

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos

Tilinpäätös

1.1.–31.12.2022

SISÄLLYSLUETTELO

SISÄLLYSLUETTELO.....	1
Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2022	2
Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen toiminta ja talous	2
Organisaatio ja tilintarkastajat	4
Strategiset menestystekijät ja kehittämishankkeet.....	4
Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2022.....	6
Vuoden 2023 näkymiä	8
Tavoitteiden toteutuminen	9
Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	10
Muut toiminnan tavoitteet	11
Talouden kehitys	11
Tilinpäätöslaskelmat	14
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	17
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	21
Kilpailulain 30 d §:n perusteella eriytettävät tuloslaskelmat	22
Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä	27
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista	28

Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2022

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen toiminta ja talous

Kaupunginvaltuusto päätti 1.3.2017 perustaa 1.6.2017 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara), jonka tehtävänä on huolehtia rakennusalan, ympäristöhoidon ja logistiikan asiantuntija-, tuotanto- ja ylläpitopalvelujen tuottamisesta kaupungille ja kaupunkikonsernin yhteisöille. Samalla hyväksyttiin, että liikelaitoksen aloittava tase muodostetaan liikelaitokseen siirtyvien tase-erien välitilinpäätöksen 31.5.2017 mukaisista kirjanpitoarvoista, ja että siirtyvä nettovarallisuus merkitään liikelaitoksen peruspääomaksi. Niin ikään hyväksyttiin, että liikelaitoksen peruspääoman tuottotavoite vuonna 2017 on kahdeksan (8) prosenttia peruspääomasta, minkä jälkeen tuottotavoite päätetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Peruspääoman suuruus aloittavassa taseessa oli 24,3 milj. euroa.

Rakentamispalveluliikelaitos toimii rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnan alaisuudessa. Liikelaitos käyttää toiminnassaan nimeä Stara. Rakentamispalveluliikelaitoksen toimintaa johtaa liikelaitoksen johtokunnan alaisena toimitusjohtaja. Toimitusjohtaja toimii liikelaitoksen johtokunnan esittelijänä. Starassa on hallinnon lisäksi viisi osastotasosta yksikköä, jotka huolehtivat hallintosäännössä mainittujen tehtävien suorittamisesta.

Kaupunginhallitus teki marraskuussa 2020 päätöksen teknisten palvelujen palvelustrategiasta ja Staran kehittämisestä. Päätöksessä linjattiin Staran osuuksista rakennustekniikan ja infrarakentamisen kokonaisuuksista ja yleisten alueiden ylläpidon kokonaispinta-alasta, sekä pienten hankkeiden keskittämisestä Staralle. Lisäksi kaupunginhallitus kehotti Staraa aloittamaan kehittämis- ja tuottavuusohjelman valmistelun ja kaupunginkanslia ohjaamaan ja koordinoimaan sitä. Ohjelman valmisteluun nimettiin kaupunkitasoinen ohjausryhmä.

Staran johtokunta ja kaupunkitasoinen ohjausryhmä hyväksyivät kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) keväällä 2022 ja ohjelmaan sisältyviä Stara- ja osastotasoisia hankkeita toteutettiin vuonna 2022. Ketoa käsiteltiin pitkin vuotta Staran eri kokouksissa ja tilaisuuksissa osastoilla, projektiryhmien kokouksissa, yksikönjohtajien kokouksissa, tuloskokouksissa, henkilöstötoimikunnassa, yhteistoimintafoorumeissa ja kaupunkitasoisessa ohjausryhmässä. Kaupunkitasoinen ohjausryhmä kokoontui seitsemän kertaa vuonna 2022. Lisäksi Ketoon liittyvää toteutusta on tehty kaupunkiympäristön toimialan ja Staran yhteisissä kehittämisryhmissä: 1. Korjausrakentamisen kehittäminen, 2. Infrarakentamisen kehittäminen. 3. Yleisten alueiden kunnossapidon kehittäminen.

Ketossa vuodelle 2022 määritettyjen tavoitteiden toteutumien todentaminen on vielä kesken. Alustavan arvion mukaan suurin osa tavoitteista saavutettiin. Henkilöstön suositteluindeksiä ei saavutettu. Staran liikevaihto pysyi samana edellisvuoteen verrattuna. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden laskutus väheni edelleen ja niissä oli vähennystä edellisvuodesta

noin 20 milj. euroa. Pudotusta kompensoi vuosikorjauskohteisiin tapahtunut myynti. Rakennuskohteiden lukumäärä lisääntyi hiukan edellisestä vuodesta. Kaupunkitekniikan ylläpidon luvuissa näkyy toimintavuoden poikkeuksellisen luminen alkutalvi. Koronapandemiaan liittyviä erilaisia rakenne- ja suojausväli- netoimituksia tehtiin vielä lähes kolmen miljoonan euron arvosta viime vuonna.

Staran liikevaihto vuodelta 2022 oli 228,2 (228,9 ed.vuosi) milj. euroa, jonka lisäksi liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 5,9 (5,3) milj. euroa. Liikealijäämää kertyi -0,6 milj. euroa ja tilikauden alijäämäksi muodostui -2,4 milj. euroa. Tilikauden alijäämä oli 1,2 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Peruspääoman suuruus oli 24,3 milj. euroa, josta maksettiin suunnitelman mukaisesti tuottoa kaupungille 1,944 milj. euroa. Henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 1140 vaki-naista ja 110 määräaikaista eli yhteensä 1250 henkilöä.

Edelleen jatkunut koronapandemia oli hyvin hallinnassa. Se ei aiheuttanut sairastumisketjuja tms. mikä olisi haitannut merkittävästi tuotantoa. Kriisiryhmä lopetti säännöllisen kokoontumisen, kun perusvalmiuteen siirryttiin elokuussa 2022. Tilannetta seurataan kuitenkin tiiviisti.

Staran strategia päivitettiin vuoden 2022 alussa. Päivitystyössä otettiin huomi- oon vuonna 2021 hyväksytty kaupunkistrategia ja teknisten palvelujen palve- lustrategiset linjaukset ja tavoitetila 2024 sekä muut toimintaympäristössä ta- pahtuneet muutokset. Päivitetyllä visiolla Stara haluaa tuoda esille Staran so- peutumista uuteen rooliin kaupungin luottokumppanina ja samaan aikaan ket- teränä ja kilpailukykyisenä toimijana.

Staran toimitilas suunnitelma valmisteltiin ja esitettiin toimintasuunnitelman yh- teydessä ja se liittyy olennaisena osana Staran kehittämis- ja tuottavuusohjel- maan. Staran käytössä olevien toimitilojen energiatehokkuus parani edelleen verrattuna vuoteen 2015. Tavoite ei ollut enää talousarviotavoitteena tai muuna raportointivelvoitteena. Sääkorjattu energiankulutus 25,6 % vuotta 2015 pienempi. Säästö saavutettiin ensisijaisesti ilmanvaihdon käyntiaikoja tarkistamalla, lämpötiloja alentamalla, säätölaitteita uusimalla, sekä teknisen hoitohenkilökunnan lisäkoulutuksella.

