



Taloudellinen katsaus 1.1. - 31.7.2025

Kajaanin Mamselli- liikelaitoksen johtokunta 27.8.2025
Controller Sauli Pietikäinen



Raportin saraketiedot

- MTA koko vuosi: Talousarvio vuodelle 2025
- MTA kum: Jaksotetun talousarvion tilanne raportointikaudelta kumulatiivisesti
- Toteuma kum: Tuloslaskelman toteumatiedot raportointikaudelta
- Tot kum vs MTA kum €: Toteumatietojen ja jaksotetun talousarvion erotus euroina raportointikaudelta
- Jäljellä MTA: Jäljellä oleva / käytettävissä oleva määräraha raportointikaudelta
- Tot % MTA: Toteumatietojen tietojen kehitys jaksotettuun talousarvioon suhteutettuna
- Edellinen vuosi kum: Tuloslaskelman kumulatiiviset toteumatiedot vertailuvuodelta 2024
- TP edellinen vuosi: Tuloslaskelman toteumatiedot vuodelta 2024
- Tot kum vs edellinen vuosi kum %: Kumulatiivisen toteumatietojen muutos prosentuaalisesti vertailuvuoteen.

Mamselli kokonaisuus

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

Tilihierarkia	MTA koko vuosi	MTA_kum	Toteuma_kum	Tot_kum_vs_MTA_kum (€)	Jäljellä MTA	Tot.-% MTA	Edellinen vuosi_kum	TP_ed vuosi	Tot vs. ed vuosi (%)
Liikevaihto	12 253 901	7 078 615	6 319 375	-759 240	5 934 526	51,6%	6 652 906	12 490 039	-5,0%
Liiketoiminnan muut tuotot	179 498	63 955	59 933	-4 022	119 565	33,4%	102 956	243 962	-41,8%
Muut tuet ja avustukset	179 498	63 955	59 813	-4 142	119 685	33,3%	102 593	242 530	-41,7%
Muut toimintatuotot			120	120	-120		363	1 432	-66,9%
Materiaalit ja palvelut	-5 702 590	-3 237 681	-2 908 815	328 866	-2 793 775	51,0%	-3 117 414	-5 742 312	-6,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 447 058	-1 334 473	-1 113 332	221 141	-1 333 726	45,5%	-1 246 750	-2 286 498	-10,7%
Palvelujen ostot	-3 255 532	-1 903 208	-1 795 483	107 725	-1 460 050	55,2%	-1 870 663	-3 455 813	-4,0%
Henkilöstökulut	-5 746 027	-3 434 412	-3 334 744	99 668	-2 411 282	58,0%	-3 520 813	-5 738 300	-5,3%
Palkat ja palkkiot	-4 673 812	-2 795 151	-2 719 014	76 137	-1 954 798	58,2%	-2 876 199	-4 671 700	-5,5%
Henkilösivukulut	-1 072 214	-639 262	-615 731	23 531	-456 484	57,4%	-644 614	-1 066 600	-4,5%
Liiketoiminnan muut kulut	-958 582	-579 236	-494 901	84 336	-463 681	51,6%	-545 617	-921 555	-9,3%
Liikelylijäämä (-alijäämä)	26 200	-108 760	-359 152	-250 392	385 352	-1370,8%	-427 981	331 834	-16,1%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-7 000	36	7 036	-12 036	-0,3%	-171	-11 699	-121,0%
Korkotuotot								537	
Muut rahoitustuotot			69	69	-69		10	14	584,2%
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-7 000		7 000	-12 000			-12 000	
Muut rahoituskulut			-33	-33	33		-181	-249	-81,6%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	14 200	-115 760	-359 116	-243 356	373 316	-2528,9%	-428 152	320 134	-16,1%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	14 200	-115 760	-359 116	-243 356	373 316	-2528,9%	-428 152	320 134	-16,1%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 200	-115 760	-359 116	-243 356	373 316	-2528,9%	-428 152	320 134	-16,1%

Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2025 (1-7)	Talousarvio 2025 (1-7)	Toteuma 2024 (1-7)
Liikevaihto	6 319 375	7 078 615	6 652 906
Sivistys ateriapalvelut	2 522 326	2 780 701	2 585 686
Lounatuuli	914 758	1 071 628	997 597
Kampus ateriapalvelut	616 021	795 990	692 202
Sivistys puhtaanapito	1 012 502	1 134 385	1 047 070
Kampus puhtaanapito	761 668	826 163	829 730
Hallintopalvelut	389 254	375 033	403 430
Kaukavesi aulapalvelut	97 179	87 688	84 390

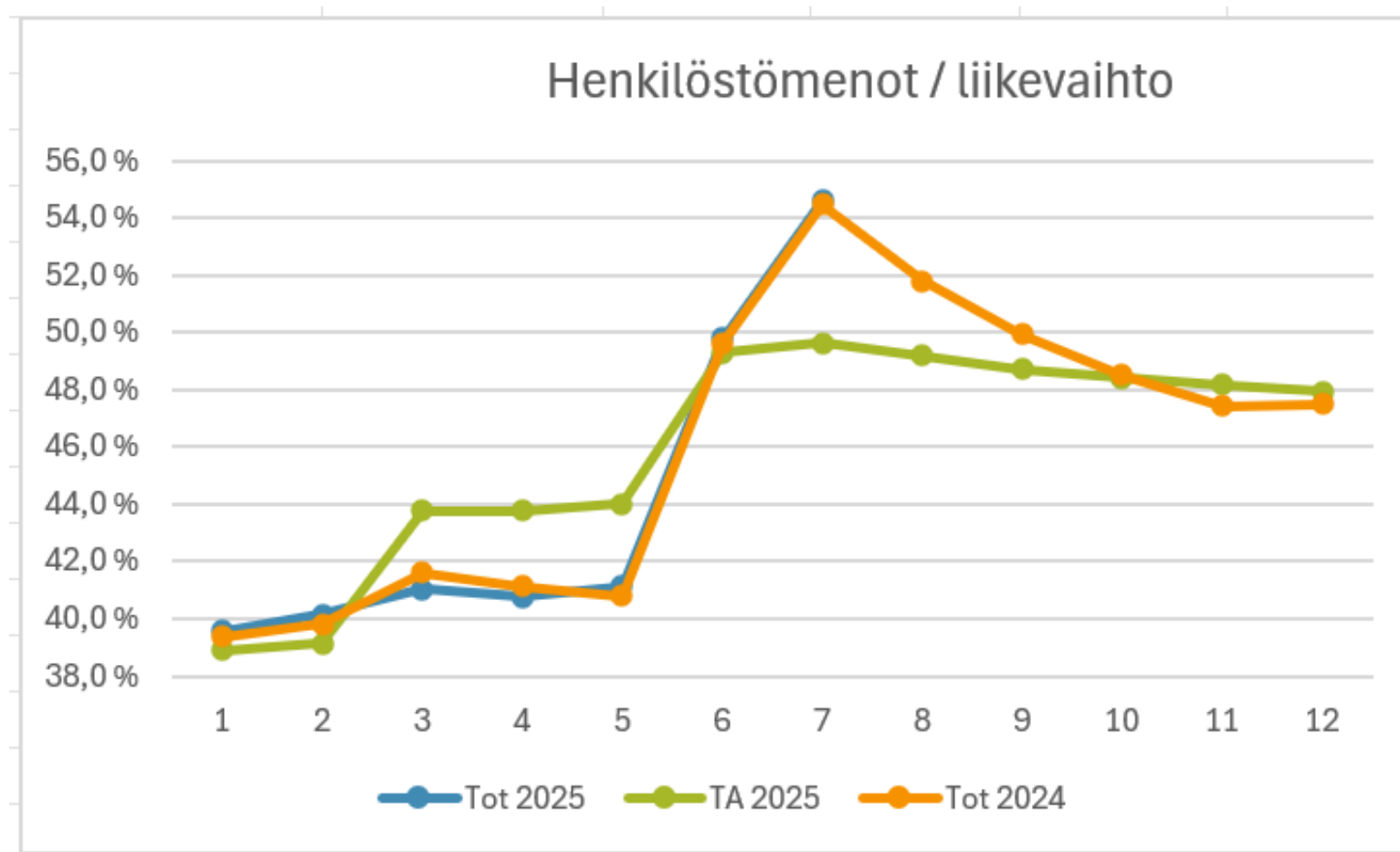
Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2025 (1-7)	Talousarvio 2025 (1-7)	Toteuma 2024 (1-7)
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-359 116	-115 760	-428 152
Sivistys ateriapalvelut	-100 602	-200 710	-268 144
Lounatuuli	-64 054	-33 381	-9 580
Kampus ateriapalvelut	-112 324	-16 554	-103 303
Sivistys puhtaanapito	-33 767	148 936	2 768
Kampus puhtaanapito	-34 627	34 081	-29 690
Hallintopalvelut	0	-37 713	-355
Kaukavesi aulapalvelut	-10 244	-696	-14 215

