

TILINPÄÄTÖS

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos

TILINPÄÄTÖS 1.1.–31.12.2023

TILINPÄÄTÖS

Sisällysluettelo

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

TILINPÄÄTÖS

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen 15. toimintavuosi. Vuonna 2017 Helsingin kaupungin johtamisjärjestelmäuudistuksessa liikelaitoksen nimi muuttui Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitokseksi. Toiminnassaan liikelaitos käyttää nimeä Talpa.

Talpan liikelaitokseksi muuttamisen päätavoite oli saada toiminnan tehostaminen tapahtumaan liiketaloudellisin periaattein ja kaupungissa noudatetaan tilaaja-tuottaja -mallin mukaista toimintatapaa. Talpa toimii talous- ja palkkahallinnon palvelujen operatiivisena palveluntuottajana ja palvelukeskuksena Helsingin kaupunkikonsernille.

Talpa tarjoaa asiakkailleen ja kuntalaisille talous-, henkilöstö- ja palkanlaskennan palveluita sekä digipalveluita. Hyvälaatuiset ja tehokkaat palvelut mahdollistavat asiakkaiden keskittymisen ydintehtäväänsä. Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat kuten kaupunginkanslia, toimialat, liikelaitokset ja osakeyhtiöitä sekä kaupungin johto ja henkilöstö. Talpan sidosryhmiä ovat laskuja saavat kuntalaiset ja kaupungille ostolaskuja lähettävät tavarantoimittajat ja palvelujen toimittajat sekä kaupunkikonsernin osakeyhtiöt, Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt ja säätiöt.

Talpan toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka jäsenet ja varajäsenet kaupunginhallitus nimesi elokuussa 2021, syyskuussa 2022 ja elokuussa 2023.

Talpan johtokunnan jäsenet:

Jäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023	Varajäsenet toimikaudella 30.8.2021 - 31.12.2023
<p>Kirsti Laine-Hendolin puheenjohtaja kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto 10.10.2022 - 31.12.2023</p> <p>Sanna Savonius puheenjohtaja kaupunginkanslia 15.11.2021 - 9.10.2022</p>	<p>Pia Uljas kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto, hallintopalvelut, päätöksenteon tuki -yksikkö 10.10.2022 - 31.12.2023</p> <p>Ari Hietämäki kaupunginkanslia 30.8.2021 - 9.10.2022</p>
<p>Sari Oikarinen varapuheenjohtaja sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, hallintopalvelut 14.8.2023 – 31.12.2023</p> <p>Tero Oinonen varapuheenjohtaja sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, hallintopalvelut 14.2.2022 – 13.8.2023</p> <p>Ulla Vuolle varapuheenjohtaja sosiaali- ja terveystoimiala 30.8.2021-13.2.2022</p>	<p>Mia Selene-Käyhkö sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, hallinto, hallintopalvelut, järjestämisen tuki 19.6.-31.12.2023</p> <p>Marja Miettinen sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, talous- ja suunnittelupalvelut 14.2.2022 – 18.6.2023</p> <p>Tero Oinonen sosiaali- ja terveystoimiala, hallinto, hallintopalvelu 30.8.2021 - 13.2.2022</p>

TILINPÄÄTÖS

Tero Vuontisjärvi kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut 30.8.2021 - 31.12.2023	Anneli Hankala kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut, talouden tuki 30.8.2021 - 31.12.2023
Ari Hietamäki kaupunginkanslia, talous- ja suunnitteluosasto, talouden ohjaus, 10.10.2022 - 31.12.2023 Pia Uljas kulttuurin- ja vapaa-ajan toimiala 30.8.2021 - 9.10.2022	Ari Päivärinta, Kaupunkiliikenne Oy, Talous ja toiminnanohjaus 30.8.2021 - 31.12.2023
Hannu Seppälä kaupunkiympäristön toimiala, rakennukset ja yleiset alueet 30.8.2021 - 31.12.2023	Elsa Paasilinna kaupunkiympäristön toimiala, hallinto- ja tukipalvelut, kehittämisspalvelut 30.8.2021 - 31.12.2023

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa.

Liikelaitos kuuluu keskushallinnon toimialaan. Maaliskuussa 2023 Talpan uusi organisaatio astui voimaan ja se jakaantui viiteen palvelukokonaisuuteen:

1. Palkkapalvelut
2. Talouspalvelut
3. Asiakkuudet
4. Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut^(käyttää lyhennettä digipalvelut)
5. Henkilöstö- ja hallintopalvelut

Talpan johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 21 kertaa ja siihen kuului vuoden aikana:

Anniina Kitula, toimitusjohtaja, pj
Pasi Rauhaniemi, talouspalvelujen johtaja
Terhi Karppinen, palkkapalvelujen johtaja 1.2. alkaen
Petri Böhm, kehittäminen- ja digitalisaatiopalvelujohtaja 1.3. alkaen
Tiia Mäkiranta, asiakkuusjohtaja 10.4. alkaen
Salla Vahermo, henkilöstö- ja hallintopalvelujohtaja, 1.6. alkaen
Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäällikkö 31.5. asti
Päivi Turpeinen, hallintopäällikkö 31.5. asti

Lisäksi johtoryhmän jäseniä olivat henkilöstön edustajat Carita Bardakci ja Maija Ruotsalainen.

Hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä vastasi kaupunginvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta, puheenjohtajanaan Nuutti Hyttinen ja avustajanaan kaupungin tarkastusvirasto. JHT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 15.3.2023 valitsemana tarkastajana KPMG Oy Ab, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Jorma Nurkkala.

TILINPÄÄTÖS

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Talpan tilikauden tulos oli noin 127 400 euroa ylijäämäinen. Liikevaihto oli talousarvioita suurempi 2,1 miljoonaa euroa erityisesti palkanlaskentapalveluiden lisääntyneen volyymin vuoksi. Liikevaihdosta reilu 3 miljoonaa tuli vakauttamishankkeen rahoituksesta, jolla katettiin palkanlaskennan lisätyövoiman tarve. Talpan kustannukset olivat kaikkiaan 5,3 miljoonaa suuremmat kuin talousarviossa arvioitu. Palkkakustannusten osuus tästä kasvusta oli noin 4,8 miljoonaa.

Talpan asiakastytyväisyyskyselyyn vastasi lähes 2200 asiakkaan edustajaa kaupunkikonsernista. Asiakastytyväisyyden kokonaisarvosanaksi saatiin 3,25. Tulos on korkeampi kuin edellisvuonna, jolloin se oli 2,84. Kysely sisälsi palkka- ja talouspalveluiden osa-alueiden onnistumisen arvioinnit, sähköisen asiointin arvioinnin sekä avoimet palautteet. Talouspalveluiden asiakaspalvelun arvosana oli samalla tasolla kuin aikaisemmin ja palkkapalveluiden tulos nousi merkittävästi edellisvuodesta.

Talpan toimintavuotta 2023 leimasi vahvasti kaupungin palkanlaskennan vakauttaminen. Palkanmaksun vaikeudet olivat alkaneet, kun kaupungin palkkajärjestelmä vaihdettiin huhtikuussa 2022. Talpan palvelutuotannossa palkka- ja talouspalvelut tekivät vahvaa yhteistyötä kaupunginkanslian sekä toimialojen ja liikelaitosten kesken palkanmaksun vakauttamiseksi. Tiivistä yhteistyötä tehtiin myös verohallinnon kanssa, jotta vaikutukset henkilöstön verotuspäätöksiin sekä veroilmoituksiin jäisivät mahdollisimman pieneksi. Palkanmaksun virhemäärät kääntyivät laskuun vakauttamistyön ansiosta vuodenvaihteessa 2022–2023. Vuoden 2023 syyskuussa 98 prosenttia palkkalaskelmista oli oikein ja palkka maksettu ajallaan.

Talouspalvelut -palvelualueen vuotta hallitsivat projektit: Sotepe -kirjanpidon eriyttäminen, tilauksesta maksuun -projekti, kirjanpidon automaatiojärjestelmä Aicon käyttöönotto sekä SAP S4 Hana Cloud-projektin aloitus. Sotepe -kirjanpidon eriyttämisessä sekä Sotepe -konsernin tilinpäätösvalmiuden saavuttamisessa onnistuttiin. SnowFox -tekoälyn käyttö ostolaskuissa laajeni ja ostotiimejä perehdytettiin tekoälyn kanssa työskentelyyn. Aicon käyttöönotto paransi niin asiakas- kuin työntekijäkokemusta kirjanpidossa. SAP S4 Hana Cloud -projektissa on osallistuttu työpajoihin aktiivisesti.

Kehittämisen ja digitalisaatiopalvelut – palvelualueella keskityttiin Sarastia365HR järjestelmän ylläpito-, tuki- ja kehitystyöhön sekä toimittajahallintaan osana palkanlaskennan vakauttamishanketta. Toimintaa kehitettiin siirtymällä käyttämään palvelupyyntöjen käsittelyssä henkilökohtaisten ja jaetun sähköpostilaatikoiden sijaan Stadin Helpdesk -järjestelmää. Kaupunkikonsernin RPA -automaatioita toteutettiin keskitetysti Talpan omaan käyttöön ja asiakkaillemme sekä rakennettiin kaupungille uusi RPA-hybridiympäristö. Lisäksi valmisteltiin kaupungin tilavarauspalvelun ja pysäköinnin siirtyminen Talpan tarjoamaan verkkokauppaluun.

