Kajaanin kaupunki

Sivistystoimialan talousraportti 1.1. – 31.10.2026

Sivistyslautakunta
26.11.2026



KAJAANI

www.kajaani.fi

PowerBi-raportin sarakeotsikot

- **MTA koko vuosi: Talousarvio vuodelle 2026**
- **MTA kum: Jaksotetut talousarvion tilanne raportoitavalta 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**

© Kajaanin kaupunki

Sivistystoimialan talouden toteuma 1.1. – 31.10.2026

2914 Sivistystoimiala — 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	13 982 960	10 087 209	10 685 421	598 212	3 297 539	76,4%	38 946 300	48 353 969	-72,6%
Myyntituotot	8 790 854	6 735 608	7 342 430	606 822	1 448 424	83,5%	6 626 902	8 308 994	10,8%
Maksutuotot	1 969 888	1 667 745	1 571 319	-96 426	398 569	79,8%	1 734 821	2 074 158	-9,4%
Tuet ja avustukset	2 830 552	1 405 304	1 403 522	-1 782	1 427 030	49,6%	30 204 030	37 421 444	-95,4%
Muut toimintatuotot	391 666	278 552	368 150	89 598	23 516	94,0%	380 547	549 373	-3,3%
Toimintakulut	-132 107 458	-109 539 882	-109 130 807	409 075	-22 976 651	82,6%	-105 841 431	-127 336 482	3,1%
Henkilöstökulut	-79 375 698	-66 231 041	-66 169 936	61 105	-13 205 762	83,4%	-63 506 441	-76 138 296	4,2%
Palvelujen ostot	-28 659 854	-23 214 391	-23 011 630	202 761	-5 648 224	80,3%	-22 326 040	-27 203 352	3,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 153 958	-3 213 720	-3 170 570	43 150	-983 388	76,3%	-2 973 493	-3 905 693	6,6%
Avustukset	-1 199 300	-1 028 694	-922 713	105 980	-276 587	76,9%	-936 950	-1 099 655	-1,5%
Muut toimintakulut	-18 718 647	-15 852 036	-15 855 958	-3 921	-2 862 690	84,7%	-16 098 508	-18 989 486	-1,5%
Toimintakate	-118 124 498	-99 452 674	-98 445 386	1 007 288	-19 679 112	83,3%	-66 895 132	-78 982 514	47,2%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 000	-594	-53	540	-947	5,3%	-2 999	-33 471	-98,2%
Muut rahoitustuotot	3 000	2 962	0	-2 962	3 000	0,0%	2 266	2 296	-100,0%
Muut rahoituskulut	-4 000	-3 555	-53	3 502	-3 947	1,3%	-5 265	-35 768	-99,0%
Vuosikate	-118 125 498	-99 453 267	-98 445 440	1 007 828	-19 680 059	83,3%	-66 898 130	-79 015 985	47,2%
Poistot ja arvonalentumiset	-1 230 474	-984 914	-911 050	73 864	-319 424	74,0%	-1 062 140	-1 357 562	-14,2%
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 230 474	-984 914	-911 050	73 864	-319 424	74,0%	-1 062 140	-1 332 585	-14,2%
Arvonalentumiset								-24 977	
Tilikauden tulos	-119 355 972	-100 438 181	-99 356 489	1 081 692	-19 999 483	83,2%	-67 960 270	-80 373 547	46,2%
Tilinpäätössiirrot + (-)	763 382	638 966	411 808	-227 158	351 574	53,9%	401 457	820 798	2,6%
Poistoeron lisäys (vähennys)	-31 618	-23 534	306 092	329 627	-337 710	-968,1%	326 481	387 700	-6,2%
Poistoeron lisäys	-398 929	-332 441		332 441	-398 929				
Poistoeron vähennys	367 311	308 906	306 092	-2 814	61 219	83,3%	326 481	387 700	-6,2%
Varausten lisäys (vähennys)	795 000	662 500	105 716	-556 784	689 284	13,3%			
Varausten vähennys	795 000	662 500	105 716	-556 784	689 284	13,3%			
Rahastojen lisäys (vähennys)							74 976	433 099	-100,0%
Rahastojen vähennys							74 976	433 099	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-118 592 590	-99 799 215	-98 944 681	854 534	-19 647 909	83,4%	-67 558 813	-79 552 748	46,5%

