



Kajaanin kaupungin talouden seurantaraportti

Käyttötalouden toteuma.....	2
Toimialat Kajaanin peruskaupunki.....	3
Konsernipalvelut.....	3
Vuolijoen aluelautakunta.....	3
Sivistystoimiala.....	4
Ympäristötekkninen toimiala.....	4
Liikelaitokset.....	5
Kajaanin Vesi -liikelaitos.....	5
Kajaanin Mamselli -liikelaitos.....	5
Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos.....	6
Henkilöstö.....	7
Investoinnit.....	8
Sijoitustoiminta.....	10



Käyttötalouden toteuma

Peruskaupunki + liikelaitokset (sisäiset ja ulkoiset erät).

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024

>

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

291 Kajaani — talousarvio (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi
Myyntituotot	31 201 635	5 200 272,46	4 277 802	-922 470,19	26 923 832	5 650 589	34 728 688
Maksutuotot	2 889 102	481 517,00	710 954	229 437,41	2 178 148	555 349	3 117 620
Tuet ja avustukset	37 979 363	6 329 893,87	6 198 648	-131 245,39	31 780 715	100 309	39 394 665
Muut toimintatuotot	27 537 223	4 589 537,17	4 158 593	-430 944,67	23 378 631	3 938 834	27 454 156
Valmistus omaan käyttöön	619 360	103 226,67		-103 226,67	619 360		635 929
Toimintakulut	-228 580 605	-38 096 767,46	-38 921 870	-825 102,73	-189 658 735	-26 386 475	-230 563 117
Henkilöstökulut	-95 537 416	-15 922 902,62	-15 319 191	603 711,99	-80 218 225	-14 682 493	-95 015 059
Palvelujen ostot	-52 109 232	-8 684 872,01	-9 073 156	-388 283,92	-43 036 076	-3 689 773	-55 261 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 249 794	-2 708 299,00	-3 048 824	-340 525,01	-13 200 970	-2 649 956	-15 545 459
Avustukset	-39 559 900	-6 593 316,67	-7 004 435	-411 118,21	-32 555 465	-897 123	-40 030 328
Muut toimintakulut	-25 124 263	-4 187 377,16	-4 476 265	-288 887,58	-20 647 998	-4 467 130	-24 710 298
Toimintakate	-128 353 922	-21 392 320,30	-23 575 873	-2 183 552,23	-104 778 049	-16 141 394	-125 232 059
Verotulot	83 342 000	13 890 333,33	14 805 996	915 662,42	68 536 004	24 549 662	81 992 090
Kunnan tulovero	62 832 000	10 472 000,00	12 140 315	1 668 314,88	50 691 685	21 562 722	64 297 285
Kiinteistövero	11 995 000	1 999 166,67	579 566	-1 419 600,54	11 415 434	632 279	11 359 796
Osuus yhteisöveron tuotosta	8 515 000	1 419 166,67	2 086 115	666 948,07	6 428 885	2 354 660	6 335 010
Valtionosuudet	48 664 962	8 110 827,00	8 301 221	190 394,00	40 363 741	2 187 393	47 175 849
Kunnan peruspalvelujen valtionos...	11 725 292	1 954 215,33	1 937 249	-16 966,33	9 788 043	1 643 407	10 129 453
Muut valtionosuudet	36 939 670	6 156 611,67	6 363 972	207 360,33	30 575 698	543 986	37 046 396
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	8 556 300	1 426 050,00	-672 693	-2 098 743,01	9 228 993	533 599	17 249 993
Korkotuotot	100 000	16 666,67	6 556	-10 110,61	93 444	67 442	301 518
Muut rahoitustuotot	10 957 436	1 826 239,33	6 571 030	4 744 790,87	4 386 406	5 562 873	25 664 110
Korkokulut	-1 535 000	-255 833,33	-738 071	-482 237,97	-796 929	-386 677	-2 401 319
Muut rahoituskulut	-966 136	-161 022,67	-6 512 208	-6 351 185,30	5 546 072	-4 710 039	-6 314 317
Vuosikate	12 209 340	2 034 890,04	-1 141 349	-3 176 238,83	13 350 689	11 129 259	21 185 873
Poistot ja arvonalentumiset	-16 636 902	-2 772 817,02	-2 638 116	134 701,25	-13 998 786	-2 635 447	-18 300 224
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 636 902	-2 772 817,02	-2 638 116	134 701,25	-13 998 786	-2 635 447	-15 894 962
Arvonalentumiset							-2 405 262
Satunnaiset erät + (-)						-370	0
Satunnaiset kulut						-370	0
Tilikauden tulos	-4 427 562	-737 926,98	-3 779 465	-3 041 537,58	-648 097	8 493 443	2 885 650
Tilinpäätössirrot + (-)	1 556 797	259 466,24	131 122	-128 343,90	1 425 675		1 158 019
Poistoeron lisäys (vähennys)	-11 293 203	-1 882 200,43	131 122	2 013 322,77	-11 424 325		91 578
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-2 008 333,33		2 008 333,33	-12 050 000		-655 592
Poistoeron vähennys	756 797	126 132,91	131 122	4 989,43	625 675		747 171
Varausten lisäys (vähennys)	12 850 000	2 141 666,67		-2 141 666,67	12 850 000		405 364
Varausten lisäys							-150 000
Varausten vähennys	12 850 000	2 141 666,67		-2 141 666,67	12 850 000		555 364
Rahastojen lisäys (vähennys)	0	0,00		0,00	0		661 076
Rahastojen lisäys	-500 000	-83 333,33		83 333,33	-500 000		
Rahastojen vähennys	500 000	83 333,33		-83 333,33	500 000		661 076
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 870 764	-478 460,74	-3 648 342	-3 169 881,48	777 578	8 493 443	4 043 668

