

Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos

TILINPÄÄTÖS 1.1. - 31.12.2023

SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS	3
Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen	3
Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen.....	4
Henkilöstö	5
Asiakkaat	6
Arvio tulevasta kehityksestä.....	6
Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta.....	7
Rahoitusasema ja sen muutokset.....	10
Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä	12
Riskienhallinta ja sisäinen valvonta	12
Merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot	12
Talousarvion toteutuminen.....	14
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	17
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	20
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	20
Arvostusperiaatteet ja -menetelmät	20
Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus	20
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	20
Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista	20
Tasetta koskevat liitetiedot.....	21
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	22
ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	23
Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	24
ALLEKIRJOITUKSET	24
LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA NIIDEN SÄILYTSTAVASTA	25
Liitetietosisitteet.....	27

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen

Työterveysliikelaitos (Työterveys Helsinki) on aloittanut toimintansa 1.1.2016 ja raportoitu tilikausi on liikelaitoksen kahdeksas. Työterveys Helsinki on Helsingin kaupungin ja sen työyhteisöjen oma työterveysyksikkö. Työterveys Helsinki tuottaa asiakkailleen laajat työterveyspalvelut, jotka kattavat yleislääkäritasoisien sairaanhoidon tutkimuksineen sekä työkykyä, työhyvinvointia ja työyhteisöjen toimintaa edistäviä ennakoivia palveluita.

Yksikön toimintaa ohjaa kaupungin henkilöstöpoliittiset tavoitteet, työterveyshuollon toimintasuunnitelma sekä työterveyshuoltoa koskeva lainsäädäntö.

Työterveysliikelaitos on osa keskushallintoa, ja sen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta. Kaupunginhallitus valitsee johtokunnan kahden vuoden toimikaudeksi. Johtokunta kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa.

Työterveysliikelaitoksen johtokunnan jäsenet ja varajäsenet:

- Petri Lumijärvi, puheenjohtaja (Asta Enroos 1–2/2023), varajäsen Sannamari Myllynen
- Outi Salo, varapuheenjohtaja, varajäsen Niclas Grönholm
- Mikko Vatka, varajäsen Sara Rautiainen (Sari Kuoppamäki 1–4/2023)
- Markus Kühn, varajäsen Timo Cantell
- Annamari Rinne (Anne Heikkilä 1–3/2023), varajäsen Lisbeth Forsman-Grönholm

Työterveys Helsingin johtoryhmän kokoonpanon muodostivat toimitusjohtaja, yksikön johtajat (2), hallintopäällikkö sekä laatu- ja palvelupäällikkö (1–8/2023). Lisäksi johtoryhmässä on yksi henkilöstön edustaja. Vuonna 2023 johtoryhmä kokoontui 10 kertaa.

Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen

Vuoden 2021 lopulla käynnistetty Helsingin kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttamisprosessi oli vuoden 2023 alussa neuvottelu- ja tarjousvaiheessa. Kilpailutus keskeytettiin helmikuussa 2023, kun tarjouksia ei saatu. Työterveys Helsingin toimintaa vakautettiin keväällä 2023 ja sopeutettiin näkyvissä olevaan pidempään toiminta-aikaan vuoteen 2024 saakka rekrytoinnein ja palveluhankinnoin. Kaupunkitasolla arvioitiin kilpailutuksen tilannetta ja jatkamista. Syyskuussa 2023 kaupunki päätti työterveyspalvelujen kilpailutuksen käynnistämisestä uudelleen.

Muutosprosessin aikana Työterveys Helsinki on pyrkinyt keskittymään perustehtäväänsä ja tuottamaan työterveyshuollon palvelut kaupungin linjausten ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti. Muutosten vuoksi liikelaitoksen toiminnassa tapahtui vuoden sisällä poikkeuksellista vaihtelua toiminnan laajuudessa, henkilöstössä ja hinnoissa. Vuosi aloitettiin alle 17 miljoonan euron talousarviolla, toisessa ennusteessa liikevaihdoksi arvioitiin noin 20 miljoonaa euroa ja toteutunut oli alle 19 miljoonaa euroa. Hintoja korotettiin vuoden 2023 alusta ensi kertaa useaan vuoteen ja toukokuussa tehtiin osittainen hinnankorotus. Syksyn 2023 aikana palvelujen laajuus ja laatu saatiin nostettua hyvälle tasolle.