Sivistystoimialan hierarkia 1.1.2026

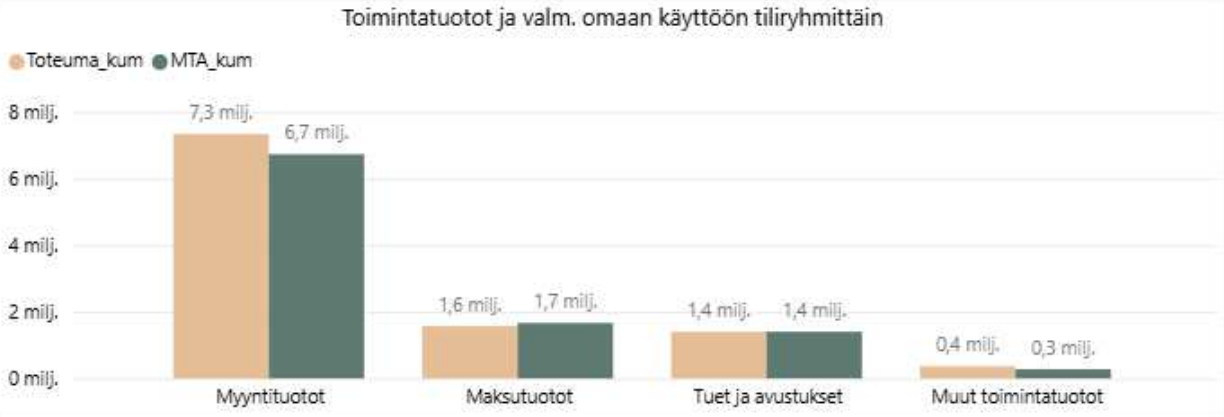


Toimintakate - Valtuustoon nähden sitova taso v. 2026 -118.124.498 euroa.

Toteuma 31.10.2026 -98.445.386 euroa.

© Kajaanin kaupunki

Sivistystoimialan toimintatuotot ja –kulut tiliryhmittäin 1.1. – 31.10.2026



Nimi	Toteuma_kum	MTA koko vuosi	MTA_kum	Tot.-% MTA	Tot_kum_vs_ed vuosi_kum (%)
Myyntituotot	7 342 430	8 790 854	6 735 608	83,5%	10,8%
Maksutuotot	1 571 319	1 969 888	1 667 745	79,8%	-9,4%
Tuet ja avustukset	1 403 522	2 830 552	1 405 304	49,6%	-95,4%
Muut toimintatuotot	368 150	391 666	278 552	94,0%	-3,3%
Yhteensä	**10 685 421**	**13 982 960**	**10 087 209**	**76,4%**	**-72,6%**



Nimi	Toteuma_kum	MTA koko vuosi	MTA_kum	Tot.-% MTA	Tot_kum_vs_ed vuosi_kum (%)
Henkilöstökulut	-66 169 936	-79 375 698	-66 231 041	83,4%	4,2%
Palvelujen ostot	-23 011 630	-28 659 854	-23 214 391	80,3%	3,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 170 570	-4 153 958	-3 213 720	76,3%	6,6%
Avustukset	-922 713	-1 199 300	-1 028 694	76,9%	-1,5%
Muut toimintakulut	-15 855 958	-18 718 647	-15 852 036	84,7%	-1,5%
Yhteensä	**-109 130 807**	**-132 107 458**	**-109 539 882**	**82,6%**	**3,1%**

Toimintatuotot, toteuma 76,4 % talousarviosta

- Toimintatuotot eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen, koska liikelaitoksen saama valtionosuus kirjattiin tukiin ja avustuksiin. Organisaatiomuutoksen myötä valtionsuutta ei enää siirretä toimintatuottoihin.