Kampus- ateriapalvelut_ylempi (liikevaihto), ylijäämä / alijäämä (alempi)

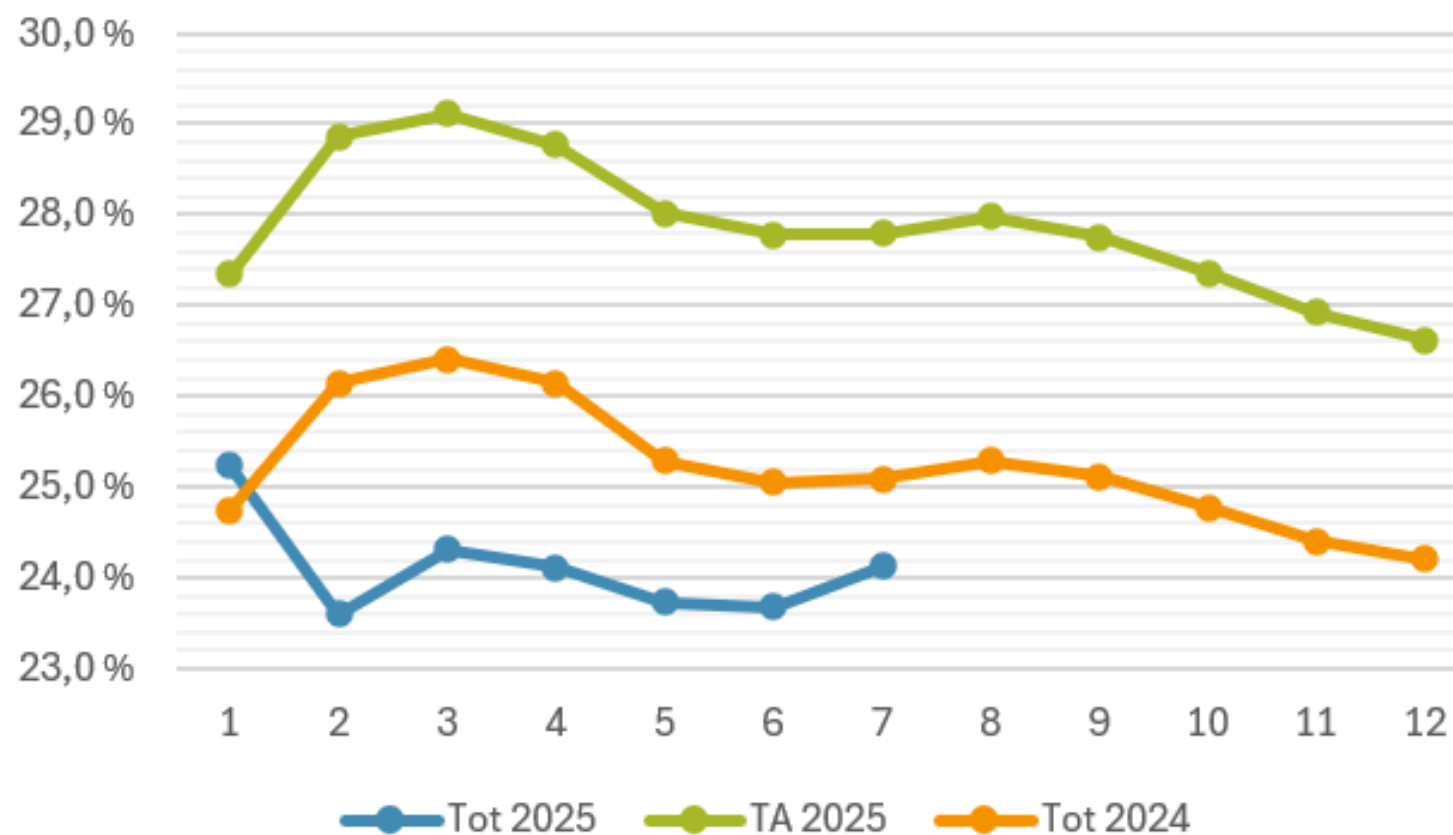
Kustannuspaikka	Toteuma_kum	MTA_kum	Edellinen vuosi_kum	Alkup. TA koko vuosi	TP_ed vuosi
2918220001 Vuorikadun ateriapalvelut	137 643	192 075	150 795	332 003	332 990
2918220101 Seppälän ateriapalvelut	40 554	68 182	52 785	114 273	105 772
2918220201 Vimpelin ateriapalvelut	232 728	308 050	269 186	551 800	562 957
2918230001 AMK:n ravintolapalvelut	107 526	110 539	107 660	224 106	220 585
2918230201 CareCafe	38 240	50 651	49 212	96 740	92 971
2918240001 Kaukaveden kahviopalvelut	59 329	66 493	62 564	110 000	106 031
Yhteensä	616 021	795 990	692 202	1 428 922	1 421 305

