



# **Helsingin Kaupungin Taloushallintopalvelu -liikelaitos**

TASEKIRJA 1.1. - 31.12.2011



07.02.2012

## **SISÄLLYSLUETTELO**

<b>1 TOIMINTAKERTOMUS.....</b>	<b>3</b>
1.1 Liikelaitoksen hallinto.....	3
1.2 Olennaiset tapahtumat tilikaudella.....	3
1.3 Arvio tulevasta kehityksestä .....	5
1.4 Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta .....	6
1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....	6
1.4.2 Toiminnan rahoitus .....	7
1.4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset .....	8
1.5 Henkilöstö.....	9
1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä .....	10
1.7 Ympäristötekijät .....	10
1.8 Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	11
1.9 Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	12
<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>12</b>
2.1 Tuloslaskelman toteutuminen.....	12
2.2 Rahoituslaskelman toteutuminen .....	12
2.3 Investointien toteutuminen.....	13
2.4 Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	13
2.4.1 Muut toiminnalliset tavoitteet.....	13
2.4.2 Toimintatiedot .....	14
2.4.3 Sitovat toiminnalliset tavoitteet.....	14
2.5 Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet .....	14
2.6 Sitovien tavoitteiden laskentaperusteet .....	15
2.6.1 Sitova tavoite: Tilikauden tulos $\geq 0$ .....	15
2.6.2 Sitova tavoite: Asiakastyytyväisyys vähintään 3,6 (asteikolla 1-5) .....	15
<b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>16</b>
3.1 Tuloslaskelma .....	16
3.2 Rahoituslaskelma .....	17
3.3 Tase .....	18
<b>4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>19</b>
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	19
4.1.1 Arvostusperiaatteet ja -menetelmät .....	19
4.1.2 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus .....	19
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....	19
4.2.1 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista .....	19
4.2.2 Selvitys poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta.....	19
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot .....	20
4.3.1 Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot .....	20
4.3.2 Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot .....	20
4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	21
4.4.1 Vuokravastuut.....	21
4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot .....	21
4.5.1 Henkilöstön lukumäärä .....	21
4.5.2 Henkilöstökulut suoriteperusteisesti.....	21
<b>5 LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA .....</b>	<b>22</b>
<b>6 ALLEKIRJOITUKSET .....</b>	<b>22</b>



07.02.2012

---

## 1 TOIMINTAKERTOMUS

### 1.1 Liikelaitoksen hallinto

Helsingin kaupungin taloushallintopalvelu -liikelaitos (Talpa) aloitti toimintansa kunnallisena liikelaitoksena 1.1.2009. Sitä ennen taloushallintopalvelu toimi vuoden 2004 alusta lukien talous- ja suunnittelukeskuksen nettobudjetoituna osastona. Talpan toiminta-ajatuksena on toimia talous- ja palkkahallinnon palvelujen vastuullisena tuottajana ja kehittäjänä. Kunnallishallinnon erityisosaaminen tukee asiakkaidemme ydintävien hoitamista. Taloushallintopalvelu kuuluu kaupunginjohtajan toimialaan.

Talpan toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka kaupunginhallitus nimesi 19.1.2009 toimikaudeksi 2009–2010 ja uudelleen 24.1.2011 toimikaudeksi 2011–2012. Johtokunnan puheenjohtajana toimi Tapio Korhonen ja varapuheenjohtajana Riitta Simoila. Muut jäsenet olivat Tauno Sieranoja, Matti Lahdenranta ja Paula Sermilä. Varajäseninä ovat toimineet Mikael Boström, Jussi Lind, Kirsi Remes, Tuula Saxholm ja Eve Tuomola. Kaupunginhallituksen edustajana toimi Jan Oker-Blom ja hänen varaedustajana Maria Björnberg-Enckell. Johtokunta kokoontui vuoden aikana kahdeksan kertaa.

Talpa jakaantuu seuraaviin osastoihin: kirjanpito ja maksuliikenne, laskutus, ostolasku, palkanlaskenta ja hallinto.

