



Kajaanin kaupunki

Kajaanin kaupungin talouden seurantaraportti 1.1.- 28.2.2023



**Kaupunginhallitus
4.4.2023**

1. Käyttötalouden toteuma

1.1 Peruskaupunki + liikelaitokset (sisäiset ja ulkoiset erät)

| Kajaanin kaupungin tuloslaskelma | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|------------------------|--|
| Tiliryhmä | Muutettu TA 2023 | Jakostettu TA 1-2 2023 | Toteutuma 1-2 2023 | Jaksotettu TA - Tot 1-2 2023 | TA - TOT koko vuosi | Edellinen vuosi toteutuma 1-2 2022 |
| Toimintatuotot | 103 349 160 | 13 353 348 | 14 126 668 | 773 319 | 89 222 492 | 15 018 339 |
| Myyntituotot | 67 712 002 | 8 125 440 | 9 536 670 | 1 411 230 | 58 175 332 | 4 935 809 |
| Maksutuotot | 3 300 090 | 594 016 | 550 855 | -43 161 | 2 749 235 | 606 506 |
| Tuet ja avustukset | 5 493 434 | 824 015 | 100 309 | -723 706 | 5 393 125 | 5 599 657 |
| Muut toimintatuotot | 26 843 634 | 3 809 877 | 3 938 834 | 128 957 | 22 904 800 | 3 876 366 |
| Valmistus omaan käyttöön | 867 234 | 17 345 | 0 | -17 345 | 867 234 | 14 467 |
| Toimintakulut | -193 637 014 | -31 768 055 | -30 270 844 | 1 497 211 | -163 366 170 | -57 497 503 |
| Henkilöstökulut | -93 519 595 | -14 963 135 | -14 682 493 | 280 642 | -78 837 102 | -16 473 013 |
| Palvelujen ostot | -50 768 252 | -7 615 238 | -7 573 902 | 41 336 | -43 194 350 | -33 077 834 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 303 005 | -2 608 481 | -2 650 197 | -41 716 | -13 652 808 | -2 519 827 |
| Avustukset | -7 804 200 | -1 092 588 | -897 123 | 195 465 | -6 907 077 | -1 036 106 |
| Muut toimintakulut | -25 241 962 | -4 553 418 | -4 467 130 | 86 288 | -20 774 832 | -4 390 723 |
| Toimintakate | -89 420 620 | -18 397 362 | -16 144 177 | 2 253 186 | -73 276 443 | -42 464 697 |
| Verotulot | 84 471 000 | 24 401 000 | 24 549 662 | 148 662 | 59 921 338 | 31 067 338 |
| Valtionosuudet | 12 779 491 | 2 044 719 | 2 187 393 | 142 674 | 10 592 098 | 26 922 544 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | 8 041 000 | 2 199 688 | 533 599 | -1 666 089 | 7 507 401 | 15 238 676 |
| Korkotuotot | 95 000 | 23 750 | 67 442 | 43 692 | 27 558 | -2 392 061 |
| Muut rahoitustuotot | 11 116 489 | 2 334 463 | 5 562 873 | 3 228 410 | 5 553 616 | 125 284 |
| Korkokulut | -1 839 000 | -91 950 | -386 677 | -294 727 | -1 452 323 | 4 005 064 |
| Muut rahoituskulut | -1 331 489 | -66 574 | -4 710 079 | -4 643 505 | 3 378 590 | -91 264 |
| Vuosikate | 15 870 871 | 10 248 044 | 11 126 477 | 878 433 | 4 744 394 | -6 431 146 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -17 753 520 | -2 840 563 | -2 700 000 | 140 563 | -15 053 520 | 1 449 256 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -17 753 520 | -2 840 563 | -2 700 000 | 140 563 | -15 053 520 | -2 752 300 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | -370 | -370 | 370 | |
| Satunnaiset kulut | 0 | 0 | -370 | -370 | | |
| Tilikauden tulos | -1 882 649 | 7 407 481 | 8 426 477 | 1 018 996 | -10 309 126 | -1 303 044 |
| Poistoeron lisäys (vähennys) | -504 338 | -80 694 | 0 | 80 694 | -504 338 | 131 553 |
| Poistoeron lisäys | -504 338 | -80 694 | | 80 694 | -504 338 | |
| Poistoeron vähennys | | | | 0 | 0 | 131 553 |
| Varausten lisäys (vähennys) y | 700 000 | 0 | 0 | 0 | 700 000 | 61 681 |
| Varausten vähennys | 700 000 | | | 0 | 700 000 | 61 681 |
| Rahastojen lisäys (vähennys) | 19 355 | 0 | 0 | 0 | 19 355 | |
| Rahastojen vähennys | 19 355 | | | 0 | 19 355 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -1 667 631 | 7 326 787 | 8 426 477 | 1 099 690 | -10 094 108 | -1 109 810 |

