



Kajaanin Mamselli -liikelaitos

Perustehtävä

Kajaanin Mamselli -liikelaitos tuottaa kilpailukykyisiä ateria- ja puhtaanapitopalveluja kestäväen kehityksen mukaisesti, yhteistyössä kumppaneiden kanssa. Mamselli vastaa asiakkaiden ateria- ja puhtaanapitopalveluiden tuottamisesta myös poikkeusoloissa.

Toimintaympäristön muutos

Yleinen kustannustason nousu

Talouden viitekehys haastaa palvelutuotannon toteuttamista palvelukuvausten mukaisesti

Henkilöstön kuormittuminen kasvaa

Ateria- ja puhtaanapitopalvelualan heikko vetovoima vaikeuttaa osaavan työvoiman saantia

Käytettävissä olevat resurssit haastavat työnantajien mahdollisuuksia kouluttaa opiskelijoita työpaikoilla

Asiakaskunnan ja työntekijöiden heterogeenisyys, monikulttuurisuus lisääntyy

Palvelutuotannon järjestämistä vaarantavien häiriötilanteiden lisääntyminen

Yhä useampi jättää kouluruokailun väliin tai korvaa sen välipalatuotteilla

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



Sitovat tavoitteet

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Tavoite 2025
Peruspääoman korko	4 % (12 000 €)
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa



Toiminnalliset tavoitteet

Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2025
Palvelutuotannon toteutuminen kilpailukykyisesti, omakustannehintaan	Kulurakenteiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti	Asiakaskohtaiset vuositavoitteet saavutetaan
Vaikutetaan positiivisesti Mamsellin henkilöstön pito- ja vetovoimatekijöihin	Pito- ja vetovoimatavoitteiden saavuttaminen	Pitovoima 5 % Vetovoima 3,59

Lapset ja nuoret

Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	Käyttäjäasiakkaat 3,05 Sopimusasiakkaat 3,05
--	------------------------------------	---

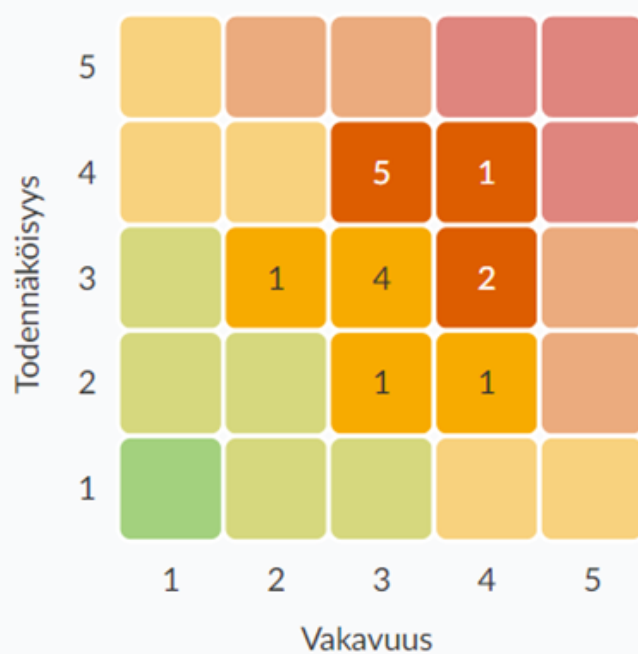
Kestävä kehitys

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



- 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	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	16
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Osaavan henkilöstön saatavuus	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Asiakastarpeiden nopeat ja ennakoimattomat muutokset	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Omistajan asettamia tuottovaatimuksia ei saavuteta	12
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9
Liikelaikokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei joustaa kysynnän muutoksiin.	9

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.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Esihenkilöt tarkistavat talousraportit kuukausittain ja ilmoittavat epäselvyyksistä tai virheistä controllerille. Controller pitää kuukausittain tiimien talouspalaverit.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Kassojen tarkastukset tehdään vuosisuunnitelman mukaisesti. Lipaskassat lasketaan päivittäin dokumentoidusti
Henkilöstöasiat	Esihenkilöt kirjaavat työyksiköissä tapahtuneet läheltä piti tilanteet ja toteutuneet riskit säännöllisesti Graniteen. Läheltä piti tilanteet ja toteutuneet riskit käsitellään tiimien kk-palavereissa säännöllisesti. Henkilöstön kouluttaminen kaupungin riskienhallinnan työkaluihin.

Kajaanin Mamselli	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	164	162	148	148	148

TULOSLASKELMAOSA 1000 €	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
LIIVEVAIHTO	12 420	11 965	12 251	12 435	12 621
Liiketoiminnan muut tuotot	280	211	182	183	183
Materiaalit ja palvelut	-5 374	-5 464	-5 703	-5 788	-5 875
Henkilöstökulut	-6 016	-5 696	-5 746	-5 834	-5 921
Poistot ja arvonalentumiset	-43	-13	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-948	-926	-959	-970	-982
Liikeyli/alijäämän erät yhteensä	-12 381	-12 098	-12 407	-12 592	-12 778
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	319	77	26	26	26
Korkotuotot	1	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Korvaus peruspääomasta	0	-12	-12	-12	-12
Muut rahoituskulut	-5	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4	-12	-12	-12	-12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	315	65	14	14	14



RAHOITUSOSA 1000 €	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta	358	78	14	14	14
Liikeyli- /alijäämä	319	77	26	26	26
Poistot ja arvonalentumiset	43	13	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	-4	-12	-12	-12	-12
Investointien rahavirta	0	0	0	0	0
Investointimenot	0	0	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	358	78	14	14	14
Rahoituksen rahavirta	-1 971	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-1 613	78	14	14	14

INVESTOINTIOSA 1000 €	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Investointikulut	0	0	0	0	0
Nettoinvestoinnit	0	0	0	0	0