Tietohallinto jatkoi allianssikumppanin kanssa kehittämistyötä suunnitellusti, kun valmisteltiin digitalisaatiota hyödyntävien tuotannonohjauksjärjestelmien käyttöönottoa. Laajamittainen käyttöönotto tapahtuu kaupunkitekniikan ylläpi- dossa ja rakennustekniikassa kevään 2023 aikana ja kaupunkitekniikan ra- kentamisessa vuoden 2023 aikana. Yhteistyö kaupunginkanslian digitalisaa- tioyksikön kanssa oli tiivistä.

Stara uusi Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatin, mikä on osoitus toi- minnan tasosta ja laadukkuudesta. Stara sai RALA-sertifikaatin ensimmäisen kerran vuonna 2018. Siihen liittyen tehtiin arviointeja ja toteutettiin sisäisiä au- ditointeja. Toimintatapojen kehittäminen jatkuu prosessityön kautta, jolla var- mistetaan sertifikaatin voimassaolo.

Organisaatio ja tilintarkastajat

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara) toimintaa ohjaa ja valvoo rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta, jonka kaupunginhallitus valitsee kahdeksi vuodeksi kerrallaan.

Stara kuuluu kaupungin organisaatiossa keskushallintoon, jota johtaa kansliapäällikkö Sami Sarvilinna.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnassa ovat vuonna 2022 toimineet seuraavat jäsenet ja heidän varajäsenensä:

- Timo Laitinen (sit.) (Otto Meri 20.6.2022 asti), varajäsen Maarit Toveri (Kok.)
- Anita Hellman (SDP), varajäsen Kalle Mikkolainen (SDP)
- Vellu Taskila (Vihr.), varajäsen Anna Laine (Vihr.)
- Nina Sundell (kaupunkiympäristön toimiala), varajäsen Kirsti Laine-Hendolin (kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala)
- Markus Kühn (kaupunginkanslia, strategiaosasto), (Marko Karvinen 9.5.2022 asti), varajäsen Mauno Kemppi (kasvatuksen ja koulutuksen toimiala)

Johtokunnan puheenjohtaja on Timo Laitinen (21.6.2022 alkaen) ja varapuheenjohtaja Anita Hellman.

Staran toimintaa on ohjannut 1.6.2017 alkaen rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta. Johtokunnassa on viisi jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Kaupunginhallitus valitsee kahden vuoden toimikaudeksi johtokunnan jäsenet ja varajäsenet. Lisäksi kaupunginhallitus valitsee johtokunnalle puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Tilintarkastusyhteisönä on toiminut KPMG Oy Ab ja vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Strategiset menestystekijät ja kehittämishankkeet

Staran strategia päivitettiin vuoden 2022 alussa. Strategiassa otettiin huomioon vuonna 2021 hyväksytty kaupunkistrategia ja teknisten palvelujen palvelustrategiset linjaukset ja tavoitetila 2024 sekä muut toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset.

Vuonna 2022 toiminnan kehittämisen painopisteet olivat kehittämis- ja tuottavuusohjelman hankkeiden Stara- ja osastotasoisten hankkeiden toimeenpanossa sekä digitalisaatio-ohjelman toteuttamisessa. Staran kehittämishankkeiden toteuttamisen yhteydessä tehtyinä toimenpiteinä voidaan esimerkiksi mainita:

- Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelma (Keto) hyväksyttiin helmikuussa kaupunkitasoisessa ohjausryhmässä sekä Staran johtokunnassa. Keton toimenpiteiden ja tavoitteiden toteutumista seurattiin Staran kokousrakenteessa sekä Keton ohjausryhmässä ja Staran johtokunnassa.
- Tehtiin toimitilasuunnitelma, joka tarkentuu ja on jatkossakin olennainen osa Ketoa.
- Hankintojen kehittämiseen liittyen tehtiin osana Ketoa laaja selvitys, jonka pohjalta kehitystyö jatkuu.
- Staralla on ympäristöohjelma ja sertifioitu Ekokompassi voimassa vuosille 2020–2022. Kaupungin ympäristöpolitiikan päivitys edelleen viivästynyt, sitä odotellaan suuntaviivoiksi Staran ympäristöpolitiikan päivitykselle. Edistetty CVD:n, Green Dealin ja nollapäästöisen työmaan asioita, HNH-2035/2030 asioita ja erilaisia ympäristöohjelmia.
- Sähköisen ZeroWaste-siirtoasiakirjajärjestelmän käyttöönotto eteni vuoden 2022 aikana valmistelusta käyttöön. Käyttöönotto oli marraskuun alussa. Se sujui hyvin ja joulukuussa järjestelmä oli kattavasti käytössä. Järjestelmän avulla tiedot kuljetuksista välittyvät Siirto-rekisteriin ja sen avulla luovutaan kokonaan paperisista siirtoasiakirjoista jätekuljetuksissa.
- CGI:n tekemä jäteraportoinnin määrittelyhanke valmistui loppuvuodesta. Sen perusteella lähdetään kehittämään jäteraportointia Starassa.
- Stara otti käyttöön biopohjaisen tiemerkinntämässän ja vaatii sen käyttöä myös urakkahankintojen kriteereissään.
- Ympäristöohjelmaan liittyvät kiertotalousprojektit ovat edenneet hyvin.
- Staran Suomenlinnan työmaa sai kunniaininnan Helsingin vuoden katutyömaakisassa.
- Testattiin lämmittämätöntä merivettä hyödyntävää lumensulatus- ja puhdistuslaitetta Helsingin Jätkäsaarella
- Tehtiin asiakastytyväisyystutkimus. Asiakkaiden suositteluhaluus eli nettosuositeluindeksi pysyi erinomaisella tasolla (53,5).
- Digital Twins Hackathonissa haettiin innovatiivisia ratkaisuja tasa-arvoisempaan talvikunnossapitoon
- Tehtiin kysely tulevaisuuden osaamistarpeista ja valmisteltiin osaamisen kehittämisen suunnitelma.
- Valmisteltiin kaupunkiyhteisen palkanlaskentajärjestelmän (Sarastia) käyttöönotto Starassa ja otettiin se käyttöön huhtikuun alussa.
- Järjestettiin turvallisuuspoikkeamailmoittamiseen liittyvä kilpailu. Turvallisuuspoikkeamailmoituksia tehtiin koko Starassa 57 kpl:tta enemmän kuin vuonna 2021 (+22 %).
- ICT-allianssin avulla kehitettävien ja käyttöönotettavien digitalisaatiota hyödyntävien tuotannonohjausjärjestelmien kehittäminen ja käyttöönotto jatkui.
- Yhteistyö kaupunkiyhteisen digitaalisen perustan kanssa jatkui ja osallistuttiin moneen IT ryhmän toimintaan. Valmisteltiin DigiHelsinki Oy:n asiakkuutta.