Asiakkuudet-palvelualueella käyttöönotettu palvelunhallintajärjestelmä oli kriittinen palkanlaskennan vakauttamisessa. Myös palkkapalvelujen asiakaspalvelu ja esi-

TILINPÄÄTÖS

henkilöille uutena palveluna rakennettu Sarastia-lomakeneuvonta ja –tuki olivat tärkeissä rooleissa palkanlaskennan vakauttamisen onnistumisessa. Talouden asiakaspalveluun rakennettiin uusi laskujen selvityspalvelu, jota alettiin tuottaa Sotepe-toimialalle kytkeytyen Apotti-laskutukseen.

Asiakkaat

Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonsernin toimialat, keskushallinto, osa osakeyhtiöistä ja yksi säätiö.

Asiakkaiden lukumäärä	2023
Toimialat, keskushallinto	13
Osakeyhtiöt	17
Säätiöt	1
Yhteensä	31

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

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

Asiakastytyväisyys toteutui vuosina 2022–2023 seuraavasti (asteikolla 1–5):

Asiakastytyväisyys	2023	2022
Talpa, yht.	3,25	2,84

TILINPÄÄTÖS

Arvio tulevasta kehityksestä

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

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

Toiminnan painopisteinä ovat SAP S4 Hana Cloud -järjestelmäprojektin toteutus, palkka- ja taloushallinnon ydinprosessien digitalisoiminen ja prosessien tehokkuuden lisääminen, henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen sekä asiakastyytyvyyden parantaminen ja palveluiden työjaon selkeyttäminen. Lisäksi onnistuneella TE24-projektilla varmistetaan työllisyyspalveluiden hallittu siirtyminen kaupungille myös hallinnollisesta näkökulmasta.

Kaupungin prosessien tehokkuutta ja digitalisointia lisätään Talpan roolista olemalla mukana kaupunkiyhteisissä isoissa talouden ja HR:n projekteissa: SAP S4 Hana Cloud ja HR-kokonaisjärjestelmävalmistelu. Näissä hyödynnetään oppia, jota on saatu isojen järjestelmähankkeiden toteuttamisesta kaupungilla ja laaditaan vastuunjakotaulukot isojen hankkeiden toteutuksesta. Lisäksi Talpalla on merkittävä rooli kaupunkiyhteisissä automaatioprojekteissa.

Talpan henkilöstön työhyvinvoinnista, jaksamisesta ja vaikutusmahdollisuuksista huolehditaan jatkuvasti muuttuvassa ja monipaikkaisessa työympäristössä. Samalla vahvistetaan tasapuolista ja avointa työkuultuuria sekä esihenkilöiden valmentavan ja määrätietoisien johtamisen työotetta.

Talpan tavoitteena on uusien palveluiden (esim. lomakeneuvonta, liittymävalvonta ja laadun tukipalvelu) avulla vahvistaa asiakkaiden toimintaa ja prosesseja, niin että kustannustehokkuus ja palveluiden laatu varmistuvat. Talpa päivittää palvelukuvaukset vastaamaan vastuunjakotaulukossa määriteltyjä Talpan tuottamia palveluja, asiakkaan roolia sekä lisäpalveluja. Lisäksi Talpa valmistautuu ottamaan vahvempaa roolin palkkajärjestelmää ja palkanlaskentaprosessin kokonaisuutta koskien.

Talpa valmistautuu talousarviokirjauksen mukaisesti sitä koskevien konsernirakenteen kehittämiseen liittyvien toimenpiteiden edistämiseen.

TILINPÄÄTÖS

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta
Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelma (tuhatta euroa)	2023	2022	Ero 2023–2022
LIIKEVAIHTO	38 034	33 828	4 206
Liiketoiminnan muut tuotot	120	99	21
Varsinaiset kulut	-37 748	-34 674	-3 074
Poistot	-222	-260	38
Liikelylijäämä/alijäämä (-)	184	-1 007	1 191
Rahoitustuotot ja -kulut	-57	-36	-21
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	127	-1 044	1 171

Tuloslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Sijoitetun pääoman tuotto, %	11,2	-47,0
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	11,2	-47,0
Voitto, %	0,3	-3,1

Tilikauden tulos oli 127 388,57 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2022 verrattuna tilikauden tulot kasvoivat 4 227 522,96 euroa ja varsinaiset kulut kasvoivat 3 073 941,21 euroa.

Talpan liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista ja vakauttamishankkeen laskutuksesta. Tilikauden liikevaihto kasvoi 4 205 893,82 euroa edellisestä vuodesta. Suurin vaikutus oli vakauttamishankkeen laskutuksella.

Talpan menoista 66,4 prosenttia (62,1 % vuonna 2022) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista.

