



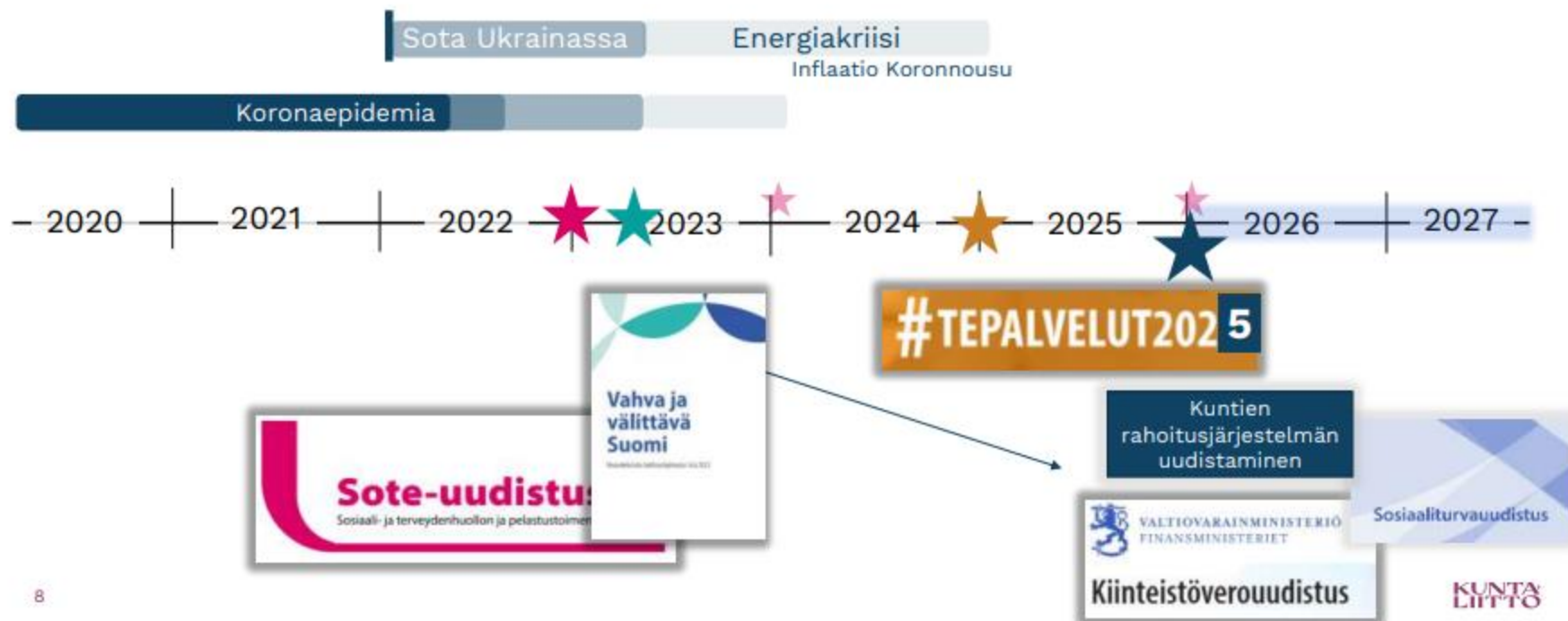
Kajaanin kaupunki

Talouden tilannekuva

Palveluverkkoselvitystyöryhmä 6.11.2023

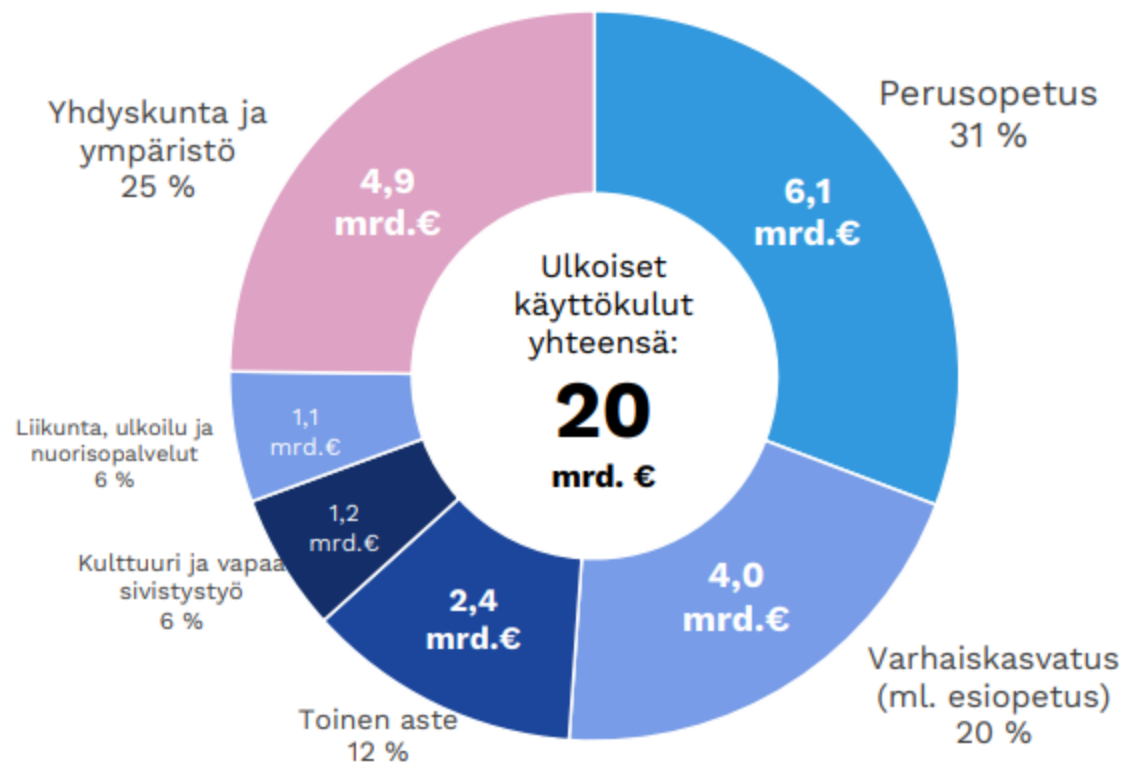
Suuret kriisit ja uudistukset muuttavat kuntataloutta

Muutosta muutoksen perään!



