

TILINPÄÄTÖS

Taloushallintopalveluliikelaitos

TILINPÄÄTÖS 1.1.–31.12.2018

TILINPÄÄTÖS

Sisällysluettelo

Toimintakertomus	3
Tuloslaskelma	16
Rahoituslaskelma	17
Tase	18
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	19
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	19
Luettelo tilikauden aikaisista kirjanpitokirjoista	23
Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	24
Allekirjoitukset	24

TILINPÄÄTÖS

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen (jatkossa Taloushallintopalvelu) viidestoista toimintavuosi.

Taloushallintopalvelun toiminta-ajatuksena on toimia talous- ja palkkahallinnon palvelujen vastuullisena tuottajana ja kehittäjänä. Kunnallishallinnon erityisosaaminen tukee Taloushallintopalvelun asiakkaiden ydintehtävien hoitamisessa.

Taloushallintopalvelun asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat, kuten kaupungin kanslia, toimialat, liikelaitokset, kaupungin johto ja henkilöstö. Taloushallintopalvelun toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka jäsenet ja varajäsenet kaupunginhallitus on nimennyt vuoksiksi 2017–2019.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunnan jäsenet:

1.6.2017 - 31.5.2019 Jäsenet	Varajäsenet
puheenjohtaja Tuula Saxholm Kaupunginkanslia	Ari Hietämäki Kaupunginkanslia
Timo Hakala Sosiaali- ja terveystoimiala	Mikael Karell Sosiaali- ja terveystoimiala
Tero Vuontisjärvi Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Seija Ryymin Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala
Kirsti Laine-Hendolin Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	Ari Päivärinta HKL-liikelaitos
varapuheenjohtaja Silja Hyvärinen Kaupunkiympäristön toimiala	Leena Sutela Kaupunkiympäristön toimiala

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä kuusi kertaa.

Vuonna 2017 Helsingin kaupungin johtamisjärjestelmä uudistuksessa liikelaitoksen nimi muuttui taloushallintopalveluliikelaitokseksi. Liikelaitos käyttää toiminnassaan nimeä Talpa. Organisatorisesti liikelaitos kuuluu keskuhallinnon toimialaan.

TILINPÄÄTÖS

Taloushallintopalvelu jakaantui seuraaviin osastoihin:

- Keskitetyt palvelut
- Palkkahallinnon palvelut
- Taloushallinnon palvelut

Taloushallintopalvelun johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 22 kertaa ja siihen kuuluivat 31.12.2018:

Tuija Kuivalainen, toimitusjohtaja, pj.
Janne Hänninen, asiakkuuspäällikkö (20.11.2018 alkaen)
Eija Keränen, osastopäällikkö
Kaisa Okkeri, talouspäällikkö (6.11.2018 alkaen)
Pasi Rauhaniemi, vs. osastopäällikkö (2.5.2018 alkaen)
Maija Ruotsalainen, henkilöstön edustaja
Marjaana Syrjälä, henkilöstön edustaja
Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäällikkö
Kati Toikka, viestintäpäällikkö
Päivi Turpeinen, hallintopäällikkö

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastasi kaupunginvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta, puheenjohtajanaan Dan Koivulaakso ja avustajanaan kaupungin tarkastusvirasto. JHTT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 10.4.2013 valitsemana tarkastajana KPMG Oy Ab, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Taloushallintopalvelun asiakaskunnan muodostaa niin kaupunkikonsernin asiakkaat kuin kaupunkilaiset. Näiden mielipidettä liikelaitos haluaa kuulla vuosittain. Asiakastyytyväisyyden tärkeydestä kertoo myös osaltaan se, että kyselyn tulokset ovat suorassa yhteydessä sitovan toiminnallisen tavoitteen toteutumiseen. Vuonna 2018 Taloushallintopalvelun asiakastyytyväisyys oli erinomaisella tasolla ollen 3,89.

Asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksia käytettiin myös johtamisen apuvälineenä ja henkilöstöä osallistettiin palvelun kehittämiseen siten, että osastoa koskevat kyselyn tulokset purettiin työpajoissa.

Taloushallintopalvelussa toteutettiin keväällä myös työyhteisökysely. Parmpi Työyhteisö (ParTy)[®] -kyselyn tarkoituksena oli selvittää työyhteisön toimivuutta, esimiestyötä ja johtamista sekä työhyvinvointia. Kyselyn tuloksia hyödynnettiin kehittämistarpeiden arvioinnissa organisaation kaikilla tasoilla ja työhyvinvoinnin kehittämistoimenpiteet aloitettiin.

