



## Kajaanin Mamselli -liikelaitos

### Perustiedot

#### Perustehtävä

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

#### Toimintaympäristön muutos

Keskeisimmät Mamsellissa tunnistetut muutosvoimat, jotka vaikuttavat lähitulevaisuudessa Mamsellin toimintaan ovat;

- Inflaatio, kuntatalouden heikko tila
- Kuntarakenteiden muuttuminen (hyvinvointialueet) ja tukipalveluiden tuottamisen pirstaloituminen
- Ateria- ja puhtaanapitopalvelualan heikko vetovoima vaikeuttaa työvoiman saantia
- Asiakaskunnan ja työntekijöiden heterogeenisyys, monikulttuurisuus lisääntyy
- Digitalisaatio ja sen mukanaan tuoma kuluttajakäyttäytyminen
- Välipalaruokailu korvaa lounasruokailua

#### Talouden sopeuttamissuunnitelman toteuttaminen

Palveluverkkomuutosten ja asiakastarpeiden muutosten yhteydessä palvelutarpeen arviointi yhdessä asiakkaiden kanssa. Tuotetaan asiakkaiden valitsemien palvelurakenteiden ja palveluverkon mukaiset palvelut.

Kannattamattomasta ravintolaliiketoiminnasta luopuminen.

#### 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, henkilöstön ja asiakkaiden tarpeita ja on taloudellisesti kestäväällä pohjalla
- Henkilöstön toiminta ja johtaminen: riittävä ammattitaitoinen ja hyvinvoiva henkilöstö.



**Johtokuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet**

Raportointivastuussa liikelaitoksen johtaja

Sitova tavoite	Tavoite 2023
Tuottovaatimus.	Peruspääoman korko.
Tilikauden ylijäämä.	Ylijäämä ennen varauksia > 0



### Toiminnalliset tavoitteet

#### Elinvoima ja osaaminen

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2023
Palvelutuotannon toteutuminen kilpailukykyisesti, omakustannehintaan	Kulurakenteiden toteutuminen tavoitteiden mukaisesti	Asiakaskohtaiset vuositavoitteet
Vaikutetaan positiivisesti Mamsellin henkilöstön pito- ja vetovoimatekijöihin.	Pitovoiman ja vetovoiman tavoitteet asetettu	Vuositavoitteet saavutetaan

#### Lapset ja nuoret

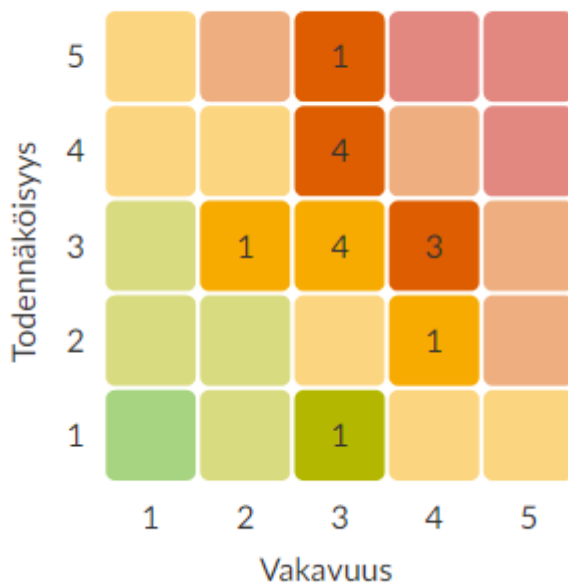
Asiakastyytyväisyyden säännöllinen mittaaminen	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-4	Käyttäjäasiakkaat 3,05 Sopimusasiakkaat 3,05
--	------------------------------------	---

#### Kestävä kehitys

Toimialakohtaiset vastuullisuutta tukevat kokeilut	Yhteisten kokeilujen määrä	Vähintään yksi yhteinen kokeilu/toimiala
--	----------------------------	--