Uuden kunnan tehtävät 2023 →

Ulkoiset käyttökulut¹, mrd euroa



1) Ulkoiset käyttökulut kuvaavat parhaiten tehtävien volyyymia. Ulkoiset käyttökulut eivät ota kantaa siihen millä toiminta rahoitetaan. Kuluissa on mukana myös asiakasmaksutuloilla ja ulkoisilla myyntituloilla rahoitettu toiminta.

"Ulkoisen"-sana viittaa siihen, etteivät luvut vääristy kuntasektorin välisistä sisäisistä ostoista. Luvuista on poistettu kuntien välisen yhteistoiminta-alueiden sekä kuntien ja kuntayhtymien väliset erät.

Käyttökulut sisältävä toimintakulujen lisäksi poistot ja arvonalentumiset sekä palveluille kohdenneet vyörytykset ja sisäiset erät.

Kuntien menoista lähes 3/4 on sivistystoimen menoja.

10

Päivitetty 17.8.23 Kuntaliitto/Mehtonen

Lähde: Valtiokonttori, Kuntatalousohjelma (kevät 2023).

1) Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2022 kustannukset. Keskinäiset erät eliminoituna.

KUNTA LIITTO
Kommun- förbundet

Kuntien toiminnasta valtaosa, noin 80 % rahoitetaan kuntien omilla verotuloilla

Kuntien verorahoituksen jakautuminen, milj. euroa vuosina 2021-2027

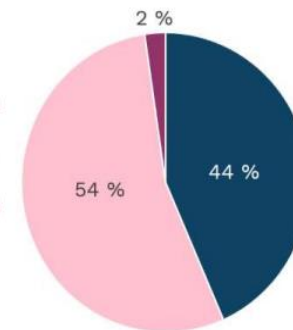


Lähteet: Verotulot Kuntaliiton veroennustekeskitys 8/23, valtionosuuslaskelmat 8/23 VM/KL

Kunnallisverossa nousupainetta (?)

Kunnallisveroprosentissa

- Nousupainetta (44 %)
- Pysyy ennallaan (54 %)
- Laskupainetta (2 %)



KUNTA LIITTO

Valtionosuudet! Jäikö jotain jäljelle?

Taloustorstai 19.10.2023

Erityisasiantuntija Olli Riikonen, Kuntaliitto

Valtionosuusmuutokset 2023 - 2024

Kuntien valtionosuudet yhteensä 3,34 miljardia euroa
-251 miljoonaa / -7,0 % verrattuna tähän vuoteen

Laskevat koko maan tasolla 47 euroa asukasta kohden (650 -> 603 €/as.)

Vaihteluväli -809 – +2794 euroa asukasta kohden

Negatiiviset 10 kunnalla

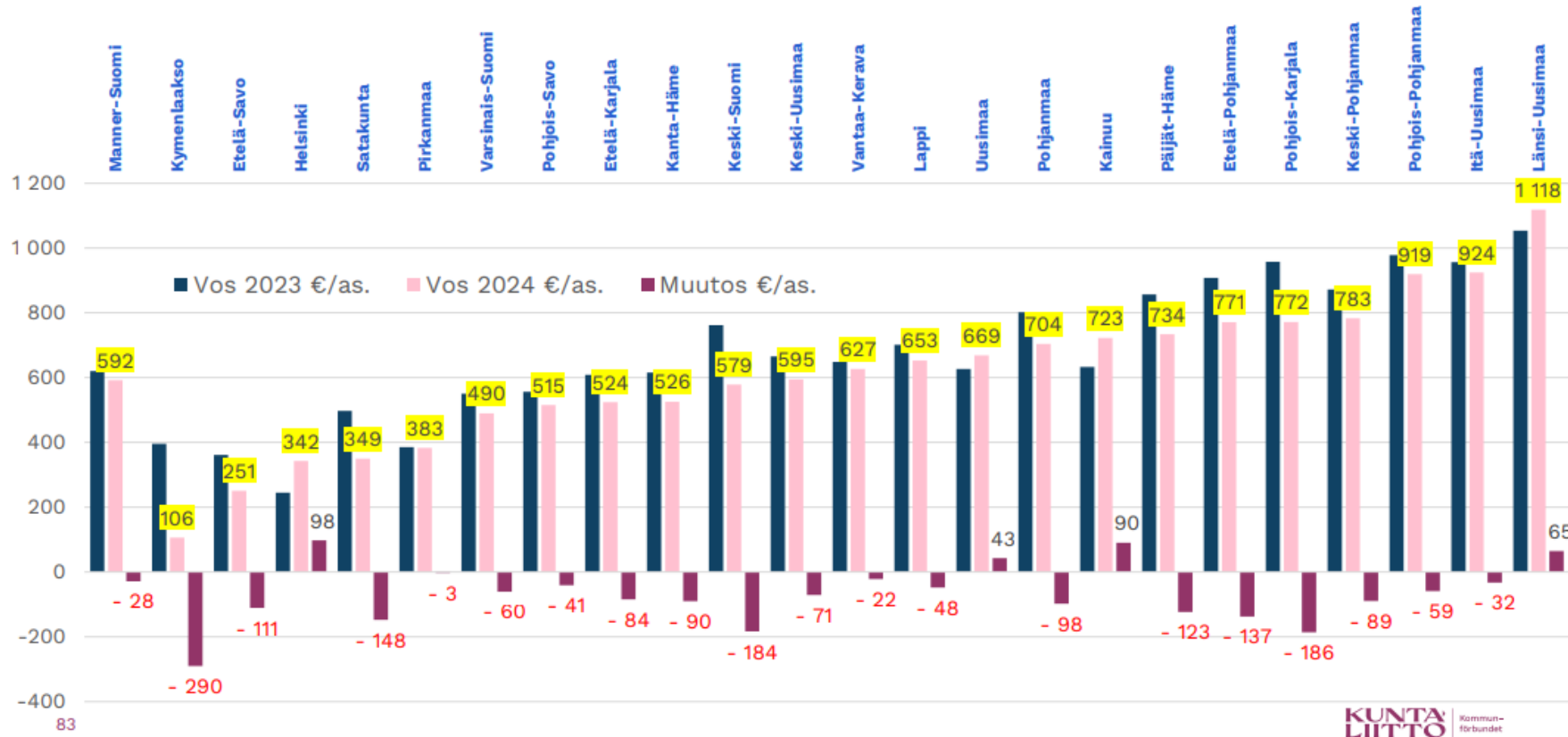
Kasvavat 81 kunnalla (asukasta kohti 90 kunnalla)