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



Toimialat Kajaanin peruskaupunki

Peruskaupungin toimialojen ja liikelaitosten osalta kuvissa jaksotettu talousarvio 2024 vuodelta on esitetty alla tasajakona 12 kuukaudelle.

Konsernipalvelut

1/1/2024 - 29/2/2024 2021 2022 2023 **2024** > 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

Tilit ja tositteet

2911 Konsernipalvelut — talousarvio (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)						
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
▲						
Toimintatuotot	3 569 222	594 870,33	607 016	12 145,51	2,04%	912 205
Myyntituotot	2 417 871	402 978,50	524 472	121 493,99	30,15%	871 890
Maksutuotot	500	83,33	200	116,77	140,13%	20
Tuet ja avustukset	989 495	164 915,83	37 198	-127 718,05	-77,44%	4 013
Muut toimintatuotot	161 356	26 892,67	45 145	18 252,80	67,87%	36 282
Toimintakulut	-56 381 796	-9 396 966,04	-9 653 813	-256 846,88	2,73%	-3 336 157
Henkilöstökulut	-6 855 834	-1 142 638,92	-1 035 472	107 167,00	-9,38%	-1 058 299
Palvelujen ostot	-11 153 364	-1 858 893,96	-1 634 963	223 931,42	-12,05%	-1 303 359
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 700	-9 450,00	-20 742	-11 291,80	119,49%	-25 900
Avustukset	-37 254 400	-6 209 066,67	-6 664 817	-455 750,01	7,34%	-547 042
Muut toimintakulut	-1 061 499	-176 916,50	-297 820	-120 903,48	68,34%	-401 558
Toimintakate	-52 812 574	-8 802 095,71	-9 046 797	-244 701,37	2,78%	-2 423 952
Vuosikate	-52 812 574	-8 802 095,71	-9 046 797	-244 701,37	2,78%	-2 423 952
Poistot ja arvonalentumiset	-272 766	-45 461,00	-36 720	8 740,68	-19,23%	-37 245
Suunnitelman mukaiset poistot	-272 766	-45 461,00	-36 720	8 740,68	-19,23%	-37 245
Satunnaiset erät + (-)						-370
Satunnaiset kulut						-370
Tilikauden tulos	-53 085 340	-8 847 556,71	-9 083 517	-235 960,69	2,67%	-2 461 567
Tilinpäätössiirrot + (-)	300 000	50 000,00		-50 000,00	-100,00%	
Varausten lisäys (vähennys)	800 000	133 333,33		-133 333,33	-100,00%	
Varausten vähennys	800 000	133 333,33		-133 333,33	-100,00%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	-500 000	-83 333,33		83 333,33	-100,00%	
Rahastojen lisäys	-500 000	-83 333,33		83 333,33	-100,00%	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 785 340	-8 797 556,71	-9 083 517	-285 960,69	3,25%	-2 461 567