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

### Riskikartta





Kohde	Riskialue	Riski	RL	↓
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus	15	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Tuotteiden ja palveluiden hinnoittelu ei vastaa kustannuksia.	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kaupungin talous ei ole pitkällä tähtäimellä tasapainossa.	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Henkilöstön jaksaminen	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.4.1. Vahinkoriskit	Keittiön kriittisten tuotantolaitteiden ja koneiden rikkoutuminen	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Mamselli menettää yhden tai useamman merkittävän asiakkuuden	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Asiakstarpeiden nopeat ja ennakoimattomat muutokset	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.3.1. Operatiiviset riskit	Työntekijöiden palkat eivät tule maksuun sovittuna aikana.	12	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.1.1. Strategiset riskit	Kilpailukyvyyn heikentyminen	9	
Liikelaitokset > Kajaanin mamselli	2.2.1. Taloudelliset riskit	Kustannusrakenne ei joustu kysynnän muutoksiin.	9	



## Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet
Päätöksentekoprosessi	Vastuumäärittelyt pidetään ajan tasalla.
Henkilöstöasiat	Mamsellissa toimitaan voimassa olevien lakien ja asetusten, virka- ja työehtosopimusten sekä henkilöstöasioita koskevien konsernimääräysten, päätösten ja ohjeiden mukaisesti.  Varataan riittävät henkilöstöresurssit sovitun palvelutuotannon järjestämiseen.  Laaditaan strategialähtöinen osaamisen kehittämissuunnitelma kolmelle vuodelle.  Perehdyttämishjeet ja perehdyttämisen toimintamallit pidetään ajan tasalla.
Taloussuunnittelu	Talousarvion sitovuuden noudattaminen  Strategiset tavoitteet ohjaavat toimintaa.  Talousprosessien kehittämistä jatketaan yhdessä konsernihallinnon talouspalveluiden kanssa.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Kirjanpito on ajantasainen ja luotettava.  Ostolaskut ja myyntilaskut käsitellään asianmukaisesti ja ajantasaisesti.  Kassojen tarkistukset toteutetaan suunnitellusti.
Talousraportointi	Taloustilanne käsitellään Mamsellin johtoryhmässä ja talousraportti lähetetään säännöllisesti johtokunnan jäsenille.  Tuloskeskustelut asiakkaiden kanssa.
Omaisuuksien hallinnointi	Mamsellin hankintojen ohjaus ja johtaminen on vastuutettu.
Tietohallinto ja tietoturva	Mamsellissa on ajantasaiset toimintaan liittyvät tietosuojaselosteet.  Mamsellin henkilöstöä koulutetaan kaupungin tietosuojaohjeista.
Avustusten, takausten ja vakuuksien myöntäminen	Mamselli ei myönnä avustuksia, takauksia tai vakuuksia.
Sopimushallinta	Mamsellissa on määritelty sopimusvastuut.
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	Mamsellissa ei ole omaa hanketoimintaa. Mamselli voi olla mukana muiden tahojen hankkeissa, silloin kun ne tukevat strategisia tavoitteita. Mamselli sitoutuu noudattamaan hankeohjeistuksia.

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



TULOSLASKELMAOSA 1000 €	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Liikevaihto</b>	<b>10,409</b>	<b>11,039</b>	<b>11,179</b>	<b>11,402</b>	<b>11,627</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	226	179	171	171	171
Materiaalit ja palvelut	-3,980	-4,685	-4,620	-4,713	-4,807
Henkilöstökulut	-5,379	-5,602	-5,848	-5,959	-6,072
Poistot ja arvonalentumiset	-20	-15	-13	-13	-13
Liiketoiminnan muut kulut	-860	-903	-886	-903	-921
<b>Liikeylijäämä</b>	<b>396</b>	<b>12</b>	<b>-17</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	-7	-11	-14	-15	-15
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>389</b>	<b>1</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>	<b>-30</b>

INVESTOINTIOSA 1000 €	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
Investointikulut	26	0	0	0	0
Nettoinvestoinnit	26	0	0	0	0

RAHOITUSOSA 1000 €	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>409</b>	<b>16</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
Liikeyli- /alijäämä	396	12	-16	-15	-15
Poistot ja arvonalentumiset	20	15	13	13	13
Rahoitustuotot ja -kulut	-7	-11	-14	-15	-15
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investointimenot	-26	0	0	0	0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>384</b>	<b>16</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>