- yli +100 euroa asukasta kohti 34 kunnalla
- yli +200 euroa asukasta kohti 11 kunnalla
- yli +300 euroa asukasta kohti 6 kunnalla
- suurin korotus 854 euroa asukasta kohti

Laskevat 212 kunnalla (asukasta kohti 203 kunnalla)

- yli -100 euroa asukasta kohti 131 kunnalla
- yli -200 euroa asukasta kohti 52 kunnalla
- yli -300 euroa asukasta kohti 13 kunnalla
- suurin pudotus 589 euroa asukasta kohti

Kuntien peruspalvelujen valtionosuudet €/asukas (ilman OKM:n valtionosuutta) 2023 ja 2024 – kasvua Kainuussa, Länsi-Uudellamaalla ja Helsingissä Kunnat maakunnittain / hyvinvointialueittain vuoden 2024 valtionosuuksien €/as. mukaisessa suuruusjärjestyksessä



Kuntien suurin haaste soten jälkeen:

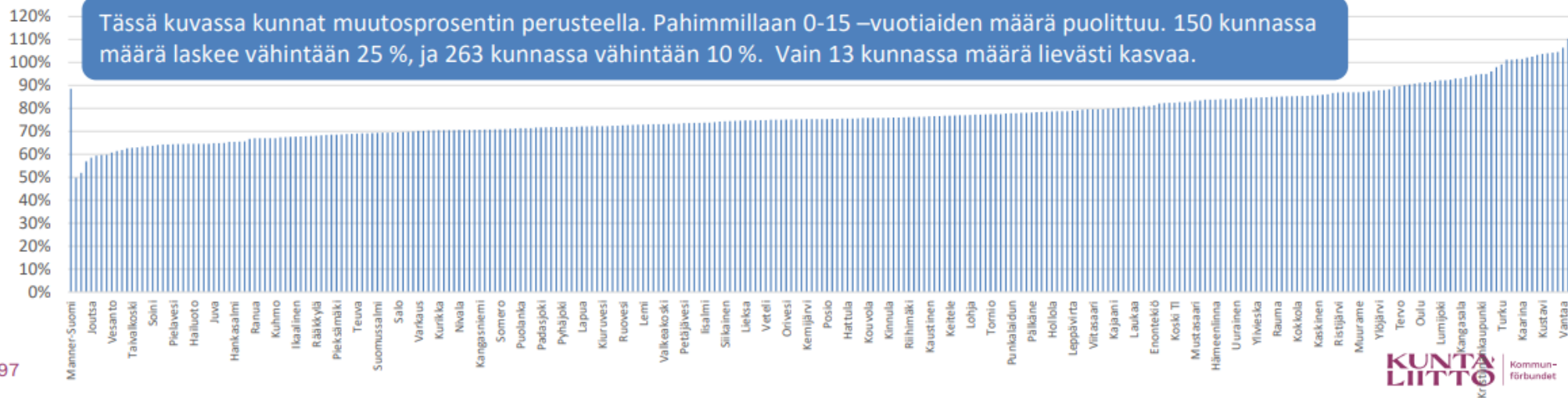
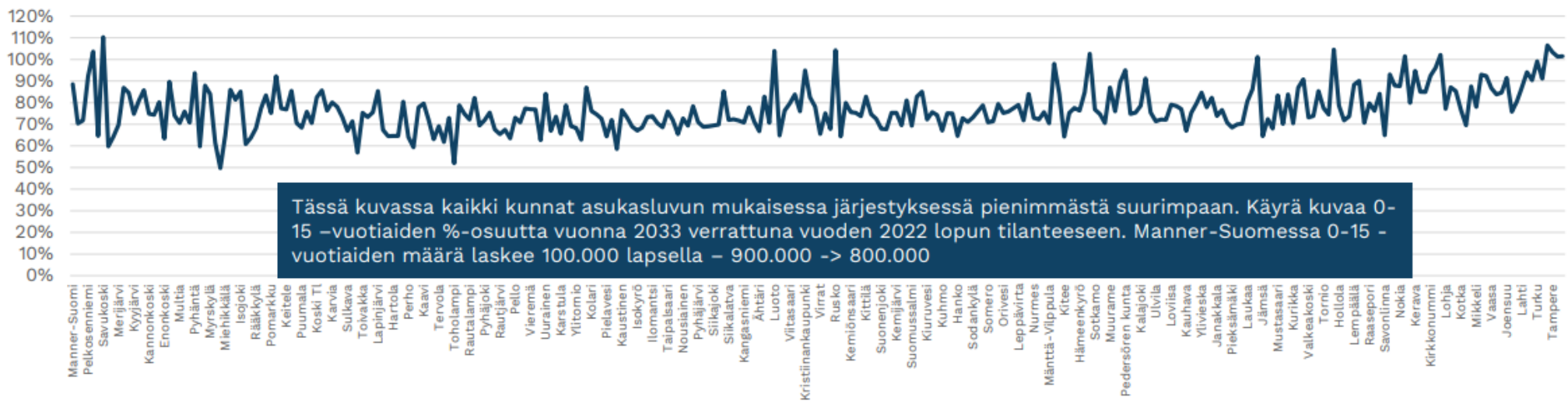
Lapsimäärän romahdus

