



Helsingin kaupungin Talouhallintopalvelu -liikelaitos

TILINPÄÄTÖS 1.1. - 31.12.2016



30.1.2017

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2016	3
Tuloslaskelma	14
Rahoituslaskelma	15
Tase	16
Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	17
Tilinpäätöksen liitetiedot	18
Luettelo tilikauden aikana käytetyistä kirjanpitokirjoista	21
Ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä	22
Allekirjoitukset	22



30.1.2017

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen hallinto

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin talouhallintopalvelu -liikelaitoksen (jatkossa Talouhallintopalvelu) kolmastoista toimintavuosi.

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

Talouhallintopalvelu kuuluu kaupunginjohtajan toimialaan ja sen toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka kaupunginhallitus nimesi 19.1.2015 toimikaudeksi 2015–2016.

Talouhallintopalvelun johtokunnan jäsenet:

Jäsenet	Varajäsenet
puheenjohtaja Tuula Saxholm, rahoitusjohtaja kaupunginkanslia	Matti Malinen, talousarviopäällikkö kaupunginkanslia
varapuheenjohtaja Riitta Simoila, osastopäällikkö sosiaali- ja terveysvirasto	Jussi Lind, talous- ja strategiapäällikkö sosiaali- ja terveysvirasto
Pekka Tirkkonen, suunnittelupäällikkö kiinteistövirasto	Tapio Mäensivu, hallintopäällikkö kiinteistövirasto
Harri Huttunen, yksikönjohtaja Palmia Oy 4.4.2016 saakka *) Ilpo Laitinen, hallintojohtaja Stara 4.4.2016 alkaen	Ari Päivärinta, taloussuunnittelupäällikkö Liikennelaitos
Seija Ryymin, talousjohtaja opetusvirasto	Sampo Pajari, talouspäällikkö varhaiskasvatusvirasto

*) siirtynyt pois kaupungin palveluksesta 15.11.2015

Kaupunginhallituksen edustajana toimi Tatu Rauhamäki ja hänen varaedustajanaan Hannele Luukkainen.

Johtokunta kokoontui vuoden aikana yhteensä viisi kertaa. Lisäksi järjestettiin johtokunnan ja Talouhallintopalvelun yhteinen suunnitteluiltapäivä.



30.1.2017

Johtokunta teki päätöksen uudesta organisaatiosta 4.9.2015 ja uusi organisaatio aloitti vuoden 2016 alusta. Talouhallintopalvelu jakaantui seuraaviin osastoihin:

- Keskitetyt palvelut
- Palkkahallinnon palvelut
- Taloushallinnon palvelut

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

Tuija Kuivalainen, toimitusjohtaja, pj.
Carita Bardakci, henkilöstön edustaja
Maija Husso, palvelupäällikkö
Eija Keränen, osastopäällikkö
Pirjo Kivi, talouspäällikkö
Tomi Liimatainen, kehittämispäällikkö (16.10.2016 saakka)
Lauri Mattila, kehittämispäällikkö (17.10.2016 alkaen)
Anne Puukko, kirjanpitoapäällikkö
Maija Ruotsalainen, henkilöstön edustaja
Suvi Tiilikainen, henkilöstöpäällikkö
Kati Toikka, viestintäpäällikkö
Päivi Turpeinen, hallintopäällikkö
Tiina Turunen, osastopäällikkö
Pauli Vidgrén, palvelupäällikkö

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastasi kaupunginvaltuuston valitseman tarkastuslautakunnan 1. jaosto, puheenjohtajanaan Wille Rydman ja avustajanaan kaupungin tarkastusviraston 1. tarkastusyksikkö. JHTT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 10.4.2013 valitsemana tarkastajana KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimi JHTT, KHT Leif-Erik Forsberg.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2016 oli Taloushallintopalvelun kahdeksas vuosi kunnallisena liikelaitoksena. Liikelaitoksen strategiat toteuttavat Helsingin kaupungin strategiaohjelman kohtaa: "Tasapainoinen talous ja hyvä johtaminen". Taloushallintopalvelun johtokunta hyväksyi 26.4.2013 kokouksessaan liikelaitoksen strategisiksi tavoitteiksi valtuustokaudelle 2013–2016 seuraavat tavoitteet:

1. Kilpailukyky
2. Kumppanuus
3. Tehokkaat ja laadukkaat prosessit
4. Motivoitunut ja osaava henkilökunta



30.1.2017

Tilikauden tulos muodostui 347 818,71 euroa ylijäämäiseksi. Rahavarat lisääntyivät 1 420 152,45 euroa.