- Rala-arvioinnit tehtiin toukokuussa ja Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatti on voimassa.
- Tehtiin toimenpiteitä ja osallistuttiin tietosuojan ja tiedonhallinnan kaupunkitasoisiiin työryhmiin.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2022

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 13.12.2018 hallintosäännössä edellytetyn rakentamispalveluliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että rakentamispalveluliikelaitos 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.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on rakentamispalveluliikelaitoksessa järjestetty siten, että Staran toimitusjohtaja päätti 24.4.2015 perustaa Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän, jonka tehtävänä on edistää tuloksellista toimintaa Starassa. Arviointiryhmän ohjauksessa ja sen kanssa yhteistyössä Staran osastot vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omalla vastuualueellaan. Tehdyt toimet esim. sisäisen tarkastuksen havaintoihin raportoidaan johdolle. Kaupunkiyhteinen riskienhallintajärjestelmä on otettu käyttöön.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän työn avulla. Arviointiryhmän työskentelyn tarkoituksena on Staran toimintaympäristön riskien systemaattinen tunnistaminen ja kontrolloinnin varmistaminen arviointimenetelmin, joiden tavoitteena on edesauttaa Staran toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden varmistamista ja riskien kontrolloitua hallintaa.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella rakentamispalveluliikelaitos esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on pääosin tyydyttävä, mutta arviointiryhmän ohjauksessa kehittämistoimenpiteitä jatketaan tilan nostamiseksi hyvänä pidettävälle tasolle.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä. Koronatilanne on ollut Starassa hyvin hallinnassa ja vaikka koronaa on sairastettu, sillä ei ole ollut suurta vaikutusta tuotantoon. Markkinaoikeudessa on yksi hankinta-asia, joka ei huonoimmassakaan lopputuloksessa aiheuta kovin merkittävää taloudellista menetystä.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä riskejä. Osastojen riskikartoitusten pohjalta hallintatoimenpiteitä suunnitellaan yhteistyössä arviointiryhmän kanssa. Merkittävimpiä tunnistettuja riskejä ja toimenpiteitä:

Strategian ja talouden riskit:

1. Rekrytointihaasteet avainhenkilöiden vaatimusten kasvaessa, erityisesti rakennustöiden johtamisessa sekä asiantuntija- ja esimiestyössä
 - käytettävissä olevan keinovalikoiman hyödyntäminen rekrytoinneissa
2. Toiminta ja yhteistyö kaupunkiympäristön toimialan kanssa on keskeistä, sen osuus Staran asiakkuuksista on yli 90 %. Teknisten palvelujen palvelustrategian mukaisen Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman toteuttaminen.
 - keskitytään kehittämään omaa toimintaa yhteistyössä kaupunkiympäristön toimialan kanssa ja parantamaan omaa tuottavuutta keskitymällä kehittämis- ja tuottavuusohjelmassa määriteltäviin asioihin
 - aktiivinen osallistuminen hanke- ja suunnitteluryhmissä ja asiakastyö
3. Liikevaihdon laskun ja hankkeiden koon pienentymisen vaikutus tuottavuuteen, kustannuksiin ja hintoihin, jos työkanta ei ole riittävä. Yleinen hintatason nousu.
4. Taloudellisia tavoitteita ei saavuteta, jos ennustetarkkuus, reagoitiherkkyys, tavoitteiden mittarointi ja seuranta eivät ole riittäviä
 - ennustamisen ja tulosseurannan edelleen kehittäminen yhteistyössä eri tahojen kanssa tavoitteena parempi tarkkuus ja raportointi

Toiminnalliset riskit:

1. Henkilöstöriskit: avainhenkilöiden lähtiessä häviää tietotaitoa ja asiakasosaamista. Kehittämis- ja tuottavuusohjelmaan sisältyvät henkilöstön hallinnan riskit.
 - määriteltävä keinot sitouttaa avainhenkilöitä organisaatioon (urapolkuja, koulutusta, muita kannustimia) sekä eläköitymisen parempi huomioiminen
 - perehdytyksen huomioiminen myös aliurakointisopimuksissa, tapaturmariskien vähentäminen, työturvallisuuden riskienarviointi
2. Harmaa talous
 - noudatetaan ohjeita ja määräyksiä harmaata taloutta koskien, mm. tilaajavastuu, riskien huomioiminen sopimusteksteissä, tarjoajien kelpoisuusvaatimusten tarkka määrittely jo tarjouspyynnössä ym.

Ulkoiset riskit:

Kriisiryhmä ei enää kokoontunut säännöllisesti koronaan liittyen elokuussa tahtuneen perusvalmiuteen siirtymisen jälkeen. Korona tilanteen kehittymistä seurataan kuitenkin tiiviisti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Sisäisen tarkastuksen tekemien käynnissä olevien aktiivisten tarkastusten suositusten toimeenpano mm. hankintoihin liittyen. Osastojen riskiarvioissa erityistä huomiota on kiinnitetty toiminnallisiin ja henkilöstöriskeihin. Riskienhallintaa on kehitetty erityisesti rakentamisessa mm. työmaakäytäntöjen ohjeistuksella. Staralla on Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatti. Laatutyö tukee sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. AVI:n tarkastuksiin reagoidaan ohjeistuksella tai niiden päivittämisellä. Rakentamisen prosessiryhmä seuraa riskienhallinnan tilaa ja prosesseja on kuvattu entistä kattavammin. Uuden kaupunkiyhteisen riskienhallintajärjestelmän hyödyntäminen osana jatkuvaa riskienhallintatyötä.

Vuoden 2023 näkymiä

Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelma (Keto) ja sen kehittämishankkeiden toteutus vaikuttaa keskeisesti Staran toimintaan vuonna 2023. Ohjelman toteutusta ohjaa kaupunkitasoinen ohjausryhmä, jonka tehtävänä on varmistaa kaupunginhallituksen päättämään teknisen palvelun palvelustrategiaan ja Staran kehittämisen tavoitetilaan pääseminen. Ohjausryhmän toimikausi loppuu vuoden 2024 lopussa. Ohjausryhmässä Staraa edustavat toimitusjohtaja ja ryhmään valittu henkilöstön edustaja. Starassa ohjelman toteutusta ohjataan ja seurataan Staran johtamisjärjestelmän mukaisessa kokousrakenteessa.

Palvelustrategiassa määritetyt painopisteet sekä erityisesti kaupunkitekniikan ylläpidon alueiden pienentyminen ja hintapaineet vaikuttavat koko Staraan ja sen resursseihin. Suurimmat aluemuutokset tulevat lokakuussa 2023 ja 2024, jonka jälkeen Stara toimii vain Kehä ykkösen sisäpuolella. Kaupunkitekniikan ylläpidon henkilöstölle pidetään henkilöstöinfoja tammi-maaliskuussa ja uudelleensijoitusprosessiin kuuluvat kuulemiset huhtikuussa. Kun kaupunkiympäristötoimialan tilaamat työt kaupunkitekniikan ylläpidolta vähenevät ja rakentamishankkeiden hankekoko pienenee ja määrä lisääntyy, on sillä vaikutusta Staran kustannustasoon ja yksikkökustannuksiin. Tuottavuuden parantamiseksi tarvitaan sekä sopeuttamis-, että tehostamistoimenpiteitä. Kun tuottavuutta halutaan parantaa ja kustannuksia ja hintoja laskea, on tärkeää, että työt eivät vähene liian nopeasti ja että työmäärä on ennakoitavissa. Kaikki toimet eivät ole Staran käsissä. Ratkaisuja haetaan sekä Starassa että yhdessä kaupunkiympäristötoimialan (riittävä ja tasainen työkanta) ja kaupunginkanslian kanssa (uudelleensijoitukset). Aluemuutokset vaikuttavat myös Staran toimitiloihin. Toimitila- ja tukikohtasuunnitelmaa tarkennetaan kevään 2023 aikana. Suunnitelmassa otetaan huomioon myös Staralle maksettavaksi tulevat merkittävät vuokrankorotukset.

