



Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Selvitys tavoitteiden toteumasta ja olennaisista poikkeamista



Mamsellin liikevaihto on 6,286 miljoonaa euroa, missä jaksotettuun talousarvioon ylitystä 0,706 miljoonaa euroa / 12,7 prosenttia. Muutosta selittää etenkin sivistyksen ateriapalveluiden kohonneet määrät sekä myynnin kehitys ravintolat & kahvilat toiminnoissa. Puhtaanapitopalveluissa liikevaihto mukailee kuluvan vuoden hinnoittelulinjausta, missä puhtaanapitopalveluiden hinnoittelua tarkistettiin +4,5 prosenttia, ateriapalveluissa +7,5.

Liikevaihdon myönteinen kehitys on konkretisoitunut kokonaisvaltaisesti toiminnan kannattavuuden paranemisena. Katsauskauden ylijäämä on 0,454 miljoonaa euroa. Ylijäämä kuukausikohtaisesti ylitti jaksotetun talousarvion tammi-toukokuussa, kesäkuussa ylijäämä kutistui. Keskeisenä selittävänä tekijänä KVTES sopimusratkaisu.

Toimintaa on tarkasteltu hakien toimia kannattavuuden ylläpitämiseksi. Henkilöstömenot / liikevaihto mittarin tunnusluku on työvoiman vuokraus mukaan lukien selvästi alle jaksotetun talousarvion- ja vertailuvuoden tason. Materiaalit ja palvelut erässä ollaan liikevaihtoon suhteutetulla mittarilla tavoitetta jäljessä. Mamsellin henkilöstö on jatkanut hyvää työtä toiminnan kehittämisessä. Raportointihetkellä Mamselli on saavuttamassa kuluvalle vuodelle asetetut taloudelliset tavoitteet.

Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2023	Toteutunut 30.6.	Tila
Tuottovaatimus.	Peruspääoman korko.	Toiminta suunnitellulla tasolla.	Toteutuu 
Tilikauden ylijäämä	Ylijäämä ennen varauksia > 0	Tämän hetken arvion mukaisesti tuottovaatimus saavutetaan.	Toteutuu 



Toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023	Toteutunut 30.6.	Tila
Palvelutuotannon toteutuminen kilpailukykyisesti, omakustannehintaan	Kulurakenteiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti	Asiakaskohtaiset vuositavoitteet	Toiminnan kokonaisvaltainen kriittinen tarkastelu ja hinnoittelulinjaus vuodelle 2023 tukevat omakustannushinnoittelua sekä toiminnan yltämistä omistajan tavoitteita vastaaviksi.	Toteutuu
Vaikutetaan positiivisesti Mamsellin henkilöstön pito- ja vetovoimatekijöihin.	Pitovoiman ja vetovoiman tavoitteet asetettu	Vuositavoitteet saavutetaan	Mamsellin pito- ja vetovoimatavoitteet samoin kuin näihin liittyvät toiminnalliset tavoitteet on asetettu. Vuoden 2023 pitovoimatavoite on 5 % ja vetovoimatavoite 3,59.	Toteutuu

Lapset ja nuoret

Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	Käyttäjäasiakkaat 3,05 Sopimusasiakkaat 3,05	Päivittäispalautteen keräämiseen hankittu tuotannonohjausjärjestelmään linkitetty aplikaatio. Saadut palautteet käsitellään viikoittain Mamsellin tuotantotiimissä. Laaja asiakastyytyväisyyskysely toteutetaan kaikissa asiakasryhmissä syyskuussa.	Toteutuu osittain
--	------------------------------------	---	--	-----------------------