Taloushallintopalvelun palveluksessa oli vuoden 2016 lopussa yhteensä 405 työntekijää, joista vakinaisia oli 358 ja määräaikaisia 47. Henkilöstömäärä kasvoi edellisestä vuodesta 18 henkilöllä. Henkilöstömäärä lisääntyi uusien asiakkuuksien johdosta. Laskennallisia henkilötyövuosia toteutui 373, joka oli kahdeksan henkilötyövuotta enemmän kuin edellisenä vuonna.

Taloushallintopalvelun toimintoja oli kahdessa eri toimipisteessä: Sörnäisten rantatie 27 A:ssa, jossa yhteensä 6 858 m² kuudessa kerroksessa sekä Kallion virastotalon ensimmäisessä kerroksessa taloushallinnon palvelujen kassatoimintoja 101 m²:n suuruudessa tilassa.

Asiakkaat

Liikelaitoksen asiakkaat koostuvat Helsingin kaupunkikonsernin virastoista, liikelaitoksista sekä osakeyhtiöstä. Asiakkaiden kanssa on tehty palvelusopimukset, joiden liitteinä ovat palvelujen volyymit, työnjako sekä palvelukuvaukset.

<u>Asiakkaiden lkm</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virastot ja liikelaitokset	30	30
Osakeyhtiöt	7	4
Yhteensä	37	34

Virastoasiakkaille vuosittain tehtävää asiakastytyväisyyskyselyä uudistettiin osana keskitetyn asiakaspalvelutoiminnon kehittämistä. Uudistuksen tavoitteena oli saadun tiedon aiempaa tehokkaampi hyödyntäminen asiakaspalvelun ja johtamisen tukena. Asiakastytyväisyys toteutui vuosina 2015 - 2016 asteikolla 1–5 seuraavasti:

<u>Asiakastytyväisyys</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Taloushallintopalvelu yleisesti	3,67	3,86

Osin asiakastytyväisyyskyselyn tulosten pohjalta päätettiin, että käynnistetään Taloushallintopalvelun asiakaspalvelussa jatkuvan asiakastytyväisyyden mittaaminen ja toteutetaan toimialoille erillinen kumppanitutkimus.

Asiakkaalle järjestettiin talous- ja palkkahallinnon ajankohtaistilaisuus, Talpa-päivä, johon osallistui lähes 130 henkilöä asiakasorganisaatioista. Talpa-päivänä käynnistettiin myös prosessityöpajatyöskentely yhteisten prosessien kulun sujuvoittamiseksi. Vuoden kuluessa järjestettiin 27 eri viraston kanssa prosessityöpajat, joissa sovittiin yhteensä 189 kehittämistoimenpidettä ja kunkin kehittämistoimenpiteen vastuuhenkilöt ja seurannan aikataulu.



30.1.2017

Arvio tulevasta kehityksestä

Valtakunnallisesti valmistellaan Sote-uudistusta ja maakuntauudistusta sekä lisäksi Helsingin kaupungin johtamisjärjestelmän uudistus otetaan käyttöön 1.6.2017 alkaen. Seurataan poliittista päätöksentekoa ja varaudutaan tekemään tarvittaessa nopeitakin muutoksia toiminnan laajuudessa. Taloushallintopalvelu seuraa myös Apotti-hankkeen etenemistä ja mahdollisia vaikutuksia yhteisiin prosesseihin.

Taloushallintopalvelun vuoden 2017 merkittävin tehtävä tulee olemaan onnistuminen Helsingin kaupungin uuden johtamisjärjestelmän mukaisen organisaation laskentatoimen ympäristön toteuttamisessa ja käyttöönoton organisoinnissa 1.6.2017 alkaen sekä uuden organisaation mukaisten toimintatapojen omaksuminen.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen tuloslaskelma
(tuhatta euroa)

	2016	2015
LIKEVAIHTO	28 126	26 645
Liiketoiminnan muut tuotot	42	51
Varsinaiset kulut	-27 558	-26 205
Poistot	-206	-119
Liikelylijäämä/Alijäämä (-)	404	372
Rahoitustuotot ja kulut	-56	-56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	348	316

Tunnusluvut	2016	2015
Sijoitetun pääoman tuotto, %	23,2	23,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	23,2	23,4
Voitto, %	1,4	1,2

Tilikauden tulos oli 347 818,71 euroa ylijäämäinen. Edelliseen vuoteen verraten tuottoja kertyi 1 474 109,72 euroa (5,5 %) ja kuluja 1 441 995,48 euroa (5,5 %) enemmän.