Staralla on kaupunkiympäristötoimialan kanssa yhteistyösopimus ja toimintokohtaiset palvelusopimukset. Ylläpidolla ja ympäristönhoidolla on monivuotiset palvelusopimukset. Länsi- ja Pohjois-Helsinkiä sekä Itä-Helsinkiä koskevat sopimukset yleisten alueiden kunnossapidosta ovat voimassa vuoden 2023 loppuun. Aluemuutokset ja erillistehtävien osittainen uudelleenorganisointi tuovat

sopimuksiin muutoksia. Ympäristöhoidon uusi palvelusopimus on valmistelussa ja astuu voimaan keväällä 2023. Kaupunkiympäristön toimialan ja Staran väliseen kehittämissuunnitelmaan kuuluvat kolme kehittämissuunnitelmaa (korjausrakentamisen kehittäminen, infrarakentamisen kehittäminen ja yleisten alueiden kunnossapidon kehittäminen) jatkavat toimintaansa vuonna 2023. Näiden lisäksi on yhteisiä jatkuvia kehittämistoimenpiteitä.

Staran digitalisaatio-ohjelman toimeenpanoa jatketaan vuonna 2023. Digitalisaatiota hyödyntävien tuotannonohjausjärjestelmien käyttöönotto on pitkällä. Kaupunkitekniikan ylläpidossa ja rakennustekniikassa järjestelmät otetaan laajamittaisesti käyttöön kevään 2023 aikana ja kaupunkitekniikan rakentamisessa vuoden 2023 aikana. Digitaaliset tuotannonohjausjärjestelmät mahdollistavat töiden reaaliaikaisemman informoinnin. Kehittämisen tavoitteena on erityisesti tuottavuuden parantaminen. Helsingin kaupunginkanslian strategiaosaston digitaalisen perustan yksikkö on yhtiötetty vuoden 2023 alusta. Digitaalinen perusta tarjoaa keskitetysti infra- ja perustietotekniikan palvelut kaikille toimialojen ja liikelaitosten työntekijöille. Uuden yhtiön toiminnan aloitettua Staran on pyrittävä turvaamaan palvelujen häiriötön jatkuminen.

Vuonna 2023 jatketaan myös muita kehittämissuunnitelman mukaisia kehittämishankkeita. Hankintoja kehitetään vuonna 2022 valmistuneen hankintaselvityksen pohjalta. Staran lisäarvon määrittämiseksi jatketaan hyödyntämisvoimavarojen parantamista hanketta, jonka jatko-osa kilpailutetaan yhdessä tuotantotapa-analyyseihin hankkeen kanssa. Kun toimintaympäristö muuttuu, on myös tärkeää tarkentaa Staran varautumis- ja valmiustoimintaan liittyvät roolit ja tehtävät yhdessä kaupunginkanslian ja muiden toimijoiden kanssa.

Ekokompassi- ympäristösertifikaatin uusinta-auditointi on vuonna 2023. Loppuvuodesta 2022 päätettiin jatkaa vielä uusi kausi Ekokompassi-ympäristöjärjestelmällä. Samalla päätettiin, että RALA- ympäristösertifikaattiin siirtymisen valmistautuminen aloitetaan vuonna 2023. Jäteraportoinnin kehittämistä jatketaan CGI:n (loppuvuodesta 2022) valmistuneen jäteraportoinnin määrittelyhankkeen loppuraportin tulosten pohjalta. CVD:n Green Dealin tavoitteissa on haastetta vuonna 2023, sillä kaluston hankinta on ollut tavoitteita hitaampaa mm. saatavuusongelmien vuoksi.

Tavoitteiden toteutuminen

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuosi sujui taloudellisesti lähes edellisvuoden kaltaisesti. Talousarvioon verrattuna liikevaihto alittui 5,5 %, mutta toteutui kuitenkin lähes samansuuruisena kuin edellisvuonna. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myyntituotot vähenivät lähes 20 milj. euroa edellisvuotesta tasosta. Suuremmat rakennushankkeet ovat loppumassa. Hakaniemen kauppahallin lisätyöt jatkuivat vielä. Merkittävimpiä rakennuskohteita oli Hii-den kiven peruskoulun julkisivujen ja ikkunoiden kunnostus. Lukumääräisesti

rakennuskohteita oli hiukan edellisvuotta enemmän. Vuoden alun runsaat lumisateet toivat lisätöitä ja aiheuttivat lisäkuluja ylläpidolle, mutta toivat myös lisätuottoja. Logistiikka osaston myynti pieneni edellisvuodesta. Koronatoimittuksia kaupungin yksiköille ei tehty enää edellisvuoden tapaan. Logistiikan ja kaupunkitekniikan ylläpidon tekemien korona töiden ja toimitusten arvo oli lähes 3 milj. euroa.

Tuotot olivat tilikauden ajalta 12,1 milj. euroa ja varsinaiset kulut 6,4 milj. euroa talousarviota pienemmät. Tilikauden alijäämäksi muodostui -2,4 milj. euroa ja talousarvio alitettiin 5,1 milj. eurolla.

Edelliseen vuoteen verrattuna tuotot pysyivät samalla tasolla 234 milj. eurossa. Liikelylijäämä oli 1,5 milj. euroa ja tilikauden ylijäämä 1,2 milj. euroa edellisvuotta pienempi. Käyttökate prosentti oli 1,2 % ja liikelylijäämä liikevaihdosta -0,3 %. Kannattavuus oli hieman edellisvuotta alemmalla tasolla.

Kulut kasvoivat vain hieman (1,5 milj. euroa), mikä oli positiivista vallitsevissa inflatorisissa olosuhteissa. Rakennuskustannusten kokonaisindeksin vuosimuutos oli Tilastokeskuksen mukaan 7,3 %, joten esim. siihen nähden kulut nousivat maltillisesti. Henkilöstökulut toteutuivat edellisvuotta 1,9 milj. euroa pienempinä ja palvelujen ostot kasvoivat noin 5 milj. euroa. Aine ja tarvikkeet alenivat noin 1,3 milj. eurolla.

Stara käytti investointeihin 5,0 milj. euroa (2,2 % liikevaihdosta).

Korvaus peruspääomalle (8 %) maksettiin talousarviossa edellytetyn suuruisena eli 1,944 milj. euroa.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Staralla oli talousarviossa kolme sitovaa toiminnan tavoitetta.

Asiakastyytyväisyys kehittyy myönteisesti, tavoitellaan tasoa hyvä (NSI 20–40). Asiakaskyselyyn perustuva netto-suositeluindeksi (NSI) arvo on > 30 (vaihteluväli -100–100)

Tavoite toteutui. Nettosuositeluindeksin arvo oli 53,5.

Tapaturmataajuus pienenee.

Tapaturmataajuus laskee neljän edellisen vuoden keskiarvosta 5 %.

Tavoite ei toteutunut. Vuoden 2022 tapaturmataajuus oli 23,7, mikä tarkoittaa 0,4 %:n laskua edellisen neljän vuoden tapaturmataajuuden keskiarvoon (23,8) nähden. Tavoitteen toteutuminen olisi edellyttänyt vuoden 2022 taajuudeksi lukemaa 22,6.

Uusiutuvan dieselin osuuden lisääminen kokonaiskäytöstä.

Uusiutuvan dieselin osuus kokonaidieselin käytöstä vuonna 2022 vähintään 43 %.

