

Taloushallintopalvelu- liikelaitoksen toimintasuunnitelma vuodelle 2022

Käsitelty

- 24.11.2021 Talpan johtoryhmä
- 7.12.2021 Talpan johtokunta

1.	Yleistä	3
1.1.	Talpan palvelut ja asiakkaat	3
1.2.	Talpan johtokunta	3
2.	Talpan toiminnan painopisteet vuonna 2022	4
2.1.	Vastuullinen talous kestävän kasvun periaatteena.....	5
2.2.	Henkilöstölle vetovoimainen Talpa	6
2.3.	Älykästä Talpaa johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen.....	6
3.	Talpan resurssit ja toimintaedellytykset	7
3.1.	Henkilöstö.....	7
3.2.	Talous- ja toiminnalliset tavoitteet.....	7
3.3.	Toimitilat	10

1. Yleistä

Vuosi 2022 on Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen neljästoista toimintavuosi. Taloushallintopalveluliikelaitos on vuoden 2009 alusta perustettu kunnallinen liikelaitos, joka käyttää toiminnassaan nimeä Talpa.

Talpa on osa keskushallintoa ja toimii johtokunnan alaisuudessa.

1.1. Talpan palvelut ja asiakkaat

Talpa tuottaa talous- ja palkkahallinnon palveluja Helsingin kaupunkikonsernille.

Talpan toiminta-ajatuksiksi on kirjattu: ”*Taloushallintopalvelu toimii talous- ja palkkahallinnon palvelujen vastuullisena tuottajana ja kehittäjänä. Kunnallishallinnon erityisosaaminen tukee asiakkaitamme niiden ydintehtävien hoitamisessa*”.

Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupungin toimialat, liikelaitokset ja virastot sekä osakeyhtiötä, kaupungin johto ja koko henkilöstö. Tärkeitä sidosryhmiä ovat myös laskuja saavat kuntalaiset ja kaupungille ostolaskuja lähettävät tavar- ja palvelujen toimittajat sekä kaupunkikonsernin osakeyhtiöt, Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt ja säätiöt.

Talpa tekee yhteistyötä myös valtion viranomaisten, Suomen Kuntaliiton, eläkelaitosten, tilintarkastajien, rahoituslaitosten, työttömyyskassojen, vakuutusyhtiöiden ja perintätoimistojen kanssa.

1.2. Talpan johtokunta

Talpan johtokunnan muodostaa viisi jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunnan esittelijänä toimii toimitusjohtaja ja pöytäkirjanpitäjänä talouspäällikkö. Johtokunnan päätöstiedotteet laatii viestintäpäällikkö. Kaupunginhallitus valitsi elokuussa 2021 johtokunnan jäsenet ja varajäsenet vuosille 2021–2023.

Talpan johtokunnan jäsenet ja varajäsenet ovat:

Jäsenet	Varajäsenet
Sanna Savonius, puheenjohtaja kaupunginkanslia	Ari Hietämäki kaupunginkanslia
Ulla Vuolle, varapuheenjohtaja sosiaali- ja terveystoimiala	Tero Oinonen sosiaali- ja terveystoimiala
Tero Vuontisjärvi kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Anneli Hankala kasvatuksen ja koulutuksen toimiala
Pia Uljas kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	Ari Päivärinta HKL
Hannu Seppälä kaupunkiympäristön toimiala	Elsa Paasilinna kaupunkiympäristön toimiala

2. Talpan toiminnan painopisteet vuonna 2022

Vuonna 2022 toiminnan kolme painopisteinä ovat talous- ja palkkahallinnon ydinprosessien digitalisoiminen ja prosessien tehokkuuden lisääminen, henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen ja talous- ja palkkahallinnon palvelutuotteiden hinnoittelun uudistaminen

Toimintaympäristön muutokset painottuvat keskeisten tietojärjestelmien uudistamiseen, palveluprosessien sähköistämiseen ja tehostamiseen, muuttuvan monipaikkaisen työympäristön toimintaedellytysten mahdollistamiseen, kilpailukyvyyn turvaamiseen sekä asiakkaiden toiminnassa tapahtuvien muutosten ennakointiin.