Palvelujen peitto oli kokonaisuutena edellisvuoden tasolla. Palveluita käyttäneiden henkilöasiakkaiden lukumäärä oli 33 079 (33 493 v. 2022). Kaupungin tytäryhteisöasiakkuudet irtisanottiin vuosien 2022–2023 aikana ja emokaupungin lisäksi ainoa tytäryhteisöasiakas vuoden 2023 lopussa oli DigiHelsinki Oy. Työhöntulotarkastuksia tehtiin 3 856 (3 842 v. 2021). Työkyvyn tuki- ja seurantakäyntejä tehtiin edellistä vuotta enemmän 8 546 (7 971 v. 2022). Työterveysneuvotteluja järjestettiin 1 284 työntekijän työkykyasioissa (1 145 v. 2022).

Digitaaliset palvelut

Digitaalisten palveluiden juurruttamista osaksi työterveyden palveluita jatkettiin liikelaitoksen näkyvissä olevaan elinkaareen sopeuttaen. Syksyn aikana otettiin käyttöön sähköinen alusta työpaikkaselvitysten nopeuttamiseksi ja laadun yhdenmukaistamiseksi. Vuoden aikana paikkansa vakiinnuttaneen sähköisen työhöntulotarkastuksen tilauksen lisäksi aloitettiin kahden uuden esihenkilöille tarkoitetun tilauksen käyttöönoton työstäminen. Digitaalisen asioinnin tarkoitus on sujuvoittaa esihenkilön ja työterveyden yhteistyötä.

Työterveyden asiakkaat aloittivat asiointipalvelussa kuukausittain noin 4 000 uutta chat-keskustelua ja noin 2 500 kiireetöntä viestiketjua. Videovastaanottojen määrä kasvoi edellisestä vuodesta: videovastaanottoja pidettiin keskimäärin yli 900 kertaa kuukaudessa. Sähköisessä ajanvarauksessa asiointimäärät jatkoivat nekin kasvuaan. Vuoden aikana aikojen varauksia ja peruutuksia tehtiin yhteensä yli 80 000 kertaa.

2023

Asiakastyytyväisyys parani

Työterveys Helsingin sitovana tavoitteena oli asiakaskokemusta kuvaavan nettosuositte-
luindeksin (NPS) arvo vähintään 69. Luku kuvaa todennäköisyyttä, jolla asiakas suosittelisi
tai käyttäisi palvelua uudelleen. Koko vuoden 2023 NPS tulos oli 68.

Vaikka sitovaa tavoitetta ei saavutettu, on tulos hyvä, kun huomioidaan Työterveysliikelai-
toksen muutostilanne. Vuonna 2022 NPS oli 63. Vuoden 2023 alussa liikelaitoksen oman
henkilöstön määrä oli pienentynyt kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen vuoksi ja
liikelaitos valmistautui liikkeenluovutukseen syyskaudella 2023. Palvelukyky oli heikentynyt
ja alkuvuonna NPS oli selvästi tavoitetta alemmalla tasolla. Kaupungin helmikuussa tapah-
tuneen työterveyspalvelujen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen korjaavat toimenpiteet
vuoden aikana palvelukyvyn turvaamiseksi ja sitovan tavoitteen saavuttamiseksi olivat

- Henkilökunnan rekrytointi
- Ostopalvelujen ja vuokrahenkilökunnan hankintojen jatkaminen pidentyneelle toiminta-
kaudelle
- Keskittyminen liikelaitoksen perustehtävän hoitamiseen

Taloudellinen tulos

Tilikauden taloudellinen tulos oli 975 008,48 euroa alijäämäinen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma (lkm)	2023	2022	Tavoite 2023
Nettosuositteluindeksi (NPS)	68	63	69
Hoitochatin käytettävyys (CES)	2,4	2,6	<2,5
Lääkärin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä)	1,9	2,5	<6

Hoitochatin käytettävyys (CES) luku on ajalta tammi-syyskuu. Mittaria ei voitu raportoida
lokakuun jälkeen asiakaspalautejärjestelmän muutoksen vuoksi.