Tavoite ei toteutunut. Staran uusiutuvan dieselin käytön osuus oli 26,8 %.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta laaditaan tilinpäätöksen yhteydessä dokumentointikuvaus. Se on esitetty tilinpäätöskirjan liitteenä.

Muut toiminnan tavoitteet

Täyssähköautojen osuus on 28–30 % henkilöautokannasta (31.12.2022 tilanne, autot ovat Staran omassa käytössä tai jälleen vuokrattu Helsingin kaupungin toimialoille).

- Tavoite ei toteutunut. Täyssähkö henkilöautojen osuus oli 20,6 %. Staran hallinnoima henkilöautojen määrä oli Traficomien rekisterin mukaisesti 422 autoa, joista täyssähköisiä oli 87 autoa.

Jätehallintaa kehitetään siten, että Staran yksiköt saavat tarkempia raportteja jäteomijoilta per jätejake (tonnit, eurot).

- Tavoite toteutui. ZeroWaste järjestelmä otettiin käyttöön marraskuussa. Jäteraportoinnin tilaa selvitettiin ja raportointia edelleen kehitetään jatkossa Staran tarpeita vastaavaksi.

Tukikohtien latausvalmiuden parantaminen siten, että vähintään kahdessa tukikohdassa on kuudelle sähköajoneuvolle yhtäaikainen latauspaikka.

- Tavoite toteutui. Latauspaikkoja on Pallokujalla neljä ja Talttakujalla kaksi.

Talouden kehitys

Tuloslaskelma

Tuloslaskelma	Talousarvio	Toteutunut	ero	ero %	Talousarvio	Toteutunut	ero	ero %	Tot.ero 2022-2021	ero %
	2022 1 000 e	2022 1 000 e	1 000 e		2021 1 000 e	2021 1 000 e	1 000 e			
Liikevaihto	241 422	228 169	-13 253	-5,5	243 952	228 885	-15 067	-6,2	-716	-0,3
Liiketoiminnan muut tuotot	4 690	5 892	1 202	25,6	3 599	5 250	1 651	45,9	642	12,2
Varsinaiset kulut	-237 790	-231 401	6 389	-2,7	-240 053	-229 935	10 118	-4,2	-1 466	0,6
Poistot	-3 663	-3 326	337	-9,2	-3 889	-3 410	479	-12,3	84	-2,5
Liikelyli- / alijäämä	4 659	-666	-5 325	-114,3	3 609	790	-2 819	-78,1	-1 456	-184,3
Korkotuotot /-kulut	0	205	205		0	-6	-6		211	-3516,7
Korvaus peruspääomalle	-1 944	-1 944	0	0,0	-1 944	-1 944	0	0,0	0	0,0
Talokauden yli- / alijäämä	2 715	-2 405	-5 120	-188,6	1 665	-1 160	-2 825	-169,7	-1 245	107,3

Tuotot kokonaisuudessaan olivat tilinpäätösajalta 12,1 milj. euroa ja varsinaiset kulut 6,4 milj. euroa talousarviota pienemmät. Poistot toteutuivat 0,3 milj.

euroa talousarviota pienempinä. Tilikauden alijäämä oli -2,4 milj. euroa ja talousarviosta jäätii 5,1 milj. euroa.

Kehityksen tunnuslukuja

	Toteutunut 2022	Toteutunut 2021
Käyttökate-%	1,2 %	1,80 %
Liikelyjäämä-% liikevaihdosta	-0,3 %	0,30 %
Liikevaihto/henkilö, 1000 e (31.12. henkilömäärä)	182,5	173,5
Henkilöstö keskimäärin	1 353	1 434
Liikevaihto/henkilöstö keskimäärin, 1000 e	168,6	159,6
Jalostusarvo / henkilö (31.12.), 1000 e	68,7	67,8

Investoinnit

Irtaimen käyttöomaisuuden hankinta	Talousarvio 2022	Toteutunut 2022	Toteutunut 2021
	1 000 e	1 000 e	1 000 e
Yhteensä	4 000	5 038	1 604
Investoinnit / liikevaihto, %	1,7	2,2	0,7

Henkilöstö

Henkilöstön tunnuslukuja	Talousarvio 2022	Toteutunut 2022	Talousarvio 2021	Toteutunut 2021
Henkilöstömäärä 31.12.	1369	1250	1336	1319
- vakinaiset		1140		1177
- määräaikaiset		110		142

Tuottavuuden kehitys

Tuottavuusindeksi	TA 2022	2022	2021	2020
Tuottavuus (2020=100)	102	102	101	100
(Staran osastojen yksikkökustannusten perusteella laskettujen tuottavuusindeksien yhdistelty Staratasoinen tuottavuusindeksi)				

Tuottavuuden kehitys esitetään indeksisarjana, joka perustuu palvelujen yksikkökustannuksiin siten, että vuoden 2020 yksikkökustannus- tai tuottavuusindeksiluku on 100. Staran osastojen yksikkökustannusten perusteella laskettujen tuottavuusindeksien yhdistelty staratasoinen toteutunut tuottavuusluku

oli 101 vuonna 2022. Käytetty tuotavuuden laskentamalli ei huomioi riittävästi suoritteiden (tuotosten) vaikeusastetta ja luovutusaikaa.

Osastokohtaiset yksikkökustannukset muodostuivat seuraavasti:

- Luonnonhoito, vuosikustannus €/ha (Ylläpidon kustannukset € indeksikorjattuna /metsäalueiden ylläpito+maisemapeltojen ylläpito+luonnonsuojelualueiden ylläpito ha)
- Kustannukset rakennettua/korjattua hyötyalaa kohden suurissa rakennusprojekteissa, yli 500 k€ (€/m²)
- Kaupunkitekniikan rakentaminen, (€/ muunnettu katu m²), (huomioitu rakennettu katu- ja puistoala sekä v ja jv km))
- Hoidettavan katu- ja puistoalueen sekä katuvihreän kustannukset (k€ /ha)

Yksikkökustannusten kehitys	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Luonnonhoito, vuosikustannus €/ha (Ylläpidon kustannukset € korjattuna ansiotasoindeksillä 2015=100/metsäalueiden ylläpito+maisemapeltojen ylläpito+luonnonsuojelualueiden ylläpito ha)	1159,20	792,79	-366,41
Kustannukset rakennettua/korjattua hyötyalaa kohden suurissa rakennusprojekteissa, yli 500 k€ (€/m ²)	1126,30	1 068,61	-57,69
Kaupunkitekniikan rakentaminen, (€/ muunnettu katu m ²), (huomioitu rakennettu katu- ja puistoala sekä v ja jv km)	189	211	22
Hoidettavan katu- ja puistoalueen sekä katuvihreän kustannukset (k€ /ha)	28,915	27,804	-1,111

Aikaisemmin tuottavuuden mittarina käytettiin pitkään jalostusarvo/henkilö mitausta, joka kehittyi negatiivisesti vuoteen 2020 verrattuna ja heijastaa paremmin tilivuoden taloudellista menestystä. Jalostusarvo/henkilö (31.12., 1000 €) oli 2020=74,3 ja 2022=68,7.

