

TILINPÄÄTÖS

# **Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos**

TILINPÄÄTÖS 1.1.–31.12.2021

## TILINPÄÄTÖS

**Sisällysluettelo**

Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	19
Rahoituslaskelma	20
Tase	21
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	22
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	22
Eriytetyt tilinpäätökset	26
Luettelo tilikauden aikaisista kirjanpitokirjoista	27
Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	27
Allekirjoitukset	28

## TILINPÄÄTÖS

## TOIMINTAKERTOMUS

## Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen kahdeksastoista toimintavuosi.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen toiminta-ajatuksena on toimia talous- ja palkkahallinnon palvelujen vastuullisena tuottajana ja kehittäjänä. Kunnallis-hallinnon erityisosaaminen tukee taloushallintopalveluliikelaitoksen asiakkaita ydintehtävien hoitamisessa.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat kuten kaupunginkanslia, toimialat, liikelaitokset ja osakeyhtiöitä sekä kaupungin johto ja henkilöstö. Taloushallintopalveluliikelaitoksen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka jäsenet ja varajäsenet kaupunginhallitus nimesi keväällä 2019 vuosille 2019–2021. Elokuussa 2021 kaupunginhallitus valitsi johtokunnan jäsenet ja varajäsenet vuosille 2021–2023.

## Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunnan jäsenet:

1.6.2019-29.8.2021 Jäsenet	1.6.2019-29.8.2021 Varajäsenet	30.8.2021-31.5.2023 Jäsenet	30.8.2021-31.5.2023 Varajäsenet
Tuula Saxholm, <b>puheenjohtaja</b> , kaupunginkanslia	Ari Hietämäki, kaupunginkanslia	Tuula Saxholm, <b>puheenjohtaja</b> , kaupunginkanslia	Ari Hietämäki, kaupunginkanslia
Sampo Pajari, <b>varapuheenjohtaja</b> , sosiaali- ja terveystoimiala 1.6.2019-30.5.2021	Mikael Karell, sosiaali- ja terveystoimiala 1.6.2019-22.11.2020	Sanna Savonius, <b>puheenjohtaja</b> , kaupunginkanslia 15.11.2021-31.5.2023	
Ulla Vuolle <b>varapuheenjohtaja</b> , sosiaali- ja terveystoimiala 31.5.2021-29.8.2021	Tero Oinonen, sosiaali- ja terveystoimiala 23.11.2020-29.8.2021	Ulla Vuolle <b>varapuheenjohtaja</b> , sosiaali- ja terveystoimiala	Tero Oinonen, sosiaali- ja terveystoimiala
Tero Vuontisjärvi, kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Seija Ryymin, kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Tero Vuontisjärvi, kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Anneli Hankala, kasvatuksen ja koulutuksen toimiala
Kirsti Laine-Hendolin, kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	Ari Päivärinta, HKL	Pia Uljas, kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	Ari Päivärinta, HKL
Silja Hyvärinen, kaupunkiympäristön toimiala	Leena Sutela, kaupunkiympäristön toimiala	Hannu Seppälä, kaupunkiympäristön toimiala	Elsa Paasilinna, kaupunkiympäristön toimiala

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä kahdeksan kertaa.

## TILINPÄÄTÖS

Vuonna 2017 Helsingin kaupungin johtamisjärjestelmäuudistuksessa liikelaitoksen nimi muuttui Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitokseksi. Toiminnassaan liikelaitos käyttää nimeä Talpa. Liikelaitos kuuluu keskushallinnon toimialaan ja se jakaantuu kolmeen palvelukokonaisuuteen:

- Palkkahallinnon palvelut
- Taloushallinnon palvelut
- Keskitetyt palvelut

Talpan johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 22 kertaa ja siihen kuuluivat 31.12.2021:

Ulla Kukkonen, toimitusjohtaja, pj.  
Carita Bardakci, henkilöstön edustaja  
Tiia Kumpulainen, talouspäällikkö  
Pasi Rauhaniemi, vs. osastopäällikkö  
Maija Ruotsalainen, henkilöstön edustaja  
Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäällikkö  
Kati Toikka, viestintäpäällikkö, siht.  
Päivi Turpeinen, hallintopäällikkö  
Ellika Willgrén, ts. osastopäällikkö

Hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä vastasi kaupunginvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta, puheenjohtajanaan Nuutti Hyttinen ja avustajanaan kaupungin tarkastusvirasto. JHT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 13.3.2019 valitsemana tarkastajana KPMG Oy Ab, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Jorma Nurkkala.

## TILINPÄÄTÖS

**Olellaiset tapahtumat tilikaudella**

Talpan asiakaskunnan muodostavat kaupunkikonsernin asiakkaat ja kaupungin palveluja käyttävät kaupunkilaiset. Liikelaitos selvittää vuosittain asiakkaidensa tyytyväisyyttä ja kerää asiakkaiden kokemuksia kehittämissyönsä pohjaksi.

Talpan tilikauden tulos oli noin 380 000 euroa ylijäämäinen. Ylijäämän muodostumiseen vaikutti kokonaiskustannusten jääminen alle suunnitellun tason. Erityisesti ICT-palveluiden ostot toteutuivat alhaisempina johtuen järjestelmien suunniteltua alhaisemmista ylläpito- ja kehityskustannuksista sekä palvelunhallintajärjestelmäprojektin siirtymisestä vuodelle 2022.