TILINPÄÄTÖS

Henkilöstön osaamiseen panostettiin vuoden aikana osaamisen kehittämissuunnitelman mukaisesti. Kaikki tiimit saivat mm. asiakaspalvelukoulutusta, jonka sisältönä oli rakentava ammatillinen vuorovaikutus asiakkaiden, työyhteisön ja yhteistyökumppaneiden kanssa. Palvelupäälliköt osallistuivat valmennukseen, jossa teemoina olivat muutosjohtaminen, verkostoituminen sekä kyky uudistaa ja uudistua. Myös palvelukoordinaattoreille oli oma koulutuskokonaisuus, jossa paneuduttiin lähiesimiestyön haasteisiin.

Taloushallintopalvelun prosessien kehittämisen painopisteenä oli vuonna 2018 järjestelmäkehitys ja automaation lisääminen muun muassa ohjelmistorobotiikkaa hyödyntäen. Robotisoitavia kohteita on otettu asteittain käyttöön ja henkilöstö on otettu vahvasti mukaan niin suunnittelutyöhön kuin kehittämiskohteiden esiin nostamiseen. Taloushallintopalvelussa käynnistettiin ”Tehtäiskö tää fiksummin” –kampanja, jonka aikana henkilöstö sai ilmoittaa turhasta rutiinitehtävästä tai toimintatavasta.

Robotiikalla ja automaatiolla kehitetään myös henkilöstön osaamista sekä vahvistetaan Taloushallintopalvelun roolia ohjelmistorobotiikan edistämiseksi kaupunkitasolla.

Taloushallintopalvelun tilikauden tulos oli 34 451,09 euroa ylijäämäinen. Rahavarat lisääntyivät 323 859,61 euroa.

Taloushallintopalvelun toimintoja oli kahdessa eri toimipisteessä: Sörnäisten rantatie 27 A:ssa sekä Kallion virastotalossa, jossa hoidettiin yleisökasatoimintaa.

Asiakkaat

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

Asiakkaiden lukumäärä	2018
Toimialat, keskushallinto	12
Osakeyhtiöt	8
Säätiöt	1
Yhteensä	21

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

TILINPÄÄTÖS

Taloushallintopalvelun strategisten tavoitteiden toteutumisen ja toiminnan arvioimiseksi on niin asiakkaille kuin kuntalaisille vuosittain tehty asiakastyytyväisyyskysely. Asiakastyytyväisyys toteutui vuosina 2017–2018 asteikolla 1–5 seuraavasti:

Asiakastyytyväisyys	2018	2017
Taloushallintopalvelu yleisesti	3,89	3,72

Jokaiselle asiakkaalle järjestettiin niin keväällä kuin syksyllä talous- ja palkkahallinnon ajankohtaistilaisuus, Talpa-päivä. Vuoden aikana Talpa-päivät tavoittivat yhteensä noin 630 henkilöä ja osallistujia oli niin toimialoilta kuin liikelaitoksista.

Arvio tulevasta kehityksestä

Taloushallintopalvelun asiakkuudet ja palvelutuotanto toteutetaan kaupungin johdon asettamien tavoitteiden mukaisesti. Taloushallintopalvelussa seurataan lisäksi tiiviisti valta- ja maakunnallista päätöksentekoa, esim. sote- ja maakunt uudistuksen etenemistä ja siihen liittyvää poliittista päätöksentekoa, sekä vaurudutaan tekemään tarvittaessa toiminnallisia muutoksia.

Taloushallintopalvelussa jatketaan kaupunkistrategiasta johdettujen strategisten tavoitteiden toteuttamista. Nämä tavoitteet ovat uudistuvat palvelut, vastuullinen talouden pito ja taloudellisesti kestävä kehitys. Strategian ja toiminnan toteutuminen todennetaan tavoitteille asetettujen sitovien mittareiden kautta.

TILINPÄÄTÖS

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma (tuhatta euroa)	2018	2017
LIKEVAIHTO	28 261	28 382
Liiketoiminnan muut tuotot	130	70
Varsinaiset kulut	-28 079	-28 161
Poistot	-222	-204
Liikeylijäämä/alijäämä (-)	90	87
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	34	31

Tunnusluvut	2018	2017
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,8	3,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,8	3,7
Voitto, %	0,1	0,1

Tilikauden tulos oli 34 451,09 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2017 verrattuna pienenivät tuotot 60 752,08 euroa ja kulut 64 568,55 euroa.

