



Taloudellinen katsaus 1.1. - 31.8.2025

Kajaanin Mamselli- liikelaitoksen johtokunta 1.10.2025
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	8 103 369	7 574 121	-529 248	4 679 780	61,8%	7 800 050	12 490 039	9,4%
Liiketoiminnan muut tuotot	179 498	59 699	62 383	2 684	117 115	34,8%	99 737	243 962	-176,1%
Muut tuet ja avustukset	179 498	59 699	59 813	114	119 685	33,3%	98 674	242 530	-100,0%
Muut toimintatuotot			2 570	2 570	-2 570		1 063	1 432	250,0%
Materiaalit ja palvelut	-5 702 590	-3 752 680	-3 507 743	244 936	-2 194 847	61,5%	-3 684 853	-5 742 312	5,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 447 058	-1 585 626	-1 336 242	249 385	-1 110 816	54,6%	-1 480 245	-2 286 498	-4,5%
Palvelujen ostot	-3 255 532	-2 167 053	-2 171 502	-4 448	-1 084 030	66,7%	-2 204 608	-3 455 813	12,6%
Henkilöstökulut	-5 746 027	-3 903 461	-3 766 155	137 306	-1 979 872	65,5%	-3 933 398	-5 738 300	4,6%
Palkat ja palkkiot	-4 673 812	-3 176 439	-3 070 944	105 495	-1 602 868	65,7%	-3 207 009	-4 671 700	6,4%
Henkilösivukulut	-1 072 214	-727 022	-695 211	31 812	-377 004	64,8%	-726 388	-1 066 600	-2,8%
Liiketoiminnan muut kulut	-958 582	-657 238	-563 324	93 914	-395 258	58,8%	-624 608	-921 555	-13,4%
Liikeliikenne (-alijäämä)	26 200	-150 310	-200 718	-50 408	226 919	-766,1%	-343 072	331 834	86,6%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-12 000	-8 000	4	8 004	-12 004	-0,0%	-184	-11 699	141,7%
Korkotuotot								537	
Muut rahoitustuotot			70	70	-70		10	14	
Korvaus peruspääomasta	-12 000	-8 000		8 000	-12 000			-12 000	
Muut rahoituskulut			-66	-66	66		-194	-249	150,3%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	14 200	-158 310	-200 714	-42 404	214 915	-1413,4%	-343 256	320 134	86,6%
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	14 200	-158 310	-200 714	-42 404	214 915	-1413,4%	-343 256	320 134	86,6%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	14 200	-158 310	-200 714	-42 404	214 915	-1413,4%	-343 256	320 134	86,6%

Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2025 (1-8)	Talousarvio 2025 (1-8)	Toteuma 2024 (1-8)
Liikevaihto	7 574 121	8 103 369	7 800 050
Sivistys ateriapalvelut	2 945 219	3 178 069	3 024 216
Lounatuuli	1 179 296	1 224 825	1 187 483
Kampus ateriapalvelut	758 489	918 643	841 941
Sivistys puhtaanapito	1 196 431	1 296 440	1 233 182
Kampus puhtaanapito	954 017	948 537	948 257
Hallintopalvelut	436 056	428 609	465 937
Kaukavesi aulapalvelut	97 179	100 215	84 390