Henkilöstö

Työterveys Helsingissä oli vuoden 2023 lopussa yhteensä 120 työsopimussuhteista työn-
tekijää, joista vakinaisia 103 ja määräaikaista 17. Henkilöstökulut olivat 8 756 786,09 eu-
roa (2022: 7 959 733,38 euroa). Luvut eivät sisällä vuokrahenkilöstöä.

Asiakkaat

Työterveys Helsingin asiakkaina olivat Helsingin kaupungin kaikki toimialat, kaupunginkanslia, liikelaitokset, tarkastusvirasto sekä osa kaupungin tytäryhteisöistä. Tytäryhteisöasiakkaita oli vuoden 2023 lopussa yksi organisaatio. Työterveys Helsingin liikevaihdosta 2 prosenttia muodostui palveluiden myynnistä tytäryhteisöille (2022: 7 prosenttia).

Yleismaksun laskutuksen perusteella laskettu henkilöasiakkaiden määrä vuoden aikana oli 41 156 (Helsingin kaupunki ilman tytäryhteisöjä). Liikevaihto asiakasta kohti oli 447 euroa. Kaupungin henkilöstöraportoinnin 31.12.2023 mukaan henkilöstömäärä oli 37 574 ja liikevaihto asiakasta kohti 490 euroa. Alijäämä huomioiden vastaavat tunnusluvut olisivat 471 euroa (yleismaksun mukaisen asiakasmäärän suhteen) ja 516 euroa (henkilöstöraportoinnin mukaisen henkilöstömäärän suhteen)

Tytäryhteisöasiakkuudet päättyivät pääosin kesäkuussa 2023. Tästä johtuen tytäryhteisöasiakkuudet eivät ole mukana edellisissä luvuissa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 1.6.2022, että Helsingin kaupungin omana toimintana tuottamat työterveyspalvelut voidaan saattaa kilpailuttamisen piiriin. Kilpailutus on käynnissä tilinpäätöstä valmisteltaessa. Kilpailutusprojektin arviona on, että hankintapäätös on mahdollista tehdä keväällä 2024. Liikkeenluovutuksen ja uuden tuottajan palvelujen aloituksen arvioidaan tapahtuvan aikaisintaan marraskuussa 2024. Liikelaitoksen toiminnan lakkauttamisen aikataulu tarkentuu kilpailutusprojektin edetessä. Liikelaitoksen talousarvio on laadittu koko vuodelle 2024. Liikelaitos varautuu tarvittaessa jatkamaan toimintaansa. Liikelaitoksen toiminnan painopisteet ovat tuottaa työterveyshuollon palvelut kaupungin linjausten ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti muutosvaiheen aikana ja valmistautua työterveyspalvelujen onnistuneeseen siirtoon uudelle toimijalle ja liikelaitoksen toiminnan lakkauttamiseen. Yli kaksi vuotta kestänyt muutosvaihe on vaikuttanut liikelaitoksen henkilöstöön, toiminnan laatuun ja hallintoon ja vaikeuttanut laadukkaan palvelutuotannon tuottamista.

2023

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta**Tilikauden tuloksen muodostu-
minen****Työterveysliikelaitoksen tuloslaskelma**

(1 000 euroa)	2023	2022
LIKEVAIHTO	18 829	16 519
Liiketoiminnan muut tuotot	133	126
Varsinaiset kulut	-19	-17 423
Poistot	94	-79
Liikelylijäämä/alijäämä (-)	-935	-857
Rahoitustuotot ja -kulut	-40	-24
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	-975	-881

Tunnusluvut	2023	2022
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-58,7	-32,3
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-58,7	-31,0
Voitto, %	-5,2	-5,3

2023

Toiminnan rahoitus**Työterveysliikelaitoksen rahoituslaskelma**

(1 000 euroa)

2023**2022****TOIMINNAN RAHAVIRTA**

Liikeylijäämä (-alijäämä)	-935	-857
Poistot ja arvonalentumiset	94	79
Rahoitustuotot ja -kulut	-40	-24
Tulorahoituksen korjaukset	0	0
	-881	-802

INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

Investointimenot	0	-107
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0	0
	0	-107

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**-881****-910****RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutos kunnalta	1	125
Yhdystilisaamisten muutos kunnalta	199	1310
Saamisten muutos muilta	134	18
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	0
Korottomien velkojen muutos muilta	546	-543
	881	910

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**881****910**

2023

Tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	-1209	528
Investointien tulorahoitus, %*		-746
Lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv *		
Quick ratio *		
Current ratio *		

*Tunnusluku ei laskettavissa, liikelaitoksella ei investointeja vuonna 2023.

* Tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahati-
lejä.

2023

Rahoitusasema ja sen muutokset

Työterveysliikelaitoksen tase

(1 000 euroa)

VASTAAVAA	2023	2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	78	169
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	3	6
	81	175
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	26	142
Saamiset kunnalta	3 823	4 022
Muut lyhytaikaiset saamiset	146	165
Siirtosaamiset	19	20
	4 014	4 348
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 094	4 523
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	500	500
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 716	2 597
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	-975	-881
	1 241	2 216
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	929	650
Muut velat	424	322
Siirtovelat	1 500	1 335
	2 853	2 308
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 094	4 523

2023

Tunnusluvut	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	30,3	49,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,0	13,9
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	741	1 716
Lainakanta 31.12.	0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	15 041	14 946
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas	2	22
Lainasaamiset 31.12.*		

* Tunnusluvut ei laskettavissa

TASEEN TUNNUSLUVUT

Tunnusluvut	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	30,3	49,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,0	13,9
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	741	1 716
Lainakanta 31.12.	0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	15 041	14 946
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas	2	22
Lainasaamiset 31.12.*		

* Tunnusluvut ei laskettavissa

Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Työterveysliikelaitoksen johtokunta on ohjannut liikelaitoksen toimintaa ja valvonut, että työterveysliikelaitos on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa työterveysliikelaitoksen sähköistä toiminnanohjausjärjestelmää, johtamiskäytäntöjä ja normaalia toimintaa. Vuoden 2021 lopulla käynnistetty kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen on vaikuttanut voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan. Liikelaitoksen johto on muutostilanteen alusta arvioinut tilanteen riskejä sekä ottanut käyttöön hallintakeinoja. Riskeistä ja hallintakeinoista on raportoitu johtokunnalle toimitusjohtajan katsauksissa.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot

Merkittävin toteutunut riski on muutostilanteen aiheuttama henkilöstön vaihtuvuus ja vähentyminen. Vuonna 2022 tapahtui suurin vähennys työterveyspalvelujen kannalta keskeisissä työterveyslääkäreiden ja työterveyshoitajien ryhmissä. Tämä vaikutti liikelaitoksen palvelukykyyn, vähensi asiakkaille tarjottavien palvelujen määrää ja pienensi liikelaitoksen liikevaihtoa vuonna 2022 ja vuoden 2023 alkupuoliskolla. Palvelujen turvaamiseksi emokaupungille toteutettiin riskienhallintana tytäryhteisöasiakkaiden sopimusten irtisanominen vuosina 2022–23.

Vuoden 2023 alussa liikelaitoksen johto valmisteli suunnitelman palvelujen sopeuttamisesta pienempään henkilöstöresurssiin lakisääteisten palvelujen turvaamiseksi. Helmikuussa 2023 tapahtuneen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen suunnitelma käsiteltiin kaupungin henkilöstötoimikunnassa maaliskuussa 2023.

Kilpailutuksen keskeytymisen aiheuttaman aikataulumuutoksen ja riskitason kasvun hallintatoimenpiteenä liikelaitos tehosti rekrytointia ja vuokratyövoiman hankintaa kevätkaudella 2023. Tehostamistoimenpiteitä valmisteltiin kaupunginkanslian henkilöstöosaston kanssa sekä käsiteltiin kaupungin johtoryhmässä ja kaupunginhallituksessa maaliskuussa 2023. Henkilöstö- ja ostopalvelukokonaisuus saatiin vakautettua vuoden 2023 aikana liikelaitoksen hallintoa lukuun ottamatta. Hallinnon henkilöstön resurssit ovat merkittävästi pienentyneet ja vajetta on osin voitu korvata sisäisillä muutoksilla ja palvelukavennuksilla. Asiakaspalvelujen korvaamista ostopalveluilla ja vuokratyövoimalla on vaikeuttanut työterveyshenkilöstön saatavuus kansallisesti, terveydenhuoltoalan yleinen vaikea henkilöstötilanne ja kustannustason nousu. Toiminnan turvaamiseksi on tehty sisäisiä organisointimuutoksia ja toimintaa on uudistettu ja sopeutettu tilanteeseen. Liikelaitoksen johto ylläpitää tilannekuva- ja suunnitelmia palvelujen sopeuttamiseksi mahdollisesti uudelleen pienentyvään henkilöstön määrään.

