



LIKELAITOKSET

Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Perustehtävä

Kajaanin Mamselli -liikelaitos tuottaa laadukkaita ja kustannustehokkaita ateria- ja puhtaanapitopalveluja yhteistyössä kumppaneiden kanssa. Mamselli tukee kaupungin strategisia tavoitteita edistämällä palveluiden käyttäjien hyvinvointia sekä terveellistä ja turvallista arkea.

Toimintaympäristön muutos

Kuntatalouden kiristyminen ja tuottavuusvaatimusten kasvu

Palvelutarpeiden ja asiakasmäärien muutokset

Asiakaskunnan ja työntekijöiden heterogeenisyyden ja monikulttuurisuuden lisääntyminen

Huoltovarmuuden ja varautumisen merkityksen kasvu

Vastuullisuusvaatimusten kasvu

Talousarvion perustelut

Kajaanin Mamselli edistää kuntalaisten hyvinvointia tuottamalla laadukkaita ateria- ja puhtauspalveluja, jotka tukevat oppimista, terveyttä, turvallisuutta ja viihtyisiä palveluympäristöjä.

Suunnittelukauden painopisteinä ovat henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen, palvelutuotannon kustannustehokkuus, vastuullinen toiminta sekä huoltovarmuuden ja varautumisen kehittäminen yhteistyössä kaupungin muiden toimialojen ja kumppaneiden kanssa.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2027
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (12 000 €)
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa

Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2027
------------------------	---------	--------------

Kaikkien Kajaani

Mamsellin palvelut toimivat häiriö- ja poikkeustilanteissa suunnitellusti	Varautumis- ja häiriötilanneharjoitusten määrä (kpl/vuosi)	Vähintään kaksi häiriötilanteiden toimintakykyä tukevaa harjoitusta
	Harjoituksissa sovittujen kehittämistoimenpiteiden toteutuminen	Toteutumisaste $\geq 80\%$
Onnistunut kouluruokailukokemus	Oppilaiden asiakastyytyväisyys (asteikko 1–4)	Tyytyväisyys vähintään 3,10



Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2027
	Ruokailuun osallistumisaste perusopetuksessa (%)	Osallistumisaste kasvaa edellisvuodesta
Hyvinvoiva henkilöstö	Sairauspoissaolopäivät / henkilötyövuosi	Sairauspoissaolot vähenevät edellisvuodesta
	Työhyvinvointikyselyn tulos	Työhyvinvointi vähintään kaupungin keskiarvon tasolla

Menestyvä Kajaani

Mamselli on houkutteleva oppimis- ja työpaikka	Harjoittelijoiden määrä	Harjoittelijoita vähintään 10 hlö
	Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus	Enintään 3,5 %

Vastuullinen Kajaani

Ruokahävikin vähentäminen	Kokonaishävikki -% valmistetusta ruoasta	Seurantatyökalun luominen ja tavoitettason määrittäminen
---------------------------	--	--

Tunnusluvut

	TP 2025	Ennuste 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028	Tavoite 2029
Liikevaihto/ henkilötyövuosi	81 981 €	82 702 €	83 580 €	85 002 €	86 453 €
Henkilöstökulut (ml. vuokratyövoima) / toimintakulut	48,1 %	48,7 %	49,2 %	49,2 %	49,2 %
Aterioita/ vuosi (1000 kpl)	1 730	1 700	1 670	1 640	1 610
Siivottavat neliöt	154 000	154 000	150 600	150 600	152 450



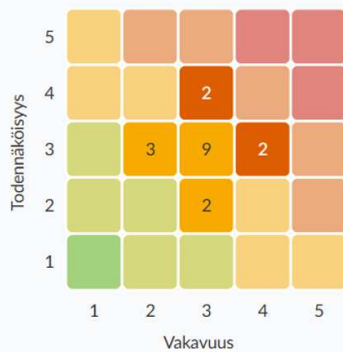
20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

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



Kohde	Riskialue	Riski	RL ↓
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Strategiset riskit	Lainsäädäntömuutokset	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei jousta kysynnän muutoksiin.	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	Vahinkoriskit	Asiakkaalle tai henkilökunnalle aiheutuu henkilöturvallisuutta vaarantava vahinko	9

Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet
Henkilöstöasiat	Sairauspoissaolojen seuranta, työkyvyn tuen toimenpiteet
Taloussuunnittelu	Talouden kuukausiseuranta, asiakaskohtaisten kustannusten seuranta, hinnoittelumallin arviointi
Talousraportointi	Kuukausittainen raportointi, raporttien oikeellisuuden tarkistus ennen julkaisemista, ennusteiden päivittäminen tarvittaessa
Tietohallinto ja tietoturva	Palvelusuhteen muutoksissa esihenkilöt huolehtivat tarvittavat laite- ja käyttöoikeusmuutokset. Käyttöoikeuslistojen ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa. Henkilöstön ajantasainen tietoturvaosaaminen.
Sopimushallinta	Sopimuskatselmointi vuosittain
Kajaanin Mamselli	TP 2025 TA 2026 TA 2027 TS 2028 TS 2029
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	147 145 145 144 143

TULOSLASKELMAOSA 1 000 €	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Liikevaihto	12 084	12 025	12 119	12240	12363
Liiketoiminnan muut tuotot	176	161	145	146	147
Toimintakulut	-11 867	-12 135	-12 183	-12305	-12428
Henkilöstökulut	-5 510	-5 793	-5 862	-5921	-5980
Palvelujen ostot	-3 343	-3 308	-3 271	-3304	-3337
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 170	-2 191	-2 216	-2238	-2261
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-843	-843	-834	-843	-851
Liikelylijäämä (-alijäämä)	394	50	80	81	82
Rahoitustuotot ja kulut + (-)	-12	-12	-12	-12	-12
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	382	38	68	69	70
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	382	38	68	69	70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	382	38	68	69	70



RAHOITUSOSA 1 000 €	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Toiminnan rahavirta	382	38	68	69	70
Liikelylijäämä (-alijäämä)	394	50	80	81	82
Poistot- ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja kulut	-12	-12	-12	-12	-12
Investointien rahavirta	0	0	0	0	0
Investointimenot	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	382	38	68	69	70
Rahoituksen rahavirta	-381	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	0	38	68	69	70

INVESTOINTIOSA 1 000 €	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Investointikulut	0	0	0	0	0
Nettoinvestoinnit	0	0	0	0	0