- *Myyntituotoissa 83,5 %, suurimmat tuloerät ovat toisen asteen asiantuntijapalveluiden myynti sekä kotikuntakorvaukset.*

- *Maksutuotot 79,8 % talousarviosta, toteutuivat noin 96000 pienempinä jaksotettuun talousarvioon nähden.*
  - Varhaiskasvatusmaksutuloja kertynyt noin 79,9 % talousarviosta, 587 tuhatta euroa.
  - Lukukausimaksutuotot toteutuneet 107,4 %, painottuvat alkusyksyyn kurssien aloitukseen

- *Tuissa ja avustuksissa* hankkeisiin liittyviä tuloja ja avustuksia, joita kirjautunut 49,6 % ja ovat toteutuneet jaksotetun talousarvion mukaisesti. Tuissa ja avustuksissa on mukana myös työterveyshuollon korvausarvio, joka kirjautuu joulukuussa.

© Kajaanin kaupunki

Toimintakulut, toteuma 82,6 % talousarviosta, +3,1 % edelliseen vuoteen

- *Henkilöstökulut* kokonaisuudessaan pysyneet talousarviossa. Muutos ed. vuoteen + 4,2 %.
  - Varhaiskasvatus toteutunut 87,3 %
  - Perusopetus toteutunut 83,6 %
  - Kulttuuri- ja nuorisopalvelut toteutunut 81,1 %
  - Ammatillinen koulutus, toteutunut 81,3 %
  - Lukio, toteutunut 79,2 %

- *Palvelujen ostot* toteutunut *80,3* % talousarviosta. Muutos ed. vuoteen +3,1 %.
- Talousarviosta suurin ylitys Varhaiskasvatuksen palvelusetelikuluissa. Seuraavaksi suurimpia ylityksiä, kotikuntalain kotikuntakorvauksissa ja asiakaspalvelujen ostoissa ja oppilaskuljetuksissa.

- *Aine- ja tarvikeostot* toteutunut 76,3 % talousarviosta. Muutos ed. vuoteen +6,6 %.
- Kalustohankinnoista toteutunut 68,3 % talousarviosta,

- *Avustusmenot toteutunut 76,9 % talousarviosta, toteutuneet kulut ovat pääosin* lasten kotihoidontuen ja hoitorahan kustannuksia

- *Muita toimintakuluja* toteutunut 84,7 %.
- Suurimpana menoeränä:
- Ulkoiset tilavuokrakustannukset yhteensä 2,1 M€
- Muut vuokrat ja kone- ja laitevuokrat yhteensä n. 2,0 M€

© Kajaanin kaupunki

Sivistystoimialan hallinto 1.1. – 31.10.2026

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	-488 980	-514 975	-25 995	-108 262	82,6%	-413 157	-506 317	24,6%
Henkilöstökulut	-154 987	-126 776	-145 788	-19 013	-9 199	94,1%	-122 156	-152 105	19,3%
Palvelujen ostot	-448 175	-343 659	-350 480	-6 821	-97 694	78,2%	-271 729	-333 478	29,0%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 650	-1 358	-972	386	-678	58,9%	-1 188	-1 431	-18,2%
Muut toimintakulut	-18 425	-17 188	-17 734	-547	-691	96,3%	-18 084	-19 303	-1,9%
Toimintakate	-622 527	-488 980	-514 923	-25 943	-107 604	82,7%	-413 132	-505 989	24,6%
Vuosikate	-622 527	-488 980	-514 923	-25 943	-107 604	82,7%	-413 132	-505 989	24,6%
Tilikauden tulos	-622 527	-488 980	-514 923	-25 943	-107 604	82,7%	-413 132	-505 989	24,6%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-622 527	-488 980	-514 923	-25 943	-107 604	82,7%	-413 132	-505 989	24,6%