Toimintasuunnitelman 2022 keskeiset painopisteet:

Kaupunkistrategian valinta ja painopiste	Keskeiset toteuttamisen toimenpiteet (1–3 kpl)	Toimenpiteiden mittarit
Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana	Talous- ja palkkahallinnon palvelutuotteiden hinnoittelun uudistaminen	Uusi hinnasto valmis, kokonaistuottavuus, yksikkökustannukset
Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki	Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen	Fiilari -kysely, henkilöstön vaihtuvuus
Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen	Talous- ja palkkahallinnon ydinprosessien digitalisoiminen ja prosessien tehokkuuden lisääminen	Automaatioaste, kokonaistuottavuus, yksikkökustannukset

Talous- ja palkkahallinnon ydinprosessien digitalisoiminen ja prosessien tehokkuuden lisääminen: Kirjanpito, ostolasku, palkanlaskenta ja myyntilaskutusprosessien automatisointi ja uusien digitalisointimahdollisuuksien jatkuva kartoittaminen, mm. kirjanpidon uusi järjestelmä täsmäytysten, muistioiden ja myös muiden sähköisten dokumenttien käsittelyyn; Ostolaskuprosessin automaatiolle tiekartta ja aikataulusuunnitelma, jota seurataan ja toteutetaan 2022 sekä arvioidaan automaation vaikutukset HTV-määriin; Palkanlaskentaprosessin kehittäminen Sarastia365-järjestelmän käyttöönoton myötä; Taloushallinnon SAP-tietojärjestelmän kehittäminen ja kaupunkiyhteiseen automaatioprojektiin osallistuminen, SAP S4-päivitys.

Henkilöstön osaamisen vahvistaminen ja organisaation muutoskyvykkyyden varmistaminen: Lisätään työn sujuvuutta muun muassa työn uudelleen organisoimien ja työkierron avulla; varmistetaan henkilöstön osaaminen ja osaamisen jakaminen, jota uudet järjestelmät, kehittyvät prosessit ja työvaiheiden automatisointi edellyttävät; Huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista, jaksamisesta ja vaikutusmahdollisuuksista jatkuvasti muuttuvassa, monipaikkaisessa työympäristössä; Vahvistetaan keskustelemaa ja avointa työkuultuuria sekä esihenkilöiden valmentavan johtamisen työtettä.

Talous- ja palkkahallinnon palvelutuotteiden hinnoittelun uudistaminen: Uudistetaan Talpan palvelujen hinnoittelu vastaamaan uudistuvia prosesseja ja uusia palveluja sekä tarkastellaan erityisesti palveluihin liittyvää asiantuntijatyön osuutta; Seurataan työn tuottavuutta ja automaation vaikutusta siihen; Varmistetaan oikealla

hinnoittelulla talous- ja palkanlaskentapalvelujen kilpailukyky ja vertailtavuus vastaaviin alan toimijoihin.

2.1. Vastuullinen talous kestävän kasvun periaatteena

Talpa edistää toiminnallaan Helsingin palvelujen tuottamista laadukkaasti, kustannustehokkaasti ja ympäristöasiat huomioiden. Taloushallinnon automatisoinnin odotetaan pienentävän huomattavasti Talpan tuottamien palvelujen ympäristövaikutuksia verrattuna manuaaliseen palvelujen tuottamiseen. Esimerkiksi verkkolasku on keskimäärin neljä kertaa ympäristöystävällisempi vaihtoehto kuin paperilasku.

Lisäksi Talpa kehittää kaupunkiyhteisiä talous- ja palkkahallinnon prosesseja yhdessä asiakkaidensa kanssa huomioiden kaupungin kokonaisedun. Yhdenmukaisilla ja yhtenäisillä toimintatavoilla sekä toimintavarmoilta ja tietoturvalisillä tietojärjestelmillä tähdätään tehokkaisuuteen ja laadukkaisuuteen prosesseihin. Asetettujen tehokkuustavoitteiden toteutumista seurataan palvelujen yksikkökustannuksilla, työn tuottavuudella ja kokonaistuottavuudella.