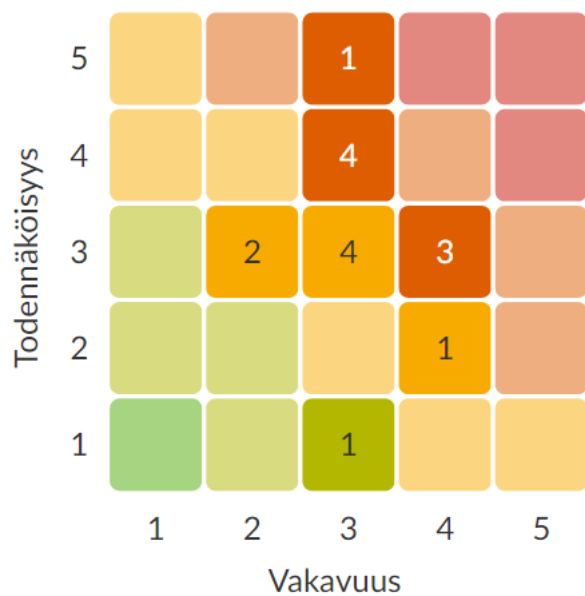
Kestävä kehitys

Toimialakohtaiset vastuullisuutta tukevat kokeilut	Yhteisten kokeilujen määrä	Vähintään yksi yhteinen kokeilu/ toimiala	Asiakkaiden kanssa sovittu vastuullisuutta tukevia kehitystoimia. Ateriapalveluissa teemana on "kaikki syö". Puhtaanapitopalveluissa tavoitteena on hallittu ja ennakoitu puhtaanapidon suunnittelu ja toteutus yhdessä asiakkaan kanssa.	Toteutuu
--	----------------------------	---	---	--------------



- 20 – 25** **Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski.** Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.
- 10 – 16** **Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski.** Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.
- 4 – 9** **Huomioitava tai seurattava riski.** Välittömät toimenpiteet eivät ole välttämättömiä, mutta riskiä ja sen kehittymistä on seurattava.
- 1 – 4** **Ei riskiä tai hyvin matala riski.** Ei vaadi välittömiä toimenpiteitä.

Riskikartta





<input type="checkbox"/>	Kohde	Riski	RL	↓	Hallintatoimet	Tila	Hall. %	Toteutuneet ri...	Päivitetty	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus	15		4 kpl	Seurannassa	0%		05.08.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	12		1 kpl	Seurannassa	0%		05.08.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	12		1 kpl	Seurannassa	0%		07.09.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Henkilöstön jaksaminen	12		1 kpl	Seurannassa	0%		05.08.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Keittien kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	12		1 kpl	Seurannassa	0%	1 kpl	19.01.2023	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12		2 kpl	Seurannassa	0%		07.09.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Asiakastarpeiden nopeat ja ennakoimattomat muutokset	12		3 kpl	Seurannassa	0%		06.09.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Työntekijöiden palkat eivät tule maksuun sovittuna aikana.	12		2 kpl	Seurannassa	100%	1 kpl	05.09.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9		1 kpl	Seurannassa	0%		05.08.2022	
<input type="checkbox"/>	Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	Kustannusrakenteen ei joustaa kysynnän	9		3 kpl	Seurannassa	0%	1 kpl	06.09.2022	

Sisäinen valvonta

Valvonnankohde	Toimenpiteet	Toteutunut 30.6.
Päätöksentekoprosessi	Vastuumääritellyt pidetään ajan tasalla.	Vastuut ajan tasalla
Henkilöstöasiat	<p>Mamsellissa toimitaan voimassa olevien lakien ja asetusten, virka- ja työehtosopimusten sekä henkilöstöasioita koskevien konsernimääräysten, päätösten ja ohjeiden mukaisesti.</p> <p>Varataan riittävät henkilöstöresurssit sovitun palvelutuotannon järjestämiseen.</p> <p>Laaditaan strategialähtöinen osaamisen kehittämissuunnitelma kolmelle vuodelle.</p> <p>Perehdyttämishjeet ja perehdyttämisen toimintamallit pidetään ajan tasalla.</p>	<p>Toiminnot suunnitellulla tasalla.</p> <p>Riittävän henkilöstöresurssin saamisessa on ollut haasteita ja tehtäviä on jouduttu jonkin verran priorisoimaan lakisäätöisen palvelutuotannon turvaamiseksi.</p> <p>Mamsellissa tehdään aktiivisesti töitä riittävän henkilöstöresurssin turvaamiseksi.</p>
Taloussuunnittelu	Talousarvion sitovuuden noudattaminen	Toiminnot suunnitellulla tasalla.