Taloushallintopalvelun liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista. Liikevaihto laski 120 748,29 euroa edellisestä vuodesta. Liikevaihdossa tapahtunut kasvun alenema kuvastaa hyvin Taloushallintopalvelussa tapahtunutta toiminnallista muutosta, jossa Taloushallintopalvelun asiakkaat ovat hyödyntäneet robotiikan ja automaation tuomia mahdollisuuksia ja ottaneet käyttöön heille edullisempia tuotteita, kuten automaattisesti täsmäytyviä ostolaskuja. Tämän lisäksi laskutusprosessin tuotteiden suoritemäärät vähenivät vuoden 2017 tasolta, mikä myös osaltaan pienentää liikevaihtoa.

Taloushallintopalvelun menoista 60,2 prosenttia (61,9 % vuonna 2017) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista. Vuoden 2018 henkilöstömenoihin sisältyy 250 390 euroa tulospalkkioita. Ilman vuonna 2018 maksettuja tulospalkkioita henkilöstömenojen osuus olisi ollut 59,3 prosenttia (61,7 % vuonna 2017).

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

TILINPÄÄTÖS

Toiminnan rahoitus**Rahoituslaskelma**

(tuhatta euroa)

	2018	2017
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	90	87
Poistot ja arvonalentumiset	222	204
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56
	256	235
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-114	-168
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	142	67
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-26	55
Korottomien velkojen muutos muilta	208	-162
	182	-107
RAHAVAROJEN MUUTOS	324	-40
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 752	6 428
Rahavarat 1.1	6 428	6 468
	324	-40

Tunnusluvut	2018	2017
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	704	507
Investointien tulorahoitus, %	224,5	-140,1
Kassan riittävyys, pv	88	83
Quick ratio	1,43	1,42
Current ratio	1,43	1,42

TILINPÄÄTÖS

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase

(tuhatta euroa)

V A S T A A V A A	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	5
	<u>0</u>	<u>5</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	225	328
	<u>225</u>	<u>333</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	85	105
Muut lyhytaikaiset saamiset	362	329
Siirtosaamiset	21	8
	<u>468</u>	<u>441</u>
Rahat ja pankkisaamiset	6 752	6 428
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>7 445</u>	<u>7 202</u>
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	695	695
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 666	1 636
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	34	31
	<u>2 396</u>	<u>2 361</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	800	909
Muut velat	298	309
Siirtovelat	3 951	3 623
	<u>5 049</u>	<u>4 841</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>7 445</u>	<u>7 202</u>

Tunnusluvut	2018	2017
Omavaraisuusaste, %	32,2	32,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,8	17,0
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	52,6	56,6
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	1 701	1 666

TILINPÄÄTÖS

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2018

Taloushallintopalvelun johtokunta on 30.11.2016 hyväksynyt hallintosäännössä edellytetyn Taloushallintopalvelun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Taloushallintopalvelun johtokunta on valvonut, että Taloushallintopalvelu on toiminut kaupunginvaltuuston hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

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

Taloushallintopalvelu on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta johtoryhmän ja jatkuvuudenhallinnan seurantaryhmän kokouksissa. Arviointi toteutettiin uudelleenarvioimalla merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot sekä toteuttamalla jatkuvuudenhallinnan ja varautumisen kypsyysanalyysi liikelaitoksen johtoryhmän ja osastojen johtoryhmien sekä jatkuvuudenhallinnan seurantaryhmän kokouksissa/ työryhmissä.

Taloushallintopalvelu on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta johtoryhmän kokouksissa 20.3.2018, sekä 23.10.2018 ja 18.12.2018. Riskienhallinnan kypsyysmallin näkökulmasta taloushallintopalvelu on useimmilla osa-alueilla tasojen 3, määritelty ja 4, kehittynyt välillä. Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä.