© Kajaanin kaupunki

Varhaiskasvatus 1.1. – 31.10.2026

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	659 301	758 524	99 223	146 109	83,8%	795 268	1 199 566	-4,6%
Myyntituotot	12 002	7 077	98 168	91 091	-86 166	817,9%	94 839	227 363	3,5%
Maksutuotot	734 500	603 501	587 093	-16 408	147 407	79,9%	613 322	739 174	-4,3%
Tuet ja avustukset	156 561	47 548	65 818	18 270	90 743	42,0%	64 358	191 859	2,3%
Muut toimintatuotot	1 570	1 175	7 445	6 270	-5 875	474,2%	22 748	41 170	-67,3%
Toimintakulut	-29 524 224	-24 605 710	-25 125 613	-519 902	-4 398 611	85,1%	-24 104 628	-28 853 568	4,2%
Henkilöstökulut	-16 832 643	-14 164 737	-14 698 612	-533 875	-2 134 032	87,3%	-14 210 808	-16 881 426	3,4%
Palvelujen ostot	-8 384 291	-6 881 761	-7 049 388	-167 627	-1 334 903	84,1%	-6 453 914	-7 849 429	9,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-264 610	-172 863	-130 324	42 538	-134 286	49,3%	-160 295	-208 015	-18,7%
Avustukset	-966 000	-811 248	-735 583	75 664	-230 417	76,1%	-746 397	-889 017	-1,4%
Muut toimintakulut	-3 076 680	-2 575 102	-2 511 706	63 397	-564 975	81,6%	-2 533 213	-3 025 682	-0,8%
Toimintakate	-28 619 591	-23 946 409	-24 367 089	-420 679	-4 252 502	85,1%	-23 309 360	-27 654 002	4,5%
Vuosikate	-28 619 591	-23 946 409	-24 367 089	-420 679	-4 252 502	85,1%	-23 309 360	-27 654 002	4,5%
Poistot ja arvonalentumiset	-118 417	-98 681	-66 872	31 809	-51 545	56,5%	-54 876	-65 851	21,9%
Suunnitelman mukaiset poistot	-118 417	-98 681	-66 872	31 809	-51 545	56,5%	-54 876	-65 851	21,9%
Tilikauden tulos	-28 738 008	-24 045 090	-24 433 961	-388 870	-4 304 048	85,0%	-23 364 236	-27 719 853	4,6%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 738 008	-24 045 090	-24 433 961	-388 870	-4 304 048	85,0%	-23 364 236	-27 719 853	4,6%

Perusopetus 1.1. – 31.10.2026

29142 Perusopetus — 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	1 687 093	1 057 452	1 410 381	352 929	276 711	83,6%	1 223 637	2 072 728	15,3%
Myyntituotot	964 135	646 738	907 614	260 876	56 521	94,1%	758 112	1 204 638	19,7%
Maksutuotot	220 100	149 969	206 937	56 968	13 163	94,0%	202 778	297 483	2,1%
Tuet ja avustukset	456 768	225 212	252 130	26 918	204 638	55,2%	226 692	512 455	11,2%
Muut toimintatuotot	46 090	35 533	43 701	8 168	2 389	94,8%	36 055	58 152	21,2%
Toimintakulut	-45 185 148	-37 365 644	-37 590 354	-224 710	-7 594 794	83,2%	-35 882 812	-43 799 303	4,8%
Henkilöstökulut	-30 056 400	-25 082 837	-25 114 975	-32 138	-4 941 425	83,6%	-23 299 944	-28 187 535	7,8%
Palvelujen ostot	-7 459 751	-5 832 317	-5 747 415	84 902	-1 712 336	77,0%	-5 840 025	-7 657 410	-1,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 094 038	-867 638	-960 923	-93 285	-133 115	87,8%	-857 369	-1 045 739	12,1%
Muut toimintakulut	-6 574 959	-5 582 852	-5 767 041	-184 189	-807 918	87,7%	-5 885 473	-6 908 618	-2,0%
Toimintakate	-43 498 055	-36 308 192	-36 179 973	128 219	-7 318 082	83,2%	-34 659 176	-41 726 575	4,4%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)			-17	-17	17		-11	-11	47,2%
Muut rahoituskulut			-17	-17	17		-11	-11	47,2%
Vuosikate	-43 498 055	-36 308 192	-36 179 990	128 202	-7 318 065	83,2%	-34 659 187	-41 726 586	4,4%
Poistot ja arvonalentumiset	-21 354	-17 795	-19 413	-1 618	-1 941	90,9%	-222 657	-267 188	-91,3%
Suunnitelman mukaiset poistot	-21 354	-17 795	-19 413	-1 618	-1 941	90,9%	-222 657	-267 188	-91,3%
Tilikauden tulos	-43 519 409	-36 325 987	-36 199 403	126 584	-7 320 006	83,2%	-34 881 843	-41 993 774	3,8%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 519 409	-36 325 987	-36 199 403	126 584	-7 320 006	83,2%	-34 881 843	-41 993 774	3,8%