30.1.2017

Taloushallintopalvelun liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista. Liikevaihto kasvoi 1 482 126,36 euroa (5,6 %) edellisestä vuodesta. Liikevaihtoa kasvattivat mm. palvelumäärien tuotannon kasvu, erillisenä laskutetut projektit ja laajentuneet palvelut osakeyhtiöasiakkaille.

Taloushallintopalvelun menoista 62,8 prosenttia (61,1 % vuonna 2015) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista. Vuoden 2016 henkilöstömenoihin sisältyy 600 270,74 euroa tulospalkkioita (vastaavaa erää ei ollut edellisenä vuonna). Ilman vuonna 2016 maksettuja tulospalkkioita henkilöstömenojen osuus olisi ollut 61,4 prosenttia.

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

Toiminnan rahoitus

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen rahoituslaskelma (tuhatta euroa)

	2016	2015
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyijäämä (-alijäämä)	404	372
Poistot ja arvonalentumiset	206	119
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-56
	554	435
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-164	-358
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	390	77
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	568	-275
Korottomien velkojen muutos muilta	462	-380
	1 030	-655
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 420	-579
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 467	5 047
Rahavarat 1.1.	5 047	5 626
	1 420	-579

Tunnusluvut	2016	2015
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 euroa	632	1 094
Investointien tulorahoitus, %	-370,7	-137,3
Kassan riittävyys, pv	85	69
Quick ratio	1,10	1,35
Current ratio	1,10	1,35



30.1.2017

Rahoitusasema ja sen muutokset

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen tase (tuhatta euroa)	31.12.2016	31.12.2015
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	27	61
	<u>27</u>	<u>61</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	343	351
	<u>343</u>	<u>351</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	199	714
Muut lyhytaikaiset saamiset	291	342
Siirtosaamiset	7	9
	<u>497</u>	<u>1 065</u>
Rahat ja pankkisaamiset	6 467	5 047
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 334	6 524
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	695	695
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 288	972
Tilikauden yli-/alijäämä	348	316
	<u>2 331</u>	<u>1 983</u>
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	812	806
Muut velat	345	337
Siirtovelat	3 846	3 398
	<u>5 003</u>	<u>4 541</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 334	6 524

Tunnusluvut	2016	2015
Omavaraisuusaste, %	31,8	30,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	17,8	17,0
Kertynyt yli-/alijäämä, tuhatta euroa	1 636	1 288



30.1.2017

Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Talouhallintopalvelun johtokunta on hyväksynyt vuonna 2016 päivitetyn Talouhallintopalvelun sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen. Johtokunta on valvonut, että Talouhallintopalvelu on toiminut vahvistetun talousarvion, kaupungin valtuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Talouhallintopalvelu on arvioinut ja kehittänyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta vuonna 2016 toteuttamalla riskienarviointiprosessin. Riskienhallintaa ja jatkuvuudenhallinnan työkaluja on kehitetty säännöllisesti jatkuvuudenhallinnan seurantaryhmän kokouksissa sekä työpajoissa ja yhteistyössä myös kaupunginkanslian jatkuvuudenhallinnan asiantuntijoiden kanssa.

Arvioinnin ja kehittämisen kohteina ovat olleet:

- Talouhallintopalveluun mahdollisesti kohdistuvat merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot
- tilintarkastusmuistioiden toimenpiteiden toteuttaminen ja vastuut
- prosessiriskit ja prosessien valvontatoimenpiteet
- valmiussuunnitelma, tietojärjestelmien toipumissuunnitelmat sekä häiriöviestintä
- valmiutta tukevien työkalujen kehittäminen: ydintoimintojen määrittely, toimintakortit sekä poikkeustilanteen harjoittelu
- jatkuvuudenhallinnan päivitetyt ja uudet ohjeet
- sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvaus sekä menettelyt

Talouhallintopalvelun riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tila on hyvä: riskienhallinta ja sisäinen valvonta on kytketty johtamiskäytäntöihin, toimintaan ja ohjeistukseen. Valvonta on vastuutettu ja valvonnan toteutumista seurataan. Valvonnan välineitä kehitetään ja parannetaan jatkuvasti. Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä.