Tuloissa päästiin talousarvion tavoitteeseen. Yhä jatkuvan koronapandemian euromääräiset vaikutukset liikevaihtoon jäivät kaiken kaikkiaan vähäisiksi tilikaudella. Palkkalipukkeiden suoritelmäärät kasvoivat edellisvuoteen nähden, mutta sen sijaan myyntilaskutuksen, maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen suoritelmäärissä oli nähtävissä jonkin verran pandemiasta johtuvaa vaikutusta.

Haasteita toiminnan suunnitteluun ja ennustamiseen tilikaudella toi Sarastia 365 HR-järjestelmän käyttöönoton viivästyminen. Osa projektiin varattujen henkilöstöressurssien rekrytoinneista siirrettiin loppuvuoteen nopealla aikataululla. Tällä tavoin projektista aiheutuvia henkilöstökustannuksia vuodelle 2021 saatiin osittain pienennettyä.

Henkilöstökulut kokonaisuudessaan ylittyivät talousarviossa arvioidusta johtuen tilikauden aikana tehdyistä ylitoista, maksetuista kerta- ja tulospalkkioista sekä henkilötyövuosien ennakoitua suuremmasta kasvusta.

Sosiaali- ja terveystoimialan Apotti-järjestelmän käyttöönotto aiheutti asiakaspalvelun ruuhkautumista ja selvitystyön lisääntymistä. Toimialan kanssa yhteistyössä on korjattu prosessissa esiintyneitä haasteita.

Vuonna 2020 aloitettiin P2P-ostolaskujen käsittelyjärjestelmän käyttöönotto, joka jatkui edelleen vuonna 2021. Uusi järjestelmä on mahdollistanut uudenlaista raportointia ja seuranta ostolaskuprosessiin liittyen.

Palkkahallinnon asiakaspalvelun keskittämistä jatkettiin. Kasvatuksen ja koulutuksen, kulttuurin ja vapaa-ajan sekä sosiaali- ja terveystoimialan asiakaspalvelu hoidetaan nyt keskitetysti. Keskittämisen viimeinen vaihe toteutuu Sarastia 365 HR käyttöönoton jälkeen.

Vuoden 2021 aikana Talpan ohjelmistorobotiikkatiimi on jatkanut työtä asiakkaille ja Talpan omiin tarpeisiin toteutettujen automatisointien parissa. Automatisoimalla rutiinitöitä on saatu säästettyä työaikaa ja tehostettua eri

## TILINPÄÄTÖS

prosesseja. Vuoden aikana ohjelmistorobotiikka siirrettiin myös uuteen pilvipohjaiseen ympäristöön, mistä saatiin kustannushyötyä.

Talpa edisti merkittäväällä tavalla vetovastuullaan olevaa kaupunkiyhteistä verkkokauppa- ja asiakasdata-hanketta, jonka määrittely- ja perustamisvaihe päättyi vuoden 2021 lopussa. Määrittelytyötä tehtiin tiiviissä yhteistyössä kaupungin digitalisaatio-ohjelman, kaupunginkanslian sekä toimialojen eri palveluiden (mm. tilanvarauspalvelu sekä asukaspysäköintipalvelu) kanssa. Tätä projektia tuettiin myös Valtiovarainministeriön taholta, josta maksettiin Talpalle valtionavustusta syntyneitä kustannuksia kattamaan.

Talpan asiakastytyväisyyskyselyyn vastasi lähes 1400 asiakkaan edustajaa ja asiakastytyväisyyden kokonaisarvosanaksi saatiin 3,68, mikä on hieman matalampi kuin edellisvuonna. Onnistuminen koettiin kaikissa palveluissa lähes saman tasoisena kuin edellisenä vuonna. Palveluiden välillä osastoittain ei arvioinneissa ollut juurikaan eroja, mutta onnistuminen asiakkaittäin vaihteli suuresti. Asiakastytyväisyyskyselyn vastausten perusteella tavoitettavuus oli selkeä kehityskohde.

Koronapandemian alkaessa vuonna 2020 Talpassa siirryttiin tekemään etätyötä kaikissa niissä tehtävissä, joissa se oli mahdollista. Etätyösuositus jatkui vuonna 2021 ja valtaosa talpalaisista työskenteli etänä vuoden aikana. Kallion virastotalon yleisökassa pidettiin kuitenkin auki koko vuoden ja se palveli asiakkaita normaalisti. Vuoden aikana luotiin monipaikkaisen työn ohjeistus, joka on tarkoitus ottaa käyttöön pandemian aiheuttaman poikkeusajan päätyttyä.

Vuoden aikana kehitettiin edelleen johtamis- ja esihenkilötyötä kaupunkistrategian mukaisesti. Etätyö kuitenkin vaikutti suuresti työn johtamiseen ja työn tekemiseen. Esihenkilöitä valmennettiin monipaikkaisen työn johtamiseen, jossa esimerkiksi osaamisen kasvattaminen ja perehdyttäminen tehdään totutusta poiketen.

## TILINPÄÄTÖS

**Asiakkaat**

Talpan asiakkaat koostuvat Helsingin kaupunkikonsernin toimialoista, keskushallinnosta, osakeyhtiöstä ja yhdestä säätiöstä.

<b><u>Asiakkaiden lukumäärä</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Toimialat, keskushallinto	12
Osakeyhtiöt	13
Säätiöt	1
Yhteensä	26

Jokaisen asiakkaan kanssa on erikseen solmittu sopimukset talous- ja palkkahallinnon palvelujen toimittamisesta. Sopimukset ovat pääsääntöisesti toistaiseksi voimassa olevia. Talpa on myös toimittanut asiakkailleen palvelukuvauksen, jossa on tarkemmin kerrottu taloushallinto- ja palkanlaskenta-palvelujen sisällöstä.