Liikelaitoksen johtoryhmään kuuluivat toimitusjohtaja Tuula Jäppinen, palvelupäällikkö Niina Vasarainen (toimitusjohtajan sijainen), palvelupäällikkö Eija Keränen, talouspäällikkö Pirjo Kivi, tietohallintopäällikkö Lauri Mattila, palvelupäällikkö Harri Numminen, hallintopäällikkö Päivi Turpeinen, henkilöstöpäällikkö Suvi Tiilikainen, palvelupäällikkö Elina Tirkkonen ja viestintäpäällikkö Kati Toikka. Henkilöstön edustajina johtoryhmässä olivat Carita Bardakci ja Hilikka Kinnunen. Johtoryhmä kokoontui vuoden aikana 37 kertaa, minkä lisäksi keväällä ja syksyllä järjestettiin strategiakokoukset.

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta vastasi kaupunginvaltuuston valitseman tarkastuslautakunnan 1. jaosto puheenjohtajanaan Hannele Luukkainen avustajanaan kaupungin tarkastusviraston 1. tarkastusyksikkö. JHTT-tilintarkastajana toimi Ernst & Young Julkispalvelut Oy vastuullisena tilintarkastajana KHT, JHTT Tiina Lind.

### 1.2 Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2011 oli Talpan kolmas vuosi kunnallisena liikelaitoksena. Liikelaitoksen strategiat on määritelty Helsingin kaupungin valtuustokauden strategioiden pohjalta ja liikelaitoksen johtokunta hyväksyi ne kokouksessaan 5.6.2009. Talpan strategiat kohdistuvat pääosin kaupungin strategiaohjelman ”Johtaminen” -painopistealueeseen, jossa todetaan mm., että ”*Toimialat ylittävien palveluprosessien johtamistapa otetaan käyttöön asiakashyödyn lisäämiseksi ja konsernin resurssien yhteiskäytön tehostamiseksi*”.



07.02.2012

---

Taloushallintopalvelun johtamisjärjestelmän mukaisesti liikelaitoksen strategiset tavoitteet ja niiden saavuttamiseksi tehtävät toimenpiteet kirjataan tulokorttiin, jota seurataan Talpan toiminnan ja suunnittelun vuosikelloon kirjatun mukaisesti. Liikelaitoksen tulokortin pohjalta tehtiin tulokortit sekä osasto- että palvelualueitasoilla.

Tilikauden tulos muodostui 694 781,74 euroa ylijäämäiseksi. Ylijäämästä merkittävin osuus koostui henkilöstökulujen ja liiketoiminnan muiden kulujen ennakoitua pienemmästä toteutumasta sekä palvelusopimusten ulkopuolisista tuotoista. Rahavarat lisääntyivät 981 367,12 euroa.

Talpan palveluksessa oli vuoden 2011 lopussa 394 työntekijää, joista vakinaisia oli 359 ja määräaikaista 35. Henkilöstömäärä väheni edellisestä vuodesta kolmella henkilöllä. Laskennallisia henkilötyövuosia toteutui 367, mikä oli 14 henkilötyövuotta vähemmän kuin vuonna 2010.

Talpan toimintoja on kahdessa eri toimipisteessä. Konttori27 sijaitsee osoitteessa Sörnäisten rantatie 27 A, jossa on yhteensä 7 767 m<sup>2</sup> seitsemässä kerroksessa. Lisäksi Kallion virastotalon ensimmäisessä kerroksessa on kirjanpito- ja maksuliikenneosaston kassatoimintoja 101 m<sup>2</sup> suuruudessa tilassa. Osa Konttori27:n tiloista oli vuokrattu tilapäisesti talous- ja suunnittelukeskuksen Laske-hankkeen käyttöön. Talous- ja suunnittelukeskuksen taloussuunnitteluosaston alaisuudessa toimiva kahdeksan henkilön Laske-hanketoimisto sijaitsi Konttori27:ssä.