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

TILINPÄÄTÖS

Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelma (tuhatta euroa)	2023	2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	184	-1007
Poistot ja arvonalentumiset	222	260
Rahoitustuotot ja -kulut	-57	-36
	349	-784
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-140	-225
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	209	-1009
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-217	46
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	-1 030	992
Saamisten muutos muilta	-78	7
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	239	-243
Korottomien velkojen muutos muilta	877	207
	-209	1 009
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-209	1 009

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	-737	-804
Investointien tulorahoitus, %	249,6	-348,0
Lainanhoitokate*		
Kassan riittävyys, pv**		
Quick ratio **		
Current ratio **		

* ei laskettavissa

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

TILINPÄÄTÖS

Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

(tuhatta euroa)

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	269	326
Muut pitkävaikutteiset menot	2	16
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0	11
	271	353
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	168	91
Saamiset kunnalta	7 797	6 764
Muut lyhytaikaiset saamiset	213	206
Siirtosaamiset	219	11
	8 398	7 073
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 669	7 426
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	695	695
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	882	1 926
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	127	-1 044
	1 704	1 577
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	786	593
Korottamat velat kunnilta	0	0
Muut velat	940	868
Siirtovelat	5 238	4 388
	6 964	5 849
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 669	7 426

Taseen tunnusluvut	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	19,7	21,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,3	17,2
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	1 010	882
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa*		
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	2 600	4 197
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas	4	6
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa*		
*ei laskettavissa		

TILINPÄÄTÖS

SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ SEKÄ ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ VUODELTA 2023

Talouhallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 31.10.2023 hallintosäännössä edellytetyn liikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen. Talouhallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että liikelaitos Talpa on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) 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 Talpassa järjestetty ja vastuutettu johtamiskäytäntöihin, tehtäväkuviin, toimintaan ja ohjeistuksiin. Valvonnan välineitä kehitetään jatkuvasti. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilaa arvioidaan ja seurataan säännöllisesti Talpan johtoryhmän, osastojen johtoryhmien sekä jatkuvuudenhallinnan seurantatyöryhmän kokouksissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Liikelaitos Talpa on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta vuoden 2023 aikana keväällä johtoryhmän työpajassa huomioiden akuutti palkkakriisin tilanne ja sen selättämisessä Talpan merkittävä rooli. Tuolloin päivitettiin myös Graniten riskienhallinnan kuvauksia ja täydennettiin sitä.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella liikelaitos Talpa esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on tasolla hyvä, mutta huomioiden että liikelaitosmalli ei edelleenkään vastaa parhaalla mahdollisella tavalla mahdollisia tulevia kriisitilanteiden johtamista. Liikelaitosmalli, toimintamalli, toimittajaohjaus ja kaupunkitason vastuukysymykset ovat edelleen sellaiset, jotka kaipaavat muutosta, mikäli tulevissa mahdollisissa kriisitilanteissa halutaan onnistua paremmin kuin palkkakriisissä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä eikä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohtia löytynyt. Kuitenkin ajatellen palkkakriisin selättämistä, tehtiin Talpassa valtavasti ennakoivaa työtä, jotta käsillä olleet isot riskit eivät toteutuneet vuoden 2023 aikana. Potentiaaliset riskit olivat luonteeltaan enemmän kaupunkitasoisia ja liittyivät mm. palkanlaskentakriisiin ja tulorekisterikorjauksiin.

TILINPÄÄTÖS

Merkittävimmät riskit sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Seuraavassa on lueteltu kultakin palvelualueelta keskeisiä vuoden 2023 aikana toteutettuja riskienhallinnan toimenpiteitä ja nostettu esiin kehittämiskohteita.

Palkkahallinnon palvelut

1. Vakauttamishankkeen puitteissa selkeytettiin kaupunkitasoisen HR-prosessin ja palkanlaskentaprosessin työnjakoa ja vastuita, mutta palkkajärjestelmän ja toimittajahallinnon osalta vastuunjako on edelleen jakautunut. Nykytilanne on riskienhallinnan näkökulmasta hallinnassa, mutta mikäli tilanne olisi akuutti ja nopeaa toimintaa vaativa, aiheuttaisi jaettu vastuu haasteita.
2. Palkkajärjestelmä Sarastia 365 HR käyttöönoton myötä syntynyt kriisi oli akuutti vielä kevään 2023 ajan. Riskinä oli mm., että palkkavirheiden määrä olisi lähtenyt uudestaan nousuun, aikaisempia palkkavirheitä ja tulorekisterikorjauksia ei olisi saatu ratkaistua riittävän nopeasti, asiakaspalvelua ja sinne tulevia yhteydenottojen määrää ei olisi saatu hallintaan ja kesälle ajoittuneet yleiskorotukset eivät olisi onnistuneet järjestelmätoimittajan kanssa tehdystä yhteistyöstä huolimatta. Riskienhallintana oli vahvasti ohjattu ja valvottu työnohjaus, raportoinnin vahvistaminen ja tarkka projektisuunnitelma aikatauluineen.
3. Viestinnällisen valmiuden ylläpitäminen kesällä 2023 oli riskienhallintakeino, jolla varmistettiin, että työrauha säilyi itse palvelutuotannossa.
4. Vuonna 2023 alkaneet ydinprosessien tehostamisprojektit ja vahva operatiivinen yhteistyö järjestelmätoimittajan kanssa alkoivat tuottaa tulosta, mutta ne jatkuvat myös seuraavalle vuodelle.
5. Alkuvuonna 2023 voimaan astunut Talpan organisaatiomuutos olisi voinut olla riski, mikäli rekrytoinneissa olisi epäonnistuttu, johdon yhteistyö ei olisi lähtenyt hyvin liikkeelle tai kova paine olisi aiheuttanut irtiottoja. Organisaatiomuutosta voidaan pitää onnistuneena. Uuden johtoryhmän aloittamisella on kriittisen suuri merkitys siinä, että palkkakriisistä päästiin yli Talpassa.
6. Palveluhallintajärjestelmän käyttöönotolla saatiin haltuun riskiä, joka oli päässyt toteutumaan, kun asiakkaiden yhteydenottoihin ei saatu vastattua riittävän nopeasti palkkajärjestelmän vaihdon jälkeen. Ryhmäsähköpostilaatikoista luopuminen ja palveluhallinnon laajentaminen jatkuu vuodelle 2024.