KUNTA
LIITTO

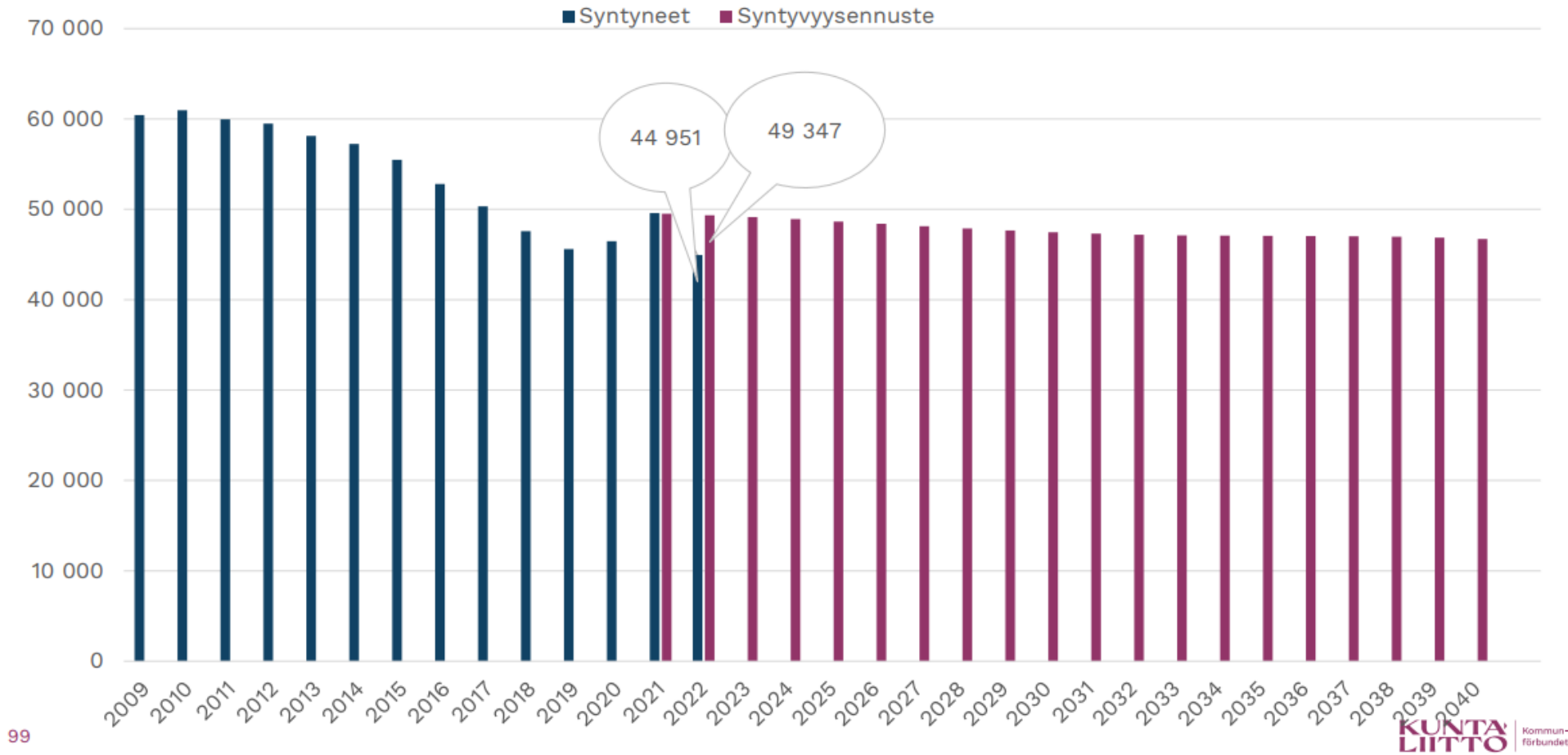
Kommun-
förbundet

0-15-vuotiaita nykyiseen verrattuna vuonna 2033

Tilastokeskuksen väestöennuste syksyiltä 2021



Eikä tässä vielä kaikki – syntyvyssennuste on ylioptimistinen suhteessa toteutuneeseen – viime vuonna 4.500 lasta vähemmän kuin ennusteessa



Kuntatalouden näkymät

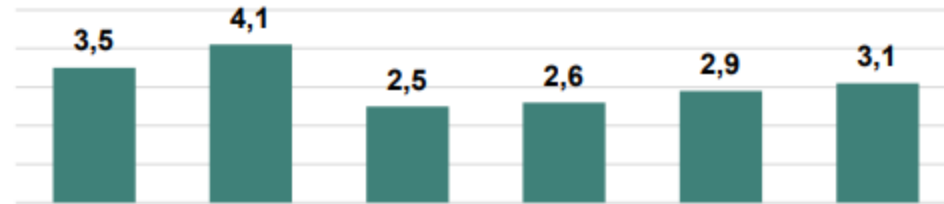
Vuosi 2024 tietää vaikeita aikoja myös kuntien talouteen: kertaerät poistuvat, kulut kasvavat ja valtionosuudet vähenevät

Ennustejaksolla kuntien vuosikate putoaa alimmillaan 2,5 miljardiin euroon ja tulos 100 miljoonaan vuonna 2024.

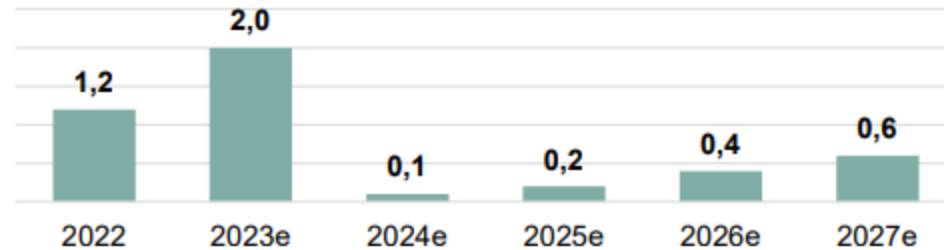
Vuodesta 2024 eteenpäin kuntatalous vahvistuu hitaasti: vuosikate palautuu 3,1 miljardiin euroon ja tulos 600 miljoonaan euroon vuonna 2027. Vahva verokehitys selittää suurimman osan tuloksen parantumisesta.