Sisäisten ja ulkoisten erien tuloslaskelma sisältää kaikki Kajaanin kaupungin sisäiset erät ja kaupungin ja liikelaitosten väliset laskutukset, esim. ruoka- ja siivouspalvelut sekä tilavuokrat. Koulutusliikelaitoksen valtionosuudet 28.2.2023 yht. 5,9 milj. euroa kirjautuvat yllä olevassa tuloslaskelmassa toimintatuottoihin Myyntituotot ryhmään (edellisvuonna tuottoryhmä oli Tuet ja avustukset -ryhmä).

Henkilöstökulut ovat vuonna 2023, helmikuun lopussa pienemmät kuin vuonna 2022 vastaavana ajankohtana. Tämä selittyy mm. vuoden 2022 alussa tehdyllä lomapalkkajaksotuksella sekä Eläkemenoperusteisella KUEL maksulla. Vuoden 2023 alusta siirryttiin ko. erän osalta Tasausmaksuun ja Kajaanin kaupungin maksuosuus aleni huomattavasti.

Palvelujen ostot ovat vuonna 2023, helmikuun lopussa huomattavasti pienemmät kuin vuonna 2022 vastaavana ajankohtana. Tämä selittyy Kainuun Soten maksuosuudella, vuonna 2022 ko. erä oli n. 25 milj. euroa.

Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole vielä kirjattu kirjanpitoon, poistot on arvioitu olevan n. 2,7 milj. euroa. (esitetty raportissa kursivoituna)

1.2 Toimialat _ Kajaanin peruskaupunki

Toimialojen ja liikelaitosten osalta ei ole esitetty jaksotettua talousarviota ajalta 1 – 2 2023. Huhtikuun talousraportissa tämä esitetään. Suunnitelman mukaisia poistoja ei ole kirjattu kirjanpitoon tammi- helmi- kuun osalta. Nämä on arvioitu alla olevissa raporteissa.

Konsernipalvelut

| KONSERNIPALVELUT 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 8 559 890 | 912 205 | 7 647 685 | 10,7 | 427 689 |
| Myyntituotot | 7 129 789 | 871 890 | 6 257 899 | 12,2 | 419 383 |
| Maksutuotot | 500 | 20 | 480 | 4,0 | 347 |
| Tuet ja avustukset | 1 269 245 | 4 013 | 1 265 232 | 0,3 | -20 000 |
| Muut toimintatuotot | 160 356 | 36 282 | 124 074 | 22,6 | 27 959 |
| Toimintakulut | -25 960 976 | -3 335 240 | -22 625 736 | 12,8 | -29 443 728 |
| Henkilöstökulut | -7 297 494 | -1 058 299 | -6 239 195 | 14,5 | -1 456 252 |
| Palvelujen ostot | -10 956 516 | -1 302 442 | -9 654 074 | 11,9 | -26 966 171 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -130 700 | -25 900 | -104 800 | 19,8 | -24 048 |
| Avustukset | -5 813 400 | -547 042 | -5 266 358 | 9,4 | -640 788 |
| Muut toimintakulut | -1 762 866 | -401 558 | -1 361 308 | 22,8 | -356 469 |
| Toimintakate | -17 401 086 | -2 423 035 | -14 978 051 | 13,9 | -29 016 039 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -461 514 | -76 000 | -385 514 | 16,5 | -31 211 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -461 514 | -76 000 | -385 514 | 16,5 | -31 211 |
| Tilikauden tulos | -17 862 600 | -2 423 405 | -15 439 195 | 13,6 | -29 046 804 |

Vuolijoen aluelautakunta

| VUOLIJON ALUELAUTAKUNTA 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|----------------|
| Toimintatuotot | | | | | 8 |
| Myyntituotot | | | | | 8 |
| Toimintakulut | -135 496 | -33 502 | -101 994 | 24,7 | -17 616 |
| Henkilöstökulut | -13 620 | -1 335 | -12 285 | 9,8 | -1 487 |
| Palvelujen ostot | -104 876 | -31 766 | -73 110 | 30,3 | -12 498 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | -131 |
| Avustukset | -17 000 | -400 | -16 600 | 2,4 | -3 500 |
| Toimintakate | -135 496 | -33 502 | -101 994 | 24,7 | -17 608 |
| Vuosikate | -135 496 | -33 502 | -101 994 | 24,7 | -17 608 |
| Tilikauden tulos | -135 496 | -33 502 | -101 994 | 24,7 | -17 608 |