Talpan strategisten tavoitteiden toteutumisen ja toiminnan arvioimiseksi on niin toimiala-asiakkaille kuin kuntalaisille vuosittain tehty asiakastyytyväisyyskysely.

Asiakastyytyväisyys toteutui vuosina 2020 - 2021 seuraavasti (asteikolla 1–5):

<b><u>Asiakastyytyväisyys</u></b>	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
Talpa, yht.	3,68	3,78

## TILINPÄÄTÖS

**Arvio tulevasta kehityksestä**

Talpa toteuttaa kaikessa toiminnassaan ja päätöksenteossään kaupunkistrategian linjauksia. Tuottaessaan talous- ja palkkahallinnon palveluja Helsingin kaupunkikonsernille Talpa tukee toimialoja, liikelaitoksia ja osakeyhtiöitä niiden ydinprosesseissa. Näin Talpa omalla toiminnallaan edistää Helsingin palvelujen tuottamista paitsi laadukkaasti, myös kustannustehokkaasti ja ympäristöasiat huomioiden.

Oikea ja ajantasainen tieto ovat oleellinen osa kaikessa kaupungin toiminnan ja talouden suunnittelussa, seurannassa ja päätöksenteossa. Prosessien kehittämisen tavoitteena on saada parempi näkyvyys prosesseihin ja riittävää mittaritietoa esimerkiksi käytössä olevista järjestelmistä.

Palvelunhallintajärjestelmän käyttöönottoprojekti käynnistettiin vuoden 2021 lopussa ja sen edistäminen jatkuu vuonna 2022. Talpan palvelunhallintajärjestelmäprojekti on osa kaupunkiyhteistä järjestelmäprojektiä, jonka käyttöönotto on suunniteltu vuoden 2023 alusta lukien.

Tilauksesta maksuun –prosessin kehitystyöllä tavoitellaan läpimenoaikojen lyhentämistä ja automaatioasteen kasvattamista robotiikan ja tietojärjestelmäkehityksen avulla. Lisäksi tilauksesta maksuun -prosessia kehitetään yhdessä asiakkaiden kanssa kohti optimaalisia ostolaskuprosesseja, jotka määriteltiin vuonna 2021.

Uuden palkanlaskentajärjestelmä Sarastia 365 HR:n käyttöönottoprojekti määrittää Talpan palkkahallinnon toimintaa vuonna 2022. Myös palkanlaskentaprosessia tullaan kehittämään Sarastia 365 HR –käytönnoton myötä. Käytönnottoprojekti tuo haasteita vuoden 2022 talouden suunnittelulle ja ennustamiselle.

Myyntilaskuprosessia tehostetaan käynnissä olevan kaupungin verkkokauppprojektin myötä. Verkkokaupassa maksaminen tapahtuu verkkokauppa-alustalla, jonka johdosta erillistä laskutusta ja perintää ei tarvita.

Kirjanpidon automaatiojärjestelmä kilpailutetaan vuonna 2022. Automaatiojärjestelmällä pyritään tehostamaan kirjanpidon prosesseja.

Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen jatkuu vuonna 2022. Työn sujuvuutta edistetään muun muassa työn uudelleen organisoinnin ja työkierron avulla. Lisäksi varmistetaan henkilöstön osaaminen ja osaamisen jakaminen, jota uudet järjestelmät, kehittyvät prosessit ja työvaiheiden automatisointi edellyttävät.

Talous- ja palkkahallinnon palvelutuotteiden hinnoittelua uudistetaan tulevalle tilikaudella. Talpan palvelujen hinnoittelun tulee vastata uudistuvia prosesseja ja uusia palveluja sekä erityisesti palveluihin liittyvän asiantuntijatyön osuutta.

Koronapandemian takia poikkeuksellinen tilanne jatkunee uudellakin tilikaudella, joka tuo yhä epävarmuutta talouden suunnitteluun ja seurantaan. Talpan



## TILINPÄÄTÖS

asiakkaiden volyymien ennakointi on osin haastavaa ja saattaa vaikeuttaa taloudellisten tavoitteiden saavuttamista.

## Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

## Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma (tuhatta euroa)	2021	2020	Ero 2021–2020
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>30 593</b>	<b>28 590</b>	<b>2 003</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	454	240	214
Varsinaiset kulut	-30 394	-29 447	-947
Poistot	-215	-194	-21
<b>Liikeylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>437</b>	<b>-811</b>	<b>1 248</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	0
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>381</b>	<b>-867</b>	<b>1 248</b>

Tunnusluvut	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	18,0	-30,3
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	18,0	-30,3
Voitto, %	1,2	-3,0

Tilikauden tulos oli 380 505,37 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2020 verrattuna tilikauden tulot kasvoivat 2 216 679,03 euroa ja kulut kasvoivat 968 916,24 euroa.

Talpan liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista. Liikevaihto kasvoi 2 002 792,47 euroa edellisestä vuodesta. Tilikauden liikevaihto kasvoi odotetusti ja koronapandemian vaikutukset jäivät vähäisemmiksi kuin edellisenä vuonna. Projektitöiden liikevaihto kasvoi merkittävästi, pääasiassa Sarastia 365-projektin myötä.

Talpan menoista 62,9 prosenttia (61,9 % vuonna 2020) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista. Henkilöstölle maksettiin vuodesta 2021 tulospalkkio.

Talpa maksoi kaupungille korvausta sijoitetusta peruspääomasta kahdeksan prosenttia eli 56 000 euroa.