Vuolijoen aluelautakunta

1/1/2024 - 29/2/2024 2021 2022 2023 **2024** > 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11

Tilit ja tositteet

29130000 Vuolijoen aluelautakunta — talousarvio (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)						
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
▲						
Toimintakulut	-139 707	-23 284,50	-14 321	8 963,71	-38,50%	-33 502
Henkilöstökulut	-14 205	-2 367,50	-1 375	992,63	-41,93%	-1 335
Palvelujen ostot	-106 502	-17 750,33	-12 886	4 864,41	-27,40%	-31 766
Avustukset	-17 000	-2 833,33		2 833,33	-100,00%	-400
Muut toimintakulut	-2 000	-333,33	-60	273,33	-82,00%	
Toimintakate	-139 707	-23 284,50	-14 321	8 963,71	-38,50%	-33 502
Vuosikate	-139 707	-23 284,50	-14 321	8 963,71	-38,50%	-33 502
Tilikauden tulos	-139 707	-23 284,50	-14 321	8 963,71	-38,50%	-33 502
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-139 707	-23 284,50	-14 321	8 963,71	-38,50%	-33 502



Sivistystoimiala

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

2914 Sivistystoimiala — talousarvio (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)						
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
▲ Toimintatuotot	4 279 516	713 252,66	464 647	-248 605,50	-34,86%	452 115
Myyntituotot	843 638	140 606,29	94 287	-46 319,60	-32,94%	125 515
Maksutuotot	1 695 725	282 620,83	319 236	36 614,76	12,96%	304 088
Tuet ja avustukset	1 498 843	249 807,20	36 523	-213 283,79	-85,38%	10 000
Muut toimintatuotot	241 310	40 218,33	14 601	-25 616,86	-63,69%	12 512
Toimintakulut	-84 692 309	-14 115 384,90	-14 298 621	-183 235,88	1,30%	-13 516 019
Henkilöstökulut	-50 803 770	-8 467 295,02	-8 226 715	240 579,81	-2,84%	-7 761 965
Palvelujen ostot	-17 533 137	-2 922 189,55	-3 356 718	-434 528,59	14,87%	-3 027 108
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 982 369	-330 394,83	-274 140	56 255,11	-17,03%	-253 254
Avustukset	-1 988 500	-331 416,67	-255 380	76 036,84	-22,94%	-293 960
Muut toimintakulut	-12 384 533	-2 064 088,83	-2 185 668	-121 579,05	5,89%	-2 179 733
Toimintakate	-80 412 793	-13 402 132,24	-13 833 974	-431 841,38	3,22%	-13 063 904
Vuosikate	-80 412 793	-13 402 132,24	-13 833 974	-431 841,38	3,22%	-13 063 904
Poistot ja arvonalentumiset	-863 374	-143 895,67	-119 995	23 900,97	-16,61%	-101 509
Suunnitelman mukaiset poistot	-863 374	-143 895,67	-119 995	23 900,97	-16,61%	-101 509
Tilikauden tulos	-81 276 167	-13 546 027,90	-13 953 968	-407 940,42	3,01%	-13 165 413
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-81 276 167	-13 546 027,90	-13 953 968	-407 940,42	3,01%	-13 165 413