Sivistystoimiala

| SIVISTYSTOIMIALA 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 5 335 128 | 452 115 | 4 883 012 | 8,5 | 810 227 |
| Myyntituotot | 939 286 | 125 515 | 813 771 | 13,4 | 204 471 |
| Maksutuotot | 1 786 010 | 304 088 | 1 481 922 | 17,0 | 355 088 |
| Tuet ja avustukset | 2 287 253 | 10 000 | 2 277 253 | 0,4 | 235 899 |
| Muut toimintatuotot | 322 579 | 12 512 | 310 067 | 3,9 | 14 769 |
| Toimintakulut | -81 813 947 | -13 513 038 | -68 300 908 | 16,5 | -12 882 384 |
| Henkilöstökulut | -49 280 348 | -7 761 965 | -41 518 383 | 15,8 | -7 991 035 |
| Palvelujen ostot | -16 662 097 | -3 024 127 | -13 637 970 | 18,1 | -2 363 526 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 968 610 | -253 254 | -1 715 356 | 12,9 | -233 156 |
| Avustukset | -1 643 500 | -293 960 | -1 349 540 | 17,9 | -292 434 |
| Muut toimintakulut | -12 259 392 | -2 179 733 | -10 079 659 | 17,8 | -2 002 233 |
| Toimintakate | -76 478 819 | -13 060 923 | -63 417 896 | 17,1 | -12 072 157 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | | | | | -2 149 |
| Vuosikate | -76 478 819 | -13 060 923 | -63 417 896 | 17,1 | -12 074 306 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -832 390 | -138 600 | -693 790 | 16,7 | -159 323 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -832 390 | -138 600 | -693 790 | 16,7 | -159 323 |
| Tilikauden tulos | -77 311 209 | -13 199 523 | -64 250 286 | 17,1 | -12 233 629 |

Ympäristötekkinen toimiala

| YMPÄRISTÖTEKNINEN TOIMIALA 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|
| Toimintatuotot | 29 207 925 | 4 455 659 | 24 752 266 | 15,3 | 3 790 841 |
| Myyntituotot | 1 475 504 | 348 037 | 1 127 467 | 23,6 | 447 036 |
| Maksutuotot | 1 446 280 | 229 534 | 1 216 746 | 15,9 | 226 306 |
| Tuet ja avustukset | 57 057 | 20 435 | 36 622 | 35,8 | 41 484 |
| Muut toimintatuotot | 26 229 084 | 3 857 652 | 22 371 432 | 14,7 | 3 076 015 |
| Valmistus omaan käyttöön | 867 234 | | 867 234 | 0,0 | 14 467 |
| Toimintakulut | -30 499 978 | -4 939 055 | -25 560 923 | 16,2 | -4 390 950 |
| Henkilöstökulut | -8 407 134 | -1 272 143 | -7 134 990 | 15,1 | -1 438 851 |
| Palvelujen ostot | -9 065 072 | -1 440 087 | -7 624 985 | 15,9 | -1 143 360 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8 477 626 | -1 527 237 | -6 950 389 | 18,0 | -1 078 982 |
| Avustukset | -285 300 | -55 722 | -229 578 | 19,5 | -99 384 |
| Muut toimintakulut | -4 264 846 | -643 865 | -3 620 981 | 15,1 | -630 373 |
| Toimintakate | -424 819 | -483 396 | 58 578 | 113,8 | -585 642 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | | | | | -595 |
| Vuosikate | -424 819 | -483 396 | 58 578 | 113,8 | -586 237 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -13 406 775 | -2 234 400 | -11 172 375 | 16,7 | -1 693 147 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -13 406 775 | -2 234 400 | -11 172 375 | 16,7 | -1 693 147 |
| Tilikauden tulos | -13 831 594 | -2 717 796 | -13 348 198 | 19,6 | -2 279 384 |

1.4 Liikelaitokset

Kajaanin Vesi -liikelaitos

| KAJAANIN VESI 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|--|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|-----------------|
| Liikevaihto | 7 938 634 | 127 067 | 7 811 567 | 1,6 | 137 824 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 6 131 | 2 496 | 3 635 | 40,7 | 7 054 |
| Muut tuet ja avustukset | 4 000 | | 4 000 | 0,0 | |
| Muut toimintatuotot | 6 131 | 2 496 | 3 635 | 40,7 | 7 054 |
| Materiaalit ja palvelut | -2 648 172 | -377 997 | -2 270 175 | 14,3 | -324 550 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 246 240 | -154 744 | -1 091 496 | 12,4 | -154 658 |
| Palvelujen ostot | -1 401 932 | -223 252 | -1 178 680 | 15,9 | -169 892 |
| Henkilöstökulut | -1 241 611 | -181 753 | -1 059 858 | 14,6 | -202 170 |
| Palkat ja palkkiot | -1 000 002 | -148 304 | -851 698 | 14,8 | -157 082 |
| Henkilösivukulut | -241 609 | -33 448 | -208 161 | 13,8 | -45 088 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 016 019 | -366 000 | -1 650 019 | 18,2 | -323 555 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2 016 019 | -366 000 | -1 650 019 | 18,2 | -323 555 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -127 120 | -24 839 | -102 281 | 19,5 | -25 683 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 1 911 843 | -821 026 | 2 732 869 | -42,9 | -731 080 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -1 200 000 | -45 | -1 199 955 | 0,0 | 225 |
| Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 711 843 | -821 070 | 1 532 913 | -115,3 | -730 856 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 711 843 | -821 070 | 1 532 913 | -115,3 | -730 856 |