Poikkeustilanteessa tehdyt toiminnan muutokset, henkilöstömuutokset ja kuormituksen kasvaminen lisäävät toiminnallisten riskien ja virheiden todennäköisyyttä. Liikelaitoksen

johdossa ja esihenkilöissä tapahtui useita vaihdoksia vuonna 2023. Henkilöstön ja esihenkilöiden vaihtuvuus on vaikeuttanut sijaistuksia ja varahenkilöjärjestelyjä. Kokonaisuutena riskit laadukkaan palvelutoiminnan ja hallinnon onnistuneeseen toteuttamiseen ovat kasvaneet.

Tilinpäätöstä valmisteltaessa liikelaitos valmistautuu kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen toteutumiseen vuonna 2024 ja palvelutoiminnan jatkamiseen marraskuuhun 2024 saakka. Tilanteessa normaalinkin henkilöstövaihtuvuuden korvautuminen vaikeutuu ja osassa ammattiryhmistä ei ole enää mahdollista, joten henkilöstön vähentymisen riski kasvaa.

Liikelaitoksen henkilöstön työhyvinvoinnista pyritään huolehtimaan työn priorisoinnilla, rajaamisella, tarkennetuilla työohjeilla, sisäisten työnjakojen järjestelyillä, korostamalla esihenkilöiden tukea henkilöstölle sekä tarjoamalla työnohjausta lisääntyneeseen eettiseen kuormitukseen.

Tilikauden aikana on toteutunut 11 tietoturvaloukkausta, joista on tehty tietoturvaloukkausilmoitus kaupungin tietosuojavastaavalle. Tapaukset ovat tyypillisesti liittyneet yksittäisten henkilöiden tietoihin. Tietoturvaloukkauksista on oltu henkilökohtaisesti yhteydessä asianosaisiin. Korjaavana toimenpiteenä on ohjeistettu henkilöstöä ja parannettu toimintakäytäntöjä.

Merkittävimpiä taloudellisia riskejä ovat pitkäaikaisen, yli kaksi vuotta kestäneen, muutostilanteen vuoksi palvelujen turvaamisesta poikkeustilanteessa aiheutuvat kustannukset. Liikelaitoksen lyhyen ja jatkuvasti muuttuvan odotettavissa olevan elinkaaren vuoksi syntyy normaalitilanteeseen nähden poikkeuksellisia kustannuksia. Näistä on aiheutunut alijäämää vuosina 2022 ja 2023. Hankintojen kokonaisuuden onnistunut hallinta tilanteen väliaikaisuuteen vuoksi on vaikeutunut ja sopimusriskien mahdollisuus on kasvanut.

Liikelaitos on pyrkinyt toteuttamaan toimenpiteitä niin, että palvelutoiminnan jatkaminen turvataan kilpailutilanteen muuttuessa ja eri vaihtoehtoisissa. Näissä useat riskit ja hallintakeinot ovat kaupunkitasoisia eivätkä ole liikelaitoksen keinoin vaikutettavissa. Liikelaitoksen palvelutilannetta on käyty vuoden aikana säännöllisesti läpi sekä asiakastapaamisissa että kanslian kanssa.

Kuluneella tilikaudella sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskitytty liikelaitoksen muutostilanteen riskien hallintaan johtamisjärjestelmän käytäntöjen mukaisesti. Palvelujen jatkuvuuden ja laadun turvaamiseksi liikelaitoksen johto keskittyy edellä kuvattujen riskien hallinnan toimeenpanoon.