© Kajaanin kaupunki

Kulttuuri- ja nuorisopalvelut 1.1. – 31.10.2026

29143 Kulttuuri- ja nuorisopalvelut — 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	1 989 880	1 531 739	1 399 014	-132 725	590 866	70,3%	1 510 072	1 954 333	-7,4%
Myyntituotot	122 800	100 795	111 667	10 872	11 133	90,9%	126 651	152 592	-11,8%
Maksutuotot	1 004 588	904 495	754 540	-149 956	250 048	75,1%	877 472	992 237	-14,0%
Tuet ja avustukset	654 092	401 711	375 189	-26 521	278 903	57,4%	370 636	605 957	1,2%
Muut toimintatuotot	208 400	124 739	157 619	32 880	50 781	75,6%	135 314	203 548	16,5%
Toimintakulut	-14 095 660	-11 585 329	-11 343 300	242 028	-2 752 359	80,5%	-11 243 060	-13 496 143	0,9%
Henkilöstökulut	-8 963 270	-7 349 727	-7 269 107	80 620	-1 694 164	81,1%	-7 174 977	-8 595 297	1,3%
Palvelujen ostot	-1 550 833	-1 242 914	-1 124 792	118 122	-426 042	72,5%	-1 146 051	-1 399 208	-1,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-568 145	-450 089	-389 257	60 832	-178 888	68,5%	-411 137	-504 862	-5,3%
Avustukset	-197 300	-185 139	-162 130	23 009	-35 170	82,2%	-154 953	-171 038	4,6%
Muut toimintakulut	-2 816 111	-2 357 461	-2 398 016	-40 555	-418 095	85,2%	-2 355 942	-2 825 739	1,8%
Toimintakate	-12 105 779	-10 053 590	-9 944 286	109 303	-2 161 493	82,1%	-9 732 988	-11 541 810	2,2%
Vuosikate	-12 105 779	-10 053 590	-9 944 286	109 303	-2 161 493	82,1%	-9 732 988	-11 541 810	2,2%
Poistot ja arvonalentumiset	-320 622	-268 032	-186 163	81 868	-134 459	58,1%	-176 446	-234 085	5,5%
Suunnitelman mukaiset poistot	-320 622	-268 032	-186 163	81 868	-134 459	58,1%	-176 446	-209 107	5,5%
Arvonalentumiset								-24 977	
Tilikauden tulos	-12 426 401	-10 321 621	-10 130 449	191 172	-2 295 952	81,5%	-9 909 434	-11 775 894	2,2%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 426 401	-10 321 621	-10 130 449	191 172	-2 295 952	81,5%	-9 909 434	-11 775 894	2,2%