Kajaanin Mamselli -liikelaitos

| KAJAANIN MAMSELLI LIIKELAITOS 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|--|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Liikevaihto | 11 179 251 | 2 172 259 | 9 006 992 | 19,4 | 1 866 603 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 171 079 | 14 030 | 157 049 | 8,2 | 8 124 |
| Muut tuet ja avustukset | 171 079 | 14 030 | 157 049 | 8,2 | 8 124 |
| Muut toimintatuotot | 171 079 | 14 030 | 157 049 | 8,2 | 8 124 |
| Materiaalit ja palvelut | -4 620 409 | -849 499 | -3 770 910 | 18,4 | -722 798 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 346 401 | -411 391 | -1 935 010 | 17,5 | -341 145 |
| Palvelujen ostot | -2 274 008 | -438 108 | -1 835 900 | 19,3 | -381 654 |
| Henkilöstökulut | -5 848 125 | -889 554 | -4 958 570 | 15,2 | -982 648 |
| Palkat ja palkkiot | -4 706 060 | -722 234 | -3 983 826 | 15,3 | -797 005 |
| Henkilösivukulut | -1 142 064 | -167 320 | -974 744 | 14,7 | -185 644 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -12 624 | -2 100 | -12 624 | 16,6 | -4 262 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -12 624 | -2 100 | -12 624 | 16,6 | -4 262 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -885 773 | -153 388 | -732 385 | 17,3 | -151 305 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | -16 600 | 291 748 | -310 449 | -1 757,5 | 13 713 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -13 711 | -145 | -13 566 | 1,1 | -1 320 |
| Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä | -30 311 | 291 603 | -324 014 | -962,0 | 12 393 |
| Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia | -30 311 | 291 603 | -324 014 | -962,0 | 12 393 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -30 311 | 291 603 | -324 014 | -962,0 | 12 393 |

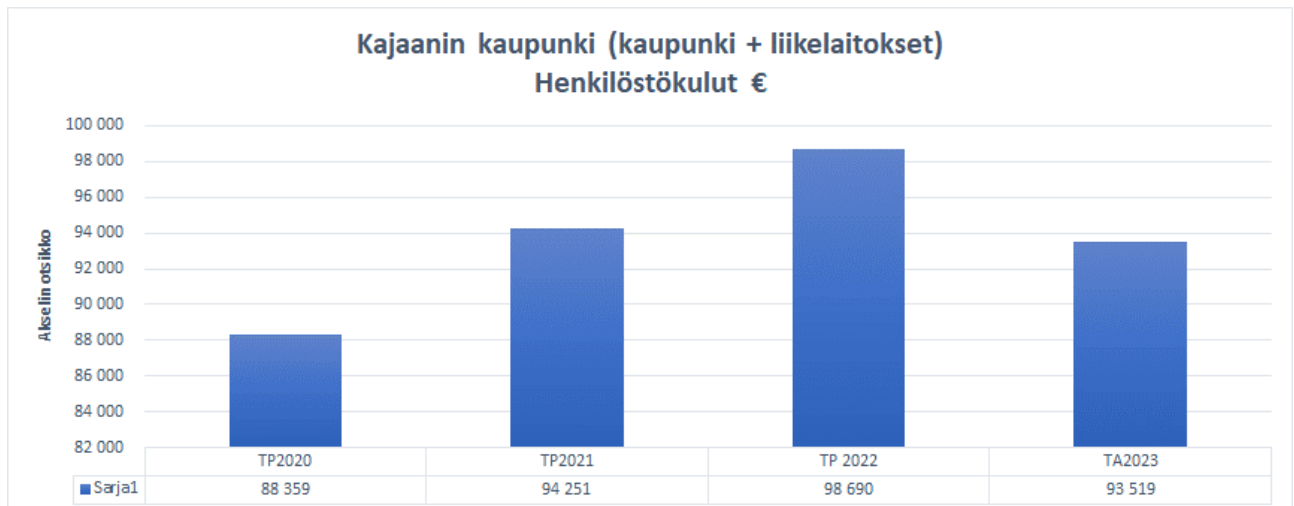
Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos

| KAJAANIN KAUPUNGIN KOULUTUSLIKELAITOS 1-2 2023 | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA - TOT 2023 | TOT % | TOT 1-2 2022 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Liikevaihto | 39 116 838 | 5 908 800 | 33 208 038 | 15,1 | 1 140 244 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 1 834 284 | 81 722 | 1 752 562 | 4,5 | 5 368 102 |
| Muut tuet ja avustukset | 1 704 800 | 51 831 | 1 652 969 | 3,0 | 5 333 030 |
| Muut toimintatuotot | 1 834 284 | 81 722 | 1 752 562 | 4,5 | 5 368 102 |
| Materiaalit ja palvelut | -12 437 179 | -1 388 760 | -11 048 419 | 11,2 | -1 960 474 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 133 428 | -277 671 | -1 855 757 | 13,0 | -256 465 |
| Palvelujen ostot | -10 303 751 | -1 111 089 | -9 192 662 | 10,8 | -1 704 008 |
| Henkilöstökulut | -21 431 264 | -3 352 725 | -18 078 539 | 15,6 | -3 402 893 |
| Palkat ja palkkiot | -17 274 091 | -2 724 452 | -14 549 639 | 15,8 | -2 773 624 |
| Henkilösivukulut | -4 157 172 | -628 272 | -3 528 900 | 15,1 | -629 269 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 024 198 | -170 700 | -853 498 | 16,7 | -178 061 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 024 198 | -170 700 | -853 498 | 16,7 | -178 061 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -5 986 965 | -1 063 310 | -4 923 656 | 17,8 | -1 073 952 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 71 516 | 15 028 | 56 489 | 21,0 | -107 033 |
| Rahoitustuotot ja -kulut + (-) | -11 778 | -705 | -11 072 | 6,0 | -380 |
| Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 59 739 | 14 322 | 45 416 | 24,0 | -107 412 |
| Poistoeron lisäys (vähennys) | -164 678 | | -164 678 | 0,0 | 71 491 |
| Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia | 59 739 | 14 322 | 45 416 | 24,0 | -107 412 |
| Rahastojen lisäys (vähennys) | 665 100 | | 665 100 | 0,0 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 560 161 | 14 322 | 545 838 | 2,6 | -35 922 |

2. Henkilöstö

Henkilöstökulujen kehitys

| Kajaanin kaupunki (kaupunki + liikelaitokset) 1 000 € | TP2020 | TP2021 | TP 2022 | TA2023 | TOT 1 - 2 /2022 | TOT 1 - 2 /2023 | MUUTOS € 2022-2023 | muutos % 2022-2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tulosyksikkö | | | | | | | | |
| Kajaanin Peruskaupunki | 61 564 | 67 640 | 71 341 | 64 998 | 11 885 | 10 258 | -1 627 | 13,7 % |
| Kajaanin Kaupunginteatteri | 2109 | | | | | | | |
| Kajaanin Vesi liikelaitos | 1 217 | 1 244 | 1 244 | 1 242 | 202 | 182 | -20 | 9,9 % |
| Kajaanin Mamselli liikelaitos | 5 078 | 5 379 | 5 511 | 5 848 | 982 | 890 | -92 | 9,4 % |
| Koulutusliikelaitos | 18 391 | 19 989 | 20 594 | 21 431 | 3 403 | 3 353 | -50 | 1,5 % |
| Yhteensä | 88 359 | 94 251 | 98 690 | 93 519 | 16 472 | 14 683 | -1 789 | 10,9 % |