## TILINPÄÄTÖS

## Toiminnan rahoitus

## Rahoituslaskelma

(tuhatta euroa)

	2021	2020
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	437	-811
Poistot ja arvonalentumiset	215	194
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56
	596	-673
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-180	-317
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>416</b>	<b>-991</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-17	769
Yhdistilisaamisen muutos kunnalta	-1 511	455
Saamisten muutos muilta	89	47
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	243	-36
Korottomien velkojen muutos muilta	780	-245
	-416	991
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-416</b>	<b>991</b>

Tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	272	246
Investointien tulo-rahoitus, %	331,2	-212,3
Kassan riittävyys, pv <sup>1</sup>		
Quick ratio <sup>1</sup>		
Current ratio <sup>1</sup>		

<sup>1</sup> Tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä.

## TILINPÄÄTÖS

## Rahoitusasema ja sen muutokset

**TASE**

(tuhatta euroa)

<b>VASTAAVAA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	275	210
Muut pitkävaikutteiset menot	56	79
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	57	134
	<b>387</b>	<b>423</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	78	83
Saamiset kunnalta	7 802	6 275
Muut lyhytaikaiset saamiset	235	271
Siirtosaamiset	3	50
	<b>8 118</b>	<b>6 679</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>8 505</b>	<b>7 102</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	695	695
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 545	2 413
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	381	-867
	<b>2 621</b>	<b>2 240</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Lyhytaikainen</b>		
Ostovelat	398	398
Korottamat velat kunnilta	243	0
Muut velat	690	369
Siirtovelat	4 553	4 095
	<b>5 885</b>	<b>4 862</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>8 505</b>	<b>7 102</b>

## TILINPÄÄTÖS

Taseen tunnusluvut	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	30,8	31,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	19,0	16,9
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista <sup>2</sup>	-	-
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	1 926	1 545
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	5 587	6 906
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas	8	10

<sup>2</sup> Kunta Kilan yleisohjeen mukaan tunnuslukua ei esitetä tilinpäätöksessä 2020 alkaen.

## Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2021

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on 11.5.2021 hyväksynyt hallintosäännössä edellytetyn taloushallintopalveluliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että taloushallintopalveluliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston (Khs 30.1.2019, § 29) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on taloushallintopalveluliikelaitoksessa järjestetty ja vastuutettu johtamiskäytäntöihin, tehtäväkuviin, toimintaan ja ohjeistukseen. Valvonnan välineitä kehitetään ja parannetaan jatkuvasti. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilaa ja kehittämiskohteita arvioidaan ja seurataan säännöllisesti Talpan johtoryhmän, osastojen johtoryhmien sekä jatkuvuudenhallinnan seurantatyöryhmän kokouksissa.

Talpa on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta arvioimalla ja kehittämällä vuonna 2021 toteutetun riskienarvioinnin tuloksena määriteltujen merkittävimpien riskien hallintakeinoja. Arviointia on tehty myös riskienhallinnan kypsyysmallin sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan muistilistan avulla.

Riskienhallinnan kypsyysmallin näkökulmasta tehdyn arvioinnin mukaan, Talpa on sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan eri osa-alueilla tasolla 4, kehittynyt. Vastaava taso (4-5) saavutettiin myös tehdyssä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan muistilistan arvioinnissa.

## TILINPÄÄTÖS

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä. Haasteita toiminnan suunnitteluun ja ennustamiseen ovat tuoneet Sarastia 365 HR-järjestelmän käyttöönoton viivästyminen. Tuotantokäytön onnistumiseksi on vastuujakoa kirkastettava sekä Kanslian että toimialojen kanssa. Lisäksi haasteita ovat tuoneet edelleen jatkuva pandemia sekä Sote-toimialan Apotti-järjestelmän käyttöönoton aiheuttama asiakaspalvelun ruuhkautuminen ja selvitystyön lisääntyminen. Apotti-järjestelmän osalta on varmistettava laadittujen vastuujakojen toteutuminen.

Talpan merkittävimmiksi riskeiksi arvioitiin vuonna 2021 tehdyssä riskienarvioinnissa alla mainitut taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä niiden hallintakeinot:

**Tietojärjestelmäkustannukset:** uusien ja vanhojen tietojärjestelmien päällekkäisyydet, kanslian (Digitaalisen perustan) kustannusten jakoperusteet sekä tietojärjestelmäkilpailutuksiin liittyvät haasteet. **Riskin hallintakeinoina:** tarkempi kustannusten hallinta ja tarkoituksenmukainen kustannusjako kanslian kanssa, hankinnan ja sopimushallinnan kehittäminen hyödyntäen sekä kaupungin sisäisiä että ulkopuolisia asiantuntijoita.

**Henkilöstöön liittyvät riskit:** osaamisen riittämättömyys ja henkilöstöresurssien suunnittelu. Koronatilanteen takia, **riskien hallintakeinona**, siirryttiin tekemään etätöitä kaikissa niissä tehtävissä, joissa se on mahdollista. On korostettu tietosuojan merkitystä ja järjestetty henkilöstölle koulutusta, valmennettu esihenkilöitä monipaikkaisen työn johtamiseen, varmistettu osaavan henkilöstön riittävyys vakinaistamalla määräaikaista työntekijöitä erityisesti palkkahallinnon palveluissa, jatkettu oppilaitosyhteistyötä ja otettu merkonomiopiskelijoita työssäoppimisjaksoihin.

**Järjestelmämuutoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen:** uusien järjestelmien kilpailutukset, käyttöönotot ja harmonisointi prosesseihin epäonnistuvat keskeisten toimintaa ohjaavien tietojärjestelmä uudistuksissa: Sarastia 365 HR, SAP S4, ostolaskuprosessin automaatio, palvelunhallintajärjestelmä. Lisäksi haasteita tuovat tietosuojan tuomat rajoitukset ja vaikutus toimintaan. **Riskin hallintakeinoja:** laadukas kilpailutusten toteuttaminen ja strateginen toimittajahallinta, tiivis yhteistyö Kanslian kanssa (mm. Sarastia 365 HR -projekti), manuaalisten prosessien minimointi, tietosuoja-asiat automaattisesti prosessien kehittämiseen mukaan.

**Prosessien vastuunjaossa epäonnistutaan:** asiakkaiden sitoutumattomuus prosesseihin, työnjakoon ja vastuisiin. **Riskin hallintakeinoja:** prosessien omistajuus, vastuunjaot ja kehittäminen on sovittu Kanslian kanssa. Lisäksi roolit ja vastuut selkiinnytetään myös asiakkaiden kanssa, jolla varmistetaan myös heidän sitoutumisensa ja vastuunjako yhteisiin prosesseihin.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty v. 2021 aikana seuraavilla toimenpiteillä:

- Jatkettu tietosuojavaatimusten toteuttamista tietojärjestelmittäin sekä varmistettu tiedonhallintalain tietojärjestelmäkohtaiset vaatimukset, esim. lokitietojen seurannan edellyttämät tietojärjestelmämuutokset.
- Päivitetty taloushallintopalveluliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus (Talpajk 11.5.2021 §10)

## TILINPÄÄTÖS

- Toteutettu liikelaitostasoinen merkittävien riskien arviointi, määritelty riskien hallintakeinot ja vastuut sekä kytketty hallintakeinot osaksi vuoden 2022 tavoitteita ja toimitasuunnitelmaa
- Kehitetty johtamis- ja esihenkilötyötä kaupunkistrategian mukaisesti mm. seuraavin toimenpitein: esihenkilöt osallistuneet johtamis- ja esihenkilökoulutuksiin, käynnistetty esihenkilöiden vertaistukiryhmät, ohjeistettu ja käsitelty kaikkien esihenkilöiden kanssa työn sujuvuuden toimintamalli ja työkykyjohtamisen käytännöt sekä kehitetty esihenkilöviestintää viestinnän ja HR:n yhteistyönä
- Varmistettu asiantuntijatyöhön ja ydinprosesseihin liittyvä osaaminen organisoimalla kehittämiseen liittyvät resurssit tarkoituksenmukaisiksi osiksi organisaatioon
- Kehitetty resurssisuunnittelua vastaamaan toiminnassa nopeasti tapahtuneita muutoksia, esim. ostolasku- ja palkanlaskentaprosessit.

## Vuoden 2022 kehittämistoimenpiteitä:

- Varmistetaan v. 2021 toteutetussa riskienarvioinnissa merkittävimpien riskien hallintatoimenpiteiden kehittäminen, tavoitteiden toteutuminen ja raportointi
- Kehitetään jatkuvuudenhallinnan ohjeistusta, seuranta ja poikkeamaraportointia
- Käyttöön otetaan uusi palkanlaskentajärjestelmä
- Jatketaan talous- ja palkkahallinnon ydinprosessien digitalisoimista ja prosessien tehokkuuden lisäämistä: kartoitetaan kirjanpito-, ostolasku-, palkanlaskenta- ja myyntilaskutusprosessien automatisointimahdollisuuksia ja laaditaan prosessikohtaiset tiekartat kehittämiselle hyödyntäen jo olemassa olevaa prosessien tiekarttaa
- Parannetaan asiakasprosessin laatua ottamalla käyttöön palvelunhallintajärjestelmä
- Varmistetaan riittävä henkilöstöresursointi, henkilöstön osaaminen ja organisaation muutoskyvykyys: lisätään työn sujuvuutta muun muassa työn uudelleen organisoimien ja työkierron avulla; varmistetaan henkilöstön osaaminen ja osaamisen jakaminen, jota uudet järjestelmät ja kehittyvät prosessit edellyttävät
- Edistetään avointa ja keskustelevaa johtamiskulttuuria ja työkykyä tukevia prosesseja osaavan henkilöstön pysyvyyden, työhyvinvoinnin, asiakastyytyväisyyden ja työtehon ylläpitämisen varmistamiseksi. Varmistetaan myös esihenkilöiden osaaminen, selkeät tehtäväkuvat ja riittävä perehdytys uusille henkilöille
- Uudistetaan palvelujen hinnoittelu vastaamaan uudistuvia prosesseja ja uusia palveluja sekä tarkastellaan erityisesti palveluihin liittyvää asiantuntijatyön osuutta
- Seurataan työn automaation vaikutusta työn tuottavuuden kehittämiseen
- Jatkokehitetään strategista toimittajahallintaa.

## TILINPÄÄTÖS

## TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

## Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvioon verrattuna tilikauden tulos muodostui 380 505,37 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite 10 000 euroa saavutettiin.