Taloushallintopalvelu on arvioinut merkittävimpiä riskejä, joita ovat

Tietojärjestelmäriskit: järjestelmien ja yhteyksien toimimattomuus sekä järjestelmämuutosten toteuttaminen. Epäonnistutaan isojen yhtäaikaisten järjestelmämuutosten toteuttamisessa, tietoliikenne ei toimi, toimittajan toiminta aiheuttaa häiriöitä, tiedonsiirtoa ei riittävästi valvota tai tietoturva ja/tai -tietosuoja pettää. **Hallintakeinoja:** sopimushallinta, toimittajayhteistyö, yhteistyö kanslian kanssa, poikkeustilanteisiin varautuminen, viestintä, tietoturvasuunnitelman ja tietosuojaprosessin tehokas toimeenpano ja valvonta.

Henkilöstöön liittyvät riskit: osaamisen riittämättömyys ja henkilöstöressurssien suunnittelu. Toimintakulttuuri ei uudistu, strateginen johtaminen ontuu ja työssä tarvittavaa muutosta ei tunnisteta. Henkilöstön osaaminen, rekry-

TILINPÄÄTÖS

toinnin ja perehdytyksen haasteet sekä töiden epätasainen jakautuminen. **Hallintakeinoja:** aktiivinen ja ajantasainen henkilöstösuunnittelu, henkilöstön kouluttaminen, prosessien jatkuva parantaminen, henkilöstön osallistaminen sekä johdon ja lähiesimiesten osaamisen varmistaminen, sitouttaminen ja tuki.

Ydinprosessien valvontaan ja laadunvalvontaan liittyvät riskit. Ydinprosessien ja palvelujen laadunvalvonta eivät toimi, keskeisiä suoritteisiin ja henkilöstöön liittyviä tunnuslukuja ei hyödynnetä, prosessit ovat tehottomia ja niissä tapahtuu virheitä, muutosten käytäntöön vieminen epäonnistuu, asiakasyhteistyö ei toimi. **Hallintakeinoja:** roolien ja vastuiden selkiinnyttäminen, säännöllinen ja kehittämislähtöinen asiakasyhteistyö, verkostoituminen/ benchmarking, robotiikka ja automaatio, tunnuslukujen seuranta ja nopea reagointi.

Kilpailukyvyyn ylläpitämiseen liittyvät riskit. Kilpailukyky, kannattavuus ja resursointi suhteessa asiakasostoihin epäonnistuvat, ei tunnisteta tarpeita ja osata ennakoida tulevaa, palvelujen hinta ja laatu eivät ole kilpailukykyisiä ja kokonaistuottavuus heikkenee. **Hallintakeinoja:** seurataan aktiivisesti kustannuksia, investointeja, toimintaa, kehitetään esimiestyötä ja osaamista keskeisillä osa-alueilla, kuten digitalisaatio ja ohjelmistorobotiikka.

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella parantamista ja kehittämistä vaativat seuraavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet: tietojärjestelmämuutosten hallinta, toimittajahallinta, tiedonsiirron valvonta, kaupunkiyhteisten tietojärjestelmien kehittämiseen liittyvä vastuunjako, tietosuoja ja tietoturva sekä henkilöstöressurssien kohdentamiseen ja osaamiseen liittyvät riskit.

Edellä mainittujen poikkeamien korjaamiseksi sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2018 aikana seuraavilla toimenpiteillä: laadittu keskeisen tietojärjestelmähankkeen riskienarviointi, otettu käyttöön ajantasainen henkilöstöressurssien ja suoritteiden seuranta, määritelty ja otettu käyttöön tietosuoja-asetuksen vaatimusten mukainen toimintaprosessi vastuineen, jatkettu ydinprosessien kehittämistä yhteistyössä asiakkaiden kanssa robotiikkaa hyödyntäen, päivitetty jatkuvuudenhallinnan kehittämisen seuranta ja vastuut, päivitetty kriittisten tietojärjestelmien toipumissuunnitelmat ja kriisiviestintäohje, aloitettu päivitystyö kriittisten tietojärjestelmien häiriöviestinnän osalta, järjestetty kirjanpidon ja taloushallinnon eri osa-alueiden koulutuksia ja esimiesvalmennuksia sekä pyritty osallistamaan henkilöstöä kehittämiseen.

Vuoden 2019 aikana kehitetään seuraavia osa-alueita:

- järjestetään johtamis- ja esimiestyön valmennusta, panostaen strategisen ajattelun uudistamiseen ja asiakaslähtöisyyden korostamiseen.
- kehitetään ydinprosessien seurantaa ja prosessiriskien kontrollitoimenpiteitä sekä niihin liittyvää valvontaa yhteistyössä henkilöstön ja asiakkaiden kanssa.
- kytetään jatkuvuudenhallinnan työryhmätyöhön nykyistä laajemmin prosessien ja tietojärjestelmien vastuuhenkilöitä mukaan.
- varmistetaan henkilöstön viestintäosaaminen kriisitilanteissa sekä tietojärjestelmien häiriötilanteissa.