Ympäristötekkinen toimiala

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

2915 Ympäristötekkinen toimiala — talousarvio (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)						
Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
▲ Toimintatuotot	29 714 813	4 952 468,83	4 768 719	-183 749,91	-3,71%	4 460 467
Myyntituotot	1 499 724	249 954,00	339 390	89 436,07	35,78%	348 037
Maksutuotot	1 180 877	196 812,83	390 067	193 253,81	98,19%	234 343
Tuet ja avustukset	67 117	11 186,17	2 767	-8 419,54	-75,27%	20 435
Muut toimintatuotot	26 967 095	4 494 515,83	4 036 496	-458 020,25	-10,19%	3 857 652
Valmistus omaan käyttöön	619 360	103 226,67		-103 226,67	-100,00%	
Toimintakulut	-30 256 503	-5 042 750,50	-5 212 225	-169 474,63	3,36%	-4 937 009
Henkilöstökulut	-8 888 463	-1 481 410,51	-1 293 827	187 583,88	-12,66%	-1 272 143
Palvelujen ostot	-8 433 064	-1 405 510,67	-1 481 139	-75 628,67	5,38%	-1 438 042
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 519 290	-1 419 881,67	-1 671 518	-251 636,00	17,72%	-1 527 237
Avustukset	-255 000	-42 500,00	-84 238	-41 738,37	98,21%	-55 722
Muut toimintakulut	-4 160 686	-693 447,66	-681 503	11 944,54	-1,72%	-643 865
Toimintakate	77 670	12 945,00	-443 506	-456 451,21	-3526,08%	-476 542
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 800	300,00		-300,00	-100,00%	
Muut rahoitustuotot	1 800	300,00		-300,00	-100,00%	
Vuosikate	79 470	13 245,00	-443 506	-456 751,21	-3448,48%	-476 542
Poistot ja arvonalentumiset	-12 563 901	-2 093 983,50	-2 001 578	92 405,49	-4,41%	-1 993 100
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 563 901	-2 093 983,50	-2 001 578	92 405,49	-4,41%	-1 993 100
Tilikauden tulos	-12 484 431	-2 080 738,50	-2 445 084	-364 345,72	17,51%	-2 469 642
Tilinpäätössiirrot + (-)	373 275	62 212,57	49 663	-12 550,01	-20,17%	
Poistoeron lisäys (vähenys)	-11 676 725	-1 946 120,76	49 663	1 995 783,32	-102,55%	
Poistoeron lisäys	-12 050 000	-2 008 333,33		2 008 333,33	-100,00%	
Poistoeron vähenys	373 275	62 212,57	49 663	-12 550,01	-20,17%	
Varausten lisäys (vähenys)	12 050 000	2 008 333,33		-2 008 333,33	-100,00%	
Varausten vähenys	12 050 000	2 008 333,33		-2 008 333,33	-100,00%	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-12 111 156	-2 018 525,93	-2 395 422	-376 895,73	18,67%	-2 469 642



Liikelaitokset

Kajaanin Vesi -liikelaitos

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

291800 Vesi- ja viemärlaitos — liikelaitos (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	7 991 947	1 331 991,17	152 017	-1 179 974,27	-88,59%	127 067
Liiketoiminnan muut tuotot	7 926	1 321,00	5 023	3 702,20	280,26%	2 496
Muut tuet ja avustukset	5 726	954,33		-954,33	-100,00%	
Muut toimintatuotot	2 200	366,67	5 023	4 656,53	1269,95%	2 496
Materiaalit ja palvelut	-2 673 172	-445 528,67	-447 473	-1 944,44	0,44%	-377 997
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 197 050	-199 508,33	-200 726	-1 218,13	0,61%	-154 744
Palvelujen ostot	-1 476 122	-246 020,33	-246 747	-726,32	0,30%	-223 252
Henkilöstökulut	-1 285 525	-214 254,14	-196 119	18 134,71	-8,46%	-181 753
Palkat ja palkkiot	-1 043 720	-173 953,37	-161 001	12 952,45	-7,45%	-148 304
Henkilösivukulut	-241 805	-40 300,78	-35 119	5 182,27	-12,86%	-33 448
Poistot ja arvonalentumiset	-1 913 041	-318 840,24	-316 925	1 914,88	-0,60%	-337 272
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 913 041	-318 840,24	-316 925	1 914,88	-0,60%	-337 272
Liiketoiminnan muut kulut	-116 860	-19 476,67	-25 889	-6 412,73	32,93%	-24 839
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 011 275	335 212,45	-829 367	-1 164 579,65	-347,42%	-792 298
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-785 636	-130 939,33	345	131 284,04	-100,26%	-45
Muut rahoitustuotot			345	344,71		8
Korvaus peruspääomasta	-785 636	-130 939,33		130 939,33	-100,00%	
Muut rahoituskulut						-53
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia e...	1 225 639	204 273,11	-829 022	-1 033 295,60	-505,84%	-792 343
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	1 225 639	204 273,11	-829 022	-1 033 295,60	-505,84%	-792 343
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 225 639	204 273,11	-829 022	-1 033 295,60	-505,84%	-792 343