Talousarviossa esitetty tilankäytön tehokkuus

Tilankäytön tehokkuuden mittari	TA 2022	2022	2021	2020	2019
Indeksi (2019= 75 904 htm ² kokonaispinta-ala)	101,7	101,7	101,7	101,8	100
Tilojen kokonaispinta-ala, htm ²	77 206	77 206	77 206	77 307	75 904

Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2022	01.01.-31.12.2021
LIIKEVAIHTO	228 169 257,54	228 885 227,95
Liiketoiminnan muut tuotot	5 891 248,84	5 250 241,98
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-31 835 898,21	-31 633 345,97
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	388 804,24	-1 133 529,52
Palvelujen ostot	-116 368 779,01	-111 397 663,62
	-147 815 872,98	-144 164 539,11
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-56 032 514,36	-57 178 352,94
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 701 017,79	-13 256 817,21
Muut henkilösivukulut	-2 103 059,02	-2 258 520,43
	-70 836 591,17	-72 693 690,58
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 319 408,23	-3 410 147,75
Arvonalentumiset	-6 128,03	-3 410 147,75
	-3 325 536,26	-3 410 147,75
Liiketoiminnan muut kulut		
Vuokrat ja muut kulut	-12 748 558,49	-13 076 652,50
	-12 748 558,49	-13 076 652,50
LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-666 052,52	790 439,99
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	212 802,97	
Muille maksetut korkokulut	-4 450,49	-5 154,42
Muut rahoituskulut	-3 470,00	-1 865,00
Korvaus peruspääomasta	-1 944 000,00	-1 944 000,00
	-1 739 117,52	-1 951 019,42
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-2 405 170,04	-1 160 579,43
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-1,0	1,1
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-1,0	1,1
Voitto, %	-1,0	-0,5

RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-666 052,52	790 439,99
Poistot ja arvonalentumiset	3 325 536,26	3 410 147,75
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 739 117,52	-1 951 019,42
Satunnaiset erät	-397 114,28	-426 527,25
TOIMINNAN RAHAVIRTA	523 251,94	1 823 041,07
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-5 037 924,30	-1 603 918,25
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	424 969,98	426 527,25
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 089 702,38	645 650,07
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-388 804,24	1 133 529,52
Saamisten muutos kunnalta	2 558 121,34	-479 312,42
Saamisten muutos muilta	-1 560 350,69	614 101,78
Korottomien velkojen muutos kunnalta	30 534,33	297,00
Korottomien velkojen muutos muilta	3 450 201,64	-1 914 265,95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	4 089 702,38	-645 650,07
RAHAVAROJEN MUUTOS		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,00

Tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, %	18,3	212,6
Quick ratio*		
Current ratio*		

* Tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä.

TASE

V A S T A A V A A

31.12.2022

31.12.2021

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineelliset hyödykkeet

Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 932 122,59	1 511 292,57
Koneet ja kalusto	10 342 025,98	9 115 329,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	149 179,00	112 172,70
	12 423 327,57	10 738 795,23

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	2 484 545,09	2 095 740,85
	2 484 545,09	2 095 740,85

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	1 869 526,72	799 217,73
Saamiset kunnalta	85 952 413,96	88 510 435,30
Muut saamiset	3 499 492,75	3 155 085,19
Siirtosaamiset	338 890,26	193 356,12
	91 660 323,69	92 658 094,34

Rahat ja pankkisaamiset

Maksukorttisaamiset	0,00	0,00
	0,00	0,00

VASTAAVAA YHTEENSÄ

106 568 196,35

105 492 630,42

V A S T A T T A V A A

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	24 300 000,00	24 300 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	45 857 159,75	47 017 739,18
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 405 170,04	-1 160 579,43
	67 751 989,71	70 157 159,75

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Saadut ennakot	4 742 919,74	4 708 625,73
	4 742 919,74	4 708 625,73

Lyhytaikainen

Ostovelat	14 512 806,87	10 234 707,17
Korottomat velat kunnalta	30 831,33	297,00
Muut velat	3 466 223,22	3 242 472,17
Siirtovelat	16 063 425,48	17 149 368,60
	34 073 286,90	30 626 844,94

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

106 568 196,35

105 492 630,42

Tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %	66,5	68,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,6	13,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	43 452	45 857

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

POISTOSUUNNITELMA

<u>Käyttöomaisuusryhmä</u>	<u>Poisto- aika</u>	<u>Poisto- tapa</u>
Rakennukset ja rakennelmat		tasapoisto
Talousrakennukset/tukikohdat	10 v	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet (jakeluasemat)	15 v	
Koneet ja kalusto		tasapoisto
Rautaiset alukset	15 v	
Puiset alukset ja uivat työkoneet sekä muut raskaat koneet (lakaisukoneet, raskaat jyrät)	10 v	
Muut liikkuvat työkoneet		
Liikkuvat kevyet työkoneet I (kuorma-autot >7t, kuormaajat, tieyhöylät, traktorit AKP)	7 v	
Liikkuvat kevyet työkoneet II (kairauskoneet PTO)	5 v	
Muut kuljetusvälineet (henkilö-, paketti ja kuorma-autot <7t)	5 v	
Muut laitteet ja kalusteet (ajettavat viherkoneet, lisälaitteet)	4 v	
Atk-laitteet	3 v	
Muut pitkävaikutteiset menot		tasapoisto
Atk-ohjelmistot	3 v	

PYSYVÄT VASTAAVAT	2022	2021
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 511 292,57	1 252 464,71
Lisäykset tilikaudella	602 808,69	20 672,45
Sumupoistot	- 181 978,67	- 168 091,21
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	1 932 122,59	1 511 292,57
Koneet ja kalusteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 115 329,96	11 292 560,02
Lisäykset tilikaudella	4 398 109,31	1 471 073,10
Myytyjen kohteiden jäännösarvo	- 27 855,70	
Sumupoistot	- 3 143 557,59	- 3 242 056,54
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	10 342 025,98	9 115 329,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Lisäykset tilikaudella	149 179,00	112 172,70
Poistamaton hankintameno 31.12.	149 179,00	112 172,70
Yhteensä	12 423 327,57	10 738 795,23

SIIRTOSAAMISET 31.12.2022 31.12.2021

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Muut siirtosaamiset muilta

Laskuttamattomat työt toimialoilta		2 056 858,86
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä ja valtiolta	4 249,75 -	
Ennakkomaksut ja omavastuut	6 556,43	1 020,00
Jaksotettuja myyntilaskuja	-	13 414,00
Jaksotettuja ostolaskuja	132 525,00	
Varastojen TV/LV tilit	158 739,13	170 453,13
Jaksotetut korvaukset	36 819,95	2 841,60
	338 890,26	2 244 587,59

OMA PÄÄOMA

2022

2021

Peruspääoma 1.1. ja 31.12.	24 300 000,00	24 300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	45 857 159,75	47 017 739,18
Tilikauden alijäämä(ylijäämä)	- 2 405 170,04	- 1 160 579,43
	67 751 989,71	70 157 159,75

VIERAS PÄÄOMA

31.12.2022

31.12.2021

Pitkäaikainen vieras pääoma

Pilaantuneiden maiden ennallistaminen	4 742 919,74	4 708 625,73
	4 742 919,74	4 708 625,73

Lyhytaikaiset siirtovelat

Siirtyvät palkat ja palkkiot	1 011 489,07	1 331 474,78
Siirtyvien palkkojen sivukulut	248 638,47	
Lomapalkkavelan jaksotus	14 803 297,94	15 734 801,44
Tapaturmavakuutusmaksut	-	83 092,38
	16 063 425,48	17 149 368,60