Taloushallintopalvelut

1. SAP projekti alkoi keväällä 2023 ja sen laajuus ja iso työmäärä huomioiden on Talpalle merkittäviä riskejä sisältävä projekti. SAP projektin käytännön työtä jaettiin vuoden 2023 aikana kahdelle osastolle riskienhallinnan ja työnjaon näkökulmasta.
2. Vuoden 2023 tilinpäätöksen laatiminen pitää sisällään riskejä erityisesti aikataulun näkökulmasta, ja varautumista on tehty resurssoinnin ja organisoinnin näkökulmasta.

Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut

1. Sarastia Oy:n kanssa tehtävässä yhteistyössä on päästy parempaan suuntaan osittain siitäkin syystä, että Sarastia Oy:llä on paremmin resurssia allokoida Helsingin

TILINPÄÄTÖS

palveluiden tuottamiseen kuin vuonna 2022. Sarastia yhteistyötä on vahvistettu operatiivisella, taktisella ja strategisella tasolla ja mm. kriittistä versiopäivitysprosessia on kehitetty.

2. Järjestelmäteknisten palvelupyyntöjen hallintaan ja muutosten toteutuksen tehostamiseen laajennettiin Stadin HelpDesk kanavaa, mikä toi läpinäkyvyyttä ja tehokkuutta.

Yleistä Talpan riskienhallinnasta

1. Talpan toimitusjohtaja toi vuonna 2023 esille mitä riskejä nykyinen liikelaitosten johtamismalli pitää sisällään, jos johdetaan akuuttia kriisitilannetta. Talpan toimitusjohtaja käynnisti selvityksen Talpan vaihtoehtoisista organisaatiomuodoista, jonka toteutti KPMG Oy.
2. Avainhenkilöriskien säännöllisellä seurannalla varmistetaan Talpan palvelutuotannon jatkuvuus nopeissa muutoksissa ja tiedon siirtyminen seuraajille. Johdon seuraajasuunnittelu on Talpan toimitusjohtajan vastuulla.

TILINPÄÄTÖS

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvioon verrattuna tilikauden tulos muodostui 127 388,57 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite 10 000 euroa saavutettiin.

Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIKEVAIHTO	32 623	38 034	5 411
Liiketoiminnan muut tuotot	100	120	20
Varsinaiset kulut	-32 362	-37 748	-5 386
Poistot	-295	-222	73
Liikeylijäämä/alijäämä (-)	66	184	118
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-57	-1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	10	127	117

Rahoituslaskelman toteutuminen

Rahoituslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)

	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikeylijäämä (-alijäämä)	66	184	118
Poistot ja arvonalentumiset	295	222	-73
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-57	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-150	-140	10
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	155	209	54
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-155	-209	-54

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 150 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 140 000 eurolla. Toteutunut hankinta oli kirjanpidon automaatiohankinta.

TILINPÄÄTÖS

Suorite- ja taloustavoitteet

1 000 euroa	Talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Tuloskehitys			
Liikevaihto	32 623	38 034	5 411
Liikeliijäämä/alijäämä	65	184	119
Tilikauden tulos	10	127	117
Peruspääoman tuotto (8 %)	56	56	0
Varsinaisen toiminnan rahavirta	305	349	44
Investointien rahavirta	-150	-140	10
Vaikutus maksuvalmiuteen	155	209	54
Suoritteet			
Suoritetavoitteet			
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut, 1000 kpl	1 203	1 267	64
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot, 1000 kpl	174	189	15
Ostolaskut, 1000 kpl	955	950	-5
Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1000 kpl	807	924	117
Asiantuntijatyötunnit, 1000 h	80	Ei seurantaa	-
Toiminnan laajuustiedot			
Ostolaskujen lkm, 1000 kpl	955	950	-5
Palkka- ja palkkiolipukkeiden lkm, 1000 kpl	807	924	117
Tehokkuus/taloudellisuus			
Tililöteella automaattisesti tilioityvä tapahtuma, %	85	85	0
E-laskujen osuus lähtevistä laskuista, %	48	52	4
Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut, %	28	23	-5
Osa-automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut	13	6	-7
Maksusuunnitelmiin täsmäytyneet ostolaskut, %	19	18	-1
Henkilöstösuunnitelma			
Henkilöstön käyttö			
Henkilöstön määrä	430	479	49
Henkilötyövuodet (oma henkilöstö)	392	463	71
TUOTTAVUUTTA KUVAAVAT TUNNUSLUVUT			
Tuottavuusmittari			
Tuottavuus (2020=100)	106,0	99,6	-6,4
Yksikkökustannusten kehitys			
Palkkahallinnon henkilöstökustannus/palkkalipuke	6,50	8,92	2,42
Ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku	2,90	3,07	0,17
Laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma	1,00	1,13	0,13

