisäys (vähennys)	695 000	231 667		-231 667	695 000				
Varausten vähennys	695 000	231 667		-231 667	695 000				
Rahastojen lisäys (vähennys)							54 587	272 099	-100,0%
Rahastojen vähennys							54 587	272 099	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 778 845	-10 640 044	-9 918 059	721 985	-18 860 786	34,5%	-23 917	1 818 929	41368,8%

# Lukio 1.1. – 30.4.2026

29145 Lukiokoulutus — 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 (%)
Toimintatuotot	13 979	1 000	2 278	1 278	11 700	16,3%	1 583 167	4 797 032	-99,9%
Myyntituotot			119	119	-119				
Maksutuotot	500	0	0	0	500	0,0%		598	
Tuet ja avustukset	12 479	0	1 933	1 933	10 545	15,5%	1 582 144	4 786 624	-99,9%
Muut toimintatuotot	1 000	1 000	226	-774	774	22,6%	1 023	9 810	-77,9%
Toimintakulut	-4 621 379	-1 428 923	-1 379 855	49 068	-3 241 523	29,9%	-1 331 206	-4 334 199	3,7%
Henkilöstökulut	-3 009 796	-949 034	-907 864	41 170	-2 101 932	30,2%	-849 827	-2 774 023	6,8%
Palvelujen ostot	-648 485	-224 983	-211 188	13 795	-437 297	32,6%	-228 036	-623 426	-7,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 400	-23 617	-20 809	2 808	-301 591	6,5%	-21 091	-293 329	-1,3%
Muut toimintakulut	-640 697	-231 290	-239 994	-8 704	-400 703	37,5%	-232 253	-643 421	3,3%
Toimintakate	-4 607 400	-1 427 923	-1 377 577	50 346	-3 229 823	29,9%	251 961	462 834	-646,7%
Vuosikate	-4 607 400	-1 427 923	-1 377 577	50 346	-3 229 823	29,9%	251 961	462 834	-646,7%
Tilikauden tulos	-4 607 400	-1 427 923	-1 377 577	50 346	-3 229 823	29,9%	251 961	462 834	-646,7%
Tilinpäätössirrot + (-)	100 000	33 333		-33 333	100 000		8 114	161 000	-100,0%
Varausten lisäys (vähennys)	100 000	33 333		-33 333	100 000				
Varausten vähennys	100 000	33 333		-33 333	100 000				
Rahastojen lisäys (vähennys)							8 114	161 000	-100,0%
Rahastojen vähennys							8 114	161 000	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 507 400	-1 394 590	-1 377 577	17 013	-3 129 823	30,6%	260 074	623 833	-629,7%



**Kajaanin** kaupunki

# **Sivistystoimialan talousraportti investoinnit 1.1. – 30.4.2026**

**Sivistyslautakunta 27.5.2026**

# Sivistystoimialan Investointiosa 1 - 4 2026

Sivistystoimialan investointiosa 1 - 4 2026	TA 2026	TOT 1-4 2026	Jäljellä 2026
<b>291906 Koneet ja kalusto</b>	<b>-115 000</b>		<b>-115 000</b>
291906760_00006 Kaukametsän salin kakkosflyygeli	-60 000		-60 000
291906760_00007 Teatteri, tarkkuuspyörösaha	-35 000		-35 000
291906760_00008 Taidemuseo, henkilönostin	-20 000		-20 000
<b>291940 Tietokoneohjelmistot</b>	<b>-113 000</b>		<b>-113 000</b>
291940110_00002 Langattoman verkon tukiasemien uusiminen	-113 000		-113 000
<b>291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>	<b>-77 000</b>	<b>2 791</b>	<b>-79 791</b>
291944110_00007 Tuulivoima- ja aurinkoenergia-alan uusi oppimisympäristö ja		9 804 *	-9 804
291944110_00009 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteeseen kierrät	-65 000	-7 013	-57 987
291944110_00010 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteeseen kierrät	-12 000		-12 000
<b>291946 Koneet ja kalusto</b>	<b>-643 929</b>	<b>-503 068</b>	<b>-140 861</b>
291946710_00026 Energiapuun korjuun osaamista Kainuuseen/investointi	-144 803	-449 000	304 197
291946710_00027 Teknologia kehitty/investointi	-254 126	-18 733 *	-235 393
291946710_00028 Kiimantarkkailujärjestelmän uusiminen	-15 000		-15 000
291946710_00029 Koukkulava-auto Kuusamo	-150 000		-150 000
291946710_00030 Hoitotyön simulaattori	-80 000	-35 335	-44 665
<b>Kaikki yhteensä</b>	<b>-948 929</b>	<b>-500 277</b>	<b>-448 652</b>

\* 2026 saadut rahoitusosuudet