	<p>Strategiset tavoitteet ohjaavat toimintaa.</p> <p>Talousprosessien kehittämistä jatketaan yhdessä konsernihallinnon talouspalveluiden kanssa.</p>	<p>Toimintaa on suunniteltu strategiset tavoitteet huomioiden.</p> <p>Talousprosessien kehittämistä on jatkettu.</p>
Kirjanpito ja maksuliikenne	<p>Kirjanpito on ajantasainen ja luotettava.</p> <p>Ostolaskut ja myyntilaskut käsitellään asianmukaisesti ja ajantasaisesti.</p> <p>Kassojen tarkistukset toteutetaan suunnitellusti.</p>	<p>Kirjanpidon ajantasaisuudessa on palveluntuottajasta johtuvista tekijöistä johtuvia haasteita ja viiveitä. Muuten toiminnot suunnitellulla tasolla.</p> <p>Ostolaskuprosessin toimivuutta (asiatarkastus ja hyväksyntä) tarkasteltu kokonaisvaltaisesti. Prosessin toimivuus on edellisvuodesta mennyt positiiviseen suuntaan.</p> <p>Kassojen tarkistukset on toteutettu kevään aikana suunnitellusti. Kassojen tarkistuksissa todettiin yksi poikkeama, mikä on käsitelty ohjeistuksien mukaisesti. Kassaohjeet on päivitetty.</p>
Taloustraportointi	<p>Taloustilanne käsitellään Mamsellin johtoryhmässä ja taloustraportti lähetetään säännöllisesti johtokunnan jäsenille.</p> <p>Tuloskeskustelut asiakkaiden kanssa.</p>	<p>Taloustraportit on esitelty johtokunnan ja johtoryhmän kokouksissa. Tuloseskustelujen yhteydessä talousasiat on käyty lävitse. Raportointia on viivästyttänyt ja selvityksiä aiheuttanut palveluntuottajasta johtuvat haasteet.</p>
Omaisuuksien hallinnointi	<p>Mamsellin hankintojen ohjaus ja johtaminen on vastuutettu.</p>	<p>Vastuut ajan tasalla</p>
Tietohallinto ja tietoturva	<p>Mamsellissa on ajantasaiset toimintaan liittyvät tietosuojaselosteet.</p> <p>Mamsellin henkilöstöä koulutetaan kaupungin tietosuojaohjeista.</p>	<p>Toiminnot suunnitellulla tasolla</p>
Avustusten, takausten ja vakuuksien myöntäminen	<p>Mamselli ei myönnä avustuksia, takauksia tai vakuuksia.</p>	<p>Tilanne pysynyt samana</p>
Sopimushallinta	<p>Mamsellissa on määritelty sopimusvastuut.</p>	<p>Toiminnot suunnitellulla tasolla</p>
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	<p>Mamsellissa ei ole omaa hanketoimintaa. Mamselli voi olla mukana muiden tahojen hankkeissa, silloin kun ne tukevat strategisia tavoitteita. Mamselli sitoutuu noudattamaan hankeohjeistuksia.</p>	<p>Tilanne pysynyt samana</p>

Kajaanin Mamselli	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	157	157	156	156	156



Mamselli						
toteutuma 1- 6 2023						
	Muutettu TA	Jaksotettu	Toteutuma	Jaksotettu	Jäljellä oleva	Toteutuma
	2023	TA 1-6 2023	1-6 2023	erotus	määräraha	1-6 2022
Liikevaihto	11,179,251	5,579,550	6,286,005	706,455	4,893,246	5,374,139
Liiketoiminnan muut tuotot	171,079	35,722	100,317	64,595	70,762	50,715
Materiaalit ja palvelut	-4,620,408	-2,261,185	-2,698,792	-437,607	-1,921,616	-2,146,931
Henkilöstökulut	-5,848,125	-2,738,757	-2,752,293	-13,536	-3,095,832	-2,598,255
Poistot ja arvonalentumiset	-12,624	-6,312	-6,312	0	-6,312	-12,785
Liiketoiminnan muut kulut	-885,773	-439,088	-474,276	-35,188	-411,497	-451,098
Liikeyli-/alijäämä erät yht.	-11,195,851	-5,409,620	-5,831,356	-421,736	-5,364,495	-5,158,354
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-16,600	169,930	454,649	284,719	-471,249	215,785
Rahoitustuotot ja -kulut	-13,711	-5,749	-374	5,375	-13,337	-3,616
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30,311	164,181	454,275	290,094	-484,586	212,169