Kajaanin Mamselli -liikelaitos

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

29182 Kajaanin Mamselli liikelaitos — liikelaitos (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	11 964 787	1 994 131,17	2 387 138	393 006,80	19,71%	2 270 872
Liiketoiminnan muut tuotot	210 851	35 141,83	28 416	-6 725,38	-19,14%	14 030
Muut tuet ja avustukset	210 851	35 141,83	28 416	-6 725,38	-19,14%	14 030
Materiaalit ja palvelut	-5 463 949	-910 658,17	-1 123 207	-212 548,51	23,34%	-948 112
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 404 425	-400 737,50	-486 085	-85 347,31	21,30%	-411 391
Palvelujen ostot	-3 059 524	-509 920,67	-637 122	-127 201,20	24,95%	-536 722
Henkilöstökulut	-5 695 850	-949 308,28	-917 045	32 263,66	-3,40%	-889 554
Palkat ja palkkiot	-4 610 775	-768 462,52	-748 317	20 145,22	-2,62%	-722 234
Henkilösivukulut	-1 085 075	-180 845,75	-168 727	12 118,43	-6,70%	-167 320
Poistot ja arvonalentumiset	-12 624	-2 103,94		2 103,94	-100,00%	-2 104
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 624	-2 103,94		2 103,94	-100,00%	-2 104
Liiketoiminnan muut kulut	-926 032	-154 338,67	-161 099	-6 759,87	4,38%	-153 388
Liikelylijäämä (-alijäämä)	77 184	12 863,95	214 205	201 340,63	1565,15%	291 744
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-2 000,00	-75	1 925,41	-96,27%	-145
Muut rahoitustuotot			0	0,48		3
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-2 000,00		2 000,00	-100,00%	
Muut rahoituskulut			-75	-75,07		-148
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia e...	65 184	10 863,95	214 130	203 266,04	1871,01%	291 599
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	65 184	10 863,95	214 130	203 266,04	1871,01%	291 599
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 184	10 863,95	214 130	203 266,04	1871,01%	291 599



Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos

1/1/2024 - 29/2/2024

2021

2022

2023

2024



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

Tilit ja tositteet

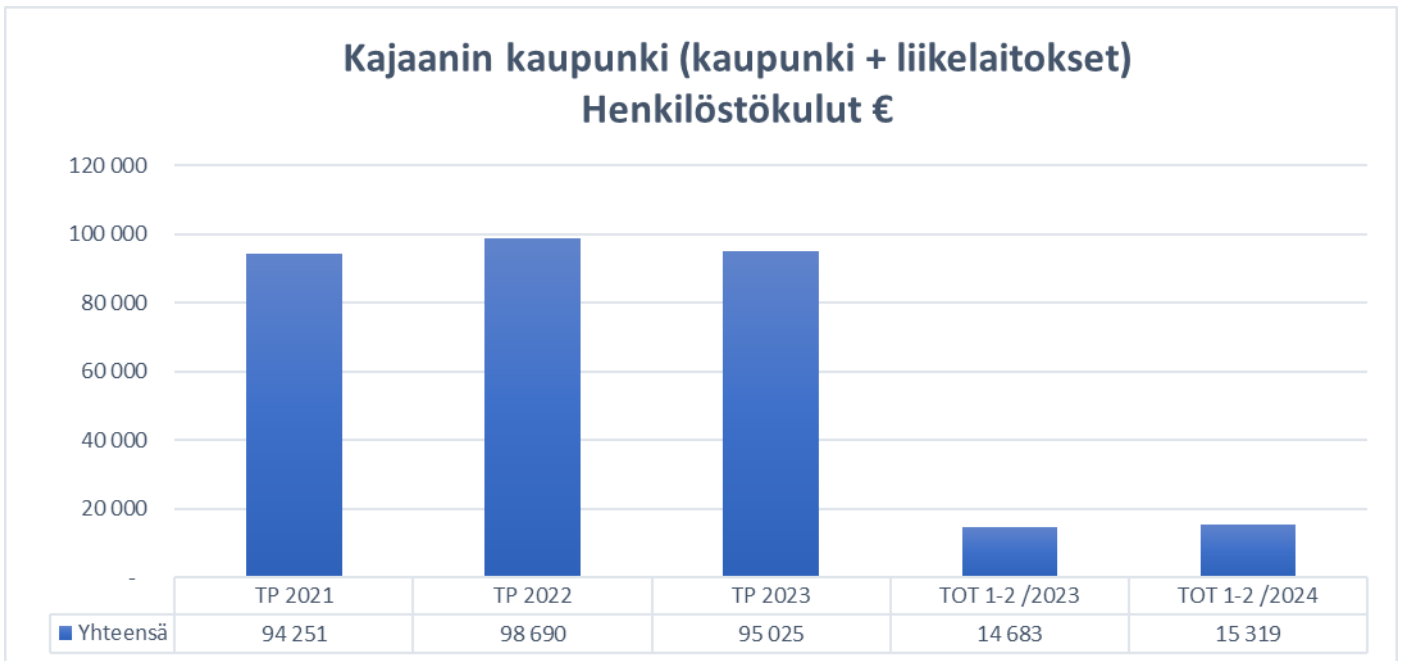
Tilihierarkia	29183 Koulutusliikelaitos — liikelaitos (porautuminen tileille ja tositteille, kum. €)					
	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MKS_kum (€)	Tot_kum_vs_MKS_kum (%)	Edellinen vuosi_kum
Liikevaihto	6 495 668	1 082 611,33	781 950	-300 661,10	-27,77%	1 924 105
Liiketoiminnan muut tuotot	35 372 593	5 895 432,17	75 768	-5 819 663,84	-98,71%	81 722
Muut tuet ja avustukset	35 207 331	5 867 888,50	18 442	-5 849 446,95	-99,69%	51 831
Muut toimintatuotot	165 262	27 543,67	57 327	29 783,11	108,13%	29 891
Tuet ja avustukset kunnilta/kuntayhty...			6 075 303	6 075 302,66		
Materiaalit ja palvelut	-12 437 479	-2 072 913,17	-2 099 195	-26 281,85	1,27%	2 595 761
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 089 960	-348 326,67	-395 614	-47 286,88	13,58%	-277 430
Palvelujen ostot	-10 347 519	-1 724 586,50	-1 703 581	21 005,03	-1,22%	2 873 191
Henkilöstökulut	-21 993 770	-3 665 628,27	-3 648 638	16 990,32	-0,46%	-3 352 725
Palkat ja palkkiot	-17 904 830	-2 984 138,25	-2 976 809	7 329,44	-0,25%	-2 724 452
Henkilösivukulut	-4 088 940	-681 490,02	-671 829	9 660,88	-1,42%	-628 272
Poistot ja arvonalentumiset	-1 011 196	-168 532,67	-162 897	5 635,29	-3,34%	-164 217
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 011 196	-168 532,67	-162 897	5 635,29	-3,34%	-164 217
Liiketoiminnan muut kulut	-6 517 653	-1 086 275,50	-1 124 226	-37 950,32	3,49%	-1 063 310
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-91 837	-15 306,10	-101 935	-86 628,85	565,98%	21 337
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-32 500	-5 416,67	-205	5 211,71	-96,22%	-705
Muut rahoitustuotot	3 000	500,00	299	-201,12	-40,22%	288
Muille maksetut korkokulut			1	0,75		
Korvaus peruspääomasta	-30 000	-5 000,00		5 000,00	-100,00%	
Muut rahoituskulut	-5 500	-916,67	-505	412,08	-44,95%	-994
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia e...	-124 337	-20 722,77	-102 140	-81 417,14	392,89%	20 632
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	-124 337	-20 722,77	-102 140	-81 417,14	392,89%	20 632
Poistoeron lisäys (vähennys)	383 522	63 920,34	81 460	17 539,44	27,44%	
Rahastojen lisäys (vähennys)	500 000	83 333,33		-83 333,33	-100,00%	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	759 185	126 530,90	-20 680	-147 211,03	-116,34%	20 632



Henkilöstö

Henkilöstökulujen kehitys

Kajaanin kaupunki (kaupunki + liikelaitokset) 1 000 €	TP 2021	TP 2022	TP 2023	TOT 1-2 /2023	TOT 1-2 /2024	MUUTOS € 2023-2024	muutos % 2023-2024
Kajaanin Peruskaupunki	67 640	71 341	66 042	10 258	10 557	299	2,9 %
Kajaanin Vesi liikelaitos	1 244	1 244	1 263	182	196	14	7,7 %
Kajaanin Mamselli liikelaitos	5 379	5 511	6 016	890	917	27	3,0 %
Koulutusliikelaitos	19 989	20 594	21 704	3 353	3 649	296	8,8 %
Yhteensä	94 251	98 690	95 025	14 683	15 319	636	4,3 %