2023

Talousarvion toteutuminen

1 000 euroa	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Tuloskehitys			
Liikevaihto	16 815	18 829	2 014
Liikelyijäämä/alijäämä (-)	-130	-935	-805
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	-170	-975	-805
Poistot	155	94	-61
Peruspääoman tuotto, (8 prosenttia)	40	40	0
Varsinaisen toiminnan rahavirta	-15	-881	-866
Investointien rahavirta	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen	-15	-881	-866

	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Suoritetaivoitteet			
Asiakaskokemus (NPS)	69	68	-1
Hoitochatin käytettävyys (CES)	< 2,5	2,4	
Lääkärin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaus 5 arkipäivässä)	< 6	1,9	
Toiminnan laajuustiedot			
Asiakasmäärä	38 000	37 600	-400

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön käyttö	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Henkilöstön määrä	116	121	5
Henkilöstötyövuodet (oma henkilöstö)	106	110	4

Tuottavuutta kuvaavat tunnusluvut

	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Tuottavuusmittari	81 %	91%	10 %
Tuottavuus (2021 = 100)			
Tuottavuusindeksi	106,0	95,0	-11,0

Yksikkökustannusten kehitys

Palvelu euroa/asiakas	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Liikevaihto/asiakasmäärä	443	490	47

Tilankäytön mittari

Tilan käyttö	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Tilojen kokonaispinta-ala htm2	5,0	5,0	0,0

Kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan koko vuoden 2023. Vuoden 2023 talousarvion toteuttaminen tehtiin poikkeuksellisissa olosuhteissa. Alkuvuodesta 2023 valmistauduttiin liikkeenluovutukseen vuoden 2023 aikana ja henkilöstön määrä vuoden alussa oli selvästi aiempia vuosia pienempi. Vuoden alusta tehtiin ensimmäinen hinnankorotus useaan vuoteen. Helmikuussa tapahtuneen kaupungin työterveyspalvelujen kilpailutuksen keskeyttämisen jälkeen arvioitiin liikelaitoksen toiminnan jatkuvan kevääseen 2024. Keväällä 2023 käynnistettiin rekrytointien tehostaminen ja ostopalvelujen jatkuvuus. Poikkeustilanteen vaatimien toimenpiteiden ja yleisen kustannustason nousun vuoksi liikelaitoksen tuotannontekijöiden kaikkien kustannuserien

kustannukset nousivat (henkilöstö, ostopalvelut, ICT ja vuokrat). Toukokuun alusta toteutettiin kohdistettu hinnankorotus. Syksyllä 2023 arvioitu liikelaitoksen toiminta-aika piteni syksyyn 2024 ja alkuvuodesta 2024 marraskuuhun 2024. Toiminnallisten, taloudellisten ja aikataulujen muutosten vuoksi liikelaitoksen toiminnan ja talouden ohjaus oli poikkeuksellisen vaikeaa.

Työterveys Helsingin liikevaihto oli 18,8 miljoonaa euroa (12 % suurempi kuin talousarviossa). Alijäämä oli 975 008,48 euroa.

Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:

Hyvä asiakaskokemus

Tavoite ei toteutunut.

Asiakaskokemusta kuvaavan nettosuositelluindeksin (NPS) taso on 69.

Mittari ei toteutunut

Muut toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Hoitochatin käytettävyys (CES) osalta tavoite toteutui, mutta mittari oli käytössä vain osan vuotta tammikuusta syyskuuhun.

Lääkärin kiireettömän vastaanottoajan (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä) osalta tavoite saavutettiin.

Tuottavuustavoite ei toteutunut. Tuottavuutta tarkasteltiin tehokkuus/taloudellisuus -mittarin avulla, joka muodostuu henkilöstökulujen suhdeluvusta oman toiminnan myyntiin.

2023

Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIKEVAIHTO	16 815	18 829	2 013
Liiketoiminnan muut tuotot	87	133	46
Varsinaiset kulut	-16 878	-19 801	-2 923
Poistot	-155	-94	61
Liikelylijäämä/alijäämä (-)	-130	-935	-805
Rahoitustuotot ja -kulut	-40	-40	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	-170	-975	-805

Rahoituslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-130	-935	-805
Poistot ja arvonalentumiset	155	94	-61
Rahoitustuotot ja -kulut	-40	-40	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	0	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15	-880	-865
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	15	880	865

Investointien toteutuminen

(1 000 euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero ta-tot
Käyttöomaisuusinvestoinnit	0	0	0

2023

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**TYÖTERVEYSLLIKELAITOS
TULOSLASKELMA**

