

## Kajaanin Mamselli -liikelaitos

TALOUS 1000 €

Käyttötalous

	TA muutoksineen /2019	TA 1 - 11 /2019	TOT 1 - 11 /2019	TOT 1 - 11 2018
Pääkirjaili	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR	* 1.000 EUR
LIKEVAIHTO	16 815	14 798	15 620	15 589
Liiketoiminnan muut tuotot	255	143	228	173
Materiaalit ja palvelut	-7 296	-6 544	-7 191	-6 809
Henkilöstökulut	-8 498	-7 540	-7 532	-7 347
Poistot ja arvonalentumiset	-13	-12	-12	-16
Liiketoiminnan muut kulut	-1 200	-1 086	-1 143	-1 100
Liikelyli/alijäämän erät yhteensä	-16 752	-15 038	-15 649	-15 098
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	63	-241	-29	490
Rahoitustuotot ja -kulut	-63	-62	-12	-11
YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	0	-303	-41	479
YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	0	-303	-41	479
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	-303	-41	479
TULOSLASKELMA	0	-303	-41	479

(huom. tulot positiivisia lukuja, menot negatiivisia)

Tunnusluvut % -liikevaihdosta

Tunnusluvut ja Mittarit (% ulk. liikevaihdosta)	2019	2018
Liikevaihto U kehitys	-1,30 %	
Materiaalit ja palvelut	39,3 %	37,6 %
Elintarvikkeet	25,3 %	24,3 %
Henkilöstökulut (ilman lomap.jaks.)	54,3 %	52,2 %



## TOIMINNAN JA TALOUDEN SEURANTARAPORTTI 1.1.–30.11.2019

### TOIMINTA

Selvitys kauden tavoitteiden toteutumasta ja arviosta, sekä toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi:

Liikevaihto toteutuu arvioitua paremmin edellisen vuoden mukaisesti. Ulkoinen liikevaihto on laskenut 1,30 % edellisestä vuodesta, sivistystoimialan puhtaanapitopalveluiden hintojen korjauksen ja ulkopuolisten ateria- ja kahvimyyntien ennakoitua heikomman kehityksen vuoksi.

Materiaalit ja palvelut toteutuvat arvioitua heikommin. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuvat talousarvion mukaisesti viime vuoden tasolla, mutta palveluiden ostot ovat kasvaneet. Palveluiden ostoa kasvattavat Toppilan puhtaanapitopalveluiden siirtäminen alihankintaan, kasvaneet kuljetuspalveluiden ja työterveys-huollon kustannukset. Myös työvoiman vuokrausta on käytetty suunniteltua enemmän.

Henkilöstökulut toteutuvat kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti, mutta ovat kasvaneet edellisestä vuodesta. Lomapalkkajaksotus parantaa henkilöstökulujen toteumaa 20 t.€, mutta tulosvaikutus tasaantuu loppuvuoden aikana. Henkilöstökulujen loppuvuoden toteumaa parantaa myös talouden sopeuttamissuunnitelman mukainen päätös luopua tulospalkkioista.

Loppuvuoden ennuste vuodelle 2019 on edelleen niukasti negatiivinen.

#### Tuloksessa ja tulkinnassa huomioitavat erät:

- Sisäisen liikevaihdon kehitys + 210 t.€, näkyy liikevaihdossa, mutta myös materiaaleissa ja palveluissa kasvuna.
- Lomapalkkajaksotus 20 t.€ parantaa henkilöstökulujen toteumaa, mutta oikenee loppuvuoden aikana