TILINPÄÄTÖS

Tuloskehitys

Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 127 tuhatta euroa liikeylijäämän ollessa 184 tuhatta euroa. Molemmat ylittivät talousarvion tason. Liikevaihto oli 5,4 miljoonaa euroa talousarviota korkeampi, josta vakauttamishankkeen rahoituksen osuus oli 3,3 miljoonaa euroa. Varsinaisen liikevaihdon kasvu oli 2,1 miljoonaa euroa, josta suoriteteeman ylityksen kautta tuli 1,5 miljoonaa euroa ja hintojen korotuksen myötä 0,6 miljoonaa euroa. Tilikauden kustannukset kasvoivat 5,3 miljoonaa euroa yli talousarvion: palkat 4,8 miljoonaa euroa, palvelujen ostot 0,4 miljoonaa euroa ja liiketoiminnan muut kulut 0,1 miljoonaa euroa.

Peruspääoman tuottototeuma vastasi talousarviota. Varsinaisen toiminnan rahavirta oli korkeampi kuin talousarviossa arvioitu paremman tuloksen myötä. Investoinnit toteutuivat lähes talousarviossa määritellyllä tasolla.

Suoritetavoitteet

Myyntilaskujen, maksumuistutusten ja perintätoimeksiantojen suoritelmäärät toteutuivat hieman talousarviota korkeammalla tasolla.

Palkka- ja palkkiolipukkeet toteutuivat huomattavasti ennakoitua suurempana. Suurin yksittäinen syy tähän oli kesäkuussa ylimääräisellä palkkaajolla maksettu kertakorvaus.

Ostolaskujen määrä toteutui budjetin mukaisena ja pysyi edellisvuoden tasolla.

Tehokkuus/taloudellisuus

E-laskujen osuus lähtevistä laskuista toteutui talousarviota paremmin nousten jo yli puoleen kaikista laskuista. Ostolaskujen automaatio ei kehittynyt talousarvion mukaisesti ja tavoitteesta jäätiin 4,8 prosenttiyksikköä.

Henkilöstön käyttö

Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet toteutuivat suurempina kuin talousarvioesityksessä, koska palkanlaskennan vakauttaminen edellytti määräaikaisten työsuhteitten jatkamista.

Tuottavuus

Talpan tuottavuuslaskennassa huomioidaan kokonaisuudessaan liikelaitoksen tuotanto sekä tuloslaskelmassa esitetyt kustannukset. Talpan kokonaistuottavuus pysyi edellisvuoden tasolla, mutta talousarvion tavoitteesta jäätiin 6,4 pistettä. Suurin syy tuottavuuden heikkoon kehitykseen oli henkilötyövuosien voimakas kasvu.

TILINPÄÄTÖS

TUOTTAVUUSINDEKSIEN ARVOT 2023

Tuotos	100,71	Suoritteiden volyymin muutos
Työpanos	111,74	HTV:n muutos
Kokonaispanos	102,45	Kokonaiskustannusten muutos
Työn tuottavuus	90,13	Tuotoksen muutos / työpanoksen muutos
Kokonaistuottavuus muutos	98,31	Tuotoksen muutos / kokonaispanoksen muutos

Yksikkökustannusten kehitys

Yksikkökustannuksissa ei saavutettu talousarviossa asetettuja tavoitteita. Sekä ostolaskuissa että laskutuksessa yksikkökustannukset laskivat edellisestä vuodesta, mutta jäivät kuitenkin hivenen talousarviotavoitteesta. Palkanlaskennan vakauttamishanke mahdollisti resurssien lisäämisen ja tämä näkyikin odotetusti palkkalipukkeiden yksikkökustannusten nousuna. Yksikkökustannus toteutui hivenen edellisvuotista korkeammalla tasolla ja jäi talousarviotavoitteesta reilusti.

Tilan käyttö

Tilojen pinta-alojen arvioitu vähennystavoite ei toteutunut vielä vuoden 2023 aikana.

TILINPÄÄTÖS

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen**Toimimme vastuullisesti, kestävästi ja tuottavasti.**

Tavoite toteutui.