3. Investointien toteutuma

| INVESTOINNIT KOKONAISUUS | INVESTOINTIRYHMÄ | INVESTOINTIKOHDE | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA-TOT 2023 |
|---|--|--|--------------------|----------------|--------------------|
| KAJAANIN PERUSKAUPUNKI INVESTOINNIT | | | -17 387 874 | -29 506 | -17 358 368 |
| 2919000 Maa-alueet | | | | 78 535 | -78 535 |
| | 29190001 Maa-alueet | | | 78 535 | -78 535 |
| | 29190001 Maa-alueet | 2919000102 Maa-alueiden myynti | | 78 535 | -78 535 |
| | | | -700 000 | -21 812 | -678 188 |
| 2919015 Muut pitkävaikutteiset menot | | | -700 000 | -21 812 | -678 188 |
| | 29190151 Muut pitkävaikutteiset menot, Konsernihallinto | | -700 000 | -21 812 | -678 188 |
| | 29190151 Muut pitkävaikutteiset menot | 291901510_00001 TaHe-uudistus | -700 000 | -21 812 | -678 188 |
| | | | -11 665 000 | -73 658 | -11 591 342 |
| 2919035 Talonrakennus uushankinta | | | -5 750 000 | | -5 750 000 |
| | 29190353 Päiväkoti rakennukset | | -250 000 | | -250 000 |
| | 29190353 Päiväkoti rakennukset | 291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkoti | -250 000 | | -250 000 |
| | 29190357 Muut rakennukset | Kokonaisuus | -5 500 000 | | -5 500 000 |
| | 29190357 Muut rakennukset | 291903570_00001 Kaupungin varikko ja pelastuslaitos | -5 500 000 | | -5 500 000 |
| 2919037 Talonrakennus korjausinvestointi | | | -5 915 000 | -73 658 | -5 841 342 |
| | 29190371 Toimistorakennukset | | -700 000 | -11 088 | -688 912 |
| | 29190371 Toimistorakennukset | 291903710_00003 Kaupungintalon osakorjaukset 2023 | -700 000 | -11 088 | -688 912 |
| | 29190372 Opetusrakennukset | | -1 100 000 | | -1 100 000 |
| | | 291903720_00002 Kätönlahden koulun ruokalaaajennus | -500 000 | | -500 000 |
| | | 291903720_00003 Kajaanin lukio IV-muutos | -100 000 | | -100 000 |
| | | 291903720_00004 Keskuskoulu vesikate C-osa | -100 000 | | -100 000 |
| | | 291903720_00005 Kuluntalahden koulu osakorjaukset 2023 | -400 000 | | -400 000 |
| | 29190373 Päiväkoti rakennukset | | -1 200 000 | | -1 200 000 |
| | 29190373 Päiväkoti rakennukset | 291903730_00002 Vanamon päiväkodin peruskorjaus | -1 200 000 | | -1 200 000 |
| | 29190375 Kulttuurirakennukset | | -2 515 000 | -62 570 | -2 452 430 |
| | 29190375 Kulttuurirakennukset | 291903750_00001 Teatteritalo, peruskorjaus | -2 515 000 | -62 570 | -2 452 430 |
| | 29190377 Muut rakennukset | | -400 000 | | -400 000 |
| | 29190377 Muut rakennukset | 291903770_00004 Budjetoitinkohde - Muut Rakennukset | -400 000 | | -400 000 |
| | | | -2 555 000 | -12 571 | -2 542 429 |
| 2919041 Kiinteät rakenteet ja laitteet | Kokonaisuus | | -2 555 000 | -12 571 | -2 542 429 |
| | 29190411 Uudet Liikenne-alueet | | -2 130 000 | -12 571 | -2 117 429 |
| | | 291904110_00002 Katuvalaistuksen kehittäminen | -100 000 | -5 572 | -94 428 |
| | | 291904110_00003 Liikennevalot | -50 000 | | -50 000 |
| | | 291904110_00004 Kielonpolku, kadun päällystäminen | -90 000 | -310 | -89 690 |
| | | 291904110_00005 Peräläntien saneeraus | -100 000 | | -100 000 |
| | | 291904110_00006 Riekonpolku, Pyykkuja, Honkirämeentie saneeraus | -200 000 | | -200 000 |
| | | 291904110_00007 Liikenneturvallisuuskohteet | -30 000 | | -30 000 |
| | | 291904110_00010 Nakertajantie, kadun peruskorjaus | -700 000 | | -700 000 |
| | | 291904110_00011 Tallitie, kadun peruskorjaus | -180 000 | | -180 000 |
| | | 291904110_00012 Viitoitus, kehittäminen | -100 000 | -6 689 | -93 311 |
| | | 291904110_00013 Kuutinkuja, kadun ja vesihuollon rakentaminen | -450 000 | | -450 000 |
| | | 291904110_00014 Verkatie, kadun päällystäminen | -30 000 | | -30 000 |
| | | 291904110_00015 Keskusta-alueen esteettömyys | -50 000 | | -50 000 |
| | | 291904110_00016 Vimpelin urheilualueen pysäköintijärjestelmä | -50 000 | | -50 000 |
| | 29190412 Uudet Viheralueet | | -250 000 | | -250 000 |
| | | 291904120_00002 Ämmäpuronpuiston kunnostaminen, valaistus | -100 000 | | -100 000 |
| | | 291904120_00003 Kangastien leikkipuisto | -75 000 | | -75 000 |
| | | 291904120_00004 Soidinsuon leikkipuisto | -75 000 | | -75 000 |
| | 29190413 Uudet Erityisalueet- ja kohteet | | -25 000 | | -25 000 |
| | 29190413 Uudet Erityisalueet- ja kohteet | 291904130_00003 Esteetön luontopolku vimpeli | -25 000 | | -25 000 |
| | 29190414 Uudet Hulevesirakenteet | | -150 000 | | -150 000 |
| | 29190414 Uudet Hulevesirakenteet | 291904140_00002 Hulevesiverkoston kehittäminen, avoimet | -150 000 | | -150 000 |
| 2919067 Muut koneet ja kalusto | | | -2 367 874 | | -2 367 874 |
| | 29190674 Muut Koneet ja kalusto | | -200 000 | | -200 000 |
| | | 291906740_00003 Vanamon pk ensikertainen kalustus | -200 000 | | -200 000 |
| | | 291906760_00001 Teatterin kalustus, esitys ja näyttämötekniikka | -1 762 874 | | -1 762 874 |
| | | 291906770_00001 Budjetoitinkohde - Maankäyttö, irtaimistot | -15 000 | | -15 000 |
| | | 291906780_00001 Budjetoitinkohde - Kunnallistekniikka ja kalusto | -375 000 | | -375 000 |
| | | 291906790_00001 Budjetoitinkohde - Tilakeskus, irtaimistot | -15 000 | | -15 000 |
| 2919071 Muut aineelliset hyödykkeet | | | -100 000 | | -100 000 |
| | 29190711 Muut aineelliset hyödykkeet | | -100 000 | | -100 000 |
| | 29190711 Muut aineelliset hyödykkeet | 291907110_00001 Budjetoitinkohde - Maa- ja vesialueet | -100 000 | | -100 000 |