**Tuloslaskelman toteutuminen**  
(tuhatta euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>30 457</b>	<b>30 593</b>	<b>136</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	586	454	-132
Varsinaiset kulut	-30 828	-30 394	434
Poistot	-149	-215	-66
<b>Liikeylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>66</b>	<b>437</b>	<b>371</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	0
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>10</b>	<b>381</b>	<b>371</b>

## Rahoituslaskelman toteutuminen

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
Liikeylijäämä (-alijäämä)	66	437	371
Poistot ja arvonalentumiset	149	215	66
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	0
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
Investointimenot	-360	-180	180
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>-201</b>	<b>416</b>	<b>617</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>201</b>	<b>-416</b>	<b>-617</b>

## TILINPÄÄTÖS

**Investointien toteutuminen**

Talousarviossa investoinnit olivat 360 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 179 887,54 eurolla. Toteutuneet hankinnat olivat it-järjestelmien käyttöönottoja sekä kehittämistä. Osa tilikaudelle suunnitelluista investoinneista ei toteutunut tai siirtyi seuraavalle vuodelle.

**Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen**

	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
<b>Suoritetavoitteet (1 000 kpl)</b>			
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut	1225	1134	-91
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot	202	161	-41
Ostolaskut	879	862	-17
Palkka- ja palkkiolipukkeet	795	826	31
Asiantuntijatyötunnit	60	59	-1
<b>Tehokkuus / taloudellisuus (%)</b>			
Tiliotteella automaattisesti tiliöityvä tapahtuma	85,0	83,3	-1,7
E-laskujen osuus lähtevistä laskuista	40,0	47,6	7,6
Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut	35,0	20,7 <sup>1</sup>	-14,3
CM-järjestelmässä täsmäytyneet ostolaskut	30,0	16,7	-13,3
Sähköiset palkkalipukkeet	85,0	86,3	1,3
<b>Resurssit</b>			
Henkilötyövuodet	369	380	11

**Suoritetavoitteet**

Myyntilaskujen, maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen suoritemääriä alensi koronapandemian vaikutus toimialojen antamissa palveluissa. Suoritemäärät pienenevät etenkin sosiaali- ja terveystoimialan suun terveydenhuollon sekä kasvatuksen ja koulutuksen toimialan varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen määrän vähenemisenä.

Palkka- ja palkkiolipukkeet toteutuivat ennakoitua suurempana. Erityisesti kasvua on tullut sosiaali- ja terveystoimialalta, jossa palkkalipukkeiden määrä on kasvanut lähes 10 prosenttia.

<sup>1</sup> Automaattisesti täsmäytyneiden ostolaskujen toteumaluvussa ei ole mukana osa-automaation kautta täsmäytyneitä ostolaskuja, joiden osuus oli 6,9%.



## TILINPÄÄTÖS

**Tehokkuus/ taloudellisuus**

E-laskujen osuus lähtevistä laskuista toteutui talousarviota paremmin. Automaattisesti ja maksusuunnitelmiin täsmäytyneiden ostolaskujen tavoitteita ei saavutettu. Sähköiset palkkalipukkeet toteutuivat talousarviota paremmin ja myönteisen kehityksen odotetaan jatkuvan.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet**

Talpalla oli vuonna 2021 kaksi sitovaa tavoitetta.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet**

	<b>Talousarvio</b>	<b>Toteutunut</b>	<b>Ero</b>
Asiakastyytyväisyys (asteikko 1-5) vähintään	3,99	3,68	-0,31
Tilikauden tulos	10 000	380 505	370 505

Talousarvion sitovista toiminnan tavoitteista asiakastyytyväisyyden tavoite jäi saavuttamatta. Vuoden 2021 asiakastyytyväisyys oli tasolla 3,68. Tilinpäätöksen mukaan tilikauden tulostavoite sen sijaan saavutettiin ja tilikauden tulos on noin 380 000 euroa voitollinen.

Asiakastyytyväisyyden tulos pieneni hieman vuoden 2020 tuloksesta ja jäi alle asetetun tavoitteen. Kyselyn vastausprosentti oli 32 ja vastaajien määrä yhteensä 1368. Vuoden 2021 kyselyssä keskityttiin palvelukokonaisuuksiin ja lisäksi vastaajien oli mahdollista antaa vapaata palautetta, jota Talpa hyödyntää palvelujensa kehittämisen pohjana. Kyselystä saatujen avointen vastausten perusteella voidaan yksittäisiä kehittämistoimia kohdistaa tarkemmin.

**Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet**

Talpan tuottavuuslaskennassa huomioidaan kokonaisuudessaan liikelaitoksen tuotanto sekä tuloslaskelmassa esitetyt kustannukset.

Talpan vuoden 2021 talousarviossa asetettiin kokonaistuottavuuden kasvutavoitteeksi neljä prosenttia. Kokonaistuottavuuden tavoitteesta jäätin hieman, mutta se parani edelliseen vuoteen nähden suoritemäärien kasvun ja säästyneiden kustannusten vuoksi.

## TILINPÄÄTÖS

## TUOTTAVUUSINDEKSIEN ARVOT 2021

Tuotos	103,21	Suoritteiden volyymin muutos
Työpanos	101,93	HTV:n muutos
Kokonaispanos	99,71	Kokonaiskustannusten muutos
Työn tuottavuus	101,26	Tuotoksen muutos / työpanoksen muutos
Kokonaistuottavuus	103,51	Tuotoksen muutos / kokonaispanoksen muutos

**Yksikkökustannukset**

Yksikkökustannuksissa ei saavutettu talousarviossa asetettuja tavoitteita. Palkkalipukkeiden suoritemäärissä ylitettiin tavoite, mutta muun muassa Sarastia 365 HR-projektin tuomat lisäykset palkkahallinnon henkilöstökuiluissa nostivat yksikkökustannusta. Laskutuksen suoritemääriin vaikutti jonkin verran edelleen jatkuva koronapandemia.