Tilikauden tulos vähintään 10 000 euroa.

Mittari toteutui. Tilikauden tulos toteutui noin 0,1 miljoonaa euroa voitollisena. Tilikauden tulot ja kustannukset toteutuivat suunniteltua korkeampina kokonaiskulujen jäädessä tuloja pienemmiksi.

Asiakastyytyväisyys kehittyy myönteisesti, tavoittelemme selkeää asiakastyytyväisyyden nousua.

Tavoite ei toteutunut.

Asiakastyytyväisyys vähintään 4,0 (asteikolla 1-5)

Mittari ei toteutunut. Vuoden 2023 asiakastyytyväisyyden kokonaisarvosana oli 3,25. Talpan asiakastyytyväisyys nousi vuoden 2022 tuloksesta (2,84), mutta jäi alle asetetun tavoitteen (4,0).

Asiakastyytyväisyyskysely sisälsi palkka- ja taloushallinnon palveluiden osa-alueiden onnistumisen arvioinnit, sähköisen asiointin arvioinnin sekä avoimet palautteet. Tulokset parantuivat miltei kaikissa vertailukohteissa vuoden 2022 kyselyyn verrattuna. Tyytyväisyys palkanlaskentapalveluihin nousi selvästi edellisestä vuodesta.

TILINPÄÄTÖS

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA

	1.1.2022-31.12.2023	1.1.2021-31.12.2022
LIKEVAIHTO	38 033 755,95	33 827 862,13
Liiketoiminnan muut tuotot	120 241,73	98 612,59
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:		
Ostot tilikauden aikana	-168 397,77	-112 186,40
Palvelujen ostot	-10 629 080,43	-11 257 367,30
	-10 797 478,20	-11 369 553,70
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-20 135 862,73	-17 028 612,49
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 139 644,74	-3 879 427,60
Muut henkilösivukulut	-803 379,57	-636 284,51
	-25 078 887,04	-21 544 324,60
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-221 987,98	-259 666,72
	-221 987,98	-259 666,72
Liiketoiminnan muut kulut	-1 871 559,59	-1 760 105,32
LIKEYLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)	184 084,87	-1 007 175,62
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	20 332,60
Muille maksetut korkokulut	-696,30	-782,51
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	-56 696,30	-36 449,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)	127 388,57	-1 043 625,53

TILINPÄÄTÖS

RAHOITUSLASKELMA

	1.1.2022-31.12.2023	1.1.2021-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	184 084,87	-1 007 175,62
Poistot ja arvonalentumiset	221 987,98	259 666,72
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 696,30	-36 449,91
	349 376,55	-783 958,81
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-140 000,00	-225 254,24
	-140 000,00	-225 254,24
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	209 376,55	-1 009 213,05
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-217 105,19	45 678,00
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	-1 030 008,68	992 090,47
Saamisten muutos muilta	-77 549,34	7 112,58
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	238 735,08	-243 141,78
Korottomien velkojen muutos muilta	876 551,58	207 473,78
	-209 376,55	1 009 213,05
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-209 376,55	1 009 213,05

TILINPÄÄTÖS

TASE

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	269 364,80	325 686,80
Muut pitkävaikutteiset menot	1 660,94	16 292,84
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0,01	11 034,09
	271 025,75	353 013,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	167 606,93	91 292,66
Saamiset kunnalta	7 797 454,53	6 764 045,26
Muut lyhytaikaiset saamiset	213 098,43	206 358,30
Siirtosaamiset	219 479,53	11 279,99
	8 397 639,42	7 072 976,21
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 668 665,17	7 425 989,94
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	882 127,47	1 925 753,00
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	127 388,57	-1 043 625,53
	1 704 417,32	1 577 028,75
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	785 946,65	592 720,12
Muut velat	940 280,15	868 034,70
Siirtovelat	5 238 021,05	4 388 206,37
	6 964 247,85	5 848 961,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 668 665,17	7 425 989,94

TILINPÄÄTÖS

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

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitoksen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia sellaisenaan.

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

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

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

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

TILINPÄÄTÖS

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2023	2022
Hankintameno 1.1	341 979,64	330 840,48
Lisäykset 1.1.–31.12.	140 000,00	225 254,24
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Vähennykset 1.1.–31.12.	0,00	0,00
Poistot 1.1.–31.12.	-210 953,90	-214 115,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	271 025,74	341 979,64

Koneet ja kalusto	2023	2022
Hankintameno 1.1	11 034,09	56 585,73
Lisäykset 1.1.–31.12.	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Vähennykset 1.1.–31.12.	0,00	0,00
Poistot 1.1.–31.12.	-11 034,08	-45 551,64
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,01	11 034,09

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset	2023	2022
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	882 127,47	1 925 753,00
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	127 388,57	-1 043 625,53
Oma Pääoma 31.12.	1 704 417,32	1 577 028,75