Investoinnit

Investointiosa 2024	TA 2024	TOT 1-2/24	Jäljellä 2024
29190 Investoinnit Kajaanin Kaupunki	-15 755 000	-456 438	-15 298 562
291900 Investointikustannuspaikat, kaupunki		231	-231
2919000102 Maa-alueiden myynti		231	-231
291903 Rakennukset	-11 540 000	-437 394	-11 102 606
291903530_00002 Soidinsuon uusi päiväkotiki		-22 478	22 478
291903570_00001 Kaupungin varikko ja pelastuslaitos		-315 312	315 312
291903710_00001 Budjetointikohde - Toimistorakennukset	-600 000		-600 000
291903710_00002 Budjetointikohde - Toisen- ja korkea-asteen opetuksen rakennukset	-900 000		-900 000
291903720_00001 Budjetointikohde - Opetusrakennukset	-150 000		-150 000
291903730_00002 Vanamon päiväkodin peruskorjaus		0	0
291903730_00003 Budjetointikohde - Päiväkotirakennukset	-2 500 000		-2 500 000
291903730_00004 Nakertajan päiväkodin osakorjaukset		-5 140	5 140
291903750_00003 Budjetointikohde - Kulttuurirakennukset	-200 000		-200 000
291903770_00004 Budjetointikohde - Muut Rakennukset	-7 190 000		-7 190 000
291903770_00005 Jäähallin aurinkovoimala		-675	675
291903780_00002 Seppälä alueen suunnittelu		-1 919	1 919
291903780_00004 Tieto 2 tilamuutokset		-91 870	91 870
291904 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-3 262 000	-2 482	-3 259 518
291904110_00002 Katuvaalaistuksen kehittäminen		-1 335	1 335
291904110_00018 Kumputie, Lehtokuja		-1 147	1 147
291904210_00001 Budjetointikohde - Infran peruskorjaus Liikenne-alueet	-2 847 000		-2 847 000
291904230_00001 Budjetointikohde - Infran peruskorjaus Erityisalueet- ja kohteet	-345 000		-345 000
291904320_00001 Budjetointikohde - Infran peruskorjaus Liikuntapaikat	-70 000		-70 000
291906 Koneet ja kalusto	-853 000	-16 793	-836 208
291906760_00001 Teatterin kalustus, esitys ja näyttämötekniikka		-16 793	16 793
291906760_00002 Budjetointikohde - Kulttuuripalvelut	-38 000		-38 000
291906770_00001 Budjetointikohde - Maankäyttö, irtaimisto	-50 000		-50 000
291906780_00001 Budjetointikohde - Kunnallistekniikka ja liikunta, irtaimisto	-750 000		-750 000
291906790_00001 Budjetointikohde - Tilakeskus, irtaimisto	-15 000		-15 000
291907 Muut aineelliset höydykkeet	-100 000		-100 000
291907110_00001 Budjetointikohde - Maa- ja vesialueet	-100 000		-100 000



29191 Investoinnit Kajaanin Vesi liikelaitos	-3 522 000	-61 788	-3 460 212
291913 Rakennukset		-22 718	22 718
291913510_00001 Uusi jätevedenpuhdistamo		-9 703	9 703
291913510_00002 Valvomo		-13 016	13 016
291914 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-3 507 000	-39 070	-3 467 931
291914310_00001 Budjetoitinkohde - Talousvesiverkoston saneeraus	-1 303 000		-1 303 000
291914310_00006 Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus, VJ		-2 600	2 600
291914310_00007 Hölkkätie vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-648	648
291914310_00008 Kumputie vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-595	595
291914310_00009 Lehtokuja vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-710	710
291914310_00010 Nuohoojantie, Kämppätie vesihuoltoverkkojen saneeraus VJ		-907	907
291914330_00001 Budjetoitinkohde - Vedenottamot saneeraus	-60 000		-60 000
291914330_00003 Hannusrannan VO saneeraus		-5 392	5 392
291914330_00004 Mustikkamäen VO saneeraus		-5 632	5 632
291914340_00001 Budjetoitinkohde - Vesisäiliöt saneeraus	-192 000		-192 000
291914710_00001 Budjetoitinkohde - Jätevesiverkoston saneeraus	-642 000		-642 000
291914710_00005 Keskuskatu vesihuoltoverkostojen saneeraus		-3 900	3 900
291914710_00006 Hölkkätie vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-972	972
291914710_00007 Kumputie vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-893	893
291914710_00008 Lehtokuja vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-1 066	1 066
291914710_00009 Nuohoojantie, Kämppätie vesihuoltoverkkojen saneeraus JV		-1 361	1 361
291914730_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden pumppaamot saneeraus	-180 000		-180 000
291914730_00005 Kolmen jätevedenpumppaamon logiikat		-14 394	14 394
291914750_00001 Budjetoitinkohde - Jäteveden puhdistamot saneeraus	-1 130 000		-1 130 000
291916 Koneet ja kalusto	-15 000		-15 000
291916710_00001 Kaukoluettavat vesimittarit	-15 000		-15 000
29194 Investoinnit Kajaanin kaupungin Koulutusliikelaitos	-935 900	-32 385	-903 515
291944 Kiinteät rakenteet ja laitteet	-59 900	-32 385	-27 515
291944110_00001 Seppälän metsäkoneiden ajoharjoitteluympäristö/investointi	-31 400	-4 973	-26 427
291944110_00002 Teollisen pintakäsittelyn uudet virtuaaliset/Investointi	-19 500	-27 413	7 913
291944110_00003 Budjetointi kohde- Kiinteät rakenteet ja laitteet	-9 000		-9 000
291946 Koneet ja kalusto	-876 000		-876 000
291946110_00004 Budjetoitinkohde - Kuljetusvälineet	-56 000		-56 000
291946710_00002 Budjetoitinkohde - Muut koneet ja kalusto	-820 000		-820 000
Kaikki yhteensä	-20 212 900	-550 611	-19 662 289