Kuntarahoituksen ennuste kuntatalouden kehityksestä, syyskuu 2023 (mrd. eur) *

Vuosikate:



Tilikauden tulos:



* kuntayhtymät eivät sisälly lukuihin

Copyright Kuntarahoitus.
Luottamuksellinen.

11.9.2023

Kuntarahoituksen
suhdannepöytäkirja

Kuntarahoitus

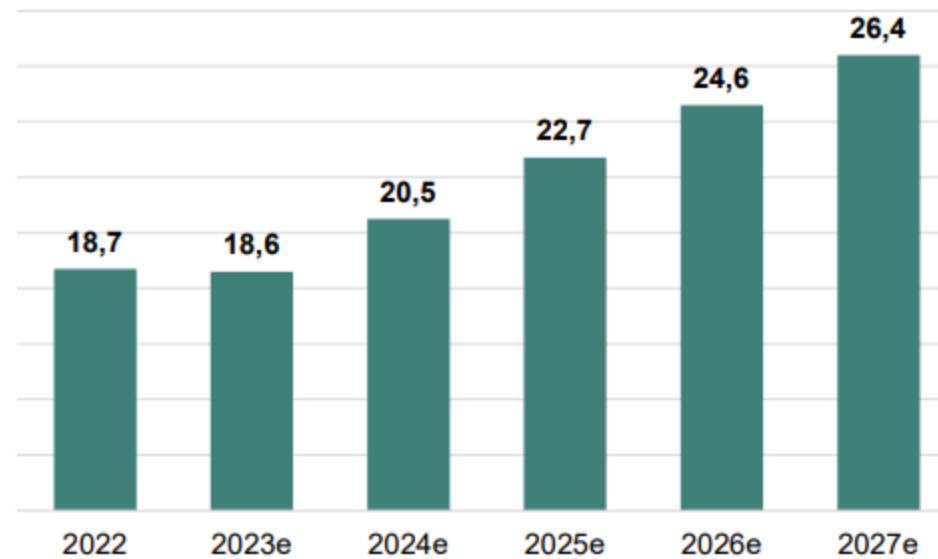
Investointitalous on suurin haaste – uutta lainaa tarvitaan noin kaksi miljardia vuodessa

Heikkenevä vuosikate pienentää investointien tulorahoitusta, ja samaan aikaan investointien kustannukset ovat nousseet muun muassa rakennuskustannusten kasvun vuoksi.

Osa rahoitustarpeesta voidaan kattaa kassavaroista ja sijoituksista, mutta suurin osa edellyttää lainarahoitusta.

Odotamme kuntien lainakannan kasvavan 26,4 miljardiin euroon vuoteen 2027 mennessä.

Kuntarahoituksen ennuste kuntien lainakannan kehityksestä, syyskuu 2023 (mrd. eur) *



* kuntayhtymät eivät sisälly lukuihin

- Väestökehitys + kustannusten kasvu
- Talouden sopeuttamisohjelmat, palveluverkon tiivistykset
- Veronkorotukset
- TE-palveluiden uudistus
- Suhdanneriski verorahoitus pohjan muutoksessa

Jyväskylän kaupunginhallitus päätti käynnistää koko kaupunkia koskevan yhteistoimintamenettelyn

- Jyväskylän kaupunginhallitus päätti käynnistää koko henkilöstöä koskevan yhteistoimintamenettelyn. Taustalla on kaupungin talouden tasapainottaminen, jolla tavoitellaan noin 40 miljoonan euron säästöjä vuosina 2024-2026. Mahdolliset toimenpiteet koskevat enintään 490 henkilöä
- Toimenpiteillä tarkoitetaan mahdollisia osa-aikaistamisia, tehtävämuutoksia (niin sanotut irtisanomisperusteiset ehtomuutokset) tai irtisanomisia.
- Neuvotteluissa käydään läpi kaikki harkinnassa olevat toimenpiteet, joissa voidaan harkita taloudellisista ja tuotannollisista syistä henkilöstön osa-aikaistamisia, irtisanomisia tai muita merkittäviä muutoksia palvelussuhteiden ehdoissa.
- Muutoksia voi aiheuttaa esimerkiksi nykyisten **palveluiden uudelleen organisointi, supistaminen tai lakkauttaminen**. Myös mahdolliset palveluiden **ulkoistamiset** ovat mukana neuvotteluissa. Lisäksi neuvotteluissa käydään läpi sellaisia asioita, jotka toteutuessaan aiheuttaisivat merkittäviä muutoksia nykyisen henkilöstön **työnjakoon ja tehtävänkuviin**.

Kuopio aloittaa topakan säästökuurin

Vaikka kaupungilla on 184 miljoonalla eurolla puskuria, talouden rakenne vaatii korjausliikkeen. Ensi vuoden alijäämä on lähes 20 miljoonaa euroa, kun verorahoitus laahaa kasvavien kulujen perässä.

- Talouden kokonaistilanne jatkuu haastavana, ja kaupunginjohtajan talousarvioesitys onkin kaupunginhallituksen kesäkuussa antaman kehyyksen mukaisesti -19,9 miljoonaa euroa alijäämäinen.
 - Kaupungin on tarkasteltava **palveluverkkoaan, työn tekemisen tapoja, konsernirakennetta ja toimintatuottojen tasoa**. Myös tarkoituksenmukainen henkilöstösuunnittelu ja henkilöstön osaamisen laaja-alainen hyödyntäminen tulevat olemaan avainasemassa.
- Valmisteluun talouden tasapainottamisohjelma (tavoite 30 milj.euroa)

Hyrynsalmi on niin hyvissä varoissa, ettei hae valtionosuuden korotusta

PAIKALLISUUTISET 10.10.



Hämeenlinna

Talouden tasapainottamistyön viitekehys 2022-2027

Kaupungin talous **on aidosti tasapainossa, kun kaupunki ei pidemmällä tähtäimellä velkaannu lisää**. Velan lisääntymisen ehkäisy ei vielä mahdollista nykyisen velan määrän vähentämistä.

Sopeutus voidaan tehdä **vain menoja vähentämällä tai tuloja lisäämällä, tai näiden yhdistelmällä**. Mitään muuta keinoa tasapainottaa taloutta ei ole. Jos kumpikaan ei tule kyseeseen, ajelehdimme.