Talouhallintopalvelu on arvioinut merkittävimpiä strategisia ja taloudellisia, toiminnallisia sekä ulkoisia riskejä vuoden 2016 aikana toteutetussa riskienarviointiprosessissa. Merkittävimiksi riskeiksi tunnistettiin seuraavat riskit:

1. *Tietojärjestelmien riskit: järjestelmien ja yhteyksien toimimattomuus, sekä järjestelmämuutosten toteuttamisessa epäonnistuminen.*
Hallintakeinoina: sopimushallinnan, tiedonsiirron hallinnan, viestinnän ja tietoturvan kehittäminen sekä tietojärjestelmien muutos- ja käyttöönotto-projektien kehittäminen.
2. *Henkilöstön osaaminen ei ole riittävää ja henkilöstöressurssien suunnittelu epäonnistuu.*
Hallintakeinoina: osaamisen kehittäminen, henkilöstöressurssien säännöllinen suunnittelu sekä TVA-kuvausten ajantasaisuuden varmistamiseen liittyvä työ.



30.1.2017

3. *Ydinprosessien valvonta ja laadunvalvonta eivät toimi.*

Hallintakeinoina: asiakasraporttien ja asiakastytyväisyysmittareiden kehittäminen, tuloskortin ja osastojen tavoitteiden/ tavoitetoimenpiteiden kehittämisen seuranta sekä prosessien kehittäminen ja niihin liittyvän oikean tiedonkulun varmistaminen.

4. *Kilpailukyvyyn ylläpitämisessä epäonnistutaan – resursointi vs. asiakasostot.*

Hallintakeinoina: parhaiden toimintatapojen kartoittaminen ja vertaaminen, tuottavuuden ja kannattavuuden varmistaminen, omistajayhteistyön vahvistaminen, raportoinnin ja laadun seuraaminen, strategisen suunnittelun kehittäminen, markkinoinnin ja imagon kehittäminen sekä asiakkaiden tarpeiden ennakointi.

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella parantamista ja kehittämistä vaativa seuraava sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohde: tietojärjestelmiin, -yhteyksiin sekä järjestelmämuutoksiin liittyvät riskit. Asian korjaamiseksi on varauduttu tehostamalla tietojärjestelmäprojektien hallintaa ja seuranta, tiedonsiirron valvontaa, tietojärjestelmäpalvelujen seurantamenettelyjä sekä kriisiviestinnän toteutuksia ja työnjakoa.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2016 aikana seuraavilla osa-alueilla: jatkuvuudenhallinnan kehittämiseksi on perustettu ns. jatkuvuudenhallinnan seurantatyöryhmä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menetelmäkuvaus on päivitetty vastaamaan 1.1.2016 muuttunutta organisaatorakennetta (tehtäväkuvia ja vastuita), prosessivastaavat on vastuutettu seuraamaan ja kehittämään erityisesti prosessiriskien hallintaa, valvontatoimenpiteitä sekä dokumentaatiota. Lisäksi on kehitetty jatkuvuudenhallinnan työkaluja, järjestetty jatkuvuudenhallinnan työpaja maksuliikenteen uhkatilanteesta yhteistyössä kanslian kanssa, järjestetty tietoturvakoulutukset syksyllä 2016 koko Talouhallintopalvelun henkilöstölle sekä arvioitu merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot Talouhallintopalvelun johtoryhmän ja esimiesten toimesta.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIKEVAIHTO	27 200	28 126	926
Liiketoiminnan muut tuotot	60	42	-18
Varsinaiset kulut	-26 974	-27 558	-584
Poistot	-230	-206	24
Liikeylijäämä/Alijäämä (-)	56	404	348
Rahoitustuotot ja kulut	-56	-56	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	0	348	348

Talousarvioon verraten tilikauden tulos muodostui 347 818,71 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite ≥ 0 saavutettiin.