© Kajaanin kaupunki

Ammatillinen koulutus 1.1. – 31.10.2026

29144 Ammatillinen koulutus — 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	9 386 665	6 837 276	7 092 777	255 502	2 293 888	75,6%	31 448 511	38 329 981	-77,4%
Myyntituotot	7 691 917	5 980 999	6 224 783	243 784	1 467 134	80,9%	5 647 300	6 724 401	10,2%
Maksutuotot	10 200	9 338	22 074	12 736	-11 874	216,4%	40 721	44 666	-45,8%
Tuet ja avustukset	1 549 942	730 833	687 903	-42 930	862 039	44,4%	25 575 605	31 324 221	-97,3%
Muut toimintatuotot	134 606	116 106	158 017	41 912	-23 411	117,4%	184 884	236 693	-14,5%
Toimintakulut	-38 057 811	-31 667 752	-30 933 324	734 428	-7 124 487	81,3%	-30 663 151	-36 346 953	0,9%
Henkilöstökulut	-20 358 602	-16 998 891	-16 557 925	440 965	-3 800 677	81,3%	-16 416 160	-19 547 910	0,9%
Palvelujen ostot	-10 168 319	-8 377 139	-8 293 417	83 722	-1 874 902	81,6%	-8 104 375	-9 340 401	2,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 903 115	-1 504 064	-1 450 566	53 498	-452 549	76,2%	-1 366 815	-1 852 318	6,1%
Avustukset	-36 000	-32 308	-25 000	7 308	-11 000	69,4%	-35 600	-39 600	-29,8%
Muut toimintakulut	-5 591 775	-4 755 351	-4 606 416	148 935	-985 359	82,4%	-4 740 200	-5 566 723	-2,8%
Toimintakate	-28 671 146	-24 830 477	-23 840 547	989 930	-4 830 599	83,2%	785 360	1 983 028	-3135,6%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-1 000	-594	-37	557	-963	3,7%	-2 987	-33 460	-98,8%
Muut rahoitustuotot	3 000	2 962	0	-2 962	3 000	0,0%	2 266	2 296	-100,0%
Muut rahoituskulut	-4 000	-3 555	-37	3 519	-3 963	0,9%	-5 254	-35 756	-99,3%
Vuosikate	-28 672 146	-24 831 071	-23 840 583	990 487	-4 831 563	83,1%	782 373	1 949 569	-3147,2%
Poistot ja arvonalentumiset	-770 081	-600 406	-638 602	-38 195	-131 480	82,9%	-608 161	-790 438	5,0%
Suunnitelman mukaiset poistot	-770 081	-600 406	-638 602	-38 195	-131 480	82,9%	-608 161	-790 438	5,0%
Tilikauden tulos	-29 442 227	-25 431 477	-24 479 185	952 292	-4 963 042	83,1%	174 212	1 159 131	-14151,4%
Tilinpäätössiirrot + (-)	663 382	555 632	349 592	-206 040	313 790	52,7%	393 343	659 799	-11,1%
Poistoeron lisäys (vähennys)	-31 618	-23 534	306 092	329 627	-337 710	-968,1%	326 481	387 700	-6,2%
Poistoeron lisäys	-398 929	-332 441		332 441	-398 929				
Poistoeron vähennys	367 311	308 906	306 092	-2 814	61 219	83,3%	326 481	387 700	-6,2%
Varausten lisäys (vähennys)	695 000	579 167	43 500	-535 667	651 500	6,3%			
Varausten vähennys	695 000	579 167	43 500	-535 667	651 500	6,3%			
Rahastojen lisäys (vähennys)							66 862	272 099	-100,0%
Rahastojen vähennys							66 862	272 099	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 778 845	-24 875 844	-24 129 593	746 252	-4 649 252	83,8%	567 555	1 818 929	-4351,5%