Asiakkaiden osaamista ja tietoisuutta yhteisistä prosesseista lisätään järjestämällä asiakastapaamisia, koulutuksia, infotilaisuuksia ja prosessityöpajoja. Lisäksi asiakkaille raportoidaan kuukausittain talous- ja palkkahallinnon palvelumäärien toteutumisesta, sähköisyysasteista, prosessien laatua mittaavasta seurantatiedosta sekä Talpan keskitettyyn asiakaspalveluun tulleista HR-palvelujen yhteydenotoista.

Yksikkökustannusten kehitys:

Talpan keskeinen yksikkökustannusten mittari on henkilöstöresurssien tehokkuus. Henkilöstökustannukset ovat keskeinen tekijä Talpan kustannusrakenteessa, minkä vuoksi niiden optimaalinen kohdentaminen on tärkeää.

Mittareiksi on valittu kolmen tärkeimmän prosessin osalta palkkahallinnosta palkka- ja palkkiolipukkeiden henkilöstökustannus/lipuke sekä taloushallinnosta ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku ja laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma.

Palkkahallinnon palkka- ja palkkiolipukkeiden yksikkökustannukseen vuonna 2022 vaikuttaa merkittävästi Sarastia365-projekti ja järjestelmän käyttöönotto. Kustannusten kasvua aiheuttaa Hijat- ja Sarastia-järjestelmien rinnakkaiskäyttö sekä henkilöstön tilapäinen lisäresursointi projektin vuoksi.

Tuottavuustoimenpiteet:

Talousarviovuoden kokonaistuottavuuden kasvun tavoitteeksi on asetettu 3,0 prosenttiyksikköä. Sarastia365-projektin osalta tuottavuuden kasvu realisoituu lähitulevaisuudessa automaation lisääntymisenä. Talpan kaikissa tehostamistoimenpiteissä kiinnitetään erityistä huomiota automaatioasteen kasvattamiseen ja sitä kautta henkilöstömäärän optimointiin.

Tuottavuus muodostuu monista eri tekijöistä, kuten suoritemäärien, henkilötyövuosien ja kustannusten muutoksista, tietojärjestelmien tehokkuudesta sekä prosessien kehittämisestä. Työn tuottavuuteen ja sen kehittymiseen vaikuttavat resurssien oikea kohdentaminen ja osaamisen varmistaminen.

Talpan palvelujen kilpailukykyä arvioidaan vertaamalla palvelujen hintaa ja laatua vastaaviin taloushallinnon palvelukeskuksiin. Tavoitteiden toteutuminen varmistetaan

tuottamalla johdon tueksi tunnuslukuja, joiden avulla seurataan prosesseihin tehtyjen toimenpiteiden ja työskentelytapojen muutosten vaikutuksia työn tavoitetasoihin ja tuottavuuteen.

2.2. Henkilöstölle vetovoimainen Talpa

Uudet ja uudistuvat palvelut edellyttävät henkilöstön valmiuksia ja organisaation kyvykkyyttä toimintakulttuurin muutokseen. Henkilöstön hyvinvointia ylläpidetään tarjoamalla erilaisia keinoja vaikuttaa omaan työhön ja työnkuvaan ja varmistamalla henkilöstön osaaminen sekä uuden oppiminen. Työnteon joustavuus taataan mahdollistamalla monipaikkainen työskentely. Henkilöstöltä kerätään säännöllisesti palautetta ja kannustetaan jatkuvaan oman työn ja tiimityön kehittämiseen.

Esihenkilötyössä panostetaan paikasta riippumattoman ja jatkuvasti automatisoituvan työn johtamiseen sekä tavoitteiden asettamiseen ja tiedonkulkuun. Valmennetaan johto ja esihenkilöt toimimaan uudistuvan johtamisen ja monipaikkaisen työskentelyn periaatteiden mukaisesti. Talpassa hyödynnetään kaupungin yhteisiä esihenkilökoulutuksia kuten lähiesimiehen ammattitutkinto ja keskijohdon valmennukset.