- Tasapainotustyö kohdistuu Sivistys- ja hyvinvointipalveluihin, Kaupunkirakenteen palveluihin sekä konsernipalveluiden kokonaisuuteen. Tämän kokonaisuuden **tasapainotustyö** tulee tehdä huolella ja harkiten, mutta kuitenkin aiempaa selvästi **syvällisemmin**. Jatkossa ei riitä ylätasoin tarkastelu palveluista, **vaan jokaiseen toimintoon tulee pureutua erikseen omana kokonaisuutenaan. Tarkastelu on ulotettava yksikötasolle.**
- Ks. Kaupungin talouden tasapainottamistyötä ja siihen liittyvää päätöksentekoa ohjaavat periaatteet s. 15-17

https://www.hameenlinna.fi/wp-content/uploads/2023/03/paatosote_kh_27.6.2022_%C2%A7296_talouden-tasapainottamistyon-viitekehys-2022-2027.pdf



Kajaanin kaupunki

Kajaani

Talouden painelaskelma - 2023

Kajaani, paine soten poikkeuserillä ja investoinneilla B

Kajaani	Trendi		2012-2021								5 007	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Asukasluku	36 567	36 493	36 297	36 115	35 933	35 748	35 556	35 367	35 171	34 974	34 778	
Veroprosentti	21,00	21,00	21,00	8,36	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	8,40	
Toimintakate 1000 e	-262 295	-264 525	-268 816	-121 179	-123 019	-124 577	-125 893	-128 086	-130 307	-132 564	-134 860	
Toimintakatteen muutos 1000 e		-2 230	-4 291	147 638	-1 840	-1 558	-1 316	-2 193	-2 221	-2 257	-2 296	
...muutos %:ia		0,9 %	1,6 %	-54,9 %	1,5 %	1,3 %	1,1 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	1,7 %	
Tuloverotulo 1000 e	125 951	130 220	134 497	64 316	62 943	63 838	66 072	68 276	70 538	72 870	75 279	
Kiinteistövero 1000 e	9 650	10 561	11 181	11 720	11 905	12 094	12 286	12 481	12 680	12 882	13 088	
Osuus yhteisöveron tuotosta 1000 e	5 821	8 623	9 440	6 608	5 729	6 125	6 431	6 624	6 823	7 027	7 238	
Verotulot yhteensä 1000 e	141 422	149 404	155 117	82 644	80 577	82 056	84 789	87 381	90 040	92 779	95 605	
Valtionosuudet 1000 e	123 803	118 677	124 672	46 820	49 638	51 181	52 353	53 025	53 398	53 931	53 955	
...muutos 1000 e		-5 126	5 995	-77 852	2 817	1 543	1 172	671	373	534	24	
...muutos %:ia		-4,1 %	5,1 %	-62,4 %	6,0 %	3,1 %	2,3 %	1,3 %	0,7 %	1,0 %	0,0 %	
Verorahoitus yhteensä 1000 e	265 225	268 081	279 789	129 465	130 215	133 237	137 142	140 406	143 438	146 711	149 560	
...muutos 1000 e		2 856	11 709	-150 325	750	3 022	3 905	3 264	3 032	3 273	2 850	
...muutos %:ia		1,1 %	4,4 %	-53,7 %	0,6 %	2,3 %	2,9 %	2,4 %	2,2 %	2,3 %	1,9 %	
Käyttökate 1000 e	2 930	3 556	10 973	8 286	7 196	8 660	11 249	12 320	13 131	14 147	14 700	
Rahoitustuotot ja -kulut 1000 e	5 098	24 403	3 532	8 041	8 099	7 681	7 391	7 227	6 293	6 195	6 176	
Vuosikate 1000 e	8 028	27 959	14 505	16 327	15 295	16 341	18 640	19 547	19 424	20 342	20 876	
Poistot 1000 e	16 378	17 582	16 792	17 754	17 021	17 122	17 155	17 470	17 769	18 053	18 323	
Satunnaiset tulot ja menot 1000 e	0	0	1 852	0	0	0	0	0	0	0	0	
Yli-/alijäämä 1000 e	-11 981	6 343	525	-1 211	-1 726	-781	1 485	2 077	1 655	2 289	2 553	
Kumulatiivinen jäämä 1000 e	168 333	174 676	175 201	173 989	172 263	171 482	172 966	175 043	176 698	178 986	181 539	
Kumulatiivinen jäämä eur/as	4 603	4 787	4 827	4 818	4 794	4 797	4 865	4 949	5 024	5 118	5 220	
Nettoinvestoinnit 1000 e	50 401	16 358	14 752	19 528	19 011	17 790	23 400	23 400	23 400	23 400	18 400	
Lainakanta 1000 eur	134 206	132 003	138 260	151 006	154 609	156 625	161 876	166 553	170 866	174 352	172 411	
Lainakanta eur/as	3 670	3 617	3 809	4 181	4 303	4 381	4 553	4 709	4 858	4 985	4 957	