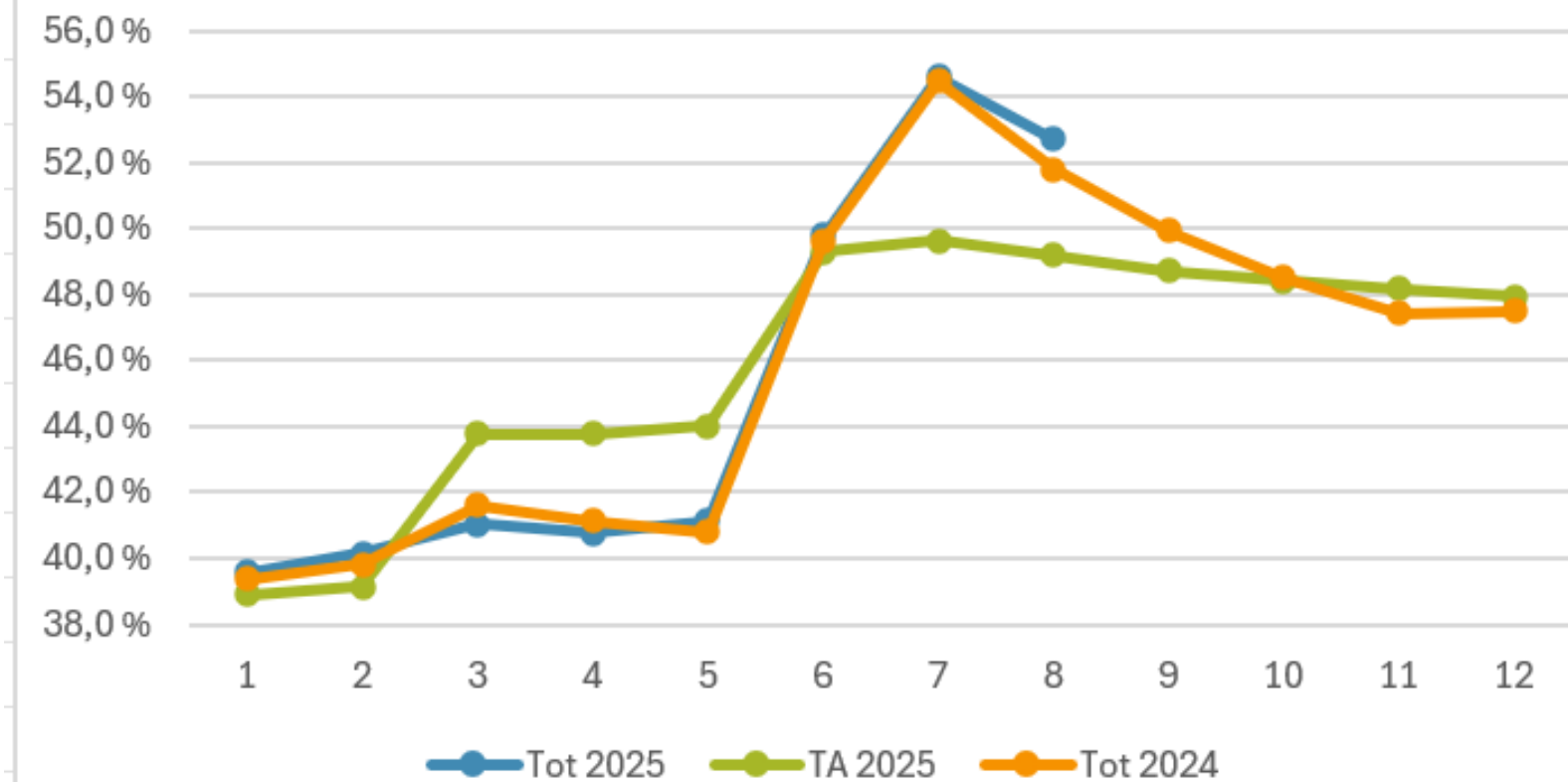
Mamselli Yksiköittäin	Toteuma 2025 (1-8)	Talousarvio 2025 (1-8)	Toteuma 2024 (1-8)
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-200 714	-158 310	-343 256
Sivistys ateriapalvelut	-180 037	-240 260	-281 298
Lounatuuli	47 378	-72 468	3 651
Kampus ateriapalvelut	-101 555	-30 743	-54 790
Sivistys puhtaanapito	17 979	180 211	68 565
Kampus puhtaanapito	40 477	49 871	-50 853
Hallintopalvelut	0	-37 092	-812
Kaukavesi aulapalvelut	-21 295	3 355	-21 742