2.3. Älykästä Talpaa johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Kaupungin tavoitteena on ollut talouden hoitaminen vastuullisesti, kestävästi ja tuottavasti. Myös digitalisaation tehokas hyödyntäminen on ollut keskeisenä tavoitteena palveluiden tarjoamisessa. Talpa toteuttaa kaupungin tavoitteita uudistamalla ja kehittämällä palvelujaan asiakaslähtöisesti ja digitalisaatiota hyödyntäen.

Talpa jatkaa taloussuunnittelukaudella taloushallinnon ohjelmistorobotiikkaan liittyviä hankkeita yhdessä asiakkaidensa kanssa. Tavoitteena on hyödyntää täysimääräisesti jo käytössä olevia järjestelmiä ja myös jatkuvasti etsiä uusia mahdollisuuksia prosessien tai työvaiheiden automatisointiin.

Digitalisaation hyötyjä vahvistetaan vuonna 2022 koneoppimisen ja tekoälyn osa-alueilla. Talpassa jatketaan kaupunkiyhteisen verkkokauppa-alustan kehittämistä ja palvelun käyttöönottoa yhdessä asiakkaiden kanssa.

Talpa ottaa talousarviovuonna tärkeän askeleen kohti tavoitteen mukaista palkanlaskentapalvelua; Sarastia 365HR käyttöönoton myötä tavoitteemme on tarjota jatkossa asiakkaillemme automatisoitu, digitaalinen ja asiakkaiden tarpeisiin mukautuva palkanlaskentapalvelu. Palkanlaskenta muuttuu yhä vahvemmin asiantuntijatyöksi, jossa korostuvat asiakaslähtöisyys ja palvelun jatkuva kehittäminen.

3. Talpan resurssit ja toimintaedellytykset

3.1. Henkilöstö

Talpan henkilöstömäärässä tapahtuvat muutokset vuonna 2022 liittyvät pääasiassa Sarastia365-projektin resurssointiin. Henkilöstön osaamisen varmistaminen muutosvaiheissa, kuten palkanlaskentajärjestelmän uudistuessa, on erityisen tärkeää. Painopisteinä ovat työn sujuvuus ja henkilöstön hyvinvointi. Tämä edellyttää tavoitteellista johtamista, työn organisointia ja henkilöstöresurssien oikeaa kohdentamista.

3.2. Talous- ja toiminnalliset tavoitteet

Tuloslaskelma

Taulukko 1. Talpan tuloslaskelma vuodelle 2022:

	Käyttö 2020 1 000 €	3. Ennuste 2021 1 000 €	Talousarvio 2022 1 000 €	Tulosbudjetti 2022 1 000 €
Liikevaihto	28 590	30 888	33 588	33 588
Tuet ja avustukset	0	400	0	0
Muut toimintatulot	240	186	186	186
Tulot yhteensä	28 829	31 474	33 774	33 774
Varsinaiset kulut	-29 447	-31 165	-33 453	-34 273
Poistot	-194	-211	-255	-289
Liikeylijäämä	-811	98	66	-788
Muut rahoitusmenot	-56	-56	-56	-56
Tilikauden yli-/alijäämä	-867	42	10	-844

Rahoituslaskelma

Taulukko 2. Talpan rahoituslaskelma vuodelle 2022:

	Käyttö 2020 1 000 €	3. Ennuste 2021 1 000 €	Talousarvio 2022 1 000 €	Tulosbudjetti 2022 1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-811	98	66	-788
Poistot	194	211	255	289
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56	-56	-56
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-317	-200	-480	-680
Toiminnan ja investointien rahavirta	-991	53	-215	-1 235
Rahoituksen rahavirta	991	-53	215	1 235

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Talpan tavoitteena on edistää prosessien sähköisyysasteen nousua ja automaation kasvua. Tavoitteeseen pyritään prosesseja parantamalla ja tietojärjestelmistä saatavia hyötyjä realisoimalla. Suoritemäärien kehitys perustuu asiakkaiden toimintaan ja siinä mahdollisesti tapahtuviin muutoksiin.