Investoinnit ka 21,2 milj.€/v



Kajaanin kaupunki

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kaupunki + liikelaitokset talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kajaanin kaupunki							Keskeistä TA2024 - 2026
Peruskaupunki ja liikelaitokset							
Tuloslaskelma (1.000 €) ulkoiset	TP2022	TPE 2023 ennuste	RAAMI 2024	TA 2024 KJ esitys 31.10.2023	TS 2025 laskennallinen	TS 2026 laskennallinen	
Toimintatuotot	40 864	34 108	32 600	29 911	30 211	30 511	VOK-toiminnan päättyminen 2023, Pelastustoimiala päättyi v. 2022, toimintatuottojen alenema tasaisesti läpi palveluiden v. 2024
Valmistus omaan käyttöön	838	867	884	619	619	619	
Toimintakulut	-310 519	-161 413	-158 782	-158 820	-164 020	-164 020	VOK-toiminnan päättyminen Henkilöstökulujen kasu n. 3,0 % vuodelle 2024 TE- uudistus 2025 arvio n. 4 M€
<i>Toimintakulujen muutos %</i>	<i>5,5</i>	<i>1,5</i>					
Toimintakate	-268 817	-126 438	-125 298	-128 290	-133 190	-132 890	
<i>Toimintakatteen muutos %</i>	<i>1,6</i>	<i>3,9</i>	<i>-0,9</i>		<i>6,3</i>	<i>-0,2</i>	
Verotulot	155 117	81 792	80 133	83 342	84 761	86 216	Verotuloennuste 10/2023 + yhteisöverojen jako-osuuden parannus 2024-2025
Valtionosuudet	124 672	46 906	50 300	48 665	55 000	56 000	Ennakolliset valtionosuudet 2024, TE-uudistus 2025, väestökehityksen muutoksen huomionti
<i>Verorahoitus yhteensä</i>	<i>279 789</i>	<i>128 698</i>	<i>130 433</i>	<i>132 007</i>	<i>139 761</i>	<i>142 216</i>	
<i>Verorahoituksen muutos %</i>	<i>4,4</i>	<i>-0,6</i>	<i>1,3</i>		<i>7,2</i>	<i>1,8</i>	
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	492	95	100	100	100	100	
Muut rahoitustuotot	17 765	13 903	9 953	10 130	10 728	10 728	Tytäryhteisöjen osinkotuotot
Korkokulut	-1 772	-1 839	-1 300	-1 535	-1 600	-1 753	Lainojen korkomenot, lainakanta v.2023 120 M€
Muut rahoituskulut	-12 953	-118	-133	-139	-139	-139	
Rahoitustuotot ja -kulut	3 532	12 041	8 620	8 556	9 089	8 936	
Vuosikate	14 505	14 301	13 755	12 274	15 660	18 262	15 399
Suunnitelmapoistot	-16 181	-17 254	-16 000	-16 637	-17 062	-17 143	Investointiohjelman vaikutus
Arvon alentumiset	-611						
Satunnaiset erät	1 852						
Tilikauden tulos	-435	-2 951	-2 245	-4 363	-1 402	1 119	-4 646
Poistoeron lis. (-) / väh (+)	775	-504	504	-11 293	668	668	Temppu -hanke investointivaraukseen, poistoerona jatkossa
Varausten lis. (-) / väh (+)	177	700	1 000	12 850	800	800	Investointivarauksen kohdentamisen vaikutus
Rahastojen lis. (-) / väh (+)	9	19	19	0	0	0	
Tilikauden yli- / alijäämä	525	-2 736	-722	-2 806	66	2 587	-153

Kajaanin kaupungin TALOUSARVIOARAAMI		MUUTETTU TA 2023	TP ENN 2023	TALOUSARVIO RAAMI 2024	TA 2024 KJ	ERO RAAMIIN	Muutos % vs. TPE2023
Sis. ulkoiset ja sisäiset erät	Toimintatuotot sis. Valm. Omaan käyttöön						
Konsernihallinto	Konsernihallinto	-16 061	-15 145	-14 886	-16 528	-1 642	-1,7 %
Konsernihallinto	Kainuun Liitto	-1 340	-1 340	-1 360	-1 347	13	1,5 %
Konsernihallinto	Ympäristöterveydenhuolto	-800	-900	-900	-1 123	-223	0,0 %
Konsernihallinto yhteensä	Toimintakate	-17 401	-17 407	-17 146	-18 998	-1 852	-1,5 %
Konsernihallinto	Poistot	-461	-300	-300	-273	27	0,0 %
Vuolijoen aluelautakunta	Toimintakate	-135	-135	-137	-140	-3	1,5 %
Sivistystoimiala	Toimintatuotot	5 335	5 335	5 235	4 279	-956	-1,9 %
Sivistystoimiala	Toimintakulut	-81 814	-81 814	-84 000	-84 692	-692	2,7 %
Sivistystoimiala	Toimintakate	-76 479	-76 479	-78 765	-80 413	-1 648	3,0 %
Sivistystoimiala	Poistot	-832	-832	-500	-863	-363	-39,9 %
Ympäristötekniinen	Toimintatuotot	29 208	29 208	29 702	29 715	13	1,7 %
Ympäristötekniinen	Valmistus omaan käyttöön	867	867	867	619	-248	0,0 %
Ympäristötekniinen	Toimintakulut	-30 500	-30 500	-30 569	-30 256	313	0,2 %
Ympäristötekniinen	Toimintakate	-425	-425	0	78	78	-100,0 %
Ympäristötekniinen	Poistot	-13 407	-12 400	-12 500	-12 564	-64	0,8 %
Kajaani peruskaupunki toimintakate		-94 439	-94 446	-96 048	-99 473	-3 425	1,7 %

Liikelaistosten tulokset	Muutettu TA2023	TP ENN 2023	Talousarvio raami 2024	TA 2024 KJ
Kajaanin Vesi	712	500	786	1 226
Mamselli	-30	200	0	65
Koulutusliikelaitos	560	1 033	0	759
KOKO KAUPUNGIN TULOS	-1 667	-336	-809	-2 806

Investoinnit 2024-2026

Peruskaupunki investoinnit 2024-2026	Summa / TA2024	Summa / TS2025	Summa / TS2026
☒ Infran peruskorjaus Erityisalueet- ja kohteet	-345	-300	-350
☒ Infran peruskorjaus Liikenne-alueet	-2 847	-5 363	-3 318
☒ Infran peruskorjaus Liikuntapaikat	-70		
☒ Infran peruskorjaus Viheralueet		-100	
☒ Konsernihallinto			
☒ Kulttuurirakennukset	-200	-2 500	-1 700
☒ Liikuntarakennukset		-200	-300
☒ Maa- ja vesialueet	-100	-100	-100
☒ Muut Koneet ja kalusto, Kulttuuri- ja nuorisopalvelut	-38	-1 066	-60
☒ Muut Koneet ja kalusto, Kunnallistekniikka ja liikunta	-750	-535	-375
☒ Muut Koneet ja kalusto, Maankäyttö-,suunnittelu ja viranomaistoiminta	-50	-50	-50
☒ Muut Koneet ja kalusto, Tilakeskus	-15	-15	-15
☒ Muut Koneet ja kalusto, Varhaiskasvatus		-500	
☒ Muut rakennukset	-7 190	-750	-200
☒ Opetusrakennukset	-150		
☒ Päiväkoti rakennukset	-2 600	-1 800	
☒ Toimistorakennukset	-500		
☒ Toisen - ja korkea-asteen opetuksen rakennukset	-900	-2 450	-3 750
☒ Uudet Liikenne-alueet		-700	-1 020
Kaikki yhteensä	-15 755	-16 429	-11 238
Liikelaitokset investoinnit 2024-2026	Summa / TA2024	Summa / TS2025	Summa / TS2026
☒ Kajaanin kaupungin koulutusliikelaitos	-936	-900	-900
☒ Kajaanin Vesi -liikelaitos	-3 522	-2 920	-6 140
Kaikki yhteensä	-4 458	-3 820	-7 040
Koko kaupunki yhteensä	-20 213	-20 249	-18 278