| INVESTOINNIT KOKONAISUUS | INVESTOINTIRYHMÄ | INVESTOINTIKOHDE | TA 2023 | TOT 1-2 2023 | TA-TOT 2023 |
|--|---|--|--------------------|-----------------|--------------------|
| KAJAANIN VESI INVESTOINNIT | | | -2 760 000 | -42 756 | -2 717 244 |
| | | | -2 480 000 | -42 756 | -2 437 244 |
| 2919141 Vesilaitos rakentaminen | | | -276 000 | | -276 000 |
| | 29191411 Talousvesiverkoston rakentaminen | | -146 000 | | -146 000 |
| | 29191411 Talousvesiverkoston rakentaminen | 291914110_00001 Budjetoitinkohde - Talousvesiverkoston rakentaminen | -146 000 | | -146 000 |
| | 29191413 Vedenottamot rakentaminen | | -50 000 | | -50 000 |
| | 29191413 Vedenottamot rakentaminen | 291914130_00001 Budjetoitinkohde - Vedenottamot rakentaminen | -50 000 | | -50 000 |
| | 29191414 Vesisäiliöt rakentaminen | | -80 000 | | -80 000 |
| | 29191414 Vesisäiliöt rakentaminen | 291914140_00001 Budjetoitinkohde - Vesisäiliöt rakentaminen | -80 000 | | -80 000 |
| 2919143 Vesilaitos saneeraus | Kokonaisuus | | -1 080 000 | -23 071 | -1 056 929 |
| | 29191431 Talousvesiverkoston saneeraus | | -800 000 | | -800 000 |
| | 29191431 Talousvesiverkoston saneeraus | 291914310_00001 Budjetoitinkohde - Talousvesiverkoston saneeraus | -800 000 | | -800 000 |
| | 29191433 Vedenottamot saneeraus | | -50 000 | -1 341 | -48 659 |
| | | 291914330_00001 Budjetoitinkohde - Vedenottamot saneeraus | -50 000 | | -50 000 |
| | | 291914330_00002 Salmijärven VO saneeraus | | -1 341 | 1 341 |
| | 29191434 Vesisäiliöt saneeraus | | -230 000 | -21 730 | -208 270 |
| | | 291914340_00001 Budjetoitinkohde - Vesisäiliöt saneeraus | -230 000 | | -230 000 |
| | | 291914340_00002 Onnelan vesisäiliön pumppujen ja putkistojen uusinta | | -9 199 | 9 199 |
| | | 291914340_00003 Otanmäen alkaointilait. sähkö- ja automaattien uusinta | | -9 437 | 9 437 |
| | | 291914340_00004 Vuolijoen AVS automaatio uusinta | | -1 865 | 1 865 |
| | | 291914340_00006 Onnelan kiinteistön uuden sähkökeskustien hankinta | | -1 229 | 1 229 |
| 2919145 Viemärlaitos rakentaminen | Kokonaisuus | | -359 000 | | -359 000 |
| | 29191451 Jätevesiverkoston rakentaminen | | -244 000 | | -244 000 |
| | 29191451 Jätevesiverkoston rakentaminen | 291914510_00001 Budjetoitinkohde - Jätevesiverkoston rakentaminen | -244 000 | | -244 000 |
| | 29191455 Jäteveden puhdistamot rakentaminen | | -115 000 | | -115 000 |
| | 29191455 Jäteveden puhdistamot rakentaminen | 291914550_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden puhdistamot rakentaminen | -115 000 | | -115 000 |
| 2919147 Viemärlaitos saneeraus | Kokonaisuus | | -765 000 | -19 686 | -745 315 |
| | 29191471 Jätevesiverkoston saneeraus | | -545 000 | | -545 000 |
| | 29191471 Jätevesiverkoston saneeraus | 291914710_00001 Budjetoitinkohde - Jätevesiverkoston saneeraus | -545 000 | | -545 000 |
| | 29191473 Jäteveden pumppaamot saneeraus | | -180 000 | -2 819 | -177 181 |
| | | 291914730_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden pumppaamot saneeraus | -180 000 | | -180 000 |