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
LIKEVAIHTO	18 828 507,02	16 518 725,21
Liiketoiminnan muut tuotot	132 560,49	126 161,97
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-268 786,63	-316 797,82
Palvelujen ostot	-9 385 321,28	-7 893 420,99
	-9 654 107,91	-8 210 218,81
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-7 019 291,38	-6 293 551,14
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 455 145,73	-1 432 732,01
Muut henkilösivukulut	-282 348,98	-233 450,23
	-8 756 786,09	-7 959 733,38
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 393,82	-78 818,12
	-94 393,82	-78 818,12
Liiketoiminnan muut kulut	-1 390 597,51	-1 253 076,12
LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-934 817,82	-856 959,25
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotto	0,00	16 134,75
Muille maksetut korkokulut	-190,66	-80,43
Korvaus peruspääomasta	-40 000,00	-40 000,00
	-40 190,66	-23 945,68
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	-975 008,48	-880 904,93

2023

**TYÖTERVEYSLLIKELAITOS
RAHOITUSLASKELMA**

	1.1.2023– 31.12.2023	1.1.2022– 31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-934 817,82	-856 959,25
Poistot ja arvonalentumiset	94 393,82	78 818,12
Rahoitustuotot ja -kulut	-40 190,66	-23 945,68
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	-880 614,66	-802 086,81
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	0,00	-107 469,18
Pysyvien vastaavien luovutustulot	0,00	0,00
	0,00	-107 469,18
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-880 614,66	-909 555,99
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	1 166,00	124 583,99
Yhdistilisaamisten muutos kunnalta	199 331,65	1 310 245,52
Saamisten muutos muilta	134 155,81	17 839,37
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	545 961,20	-543 112,89
	880 614,66	909 555,99
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	880 614,66	909 555,99

2023

TYÖTERVEYSLLIKELAITOS
TASE

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	77 633,26	169 047,08
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	2 980,00	5 960,00
	80 613,26	175 007,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	25 840,79	142 159,76
Saamiset kunnalta	3 822 749,21	4 022 080,86
Muut lyhytaikaiset saamiset	146 281,17	164 597,12
Siirtosaamiset	18 964,70	19 651,59
	4 013 835,87	4 348 489,33
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 094 449,13	4 523 496,41
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	500 000,00	500 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 715 985,35	2 596 890,28
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	-975 008,48	-880 904,93
	1 240 976,87	2 215 985,35
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	928 917,59	650 396,27
Muut velat	424 106,45	321 944,45
Siirtovelat	1 500 448,22	1 335 170,34
	2 853 472,26	2 307 511,06
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 094 449,13	4 523 496,41

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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

Liikelaitos on aloittanut toimintansa 1.1.2016. Raportoitu tilikausi on liikelaitoksen kahdeksas.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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	3 vuotta	tasapoisto
Sairaala- ja terveydenhuoltolaitteet	5 vuotta	tasapoisto

2023

Tasetta koskevat liitetiedot**Pysyvät vastaavat**

Aineettomat oikeudet	2023	2022
Hankintameno 1.1	169 047,08	137 416,02
Lisäykset 1.1.–31.12.	0,00	107 469,18
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.12.	-91 413,82	-75 838,12
Kirjanpitoarvo 31.12.	77 633,26	169 047,08

Koneet ja kalusto	2023	2022
Hankintameno 1.1	5 960,00	8 940,00
Vähennykset 1.1.–31.12.	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.12.	-2 980,00	-2 980,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 980,00	5 960,00

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset	2023	2022
Peruspääoma	500 000,00	500 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 715 985,35	2 596 890,28
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	-975 008,48	-880 904,93
Oma Pääoma 31.12.	1 240 976,87	2 215 985,35

Siirtovelat	2023	2022
Lomapalkka- ja lomarahavelka	1 353 168,92	1 267 042,32
Siirtyvät palkat ja palkkiot	126 070,72	68 128,02
Muut siirtovelat muille	21 208,58	
Siirtovelat yhteensä	1 500 448,22	1 335 170,34

2023

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	2023	2022
VUOKRAVASTUUT		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	1 562 037,67	1 405 470,04
Myöhemmin maksettavat	13 479 183,59	13 540 170,87
Yhteensä	15 041 221,26	14 945 640,91

