



## § 16

### Taloushallintopalveluliikelaitoksen vuoden 2020 talousarvion toteutumisennuste 3/2020

HEL 2020-003963 T 02 02 01

#### Päätös

Johtokunta päätti hyväksyä vuoden 2020 talousarvion toteutumisenennusteen 3/2020 muutetun esityksen mukaan. Samalla johtokunta päätti edellyttää, että taloushallintopalveluliikelaitoksessa jatketaan toisen ennusteen pohjalta aloitettuja ja 3. ennusteen jälkeen täsmennettyjä toimenpiteitä. Toimenpiteiden tavoitteena on sopeuttaa kustannuksia alentuneeseen liikevaihtoennusteeseen ja saavuttaa talousarvion mukainen tilikauden tulos.

#### Esittelijä

toimitusjohtaja  
Ulla Kukkonen

#### Lisätiedot

Kaisa Okkeri, talouspäällikkö, puhelin: 310 25106  
kaisa.okkeri(a)hel.fi

#### Liitteet

- 1 Talpan toteutumisennuste
- 2 Tulos- ja rahoituslaskelma
- 3 Talous- ja määrätavoitteet

#### Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

#### Päätösehdotus

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta päättää hyväksyä vuoden 2020 talousarvion toteutumisennusteen 3/2020 liitteiden 1, 2 ja 3 mukaisesti.

#### Esittelijän perustelut

Taloushallintopalveluliikelaitoksen (Talpan) vuoden 2020 kolmas talousarvion toteutumisennuste on tehty viimeisimmän käytössä olevan kirjanpidon tuloslaskelman perusteella.

Koronakriisi on tuonut huomattavaa epävarmuutta ja muutoksia, jotka ovat vaikuttaneet Talpan omaan ja asiakkaiden toimintaan ja siten



myös talousarvion toteutumisennusteeseen. Talpan tuotteissa suurimmat koronan vaikutukset näkyvät ostolaskujen ja myyntilaskujen palvelujen määrissä. Vaikutukset näkyvät erityisesti Soten (n. - 490 000 e) ja Kaskon (n. -100 000 e) palvelutuotannossa, esimerkiksi Soten suun terveydenhuollon laskutus ja Kaskon varhaiskasvatuksen maksut. Talousvaikutuksia seurataan ja analysoidaan tiiviisti sekä liikelaitoksen omien kustannusten että asiakkaiden toimintamuutosten ja liikevaihtovaikutusten kautta. Nyt tehdyn arvion mukaan tulot tulevat toteutumaan noin -1 800 000 euroa ennalta arvioitua pienempänä.

Talpan investointeihin on varattu talousarviossa 580 000 euroa. Tämän arvioidaan toteutuvan noin 350 000 euronä. Verkkokauppa-alustan investointiratkaisut täsmentyvät myöhemmin kuluvan vuoden aikana.

Koronakriisillä on ollut hidastavaa vaikutusta myös keskeisten tavoitteiden edistämiseen, kuten esim. palkkahallinnon asiakaspalvelun keskittämiseen ja asiakkaiden kanssa sovittujen yhteisten kehittämistavoitteiden toteuttamiseen. Osa aiemmin sovituista kehittämistavoitteista on siirretty syksyyn. Koronakriisi on myös aiheuttanut lisätyötä kaupunkitasoisten linjausten toteuttamisessa, esim. maksuvapautukset, eräpäiväsiirrot, yksinyrittäjien tuki, HR-työpöydälle suunnitellut ja toteutetut lomakemuutokset sekä karanteeniin liittyvät Kelan korvaushakemukset.

Talpan johtamistoimenpiteet pyritään kohdistamaan kriisin tuomien negatiivisten talousvaikutusten torjuntaan, prosessien kehittämiseen ja konkreettisiin säästötoimenpiteisiin:

- talousvaikutuksia liikevaihtoon analysoidaan tiiviisti yhteistyössä asiakkaiden kanssa
- vastataan palvelutuotannolla nopeasti asiakkaiden toiminnassa tapahtuviin muutoksiin, jotta liikevaihto toteutuu talousarvion mukaisesti
- prosessien toteutunutta laatutasoa seurataan Laatu-Lasse -järjestelmän avulla ja prosessipoikkeamat analysoidaan säännöllisesti ja konkreettiset kehittämistoimenpiteet sovitaan yhdessä asiakkaiden kanssa
- johtamisessa kiinnitetään erityistä huomiota henkilöstöressurssien tarpeeseen ja oikeaan kohdentamiseen
- lisäksi käytetään erityistä harkintaa ulkopuolisten palvelujen hankinnassa



21.10.2020

HR- ja palkanlaskentajärjestelmän päivityssopimuksen purkamisella on huomattavaa vaikutusta Talpan asiantuntijatyön resurssointiin ja liikevaihtoon. Nettovaikutus tulokseen on noin -600 000 euroa. Uuden järjestelmän käyttöönoton viivästyminen hidastaa myös palkkoproessin kehittämistä ja sähköistämistä sekä ennalta arvioitujen henkilöstöressisäästöjen toteutumista.

Talpalla on talousarviossa kaksi sitovaa tavoitetta: asiakastyytyväisyys vähintään 3,95 ja tilikauden tulos on  $\geq 10\,000$  euroa. Asiakastyytyväisyystavoitteen ennustetaan toteutuvan talousarviossa esitetyn mukaisesti. Asiakastyytyvyyteen tulee mahdollisesti vaikuttamaan osataan koronakriisi ja asiakkaiden kanssa yhteisesti sovittujen kehittämistavoitteiden toteuttamisen viivästyminen.

Toimintaympäristössä tapahtuneilla muutoksilla on huomattavaa vaikutusta Talpan tavoitteiden ja palvelutuotannon toteutumiseen verrattuna talousarviossa suunniteltuun tasoon. Tilikauden tuloksen arvioidaan tässä vaiheessa jäävän alijäämäiseksi noin -1 431 000 euroa. Asiakkaiden kanssa yhdessä arvioitu koronakriisin vaikutus liikevaihtoon on noin -950 000 euroa.

Kaupunginhallituksen antamien vuoden 2020 talousarvion noudattamissohjeiden mukaan talousarvion toteutumisennuste laaditaan vuonna 2020 kolme kertaa. Liikelaitokset laativat myös alustavan tilinpäätöksen tammikuussa 2021. Liikelaitokset antavat ennusteen tuloslaskelman ja rahoituslaskelman sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Liikelaitosten on saatettava toteutumisennuste myös johtokuntansa tietoon. Johtokunnan on lähetettävä asiasta pöytäkirjanote, josta käy ilmi, mihin toimenpiteisiin se on päättänyt ennusteen johdosta ryhtyä.

Esittelijä

toimitusjohtaja  
Ulla Kukkonen

Lisätiedot

Kaisa Okkeri, taluspäällikkö, puhelin: 310 25106  
kaisa.okkeri(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Talpan toteutumisennuste
- 2 Tulos- ja rahoituslaskelma
- 3 Talous- ja määrätavoitteet

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano



21.10.2020

Asia/2

---

**Tiedoksi**

Kaupunginkanslia  
Taloushallintopalveluliikelaitos

---

**Postiosoite**

PL 230  
00099 HELSINGIN KAUPUNKI  
talpa@hel.fi

**Käyntiosoite**

Sörnäisten rantatie 27 A  
Helsinki 50  
<http://www.hel.fi/talpa>

**Puhelin**

+358 9 310 2500

**Faksi**

+358 9 310 25110

**Y-tunnus**

0201256-6

**Tilinro**

FI0680001200062637

**Alv.nro**

FI02012566