| | | 291914730_00003 Kolmen jätevedenpumppaamon logiikan uusinta | | -2 819 | 2 819 |
| | 29191475 Jäteveden puhdistamot saneeraus | | -40 000 | -16 867 | -23 134 |
| | 29191475 Jäteveden puhdistamot saneeraus | 291914750_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden puhdistamot saneeraus | -40 000 | | -40 000 |
| | 29191475 Jäteveden puhdistamot saneeraus | 291914750_00002 Jätevedenpuhdistamon AK2 uusinta | | -16 867 | 16 867 |
| 2919167 Muut koneet ja kalusto | Kokonaisuus | | -280 000 | | -280 000 |
| | 29191671 Muut koneet ja kalusto, Vesilaitos | | -280 000 | | -280 000 |
| | 29191671 Muut koneet ja kalusto, Vesilaitos | 291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit | -280 000 | | -280 000 |
| KAJAANIN KOULUTUSLIIKELAITOS INVESTOINNIT | | | -665 100 | -70 433 | -594 667 |
| 2919400 Osakkeet | Kokonaisuus | | | -6 820 | 6 820 |
| | 29194002 Osakkeet | | | -6 820 | 6 820 |
| | 29194002 Osakkeet | 2919830005 Osakkeiden osto | | -6 820 | 6 820 |
| Kokonaisuus | | | -60 100 | | -60 100 |
| 2919415 Muut pitkävaikutteiset menot | Kokonaisuus | | -60 100 | | -60 100 |
| | 29194151 Muut pitkävaikutteiset menot, Koulutusliikelaitos | | -60 100 | | -60 100 |
| | 29194151 Muut pitkävaikutteiset menot, Koulutusliikelaitos | 291941510_00001 Motohead -inv.hanke | -60 100 | | -60 100 |
| Kokonaisuus | | | | -1 902 | 1 902 |
| 2919435 Rakennukset uushankinta | Kokonaisuus | | | -1 902 | 1 902 |
| | 29194351 Rakennukset uushankinta, Koulutusliikelaitos | | | -1 902 | 1 902 |
| | 29194351 Rakennukset uushankinta, Koulutusliikelaitos | 291943510_00001 Vertikaalipilotti/investointi | | -1 902 | 1 902 |
| Kokonaisuus | | | -605 000 | -61 711 | -543 289 |
| 2919461 Kuljetusvälineet | Kokonaisuus | | -175 000 | -46 846 | -128 154 |
| | 29194611 Kuljetusvälineet, Koulutusliikelaitos | | -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 | -14 865 | -415 135 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | | -430 000 | -14 865 | -415 135 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00001 Jankkuri ja kivikauha | -35 000 | | -35 000 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00004 Laittehankinta sähköalan oppimisympäristöjen hankinta | -135 000 | -1 747 | -133 253 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00005 Tapahtumakalusto - liikkuva kamerajärjestelmä | -30 000 | | -30 000 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00006 Kaivinkone sähkömoottorilla | -75 000 | | -75 000 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00007 Puutavara-auton nosturin sähköohjaus | -40 000 | | -40 000 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00008 Trukki | -15 000 | | -15 000 |
| | 29194671 Muut koneet ja kalusto, Koulutusliikelaitos | 291946710_00009 Hitsauslaitteiston ajanmukaistus ja koneiden hankinta | -100 000 | -13 118 | -86 882 |
| INVESTOINNIT YHTEENSÄ | | | -20 812 974 | -142 695 | -20 670 279 |

4. Sijoitustoiminta

Pitkäaikaisen sijoitussalkun arvo 28.2.2023 oli 163,0 milj. € (sijoitettu alkuperäinen pääoma 150 milj. €).