Sitovat toiminnan tavoitteet

Strategian toteutuminen todennetaan sitovilla tavoitteilla: tilikauden tulos on $\geq 10\,000$ euroa ja asiakastytyväisyys on vähintään 4,00.

Loka-marraskuun aikana toteutetun asiakastytyväisyyskyselyn perusteella vuoden 2021 asiakastytyväisyys oli tasolla 3,68 (asteikko 1–5). Vuonna 2022 tavoitteena on asiakastytyväisyyden selkeä nousu tasolle 4,00.

Taulukko 3. Sitovat tavoitteet 2022:

	Tilinpäätös 2020	3. Ennuste 2021	Talousarvio 2022	Tulosbudjetti 2022
Sitovat toiminnalliset tavoitteet				
Asiakastytyväisyys	3,78	3,99	4,00	4,00
Tilikauden tulos $\geq 10\,000$ euroa	-867 261	42 075	10 000	-844 000

Henkilöstö- ja tilankäyttötavoitteet

Taulukko 4. Henkilöstö- ja tilankäyttötavoitteet 2022:

Henkilöstö- ja tilankäyttötavoitteet

	2020	2021	Ennuste 2021	TA 2022	TB 2022
Henkilöstön käyttö					
Henkilöstön määrä	412	405	413	432	447
Henkilötyövuodet (oma henkilöstö)	375	355	377	394	409
Henkilötyövuodet (ostopalvelut)	0	0	0	0	0
Henkilötyövuodet, sis. kaikki palkalliset poissaolot	375	369	377	394	409
Tilan käyttö					
Tilat, m ²	6 959	6 959	6 959	5 959	5 959
Tilat, neliötä/henkilötyövuosi	19	20	18	15	15

Muut tavoitteet

Taulukko 5. Suoritettavoitteet (1 000) ja sähköisyysasteet (%)

	2020	2021	Ennuste 2021	TA 2022	TB 2022
Suoritettavoitteet (1 000 kpl)					
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut	1 071	1 225	1 145	1 225	1 225
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot	172	202	170	202	202
Ostolaskut	847	879	855	879	879
Palkka- ja palkkiolipukkeet	801	795	800	795	795
Asiantuntijatyötunnit	44	60	60	85	85
Sähköisyysasteet (%)					
Tiliotteella automaattisesti tiliöityvä tapahtuma	76	85	86	85	85
E-laskujen osuus lähtevistä laskuista	36	40	44	43	43
Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut	23	35	26	33	33
CM-järjestelmässä täsmäytyneet ostolaskut	19	30	22	28	28
Sähköiset palkkalipukkeet	80	85	85	85	85

Tuottavuustavoitteet

Taulukko 6. Tuottavuusmittarit

	2020	2021	Ennuste 2021	TA 2022	TB 2022
Tuottavuus (2019=100)	100,0	104,0	104,0	107,0	107,0
Työn tuottavuus (2019=100)	100,0	104,0	104,0	107,0	107,0

Yksikkökustannusten kehitys

Taulukko 7. Yksikkökustannusten kehitysmittarit

	2020	2021	Ennuste 2021	TA 2022	TB 2022
Palkkahallinnon henkilöstöresurssin tehokkuus:					
Palkkahallinnon henkilöstökustannus/palkkalipuke	6,82	6,50	6,50	6,50	6,50
Taloushallinnon henkilöstöresurssin tehokkuus:					
Ostolaskujen henkilöstökustannus/ostolasku	3,26	2,93	2,93	2,92	2,92
Laskutuksen henkilöstökustannus/laskelma	1,14	1,00	1,00	1,00	1,00

3.3. Toimitilat

Talpan toimintoja on kahdessa toimipisteessä: Konttori27 Sörnäisten rantatiellä ja yleisökassatilat Kallion virastotalon ensimmäisessä kerroksessa.