Sijoitustoiminta

Pitkäaikaisen sijoitussalkun arvo oli 29.2.2024 175,5 milj. euroa.

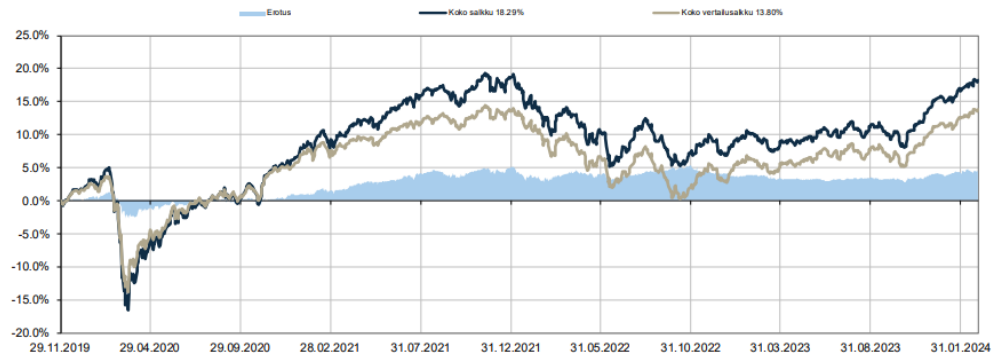
Alkuperäinen sijoitettu pääoma 150 milj. euroa.

2

Kajaanin kaupunki
29.11.2019 - 29.02.2024

EVLI

Koko varallisuuden arvonkehitys



Salkut	Markkina-arvo				Tuotto				Riski			Tunnusluvut		
	€Eur	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Voia	Beta	Alpha	TE	Sharpe	
Koko Salkku	175 499	100%	2.18%	1.46%	5.15%	6.27%	8.62%	18.29%	8.88%	1.16	-0.50%	2.12%	0.58	
Vertailusalkku		100%	1.84%	1.25%	4.31%	5.49%	8.36%	13.80%	7.53%	1.00	0.00%	0.00%	0.65	
Erotus	0	0	0.34%	0.21%	0.84%	0.77%	0.26%	4.50%	1.35%	0.16	-0.50%	2.12%	-0.07	
Alasalkut	Markkina-arvo				Tuotto				Riski			Tunnusluvut		
	MA €€	Paino	VA	1 kk	3 kk	6 kk	12 kk	Alusta	Voia	Beta	Alpha			
Osakesalkku	76 825	44%	5.52%	3.42%	9.62%	10.24%	14.38%	36.12%	16.65%	1.04	0.98%	3.22%	0.66	
Korkosalkku	56 940	32%	-0.28%	-0.28%	2.45%	4.22%	6.41%	1.64%	4.40%	0.93	0.53%	1.14%	0.67	
Muut sijoitukset	41 734	24%	-0.53%	0.18%	0.74%	1.52%	1.24%	10.74%	8.38%	-0.02		8.38%		