TILINPÄÄTÖS

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIIKEVAIHTO	28 250	28 261	11
Liiketoiminnan muut tuotot	40	130	90
Varsinaiset kulut	-27 918	-28 079	-161
Poistot	-286	-222	64
Liikelylijäämä/alijäämä (-)	86	90	4
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	30	34	4

Talousarvioon verraten tilikauden tulos muodostui 34 451,09 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite 30 000 euroa saavutettiin.

Rahoituslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	86	90	4
Poistot ja arvonalentumiset	286	222	-64
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-300	-114	186
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	16	142	126
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	0	182	182
RAHAVAROJEN MUUTOS	16	324	308

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 300 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 114 172,70 eurolla. Toteutuneet hankinnat olivat it-laitteita, toimitilojen kalustusta sekä järjestelmien kehittämistä.

TILINPÄÄTÖS

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Suoritetavoitteet			
Sähköiset muistiotositerivit, 1000 kpl	225	179	-46
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut, 1000 kpl	1 280	1 280	0
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot, 1000 kpl	225	201	-24
Ostolaskut, 1000 kpl	780	786	6
Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1000 kpl	783	801	18
Tehokkuus/taloudellisuus			
Automaattisesti täsmäytyvät tilioitteet, %	70,00	70,9	0,9
E-laskujen osuus lähtevistä laskuista, %	29,00	30,1	1,1
Automaattisesti täsmäytyvät ostolaskut, %	18,00	18,7	0,7
CM-järjestelmässä täsmäytyvät ostolaskut, %	12,00	14,1	2,1
Sähköisesti ilmoitetut poissaolot, %	75,00	75,0	0,0
Sähköiset palkkalipukkeet, %	76,00	77,0	1,0
Resurssit			
Henkilötyövuodet	364	365	1

Suoritetavoitteet

Sähköisten muistiotositerivien toteumamäärä jäi alle tavoitteen. Toteumaan on vaikuttanut niin kaupungin vuoden 2017 organisaatiouudistus kuin Taloushallintopalvelussa käyttöönotettu robotiikka, joka mahdollistaa entistä paremmin ”kerralla oikein” –periaatteen toteutumisen.

Maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen osalta toteumamäärä ei toteutunut talousarvion mukaisesti. Toteumalukuun on vaikuttanut vuoden aikana tapahtuneet ennakoimattomat järjestelmähaasteet, joiden seurauksena osa vuodelle 2018 kuuluvista maksumuistutus- ja perintätoimista on siirtynyt vuodelle 2019.

Ostolaskujen kappalemääräinen toteuma oli liki suunnitellun mukainen. Ostolaskuprosessia onkin saatu vuoden aikana kehitettyä siten, että toistuvaislaskujen automaattista käsittelyastetta on saatu vuodesta 2017 nostettu noin 6 prosentilla.

Palkka- ja palkkiolipukkeet toteutuma kasvoi talousarvioon nähden. Tämä selittyy ennen kaikkea sillä, että koko kaupungin henkilöstömäärä kasvoi n. 560 henkilöllä vuoteen 2017 verrattuna. Lisäksi palkkahallinnossa suoritettiin muutamia lisäpalkanlaskentatöitä.

TILINPÄÄTÖS

Tehokkuus/ taloudellisuus

Automaattisesti täsmäytyvien tiliotteiden eli automaattitiliointien kasvu kertoo siitä, että Taloushallintopalveluissa on tilikauden aikana panostettu suuresti automaation käyttöönottoon. Suurimpina kokonaisuuksina vuoden aikana sähköistettiin esimerkiksi Taloushallintopalvelun henkilöstökorvauksien pankkitilin Kela-suoritukset sekä sosiaali- ja terveystoimialan tulopankkitilin Kela-suoritukset.

E-laskujen osuus lähtevistä laskuista toteutui talousarviota paremmin. Ennen kaikkea tähän on vaikuttanut, että kuntalaisille on aktiivisesti viestitty e-laskumahdollisuudesta. Tämän lisäksi kaupungin asiakkaina toimivat yritykset ovat myös enenevässä määrin ottaneet käyttöön e-laskutuksen.