30.1.2017

Rahoituslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA - tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	56	404	348
Poistot	230	206	-24
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomalle	-56	-56	0
Muut	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 030	-164	866
Toiminnan ja investointien rahavirta	-800	390	1 190
Rahoituksen rahavirta	0	1 030	1 030
Rahavarojen muutos	-800	1 420	2 220

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 1 030 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 164 655,16 eurolla. Toteutuneet hankinnat olivat atk-laitteita, asiakaspalvelukassan remontin hankintoja sekä matka- ja kuluhallinnan käyttöönottoprojektin aloitus.

Merkittävä poikkeama talousarvion ja toteuman välillä johtui siitä, että talousarviossa investointeihin varattiin 700 000 euroa Hijat 2.0 -hankintaa varten, joka etenikin keskushallinnon hankkeena, eikä Taloushallintopalvelun hankkeena.



30.1.2017

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tunnusluvut	Talousarvio	Toteutunut	Ero
Muut toiminnalliset tavoitteet			
Automaattisesti täsmäytyvät tilioveviennit, %	61,0	66,0	5,0
E-laskujen osuus lähtevistä laskuista, %	25,0	23,5	-1,5
Automaattisesti täsmäytyvät ostolaskut, %	14,0	14,5	0,5
CM-järjestelmässä täsmäytyneet ostolaskut, %	8,5	9,4	0,9
Sähköisesti ilmoitetut poissaolot/kaikki poissaoloilmoitukset, %	68,0	68,9	0,9
Sähköiset palkkalipukkeet/kaikki palkkalipukkeet, %	68,0	72,9	4,9
Toimintatiedot			
Manuaaliset kirjanpitoviennit, 1000 kpl	180	161	-19
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut, 1000 kpl	1 250	1 288	38
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot, 1000 kpl	207	218	11
Ostolaskut, 1 000 kpl	750	787	37
Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1 000 kpl	780	777	-3
Kehityksen tunnusluvut			
Liikevaihto/henkilötyövuosi, 1 000 euroa	75	75	0
Tuottavuus (2015=100)	102	100	-2
Sitovat toiminnalliset tavoitteet			
Asiakastyytyväisyys vähintään 3,75 (asteikolla 1-5)	3,75	3,67	-0,1
Tilikauden tulos on ≥ 0 €	0	347 818,71	347 818,71

Muut toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion tavoitteet palvelujen sähköistämisestä ylitettiin yhtä tavoitetta lukuun ottamatta. Tiliovevientien automatisointi sekä sähköisten palkkalipukkeiden käyttö kasvoivat molemmat viisi prosenttiyksikköä tavoitetta enemmän. Myös muut tavoitteet ylittyivät 0,5–0,9 prosenttiyksikköä.

E-laskujen osuus kaikista lähetetyistä laskuista oli 23,5 prosenttia. Osuus jäi 1,5 prosenttiyksikköä alle tavoitteen. Tämä siitäkin huolimatta, että vuoden 2016 aikana toteutettiin kampanja, jossa paperisten laskujen liitteenä lähetettiin e-laskun eduista kertova kirje.

Toimintatiedot

Talousarvion palveluista tuotettiin enemmän myyntilaskuja ja myyntireskontralaskuja, maksumuistutuksia ja perintätoimeksiantoja sekä ostolaskuja. Kirjanpitoventejä tehtiin vähemmän ja palkka- ja palkkalipukkeita tuotettiin lähes suunnitelman mukaisesti. Suunniteltua suurempi tuotanto heijastuu suoraan liikevaihtoon, joka kasvoi noin 450 000 euroa tuotannon kasvusta.



30.1.2017

Sitovat toiminnalliset tavoitteet

Talouhallintopalvelulla oli vuonna 2016 kaksi sitovaa tavoitetta:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet	Talousarvio	Toteutunut	Ero
Asiakastyytyväisyys (asteikko 1-5) vähintään	3,75	3,67	-0,08
Tilikauden tulos ≥	0	347 818,71	347818,71

Asiakastyytyväisyyskyselyn sitova tavoite ei toteutunut. Asiakastyytyväisyyskysely uudistettiin ja uudistettu kysely ei ole verrannollinen vanhaan, mikä osaltaan selittää tulosta. Talouhallintopalvelun johtokunta on antanut selvityksen erosta kaupunginvaltuustolle.

Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet

Talouhallintopalvelun tuottavuuslaskenta uudistettiin vuoden 2016 aikana. Uudistetulla mallilla laskettiin takautuvasti myös vuoden 2015 tuottavuus.

Työn tuottavuuden ja kokonaistuottavuuden indeksien lisäksi laskentamallilla saadaan myös indeksit suoritteiden (=palvelujen) volyymin muutoksesta, HTV-panoksen sekä kokonaiskustannusten muutoksesta. Talouhallintopalvelun työn tuottavuus nousi kolme pistettä (100=>103) vuonna 2016 ja kokonaistuottavuus jäi samalle tasolle kuin vuonna 2015.

TUOTTAVUUS INDEKSIT

	2015-2016	
Tuotos	103,2	Suoritteiden volyymin muutos
Työpanos	100,0	HTV:n muutos
Kokonaispanos	103,5	Kokonaiskustannusten muutos
Työn tuottavuus	103,2	Tuotoksen muutos/Työpanoksen muutos
Kokonaistuottavuus	99,7	Tuotoksen muutos/Kokonaispanoksen muutos



30.1.2017

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	2016	2015
LIKEVAIHTO	28 126 684,84	26 644 558,48
Liiketoiminnan muut tuotot	42 692,26	50 708,90
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-187 583,39	-171 315,38
Palvelujen ostot	-7 901 668,47	-7 699 004,60
	<u>-8 089 251,86</u>	<u>-7 870 319,98</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 318 429,30	-12 226 120,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 561 391,09	-3 372 498,29
Muut henkilösivukulut	-803 514,27	-719 306,51
	<u>-17 683 334,66</u>	<u>-16 317 925,51</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-206 608,46	-119 186,79
	<u>-206 608,46</u>	<u>-119 186,79</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-1 786 363,41	-2 016 130,63
LIIEKEYLIJÄÄMÄ ALIJÄÄMÄ	403 818,71	371 704,47
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	<u>-56 000,00</u>	<u>-56 000,00</u>
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ ALIJÄÄMÄ (-)	347 818,71	315 704,47



30.1.2017

Rahoituslaskelma

	2016	2015
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	403 818,71	371 704,47
Poistot ja arvonalentumiset	206 608,46	119 186,79
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 000,00	-56 000,00
	554 427,17	434 891,26
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-164 655,16	-357 619,15
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	389 772,01	77 272,11
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	567 811,45	-274 927,37
Korottomien velkojen muutos muilta	462 568,99	-380 908,99
	1 030 380,44	-655 836,36
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 030 380,44	-655 836,36
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 420 152,45	-578 564,25
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 467 465,99	5 047 313,54
Rahavarat 1.1.	5 047 313,54	5 625 877,79
	1 420 152,45	-578 564,25



30.1.2017

Tase

VASTAAVAA	31.12.2016	31.12.2015
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	26 759,66	60 501,96
	26 759,66	60 501,96
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	342 839,22	351 050,22
	342 839,22	351 050,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	199 133,03	713 997,15
Muut lyhytaikaiset saamiset	290 944,04	341 904,01
Siirtosaamiset	6 813,87	8 801,23
	496 890,94	1 064 702,39
Rahat ja pankkisaamiset	6 467 465,99	5 047 313,54
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 333 955,81	6 523 568,11
VASTATTAVAA		
OMAPÄÄOMA		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 287 893,74	972 189,27
Tilikauden yli-/alijäämä	347 818,71	315 704,47
	2 330 613,73	1 982 795,02
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	811 651,43	805 830,93
Muut velat	345 174,36	337 320,71
Siirtovelat	3 846 516,29	3 397 621,45
	5 003 342,08	4 540 773,09
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 333 955,81	6 523 568,11



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

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	3 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

	2016	2015
Suunnitelman mukaiset poistot	206 608,46	119 186,79
Poistonalaisten investointien oma hankintameno	164 655,16	357 619,15
<u>Erotus</u>	<u>41 953,30</u>	<u>-238 432,36</u>



30.1.2017

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2016	2015
Hankintameno 1.1.	60 501,96	34 250,65
Lisäykset 1.1.-31.12.	0,00	55 356,15
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	
Poistot 1.1.-31.12.	-33 742,30	-29 104,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 759,66	60 501,96