2023

ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET**TYÖTERVEYSLLIKELAITOS****Työterveyspalvelut**

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Liikevaihto	414 972,27	1 079 547,29
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-7 691,94	-21 384,75
Palvelujen ostot	-180 191,13	-534 063,32
	<u>-187 883,07</u>	<u>-555 448,07</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-125 367,75	-366 354,92
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		
Muut henkilösivukulut	-31 173,38	-96 014,22
	<u>-462 369,14</u>	<u>-462 369,14</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 343,29	-4 749,18
	<u>-2 342,29</u>	<u>-4 749,18</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-32 588,51	-81 030,27
LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	35 616,27	-24 049,37
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muille maksetut korkokulut		
Korvaus peruspääomasta		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	35 616,27	-24 049,37

Laskelmaan on huomioitu tytäryhtiöiden suoriteperusteinen myynti ja kustannuslaskenta on toteutettu vastaamaan aiheuttamisperiaatetta prosenttiperusteista jakotapaa käyttäen.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä, yhteensä 975 008,48 euroa, siirretään liikelaitoksen taseen omaan pääomaan.

ALLEKIRJOITUKSET

Helsingissä 28.2.2024

Petri Lumijärvi
henkilöstöjohtaja, pj

Outi Salo
perusopetusjohtaja

Mikko Vatka
nuorisoasiainjohtaja

Markus Kühn
strategiajohtaja

AnnaMari Rinne
työnantajapolitiikan päällikkö

Marko Karvinen
toimitusjohtaja

2023

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2023:

Kirjanpitokirjat	Järjestelmä	Säilytystapa
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 (Aico-järjestelmä)	Sidottuna kirjana
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Ostoreskontra	P2P-järjestelmä	Aico-järjestelmä
Myyntireskontra	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Palkat	Sarastia	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Sarastia	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	Nomentia Banking	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä

Tositelajit

Tositelaji	Selite
21	ML kirjanpitoviennit
22	M2 kirjanpitoviennit
30	Ulkoiset tiliotteet, Basware
41	Ostolaskut, BIP
43	Tilaukselliset ostolaskut
44	Tilaukselliset ostolaskut ilman kumppania
45	Ostolaskut, BIP (ei kumpp.)
46	M2 matkalaskut
47	Vastakirjaus, ostolaskut
49	Kuitattavat sisäiset ostolaskut
4A	Kuitattavat varasto ostolaskut
4E	Matkalaskut ostoreskontraan
51	Luottotappiokirjaukset
52	Korkokulut
53	Maksukehotuskulut
55	Maksusuunnitelman erät

2023

61	Suoritukset pankista
62	Suoritukset sisäisestä pankista
63	Suoritukset perintätoimistosta
64	Suoritukset ulosotosta (Lindorff)
65	Suoritukset oikeuspalveluista
66	Suoritukset Svealta
67	Suoritukset ulosotosta (Svea)
6L	Myyntitilaus
8X	Talpa, kuitattavat sisäiset manuaalilaskut
AA	Käyttöom.kirjaus
AB	Kuittaustosite
AF	Käyttöomaisuuden poistot
AJ	Kuukausittainen ALV-ajo
AT	Avaavatase (JOJA)
DA	Asiakastosite
DG	Asiakkaat – hyvitys
DR	Asiakkaat - lasku
DZ	Asiakkaat – maksu
H2	Sarastia, palkat
KG	Toimittajat – hyvitykset
KR	Toimittajat - lasku
KZ	Maksut (Osre ja Myre)
RV	Laskun siirto
SA	Pääkirjatilitosite
Y4	Muistiot, laskutus
Y5	Muistiot, palkanlaskenta
Y6	Muistiot, kirjanpito
Y7	Muistiot, ostolaskut
Y8	Muistiot, maksuliikenne
Y9	Rahatulo-meno oikaisumuistiot
YP	Jaksotus & peruutus
YS	Palkat, jaksotus/purku
ZA	ALV korjausajo
ZK	Sisäinen kuittaus
ZP	Maksukirjaus
ZV	Maksuselvitys
ZX	Purkutositteet
ZY	CO-FI Täsmäytystositteet

Liitetietotositteet

Nro	Tiedoston nimi	Kuvaus liitetiedosta
1	Liitetieto vuokravastuut	vuokravastuut