Keskeiset investoinnit:

- Teerenpesä – uusi päiväkotiki 2,0 milj. € (1,5 milj. € v.2025)
- Varikko ja paloasema 7,1 milj. € (kokonaishanke n. 12,0 milj. €)
- Seppälä alueen suunnittelu – toteutus v. 2025
- Aurinkovoimalat 0,2 milj.€/v
- Kaupungintalo osakorjaukset 0,5 M€
- Infran peruskorjaus (kadut, liikenne-alueet) 3,0 milj. €
- Kauppatorin suunnittelu
- Kaukametsä, kansalaisopisto 2025-2026
- Pääkirjasto suunnittelu 2026

Rahoituslaskelma TA 2024

(kaupunki + liikelaitokset)

Kaupungin ja liikelaitosten rahoituslaskelmien yhdistelmä			TA 2024
RAHOITUSOSA 1000 €	Yhteensä	Kajaanin kaupunki	Liikelaitokset
Toiminnan rahavirta	8 759	8 170	4 103
Vuosikate	8 759	8 170	4 103
Tulorahoituksen korjauuserät	0	0	0
Investointien rahavirta	-20 213	-15 755	-4 458
Investointimenot	-20 213	-15 755	-4 458
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		0	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 172	-7 585	-587
Rahoituksen rahavirta	8 125	8 000	125
Lainakannan muutokset	8 000	8 000	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	22 000	22 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 000	-14 000	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-47	415	-462
Investointien tulorahoitus %	43,3 %		
Lainanhoitokate	1,0		
Korkokulut 2024	-1 535 000		

Lainakannalle katto + tavoite valmistelussa

- TP 2022 138 milj.€
- TP 2023 EN. 110-120 milj.€
- TA 2024 kasvu + 8 milj.
- TS 2025 kasvu + 5,7 milj.
- TS 2026 miinus – 1,9 milj.
- Suunnittelukauden lopussa 2026 lainakannan arvio 131,8 milj. euroa
- Lainakannan katolle tavoiteasetanta

Sopeuttamisohjelman tilannekatsaus

Talouden sopeuttamissuunnitelma 2023 - 2026 yhteensä

Yksikkö	2023	tot 30.6.2023	2024	2025	2026	Kaikki yhteensä
Konsernipalvelut	425 000	230 000	150 000	105 000	150 000	830 000
Sivistystoimiala	264 000	16 700	463 159	782 583	1 106 504	2 616 246
Ympäristötekkinen toimiala	83 875	0	103 875	143 875	153 875	485 500
Koulutusliikelaitos	45 000	44 000	0	180 000	45 000	270 000
Kajaanin Mamselli	60 000	0	15 000	45 000	75 000	195 000
Kajaanin Vesi	0	0	0	0	0	0
Vimpelinlaakson kehittämisliikelaitos vaikutus	20 000	0	20 000	20 000	20 000	80 000
Yhteensä	897 875	290 700	752 034	1 276 458	1 550 379	4 476 746

Kouluverkon säästöt yhteensä aikajaksolla 2023 - 2026:

Teppana	4 079 090
Soidinsuo	2 758 230
Yhteensä	6 837 320

Lisäksi säästyy investointikustannukset Soidinsuo (6-9 milj. €) ja Teppana (8 milj. €)

Investointivaraukset

INVESTOINTIVARAUKSET	Varaukset	Varausten vähennys 2022	Saldo TP 2022	Sitoumukset 2023 - 2024	Sitomaton osuus
31.12.2019	20 000 000	-329 555			
31.12.2021	5 000 000				
YHTEENSÄ	25 000 000	-329 555	24 670 445	-14 878 355	9 792 090
Tiedossa olevat kohteet ja sitoumukset	EUR	Tarkenne		Lisätietoa	
CSC (DC ekosysteemi)	-548 355	KAJDno-2020-871			
Innovaatioekosysteemisopimus	-150 000	TA2023		Vuosien lukumäärä ??	
Yliopistolliset koulutusavaukset	-150 000	TA2023			
Game City Kajaani	-450 000	TA2023		3v	
Kampus -hanke	-750 000	TA2023		3v	
Temppu -hanke	-12 000 000	TA2023			
Aurinkovoimalat	-800 000	TA2023		TA2023 inv. suunnitelma 2023-2025	
Puupohjaisen enegialog & polton k	-30 000	KAJDno-2023-601		6.6.2023 hallitus	
YHTEENSÄ	-14 878 355				

Pakolliset varaukset

Päivämäärä	Varauksen kohde	Eur	Varausten vähennys	Varausta jäljellä	Arvio 2023 TP
2017 - 2021	Pelastuslaitos (varallaolokorvaus)	2,3 milj.	1,1 milj.	1,2 milj.	Puretaan kokonaan → 0 €
2019	Ympäristövahinkoihin liittyvä varaus	5 milj.	0,2 milj.	4,8 milj.	
2019	Purkukuluvaraukset	1,1 milj.	0,1 milj.	1 milj.	
2022	KAMK mahdolliset palkkakorvaukset	0,5 milj.		0,5 milj.	

[Linkki vuoden 2022 pakollisten varausten erittelyyn](#)



Kajaanin kaupunki

Kiitos mielenkiinnosta