Kustannuspaikka	Toteuma_kum	MTA_kum	Edellinen vuosi_kum	Alkup. TA koko vuosi	TP_ed vuosi
2918220001 Vuorikadun ateriapalvelut	-42 949	7 066	-24 033	-13 044	-12 946
2918220101 Seppälän ateriapalvelut	-24 195	-18 587	-28 442	-33 319	-38 989
2918220201 Vimpelin ateriapalvelut	-2 573	39 944	2 361	77 507	80 619
2918230001 AMK:n ravintolapalvelut	-23 349	-37 967	-47 154	-37 606	-24 319
2918230201 CareCafe	-14 977	-9 756	-7 434	-6 612	946
2918240001 Kaukaveden kahviopalvelut	-4 280	2 746	1 398	3 595	710
Yhteensä	-112 324	-16 554	-103 303	-9 480	6 021

Henkilöstömenot / liikevaihto



Elintarvikemenot / liikevaihto (ateriapalvelut)



Yhteenvetona

- Mamsellin liikevaihto laskenut vertailuvuodesta yli 300 tuhatta euroa. Jättämää kokonaisvaltaisesti, euromääräisesti enemmän ateriapalveluiden kohdalla. Jaksotetusta talousarviosta ollaan selvästi jäljessä.
- Toimintakuluja on kokonaisvaltaisesti mukautettu laskevaan liikevaihtoon. Toimenpiteitä on tehty ennakoivasti. Henkilöstökuluja on kyetty laskemaan vertailuvuodesta lähes 200 tuhatta euroa, liikevaihtoon suhteutettuna (henkilöstökulut + työvoiman vuokraus) ovat vertailuvuoden tasolla 54,6 prosentissa.
- ”Kampus- ateriapalvelut” kokonaisuudessa toteutunut liikevaihto laskenut, opiskelijaravintoloissa myynnin jättämää. Tämä konkretisoituu yli- alijäämäriiville alijäämän kohoamisena.
- Puhtaanapitopalveluissa mitoitusten muutosten kautta hienoista laskua liikevaihdossa.
- Materiaalit ja palvelut erässä euromääräisesti merkittävimmän elintarvikemenot erän menoja on mm. huolellisella lautashinnan suunnittelulla kyetty hillitsemään.
- Mamsellin heinäkuun kumulatiivinen tulos on hieman vertailuvuotta korkeammalla tasolla. Toiminnan kausiluonteisuuden johdosta tulos on alijäämäinen. Mamsellin tilikauden 2025 tuloksen arvioidaan yltävän positiiviseksi.