Siirtovelat	2023	2022
Lomapalkka- ja lomarahavelka	4 363 905,83	3 863 663,88
Siirtyvät palkat ja palkkiot	575 356,52	524 338,49
Muut sisäiset siirtovelat	238 707,00	0,00
Muut siirtovelat muille	60 051,70	204,00
Siirtovelat yhteensä	5 238 021,05	4 388 206,37

TILINPÄÄTÖS

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

VUOKRAVASTUUT
Luvut ilman arvolisäveroa
Toimitilojen vuokravastuut
Vuokranantaja

Helsingin kaupunki, Tilakeskus

Vuokrakohde/ Sopimuskohde
Sopimusnumero
Irtisanomisaika
Vuokra, e
Vuokra, e

Sömäisten rantatie 27 A, toimitila

211027407 12 kk

1.1.–31.12.2024

1.1.2025 -

Sömäisten rantatie 27, toimitilan muutos vuokrasopimuksen lisäykseen

211027407 12 kk

1 683 986,28

841 993,14

Toinen linja 4, toimitila

211022123 12 kk

17 494,20

8 747,10

27 498,36

0,00

Yhteensä
1 728 978,84
850 740,24

Sopimuksiin ei sisälly lunastusveloitteita.

Koneiden ja laitteiden vuokravastuut
Vuokranantaja

Loomis Suomi Oy

Vuokrakohde/ Sopimuskohde
Sopimusnumero
Irtisanomisaika
Vuokra, e
Vuokra, e

Turvakassan ja setelilaskimien vuokra

HEL 2015-006601-1 6 kk

1.1.–31.12.2024

1.1.2025 -

9 000,00

0,00

Yhteensä
9 000,00
0,00

Sopimuksiin ei sisälly lunastusveloitteita.

Muut vuokravastuut
Vuokranantaja

Schroder Real Estate KVG mbH

Vuokrakohde/ Sopimuskohde
Sopimusnumero
Irtisanomisaika
Vuokra, e
Vuokra, e

Sömäisten rantatie 27 A, autopaikat

29400002070 3 kk

1.1.–31.12.2024

1.1.2025 -

9 955,56

0,00

Sömäisten rantatie 27 A, autopaikat

29400002071 1 kk

1 010,37

0,00

Yhteensä
10 965,93
0,00

Sopimuksiin ei sisälly lunastusveloitteita.

Vuokravastuut yhteensä, voimassa 30.6.2025/31.12.2025 asti, e
Toimitilojen vuokravastuut

2 579 719,08

30.6.2025 asti

Koneiden ja laitteiden vuokravastuut

9 000,00

Muut vuokravastuut

10 965,93

2 599 685,01
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus
1 748 944,77

TILINPÄÄTÖS

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2023	2022
Vakinaiset	346	377
Määräaikaiset	131	125
Yhteensä	477	502

Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

Henkilöstökulut	2023	2022
Palkat ja palkkiot	-20 135 862,73	-17 028 612,49
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 139 644,74	-3 879 427,60
Muut henkilösivukulut	-803 379,57	-636 284,51
	-25 078 887,04	-21 544 324,60

TILINPÄÄTÖS

ERITYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Liikevaihto	1 053 004,37	888 311,30
Liiketoiminnan muut tuotot	172,20	376,72
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-4 307,62	-2 560,89
Palvelujen ostot	<u>-297 670,99</u>	<u>-239 809,71</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-538 804,74	-445 322,62
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-103 983,88	-99 933,25
Muut henkilösivukulut	<u>-28 758,82</u>	<u>-19 735,47</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-426,08	-1 516,76
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-45 165,01</u>	<u>-36 528,04</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)	34 059,43	43 281,28
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomasta		-1 204,00
Korkokulut	-15,00	12,71
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	34 044,43	42 089,99
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	34 044,43	42 089,99
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- (-)	<u>34 044,43</u>	<u>42 089,99</u>

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

TILINPÄÄTÖS

LUETTELO TILIKAUDEN AIKAISISTA KIRJANPITOKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 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		Sidottuna kirjana
Tase-erittelyt	Aico-järjestelmä	Aico-järjestelmä
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	SAP -järjestelmä P2P-järjestelmä	SAP -järjestelmä Aico-järjestelmä
Myyntireskontra	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä
Palkat	Sarastia	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Sarastia	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	Nomentia Banking	InvoiceReady
Kassat	Ceepos	InvoiceReady
Käyttöomaisuuskirjanpito	SAP -järjestelmä	SAP -järjestelmä

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 127.388,57euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

TILINPÄÄTÖS

ALLEKIRJOITUKSET

Kirsti Laine-Hendolin
hallintojohtaja, pj

Sari Oikarinen
tukipalvelupäällikkö, vpj

Tero Vuontisjärvi
talous- ja suunnittelupäällikkö

Ari Hietamäki
taloussuunnittelupäällikkö

Hannu Seppälä
infrapäällikkö

Anniina Kitula
toimitusjohtaja