Vuoden aikana Taloushallintopalvelu on tarjonnut aktiivisesti asiakkailleen mahdollisuutta hyödyntää paremmin tilaukseen automaattisesti täsmäviä ostolaskuja sekä CM-järjestelmässä täsmäytyviä ostolaskuja. Tavoitteet ovatkin toteutuneet talousarviota paremmin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Taloushallintopalvelulla oli vuonna 2018 kaksi sitovaa tavoitetta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio	Toteutunut	Ero
Asiakastyytyväisyys (asteikko 1-5) vähintään	3,88	3,89	0,01
Tilikauden tulos	30 000	34 451,09	4 451,09

Asiakastyytyväisyyskyselyn sitova tavoite toteutui ja tilikauden tulostavoite saavutettiin.

TILINPÄÄTÖS

Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet

Taloushallintopalvelun tuottavuuslaskennassa huomioidaan kokonaisuudessaan liikelaitoksen tuotanto sekä tuloslaskelmassa esitetyt kustannukset.

Talousarvion yhteydessä Taloushallintopalvelu asetti kokonaistuottavuuden kasvutavoitteeksi 5 prosenttia. Tätä tavoitetta ei aivan saavutettu, vaikka työn tuottavuus paranikin lähes 5 prosenttia.

Taloushallintopalveluissa panostettiin voimakkaasti vuoden aikana robotiikan ja automaation käyttöönottoon, joista aiheutuneita kustannuksia ei vielä saatu täysimääräisesti hyödynnettyä tilinpäätöskaudella. Tämä näkyi myös kokonaistuottavuuden toteumassa.

TUOTTAVUUSINDEKSIEN ARVOT 2018 (2017=100)

Tuotos	101,45	Suoritteiden volyymin muutos
Työpanos	96,70	HTV:n muutos
Kokonaispanos	98,44	Kokonaiskustannusten muutos
Työn tuottavuus	104,91	Tuotoksen muutos / työpanoksen muutos
Kokonaistuottavuus	103,05	Tuotoksen muutos / kokonaispanoksen muutos

TILINPÄÄTÖS

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2018	2017
LIKEVAIHTO	28 261 503,81	28 382 252,10
Liiketoiminnan muut tuotot	130 139,65	70 143,44
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-142 329,75	-174 244,66
Palvelujen ostot	-9 125 325,09	-8 623 157,81
	-9 267 654,84	-8 797 402,47
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 219 123,87	-13 539 861,35
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 210 288,05	-3 341 175,85
Muut henkilösivukulut	-615 270,37	-718 161,83
	-17 044 682,29	-17 599 199,03
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-221 876,73	-204 298,34
	-221 876,73	-204 298,34
Liiketoiminnan muut kulut	-1 766 978,51	-1 764 861,08
LIKEYLIJÄÄMÄ (-)/ ALIJÄÄMÄ	90 451,09	86 634,62
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	-56 000,00	-56 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-) / ALIJÄÄMÄ	34 451,09	30 634,62

TILINPÄÄTÖS

Rahoituslaskelma

	2018	2017
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	90 451,09	86 634,62
Poistot ja arvonalentumiset	221 876,73	204 298,34
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 000,00	-56 000,00
	256 327,82	234 932,96
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-114 172,70	-167 704,27
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	142 155,12	67 228,69
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	-26 488,61	55 458,11
Korottomien velkojen muutos muilta	208 193,10	-162 453,58
	181 704,49	-106 995,47
RAHAVAROJEN MUUTOS	323 859,61	-39 766,78
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 751 558,82	6 427 699,21
Rahavarat 1.1	6 427 699,21	6 467 465,99

TILINPÄÄTÖS

Tase

VASTAAVAA	31.12.2018	31.12.2017
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	4 637,45
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	225 300,78	328 367,36
	225 300,78	333 004,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	84 902,79	104 664,10
Muut lyhytaikaiset saamiset	361 827,58	329 036,10
Siirtosaamiset	21 191,07	7 732,63
	467 921,44	441 432,83
Rahat ja pankkisaamiset	6 751 558,82	6 427 699,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 444 781,04	7 202 136,85
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 666 347,07	1 635 712,45
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	34 451,09	30 634,62
	2 395 699,44	2 361 248,35
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	800 167,93	909 401,90
Muut velat	298 158,30	308 636,54
Siirtovelat	3 950 755,37	3 622 850,06
	5 049 081,60	4 840 888,50
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 444 781,04	7 202 136,85

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 26.2.2010 § 12.