Koneet ja kalusto

Hankintameno 1.1.	351 050,22	138 869,17
Lisäykset 1.1.-31.12.	136 450,16	295 238,68
Siirrot erien välillä	0,00	7 024,32
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	
Poistot 1.1.-31.12.	-172 866,16	-90 081,95
Kirjanpitoarvo 31.12.	314 634,22	351 050,22

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Hankintameno 1.1.		
Lisäykset 1.1.-31.12.	28 205,00	7 024,32
Vähennykset 1.1.-31.12.		
Siirrot erien välillä		-7 024,32
Poistot 1.1.-31.12.		
Kirjanpitoarvo 31.12.	28 205,00	0,00



30.1.2017

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset

	2016	2015
Peruspääoma 1.1.	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 287 893,74	972 189,27
Tilikauden yli-/alijäämä (-)	347 818,71	315 704,47
<u>Oma pääoma 31.12.</u>	<u>2 330 613,73</u>	<u>1 982 795,02</u>

Siirtovelat

	2016	2015
Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 254 552,34	3 254 552,34
Muut sisäiset siirtovelat	222,25	26 112,00
Siirtyvät tulospalkkiot	615 270,74	0,00
Siirtyvät palkat ja palkkiot	116 619,59	116 957,11
<u>Siirtovelat yhteensä</u>	<u>3 986 664,92</u>	<u>3 397 621,45</u>



30.1.2017

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

VUOKRAVASTUUT

Vuokranantaja

Vuokrakohde	Irtisanomisaika	Vuokra, e	Vuokravastuu, e
Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila Schroder Real Estate KVG mbH	12 kk	147 526,35	15 047 687,33 (2015=16 491 006,71)
Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 7.7.2024, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 30.6.2025			
Sörnäisten rantatie 27 A, varastotila Schroder Real Estate KVG mbH	12 kk	639,31	7 671,68 (2015=14 006,08)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	3 kk	3 472,05	10 416,15 (2015=10 415,94)
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat Schroder Real Estate KVG mbH	1 kk	1 044,33	1 044,33 (2015 =1 041,60)
Hanasaaren kenttä, autopaikat Helen Oy	2 kk	248,00	496,00 (2015 = 372,00)
Toinen linja 4, toimitila Helsingin kaupunki Kiinteistövirasto Tilakeskus	12 kk	2 666,11	45 323,87 (2015 = 77 317,19)
Irtisanomisaika on 12 kk, kuitenkin siten, että ensimmäinen irtisanomispäivä on 31.5.2017, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 31.5.2018.			
Turvakassan ja setelilaskimien vuokra Intermarketing Oy	määräaikainen	2 690,80	61 888,40 (2015 = 75 950,00)

Vuokravastuut yhteensä

15 174 527,76



30.1.2017

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

	2016	2015
Vakinaiset (joista osa-aikaisia)	358 (17)	344 (17)
Määräaikaiset	47	43
Yhteensä	405	387

Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

	2016	2015
Palkat ja palkkiot	13 318 429,30	12 226 120,71
Eläkekulut	3 561 391,09	3 372 498,29
Muut henkilösivukulut	803 514,27	719 306,51
Yhteensä	17 683 334,66	16 317 925,51

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot ja järjestelmät vuonna 2016:

Kirjanpitokirjat	Järjestelmä	Säilytystapa
Päiväkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Pääkirja	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Tase tileittäin	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Alkava tase	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Tilinpäätös	Sisältää tase-erittelyt	Sidottuna kirjana
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
	BIP-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä
Palkat	HIJAT-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Pajat – järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	BasWare -maksuliikennejärjestelmä	e-Office
Palvelukassat	CPU-järjestelmä	e-Office
Käyttöomaisuuskirjanpito	LASKE -järjestelmä	LASKE -järjestelmä



30.1.2017

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 347 818,71 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

ALLEKIRJOITUKSET

Tuula Saxholm
rahoitusjohtaja, pj

Ilpo Laitinen
hallintojohtaja

Jussi Lind
talous- ja strategiapäällikkö

Pekka Tirkkonen
suunnittelupäällikkö

Seija Ryymin
talousjohtaja

Tuija Kuivalainen
toimitusjohtaja