Vastuusitoumukset

Pankkitakauksia neljä kappaletta, joissa takauksen antaja Danske Bank ja edunsaaja Uudenmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus (2296962–1):

Vuosaaren pilaantuneiden maiden loppusijoitusalueen toiminnan muuttamis- ja aloittamisluvan ESAVI/9786/2015 päätöksen 82/2017/1 mukainen vakuus pintarakenteiden rakentamisen osuudelta 440 000 euroa. Vuosaaren pilaantuneiden maiden loppusijoitusalueen toiminnan muuttamis- ja aloittamisluvan ESAVI/9786/2015 päätöksen 82/2017/1 mukainen vakuus on jälkihoidon ja tarkkailun toteuttamisen osuudelta 150 000 euroa. Kyläsaaren entisen jätevedenpuhdistamon massojen kuivatus, esikäsitely ja välivarastointi ESAVI/4449/2017 päätöksen 232/2017/1 mukainen vakuus jätteiden asianmukaisen käsittelyn varmistamiseksi 10 000 euroa. Kyläsaaren maa-ainesten käsittelykentän toiminnan jatkamisen ja aloittamisluvan ESAVI/4449/2017 päätöksen 230/2017/1 mukainen vakuus jätteiden asianmukaisen käsittelyn varmistamiseksi 20 000 euroa.

Toimitilojen vuokravastuusopimuksia kahdeksan kappaletta:

Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymän (HSY) vuokraama Ilmalankuja 2:n irtisanomisajan vuokra 12 kuukautta yhteensä 471 161 euroa, KA-Pesu Oy:n vuokraama Rattitie 32:n irtisanomisaika 24 kuukautta yhteensä 339 906 euroa, Calypso Helsinki Oy:n vuokraama Juutinraumankatu 7:n irtisanomisaika 23.12.2031 jälkeen kuusi kuukautta yhteensä 675 648 euroa, Arctia Meritaito Oy:n vuokraama Vattuniemenranta 1:n irtisanomisaika kolme kuukautta yhteensä 25 808 euroa, Maxisat Group Oy:n vuokraama Valuraudantie 19 irtisanomisaika kuusi kuukautta yhteensä 32 052 euroa ja Lemmen kiinteistöt Oy:n vuokraama Holkitie 6:n irtisanomisaika 29 kuukautta yhteensä 149 100 euroa vuokrausajan loppuun. Lisäksi kaksi Julius Tallberg-kiinteistöt Oy:n vuokrakohdetta osoitteessa Liukumäentie 15 kolmen kuukauden irtisanomisajalla yhteensä 60 408 euroa.

Koneiden ja laitteiden vuokravastuusopimuksia viisi kappaletta:

Toyota trukeista kolmessa vuokra-aika 41 kuukautta ja kahdessa 42 kuukautta, kaikissa irtisanomisaika 6 kuukautta yhteensä 115 824 euroa.

Vuokravastuun määrä yhteensä 3 114 011 euroa, josta tilikaudella 1.1.–31.12.2023 maksettavat osuudet 1 244 104 euroa. Vuokrasopimuksiin ei sisälly lunastusvelvoitteita.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2022	2021	2020
Henkilöstömäärä 31.12.	1250	1319	1415
- kuukausipalkkaisia	441	459	451
- tuntipalkkaisia	809	860	964

Kilpailulain 30 d §:n perusteella eriytettävät tuloslaskelmat

LOGISTIIKKA

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Liikevaihto		729492		1154403
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0		0
Valmistus omaan käyttöön		0		0
Liiketoiminnan muut tuotot		0		
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana		-337821		-379773
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0		0
Palvelujen ostot		0		-379773
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot		-122556		-154208
Henkilösivukulut				
Eläkekulut		-28347		-35298
Muut henkilösivukulut		-5000		-195875
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-70732		-209025
Arvonalentumiset		0		0
Liiketoiminnan muut kulut		-187962		-378004
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-22927		-8273
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot		0		0
Muut rahoitustuotot		0		0
Korvaus jäännöspääomasta		0		0
Korkokulut		0		0
Muut rahoituskulut		0		0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-22927		-8273
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot		0		0
Satunnaiset kulut		0		0
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-22927		-8273
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Tuloverot		0		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		-22927		-8273

Logistiikan toiminta sisältää korjaamo-, kuljetus ja kierrätyspalveluita sekä varastomyymälän ja kalustovuokraamon. Kaikki tiedot on saatu tuloslaskelmasta, S_PL0_86000028 raportista Sapista. Nämä tiedot on siirretty Exceliin ja eriytettävä kirjanpito on tehty laskennallisesti. Laskentatapa johtuu toiminnan luonteesta, esimerkiksi työtuntien kohdistaminen asiakkaille on mahdotonta (Vähittäiskauppamainen toiminta). Näin ollen laskelma on järkevä tehdä laskennallisesti. Liiketoiminnan muut kulut sisältävät sisäisiä kuluja, sisäisiä palkkakohdistuksia ja vuokrakuluja sekä muita toimintakuluja. Kaikilla LOGin osastoille samalla periaatteella laskettu ulkoisen myynnin osuus. Käytetyn kaluston myynti (918 t €) Kiertoa Oy:n kautta suodatettiin vuoden 2022 laskelmasta pois. Vuonna 2021 se sisältyi laskelmaan (257 t €).

YMPÄRISTÖHOITO

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

Liikevaihto		208568,8		251910,72
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0		0
Valmistus omaan käyttöön		0		0
Liiketoiminnan muut tuotot		0		0
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-54670,99		-41869,72	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0	
Palvelujen ostot	-22773,19	-77444,18	-24911,43	-66781,15
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-72516,96		-89167,75	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-16858,7		-20623,99	
Muut henkilösivukulut	-2967,91	-92343,57	-3701,07	-113492,81
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-641,68		-601,77	
Arvonalentumiset	0	-641,68	0	-601,77
Liiketoiminnan muut kulut		-57958,91		-73464,79
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-19819,5		-2429,80
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0	
Muut rahoitustuotot	0		0	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0	
Korkokulut	0		0	
Muut rahoituskulut	-0,65	-0,65	0	-4,07
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-19820,2		-2433,87
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-19820,2		-2433,87
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Tuloverot		0		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		-19820,2		-2433,87

Ympäristöhoidon toiminta sisältää luonnonsuojelualueiden, ympäristön ja viheralueiden hoitoa. Ulkoinen myynti on otettu SAP:n raporteilla jokaisesta tulosyksiköstä erikseen. Kulujen eriyttämisprosentti on saatu laskemalla mikä on ulkoisen myynnin osuus liikevaihdosta jokaisesta tulosyksiköstä erikseen. Saadulla prosentilla on saatu eriytettävään myyntiin liittyvät kustannukset jokaisen tulosyksikön tuloslaskelma Excelistä. Liiketoiminnan muut kulut sisältävät muun muassa vuokratuloja, palkkakohdistuksia sekä Staran ja osastojen sisäisiä kustannuksia. Laskelmassa ei ole mukana HSY:n sallittua myyntiä 126 787,27 euroa.