Yksikkökustannusten kehitys	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
Palkkahallinnon henkilöstökustannus/palkkalipuke	6,50	6,74	0,24
Ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku	2,93	3,29	0,36
Laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma	1,00	1,18	0,18

## TILINPÄÄTÖS

## TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

## TULOSLASKELMA

	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>30 592 583,63</b>	<b>28 589 791,16</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	453 515,64	239 629,08
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-63 222,35	-114 914,37
Palvelujen ostot <sup>1</sup>	-9 355 759,58	-9 242 470,15
	<b>-9 418 981,93</b>	<b>-9 357 384,52</b>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-15 138 107,98	-14 402 500,11
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 522 609,23	-3 419 655,53
Muut henkilösivukulut	-597 851,16	-538 775,60
	<b>-19 258 568,37</b>	<b>-18 360 931,24</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-215 355,24	-193 772,82
	<b>-215 355,24</b>	<b>-193 772,82</b>
<b>Liiketoiminnan muut kulut <sup>1</sup></b>	<b>-1 716 656,99</b>	<b>-1 728 557,71</b>
<b>LIIEYLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)</b>	<b>436 536,74</b>	<b>-811 226,05</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Muille maksetut korkokulut	-31,37	-35,14
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	<b>-56 031,37</b>	<b>-56 035,14</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)</b>	<b>380 505,37</b>	<b>-867 261,19</b>

<sup>1</sup> Palvelujen ostoissa ja liiketoiminnan muissa kuluissa vuoden 2020 vertailuluku korjattu vastaamaan uutta tilikarttaa, IT-lisenssit ja käyttöoikeusmaksut on siirretty liiketoiminnan muista kuluista palvelujen ostoihin.

## TILINPÄÄTÖS

**RAHOITUSLASKELMA**

	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	436 536,74	-811 226,05
Poistot ja arvonalentumiset	215 355,24	193 772,82
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 031,37	-56 035,14
	<b>595 860,61</b>	<b>-673 488,37</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>		
Investointimenot	-179 887,54	-317 236,55
	<b>-179 887,54</b>	<b>-317 236,55</b>
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>415 973,07</b>	<b>-990 724,92</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-16 996,25	769 031,41
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	-1 510 586,37	455 237,41
Saamisten muutos muilta	88 655,34	47 095,49
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	243 141,78	-35 839,51
Korottomien velkojen muutos muilta	779 812,43	-244 799,88
	<b>-415 973,07</b>	<b>990 724,92</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>-415 973,07</b>	<b>990 724,92</b>

## TILINPÄÄTÖS

## TASE

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	274 918,38	210 471,29
Muut pitkävaikutteiset menot	55 922,10	78 709,46
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Koneet ja kalusto	56 585,73	133 713,16
	<b>387 426,21</b>	<b>422 893,91</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Saamiset</b>		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	78 064,50	82 514,23
Saamiset kunnalta	7 802 092,68	6 274 510,06
Muut lyhytaikaiset saamiset	234 552,28	271 435,37
Siirtosaamiset	3 147,80	50 470,32
	<b>8 117 857,26</b>	<b>6 678 929,98</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>8 505 283,47</b>	<b>7 101 823,89</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 545 247,63	2 412 508,82
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	380 505,37	-867 261,19
	<b>2 620 654,28</b>	<b>2 240 148,91</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>Lyhytaikainen</b>		
Ostovelat	398 262,93	398 056,75
Korottamat velat kunnilta	243 141,78	0,00
Muut velat	689 864,77	368 571,60
Siirtovelat	4 553 359,71	4 095 046,63
	<b>5 884 629,19</b>	<b>4 861 674,98</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>8 505 283,47</b>	<b>7 101 823,89</b>

## TILINPÄÄTÖS

**TILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET****Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot****Arvostusperiaatteet ja -menetelmät**

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

**Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Liikelaitoksen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia sellaisenaan.

**Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot****Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista**

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on vahvistanut taloushallintopalveluliikelaitoksen tarkistetun poistosuunnitelman päätöksellään 8.10.2019, § 20.

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettyinä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista tasapoistona.

Käyttöomaisuusryhmä	Poisto-aika	Poistotapa
Atk-ohjelmistot ja -laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Viestintälaitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja kalusteet	10 vuotta	tasapoisto

## TILINPÄÄTÖS

## Tasetta koskevat liitetiedot

## Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

## Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2021	2020
Hankintameno 1.1	289 180,75	112 255,88
Lisäykset 1.1.-31.12.	179 887,54	248 363,79
Siirrot erien välillä	0	0
Vähennykset 1.1.-31.12.	0	0
Poistot 1.1.-31.12.	-138 227,81	-71 438,92
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>330 840,48</b>	<b>289 180,75</b>

Koneet ja kalusto	2021	2020
Hankintameno 1.1	133 713,16	187 174,30
Lisäykset 1.1.-31.12.	0,00	68 872,76
Siirrot erien välillä	0	0
Vähennykset 1.1.-31.12.	0	0
Poistot 1.1.-31.12.	-77 127,43	-122 333,90
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>56 585,73</b>	<b>133 713,16</b>

## Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset	2021	2020
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 545 247,63	2 412 508,82
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	380 505,37	-867 261,19
<b>Oma Pääoma 31.12.</b>	<b>2 620 654,28</b>	<b>2 240 148,91</b>

Siirtovelat	2021	2020
Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 926 900,17	3 770 013,82
Siirtyvät palkat ja palkkiot	208 991,88	244 583,89
Siirtyvät tulospalkkiot	346 030,00	0,00
Muut siirtovelat muille	71 437,66	80 448,92
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>4 553 359,71</b>	<b>4 095 046,63</b>