© Kajaanin kaupunki

Lukiokoulutus 1.1. – 31.10.2026

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	1 442	24 672	23 230	-10 693	176,5%	3 968 786	4 797 032	-99,4%
Myyntituotot			199	199	-199				
Maksutuotot	500	442	675	234	-175	135,0%	528	598	27,8%
Tuet ja avustukset	12 479	0	22 430	22 430	-9 951	179,7%	3 966 713	4 786 624	-99,4%
Muut toimintatuotot	1 000	1 000	1 368	368	-368	136,8%	1 545	9 810	-11,5%
Toimintakulut	-4 621 379	-3 826 467	-3 623 241	203 226	-998 138	78,4%	-3 534 623	-4 334 199	2,5%
Henkilöstökulut	-3 009 796	-2 508 074	-2 383 529	124 545	-626 267	79,2%	-2 282 395	-2 774 023	4,4%
Palvelujen ostot	-648 485	-536 600	-446 138	90 463	-202 347	68,8%	-509 945	-623 426	-12,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 400	-217 710	-238 528	-20 819	-83 872	74,0%	-176 688	-293 329	35,0%
Muut toimintakulut	-640 697	-564 083	-555 046	9 038	-85 651	86,6%	-565 595	-643 421	-1,9%
Toimintakate	-4 607 400	-3 825 026	-3 598 569	226 457	-1 008 831	78,1%	434 163	462 834	-928,9%
Vuosikate	-4 607 400	-3 825 026	-3 598 569	226 457	-1 008 831	78,1%	434 163	462 834	-928,9%
Tilikauden tulos	-4 607 400	-3 825 026	-3 598 569	226 457	-1 008 831	78,1%	434 163	462 834	-928,9%
Tilinpäätössiirrot + (-)	100 000	83 333	62 216	-21 117	37 784	62,2%	8 114	161 000	666,8%
Varausten lisäys (vähennys)	100 000	83 333	62 216	-21 117	37 784	62,2%			
Varausten vähennys	100 000	83 333	62 216	-21 117	37 784	62,2%			
Rahastojen lisäys (vähennys)							8 114	161 000	-100,0%
Rahastojen vähennys							8 114	161 000	-100,0%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 507 400	-3 741 693	-3 536 353	205 340	-971 047	78,5%	442 277	623 833	-899,6%

© Kajaanin kaupunki



Kajaanin kaupunki

Sivistystoimialan talousraportti investoinnit 1.1. – 31.10.2026

Sivistyslautakunta 26.11.2026

www.kajaani.fi

Sivistystoimialan Investointiosa 1 - 10 2026

Riviotsikot	TA 2026	TOT 1-10 2026	Jäljellä 2026
291906 Koneet ja kalusto	**- 115 000**	**- 14 350**	**- 100 650**
291906760_00006 Kaukametsän salin kakkosflyygeli	- 60 000		- 60 000
291906760_00007 Teatteri, tarkkuuspyörösaha	- 35 000		- 35 000
291906760_00008 Taidemuseo, henkilönostin	- 20 000	- 14 350	- 5 650
291940 Tietokoneohjelmistot	**- 113 000**		**- 113 000**
291940110_00002 Langattoman verkon tukiasemien uusiminen	- 113 000		- 113 000
291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet	**- 77 000**	**- 28 804**	**- 48 196**
291944110_00007 Tuulivoima- ja aurinkoenergia-alan uusi oppimisympäristö ja		* 33 012	- 33 012
291944110_00008 Seppälän metsäkoneiden ajoharjoitteluympäristö/invest2			
291944110_00009 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteen kierrät	- 65 000	- 52 689	- 12 311
291944110_00010 Ulkorakennus hankkeessa ostettavalle leikkausnesteen kierrät	- 12 000	- 9 127	- 2 873
291946 Koneet ja kalusto	**- 643 929**	**- 538 363**	**- 105 566**
291946710_00026 Energiapuun korjuun osaamista Kainuuseen/investointi	- 144 803	- 123 616	- 21 187
291946710_00027 Teknologia kehittyy/investointi	- 254 126	- 208 993	- 45 133
291946710_00028 Kiimantarkkailujärjestelmän uusiminen	- 15 000	- 15 450	450
291946710_00029 Käytetty autokoulukuorma-auto, Kuusamo	- 150 000	- 142 465	- 7 535
291946710_00030 Hoitotyön simulaattori	- 80 000	- 47 838	- 32 162
Kaikki yhteensä	**- 948 929**	**- 581 516**	**- 367 413**

* 2026 saadut rahoitusosuudet

© Kajaanin kaupunki