KAUPUNKITEKNIIKAN RAKENTAMINEN

LASKENNALLINEN TULOSLASKELM 1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

Liikevaihto	0		0	
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varasto	0		0	
Valmistus omaan käyttöön	0		0	
Liiketoiminnan muut tuotot	134598,16		57750,32	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	0		-4605,33	
Varastojen lisäys (+) tai vähen	0		0	
Palvelujen ostot	-29729,1	-29729,12	-28984,1	-33589,45
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-33284		-11164,1	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7698,2		-2555,47	
Muut henkilösivukulut	-1361,7	-42343,9	-461,08	-14180,68
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4033,82		-79,73	
Arvonalentumiset	0	-4033,82	0	-79,73
Liiketoiminnan muut kulut		-46171,01		-7801,76
Liikelylijäämä (-alijäämä)	12320,31		2098,70	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0	
Muut rahoitustuotot	0		0	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0	
Korkokulut	0		0	
Muut rahoituskulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	12320,31		2098,70	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	12320,31		2098,70	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0		0	
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys	0		0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0		0	
Tuloverot	0		0	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	12320,31		2098,70	

Kaupunkitekniikan rakentamisen toiminta sisältää katujen, puistojen sekä kunnallistekniikan rakentamisen. Lisäksi osastolla toimii pienempiä asiantuntijayksiköitä, jotka tuottavat mm. mittauspalveluita. Hankkeet perustetaan SAPin projekti-osioon. Yksityisten myyntien osalta on haettu kaikki asiakkaat, joita vuoden aikana on laskutettu, pois lukien kaupungin sisäinen ja Staran sisäinen laskutus. Projektiraportilta S_ALR_87013542 saadaan työmaihin suoraan kohdistuvat tuotot ja kustannukset. Näiden lisäksi hankkeisiin kohdistuu joitain yleiskululuontoisia kustannuksia, kuten yksikön toimitilakustannuksia, osaston esikunnan ja teknisen tuen kustannuksia, sekä hallinto-osaston kustannukset, jotka sisältyvät liiketoiminnan muihin kuluihin. Ne jyvitetään hankkeille koko yksikön kustannuksista samassa suhteessa, kuin yksityinen myynti on koko yksikön liikevaihdosta. Samoin toimitaan poistojen suhteen. Nämä kustannukset saadaan kustannuspaikka- ja tulosityksikköraporteilta. Liiketoiminnan muut kulut sisältää lisäksi sisäiset ja ulkoiset vuokrat.

KAUPUNKITEKNIIKAN YLLÄPITO

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

Liikevaihto		0		0
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (0		0
Valmistus omaan käyttöön		0		0
Liiketoiminnan muut tuotot		1323843,19		1001815,13
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-79521,27		-150205,65	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0	
Palvelujen ostot	-241455,3	-320976,57	-515752,25	-665957,9
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-307166,7		-130654,2	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-71047,65		-29906,75	
Muut henkilösivukulut	-12532,4	-390746,72	-5396,02	-165956,96
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1406,61		-453	
Arvonalentumiset	0	-1406,61	0	-453
Liiketoiminnan muut kulut		-403606,09		-118752,91
Liikelylijäämä (-alijäämä)		207107,2		50694,36
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0	
Muut rahoitustuotot	0		0	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0	
Korkokulut	0		0	
Muut rahoituskulut	-10472,64	-10472,64	-2914,14	-2914,14
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		196634,56		47780,22
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		196634,56		47780,22
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Tuloverot		0		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		196634,56		47780,22

Kaupunkitekniikan ylläpidon toiminta sisältää katujen ja puistojen ylläpidon, kunnossapidon ja hoidon. Yhteiskustannusten jakoperusteena on projekteille kirjatut toimintolajitunnit suhteessa kaikki kirjatut toimintolajitunnit. Liiketoiminnan muut kulut sisältää yleiskustannuslisän ja kaluston kunnossapidonsekä vahingonkorvaukset.

RAKENNUSTEKNIikka

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

Liikevaihto		149049,4		275285,1
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		0		0
Valmistus omaan käyttöön		0		0
Liiketoiminnan muut tuotot		0		
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-20772,2		-24529,6	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0		0	
Palvelujen ostot	-31586	-52358,2	-176136	-200665
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	0			
Henkilösivukulut	-45598,4		-23704,6	
Eläkekulut	-10546,9		-5425,98	
Muut henkilösivukulut	-1860,42	-58005,8	-979	-30109,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-274		-519,36
Arvonalentumiset	0	0	0	
Liiketoiminnan muut kulut		-5873		-43412
Liikeylijäämä (-alijäämä)		32538,41		579
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	0		0	
Muut rahoitustuotot	0		0	
Korvaus jäännöspääomasta	0		0	
Korkokulut	0		0	
Muut rahoituskulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		32538,41		579
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0		0	
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		32538,41		579
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0		0
Tuloverot		0		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		32538,41		579

Rakennustekniikan toiminta sisältää metallitekniikan, korjausrakentamisen ja rakennusprojektien yksiköiden tekemiä töitä. Palvelujen ostot 31.586 € sis. asiantuntijapalveluita, työvoiman vuokrausta, urakoita sekä rahti- ja kuljetuspalveluita. Palkat ja palkkiot perustuvat kirjattuihin työtunteihin: 1.278,70 h * 35,66 €/h keskimääräinen pakkakustannus per työtunti = 45.598,44 €. Henkilösivukulut perustuvat Stara-tasoiseen henkilösivukuluprosenttiin 27,21 %: 1.278,70 h * 35,66 €/h * 27,21 % = 12.407,34 € Suunnitelman mukaiset poistot tulevat osaston poistoprosentista: (139.802 € poistot 2022 / 75.948.189 € kokonaiskulut 2022) * 149.049 € = 274 € Liiketoiminnan muut sis.: Liikelaitoksen hallinnon kustannukset: hallintokulu 3,94 % * 149.049 € = 5.873 € Pääkirjatilillä 900580 oleva 28,88 € on yksittäisen kaasujousen hankinta, joka on sisällytetty aineiden ja tarvikkeiden toteumaan 20.772,19 €. Ylijäämällä 32.538,41 € maksetaan osaston yleisiä kustannuksia.

Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden alijäämä -2 405 170,04 euroa siirretään edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

Helsingissä 16.2.2023

ALLEKIRJOITUKSET

Timo Martiskainen, toimitusjohtaja

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista**LUETTELO KÄYTETYISTÄ
KIRJANPITOKIRJOISTA****Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2022:**

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	Sidottuna kirjana
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	SAP-järjestelmä	SAP-järjestelmä
Ostoreskontra	P2P järjestelmä	TASA -sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	SAP-järjestelmä	SAP-järjestelmä
Palkat	Sarastia-järjestelmä	TASA -sähköinen arkistointi
Palkkiot	Sarastia-järjestelmä	TASA -sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	BasWare-maksuliikenne	InvoiceReady
Henkilöstön kulunhallinta	Visma M2	TASA -sähköinen arkistointi
Kassat	Ceepos	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	SAP-järjestelmä	SAP-järjestelmä

Liitetiedot

Nro	Tiedoston nimi	Kuvaus liitetiedosta
1.	Vastuusitoumukset	Pankkitakaukset
2.	Saadut vakuustalletukset	Urakoihin liittyvät vakuudet
3.	Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteumatiedot	Dokumentointikuvaus vuodelta 2022
4.	Vuokravastuut	Vuokrasopimukseen liittyvät vastuut