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

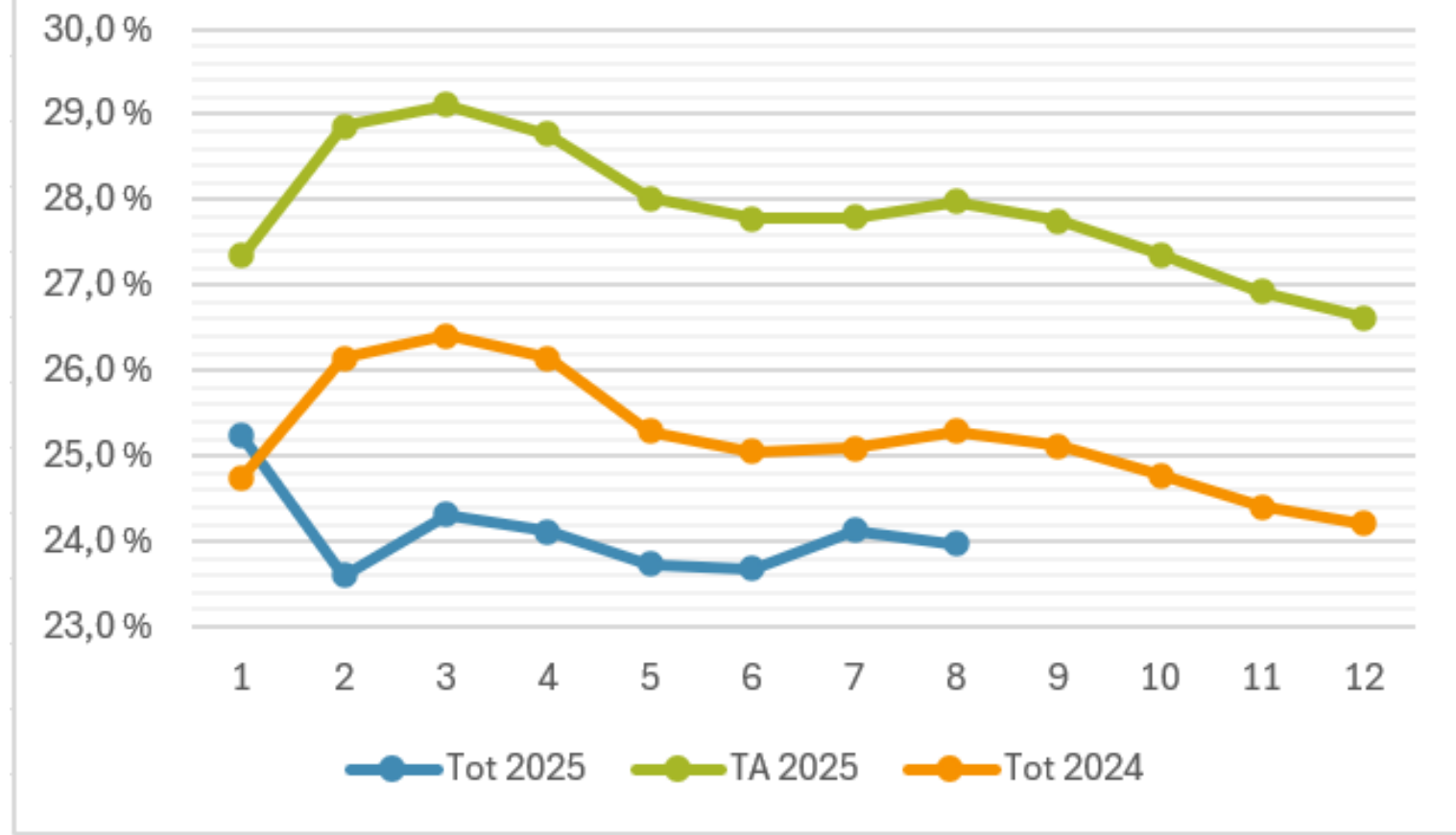
Kustannuspaikka	Toteuma_kum	MTA_kum	Edellinen vuosi_kum	Alkup. TA koko vuosi	TP_ed vuosi
2918220001 Vuorikadun ateriapalvelut	176 448	220 554	191 348	332 003	332 990
2918220101 Seppälän ateriapalvelut	50 930	76 844	61 950	114 273	105 772
2918220201 Vimpelin ateriapalvelut	294 089	359 667	335 443	551 800	562 957
2918230001 AMK:n ravintolapalvelut	122 333	128 693	125 855	224 106	220 585
2918230201 CareCafe	49 807	61 359	59 829	96 740	92 971
2918240001 Kaukaveden kahviopalvelut	64 882	71 525	67 515	110 000	106 031
Yhteensä	758 489	918 643	841 941	1 428 922	1 421 305

Kustannuspaikka	Toteuma_kum	MTA_kum	Edellinen vuosi_kum	Alkup. TA koko vuosi	TP_ed vuosi
2918220001 Vuorikadun ateriapalvelut	-39 882	6 222	-16 393	-13 044	-12 946
2918220101 Seppälän ateriapalvelut	-26 770	-24 475	-33 910	-33 319	-38 989
2918220201 Vimpelin ateriapalvelut	15 416	49 542	49 047	77 507	80 619
2918230001 AMK:n ravintolapalvelut	-26 825	-53 690	-47 071	-37 606	-24 319
2918230201 CareCafe	-16 353	-8 855	-7 089	-6 612	946
2918240001 Kaukaveden kahviopalvelut	-7 141	513	626	3 595	710
Yhteensä	-101 555	-30 743	-54 790	-9 480	6 021

Henkilöstömenot / liikevaihto



Elintarvikemenot / liikevaihto (ateriapalvelut)



Yhteenvetona

- Mamsellin liikevaihto kutistunut vertailuvuoden vastaavasta ajankohdasta 225 tuhatta euroa / 2,9 %. Euromääräisesti merkittävimmässä kokonaisuudessa eli sivistyksen ateriapalveluissa muutosta laskua 79 tuhatta euroa / 2,6 %. Prosentuaalisesti merkittävin liikevaihdon kutistuminen tapahtunut Kampus-ateriapalvelut kokonaisuudessa.
- Toimintakulujen puolella materiaalit ja palvelut erässä mm. työvoimanvuokrausta käytetty arvioitua enemmän pakottavista tekijöistä johtuen. Työterveyshuoltomaksut ovat selvästi jaksotettua talousarviota korkeammalla tasolla. Elintarvikemenot ovat euromääräisesti merkittävänä eränä hyvin hallinnassa.
- Puhtaanapitopalveluissa mitoitusten muutosten kautta hienoista laskua liikevaihdossa.
- Mamsellin elokuun kumulatiivinen tulos on korkeammalla tasolla vertailuvuoteen nähden. Toiminnan kausiluonteisuuden johdosta tulos on edelleen alijäämäinen. Mamsellin tilikauden 2025 tuloksen arvioidaan yltävän positiiviseksi.