## TILINPÄÄTÖS

## Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

## VUOKRAVASTUUT

*Luvut ilman arvolisäveroa***Toimitilojen vuokravastuut****Vuokranantaja**

Helsingin kaupunki, Kaupunkiympäristö toimiala

**Vuokrakohde/ Sopimuskohte****Sopimusnumero****Irtisanomisaika****Vuokra, e****Vuokra, e**

Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila

211027407 12 kk

1.1.–31.12.2022

1.1.2023 -

1 491 530,64

3 728 826,60

Sörnäisten rantatie 27, toimitilan muutos vuokrasopimuksen lisäykseen

211027407 12 kk

17 494,20

43 735,50

Toinen linja 4, toimitila

211022123 12 kk

33 268,32

0,00

**Yhteensä****1 542 293,16****3 772 562,10**

Sopimukseen ei sisälly lunastusveloitteita.

**Koneiden ja laitteiden vuokravastuut****Vuokranantaja**

Loomis Suomi Oy

**Vuokrakohde/ Sopimuskohte****Sopimusnumero****Irtisanomisaika****Vuokra, e****Vuokra, e**

Turvakassan ja setelilaskimien vuokra

HEL 2015-006601-1 6 kk

1.1.–31.12.2022

1.1.2023 -

18 000,00

0,00

**Yhteensä****18 000,00****0,00**

Sopimukseen ei sisälly lunastusveloitteita.

**Muut vuokravastuut****Vuokranantaja**

Schroder Real Estate KVG mbH

**Vuokrakohde/ Sopimuskohte****Sopimusnumero****Irtisanomisaika****Vuokra, e****Vuokra, e**

Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat

29400002070 3 kk

1.1.–31.12.2022

1.1.2023 -

8 762,07

0,00

Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat

29400002071 1 kk

889,28

0,00

**Yhteensä****9 651,35****0,00**

Sopimukseen ei sisälly lunastusveloitteita.

**Vuokranantaja**

Helen Oy

**Vuokrakohde/ Sopimuskohte****Sopimusnumero****Irtisanomisaika****Vuokra, e****Vuokra, e**

Hanasaaren kenttä, autopaikat

20.3.2017 2 kk

1.1.–31.12.2022

1.1.2023 -

1 200,00

0,00

**Yhteensä****1 200,00****0,00**

Sopimukseen ei sisälly lunastusveloitteita.

**Vuokravastuut yhteensä, voimassa 31.12.2025 asti, e***Toimitilojen vuokravastuut*

5 314 855,26

*Koneiden ja laitteiden vuokravastuut*

18 000,00

*Muut vuokravastuut*

10 851,35

**5 343 706,61****- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus****1 571 144,51**



## TILINPÄÄTÖS

## Henkilöstöä koskevat liitetiedot

## Henkilöstön lukumäärä

	2021	2020
Vakinaiset	344	348
Määräaikaiset	66	64
<b>Yhteensä</b>	<b>410</b>	<b>412</b>

## Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

	2021	2020
Palkat ja palkkiot	-15 138 107,98	-14 402 500,11
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 522 609,23	-3 419 655,53
Muut henkilösivukulut	-597 851,16	-538 775,60
	<b>-19 258 568,37</b>	<b>-18 360 931,24</b>

## TILINPÄÄTÖS

## ERITYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

## LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2021

<b>Liikevaihto</b>		<b>614 174,97</b>
<b>Liiketoiminnan muut tuotot</b>		<b>-1 314,12</b>
<b>Materiaalit ja palvelut</b>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 011,09	
Palvelujen ostot	-111 586,15	<b>-113 597,24</b>
<b>Henkilöstökulut</b>		
Palkat ja palkkiot	-381 253,50	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-84 190,44	
Muut henkilösivukulut	-18 087,58	<b>-483 531,52</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
<b>Suunnitelman mukaiset poistot</b>		<b>-2 059,35</b>
Liiketoiminnan muut kulut		<b>-33 358,11</b>
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>		<b>-19 685,37</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/-</b>		<b>-19 685,37</b>

Oy-tiimin kustannukset on laskettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti ja jakoperusteena on käytetty htv-lukua. Näin ollen eriytetyn tilinpäätöksen tuloslaskelma antaa oikean kuvan taloudellisen toiminnan kannattavuudesta.

## TILINPÄÄTÖS

## LUETTELO TILIKAUDEN AIKAISISTA KIRJANPITOKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2021:

<b>Kirjanpitokirjat</b>	<b>Järjestelmä</b>	<b>Säilytystapa</b>
Päiväkirja	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Pääkirja	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Tase tileittäin	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Alkava tase	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Tilinpäätös	Sisältää tase-erittelyt	Sidottuna kirjana
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	SAP -järjestelmä P2P-järjestelmä	SAP -järjestelmä TASA-sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Palkat	HIJAT-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Pajat -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	Nomentia Banking (ent. Analyste Banking)	InvoiceReady
Kassat	Ceepos	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä

**Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä**

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 380 505,37 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

TILINPÄÄTÖS

ALLEKIRJOITUKSET

Sanna Savonius  
kehitysyksikön päällikkö, pj

Tero Oinonen  
hallintopäällikkö, vpj

Tero Vuontisjärvi  
talous- ja suunnittelupäällikkö

Pia Uljas  
hallintopäällikkö

Hannu Seppälä  
infrapäällikkö

Ulla Kukkonen  
toimitusjohtaja