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

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistotapa
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Kuljetusvälineet	5 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut koneet ja laitteet	5 vuotta	tasapoisto
Johtoverkostot ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta	tasapoisto

Selvitys poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	2018	2017
Suunnitelman mukaiset poistot	221 876,73	204 298,34
Poistonalaisten investointien oma hankintameno	114 172,70	167 704,27
Erotus	107 704,03	36 594,07

TILINPÄÄTÖS

Tasetta koskevat liitetiedot**Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot**

Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2018	2017
Hankintameno 1.1	4 637,45	26 759,66
Lisäykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Vähennykset 1.1.-31.12.		
Poistot 1.1.-31.12.	-4 637,45	-22 122,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	4 637,45
Koneet ja kalusto	2018	2017
Hankintameno 1.1	328 367,36	314 634,22
Lisäykset 1.1.-31.12.	114 172,70	195 909,27
Siirrot erien välillä		
Vähennykset 1.1.-31.12.		
Poistot 1.1.-31.12.	-217 239,28	-182 176,13
Kirjanpitoarvo 31.12.	225 300,78	328 367,36

TILINPÄÄTÖS

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset	2018	2017
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 666 347,07	1 635 712,45
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	34 451,09	30 634,62
Oma Pääoma 31.12.	2 395 699,44	2 361 248,35

Siirtovelat	2018	2017
Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 218 989,94	3 248 037,72
Muut siirtovelat	7 813,05	20 101,05
Siirtyvät palkat ja palkkiot	248 348,23	105 351,64
Siirtyvät tulospalkkiot	250 390,00	172 815,03
Muut siirtovelat muille	225 214,15	76 544,62
Siirtovelat yhteensä	3 950 755,37	3 622 850,06

TILINPÄÄTÖS

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokranantaja

Vuokrakohde	Irtisanomisaika	Vuokra, e	Vuokravastuu, e
Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila Schroder Real Estate KVG mbH	12 kk	124 451,03	9 707 180,34 (2017=11 156 400,90)
Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 7.7.2024, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 30.6.2025.			
Sörnäisten rantatie 27, toimitilan muutos vuokrasopimuksen lisäykseen Schroder Real Estate KVG mbH	12 kk	1 457,85	113 712,30 (2017=0,00)
Sörnäisten rantatie 27 A, varastotila Schroder Real Estate KVG mbH	1 kk	652,28	652,28 (2017=7 731,50)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	3 kk	3 498,03	10 494,08 (2017=10 416,15)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	1 kk	1 065,07	1 065,07 (2017 =1 051,97)
Hanasaaren kenttä, autopaikat Helen Oy	2 kk	682,00	1 364,00 (2017 = 1 240,00)
Toinen linja 4, toimitila Helsingin kaupunki Kiinteistövirasto Tilakeskus	12 kk	2 731,24	32 774,88 (2017 = 32 313,96)
Turvakassan ja setelilaskimien vuokra Intermarketing Oy	määräaikainen	2 690,80	29 598,80 (2017 = 61 888,40)

Vuokravastuut yhteensä

9 896 841,75

TILINPÄÄTÖS

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

	2018	2017
Vakinaiset	329	372
Määräaikaiset	60	28
Yhteensä	389	400

Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

Henkilöstökulut	2018	2017
Palkat ja palkkiot	13 219 123,87	13 539 861,35
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 210 288,05	3 341 175,85
Muut henkilösivukulut	615 270,37	718 161,83
	17 044 682,29	17 599 199,03

LUETTELO TILIKAUDEN AIKAISISTA KIRJANPITOKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2018:

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
	BIP-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Palkat	HIJAT-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Pajat -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	BasWare -maksuliikenne	InvoiceReady
Kassat	Ceepos	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä

TILINPÄÄTÖS

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 34 451,09 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

ALLEKIRJOITUKSET

Tuula Saxholm
rahoitusjohtaja, pj

Silja Hyvärinen
hallintojohtaja

Mikael Karell
vastaava taloussuunnittelija

Kirsti Laine-Hendolin
hallintojohtaja

Tero Vuontisjärvi
talous- ja suunnittelupäällikkö

Tuija Kuivalainen
toimitusjohtaja