



Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Perustehtävä

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

Toimintaympäristön muutos

Julkisen sektorin haastavat talousnäkymät

Laskeva asiakasmäärä

Asiakaskunnan ja työntekijöiden heterogeenisyys, monikulttuurisuuden lisääntyminen

Palvelutuotannon järjestämistä vaarantavien häiriötilanteiden lisääntyminen

Uudet ravitsemussuositukset ohjaavat lisäämään kasviskunnan tuotteiden ja kalan käyttöä koulujen ja päiväkotien ruokalistoilla. Lihan käyttöä tulisi vähentää.

Talousarvion perustelut

Mamselli tuottaa Kajaanin kaupunkikonsernin tarvitsemia ateria- ja puhtaanapitopalveluja.

Mamsellin suunnittelukauden strategiset päämäärät:

- Palveluiden vaikuttavuus: vastuullinen kehittämiskumppani
- Laatu- ja asiakastyytyväisyys: aktiivinen asiakaslähtöisten ratkaisujen tuottaja
- Toimintaprosessit ja talous: Mamsellin toiminta tukee omistajan ja asiakkaiden tarpeita ja on taloudellisesti kestäväällä pohjalla
- Henkilöstön toiminta ja johtaminen: osaava ja hyvinvoiva henkilöstö



Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2026
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko 4 % (12 000 €)
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa



Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2026
------------------------	---------	--------------

Elinvoima ja osaaminen

Asiakslähtöisen ja taloudellisesti kestävä palvelutuotannon järjestäminen	Asiakaskohtaisen kustannuksen pysyminen sovitussa tavoitetasossa ja asiakaspalautteet	Asiakaskohtaiset kustannukset eivät ylitä budjetoitua tasoa. Asiakaspalautteiden mukaan vähintään 80 % asiakkaista kokee palvelun laadun hyväksi tai erinomaiseksi.
Hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön sairauspoissaolojen vähentyminen	Alhaisempi kuin vuoden 2025 taso

Lapset ja nuoret

Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	3,07
--	------------------------------------	------

Kestävä kehitys

Kestävää kehitystä tukevien toimintamallien edistäminen yhdessä asiakkaiden kanssa	Toimialakohtaiset vastuullisuutta tukevat toimintamallit/ kokeilut	Toimintamallien/ kokeilujen edistäminen on toteutunut asiakaskohtaisten suunnitelmien mukaisesti
--	--	--



Tunnusluvut

Tunnusluku	TP 2024	Ennuste 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Liikevaihto/ henkilötyövuosi	78 442 €	81 081 €	82 702 €	83 868 €	85 467 €
Henkilöstökulut (ml. vuokratyövoima)/ toimintakulut	47,8 %	48,8 %	48,7 %	48,4 %	47,9 %
Aterioita/ vuosi (1000 kpl)	1 723	1 711	1 700	1 690	1 680
Siivottavat neliöt	156 000	155 000	153 000	153 000	153 000



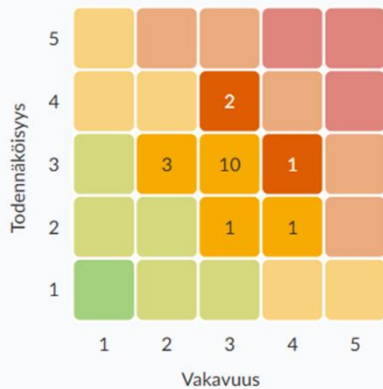
20 – 25 Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski. Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.

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 ↓	Tila
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei joustaa kysynnän muutoksiin.	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Asiakkaalle tai henkilökunnalle aiheutuu henkilöturvallisuutta vaarantava vahinko	9	Seurannassa
☐	Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Asiakastarpeiden nopeat ja ennakoinnattomat muutokset	9	Seurannassa



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet
Sopimushallinta	Sopimusasiakirjojen tallentaminen tiedonohjaussuunnitelman ja sovittujen vastuiden mukaisesti.
Tietohallinto ja tietoturva	Palvelussuhteen muutoksissa esihenkilöt huolehtivat tarvittavat laite- ja käyttöoikeusmuutokset. Käyttöoikeuslistojen ajantasaisuus tarkistetaan kaksi kertaa vuodessa. Henkilöstön ajantasainen tietoturvaosaaminen.
Talousraportointi	Kuukausittainen raportointi taloudesta ja toiminnasta. Raporttien oikeellisuuden tarkistus ennen jakelua. Vertailu budjettiin ja edelliseen vuoteen sekä arviot loppuvuoden talouden kehittymisestä.
Henkilöstöasiat	Sairauspoissaolojen seuranta kuukausittain ja tarvittavien tukitoimien käynnistäminen

Kajaanin Mamselli	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	159	148	145	142	140

TULOSLASKELMAOSA 1 000 €	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	12 490	12 254	12 025	11 943	12 000
Liiketoiminnan muut tuotot	244	179	161	160	161
Toimintakulut	-12 402	-12 407	-12 135	-12 230	-12 298
Henkilöstökulut	-5 738	-5 746	-5 793	-5 793	-5 764
Palvelujen ostot	-3 456	-3 256	-3 308	-3 358	-3 408
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 286	-2 447	-2 191	-2 224	-2 257
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-922	-959	-843	-856	-869
Liikeylijäämä (-alijäämä)	332	26	50	-127	-138
Rahoitustuotot ja kulut + (-)	-12	-12	-12	-12	-12
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	320	14	38	-139	-150
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	320	14	38	-139	-150
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	320	14	38	-139	-150



RAHOITUSOSA 1 000 €	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toiminnan rahavirta	320	14	38	-139	-150
Liikelyljäämä (-alijäämä)	332	26	50	-127	-138
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	320	14	38	-139	-150
Rahoituksen rahavirta	-388	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-68	14	38	-139	-150

INVESTOINTIOSA 1 000 €	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Investointikulut	0	0	0	0	0
Nettoinvestoinnit	0	0	0	0	0