Uuden laskentajärjestelmän, Lasken, käyttöönoton valmistelu näkyi voimakkaasti Talpan vuoden 2011 toiminnassa. Talpan työajan seurantajärjestelmän mukaan talpalaiset tekivät Laske-projektiin kohdennettua työtä yhteensä 8,3 henkilötyövuotta, mikä on 2,2 prosenttia koko Talpan toimintavuoden henkilötyöpanoksesta. Uuden järjestelmän käyttöönottoa Talpassa koordinoi muutoksenhallinnan työryhmä, johon osastot nimesivät edustajansa. Muutoksenhallinnalla varmistettiin riittävän koulutuksen järjestäminen sekä henkilökunnan tietämys taloushallinnon prosessien muutoksista.

Asiakaskunta lisääntyi vuoden 2011 alusta kahdella uudella asiakkaalla: Helsingin Matkailu Oy ja Helsingin kaupungin rakentamispalvelun (Stara) kuukausipalkkaisten ylityölaskenta siirtyivät Talpassa tuotettavaksi.

Kesällä 2011 toteutettiin Talpan asiakasvirastojen prosessivastuuhenkilöille suunnattu haastattelututkimus, jossa tutkittiin prosessivastuuhenkilöiden näkemyksiä yhteistyön toimivuudesta. Tutkimuksen otos oli 66 haastateltavaa yhteensä 28 asiakasvirastosta. Haastattelututkimuksen tuloksena saatiin yleisarvosanaksi 3,77. Hallitsevin mielikuva Talpasta oli yleispositiivinen ja liikelaitoksen vahvuuksina koettiin olevan henkilöstön osaaminen ja ammattitaito, monipuolisuus sekä yhteistyö. Sen sijaan huono tavoitettavuus, kasvottomuus, laadun vaihtelu sekä byrokratia nousivat tutkimustulosten perusteella Talpan heikkouksiksi.

Syksyllä toteutettiin vuosittainen asiakastyytyväisyyskysely, jonka tulos oli 3,76 (3,6 vuonna 2010). Kyselyn tulosten perusteella henkilöstön ammattitaitoa ja palveluaittiutta arvostettiin korkealle. Parannusta sen sijaan odotettiin ohjeiden selkeyteen sekä palvelujen ja yhteystietojen näkyvyyteen.



07.02.2012

---

Asiakkaiden kanssa toteutettavaa viestintää, yhteydenpitoa ja dokumenttien hallintaa tehostettiin ottamalla käyttöön asiakaskohtaiset työtilat.

Talpan prosessi- ja sopimussyntetshenkilöille järjestettiin 10.10.2011 Talpa-päivä, jossa käytiin läpi ajankohtaisia asioita ja tulevia muutoksia. Päivään osallistui 140 asiakkaan edustajaa.

Asiakkaita tavattiin keväällä ja syksyllä asiakkuudenhallinnan johtoryhmissä yhteensä 22 kertaa. Tapaamisissa oli keskeisenä asiana esillä valmistautuminen uuden laskentajärjestelmän käyttöönottoon sekä laskentajärjestelmän tuomaan vaikutukseen Talpan vuoden 2012 palveluihin ja työjakoihin.

Asiakkuudenhallinnan johtoryhmien lisäksi osastot toteuttivat prosesseittain asiakastapaamisia, joissa käytiin läpi esimerkiksi prosesseihin tulevia muutoksia, työnjakoa, prosessivirheiden käsittelyä sekä muita ajankohtaisia asioita.

### **1.3 Arvio tulevasta kehityksestä**

Vuoden 2012 suurin haaste on saattaa Laske-järjestelmä jatkuvan palvelun taloushallinnon järjestelmäksi. Uuden järjestelmän vakiinnuttaminen on haasteellinen sekä Talpan asiakkaille että talpalaisille. Lisävaateita järjestelmän käytölle aiheuttaa se, että järjestelmän testaus, koulutus, liittymät ja raportointi myöhästyivät suunnitellusta aikataulusta, ja SAP-järjestelmä otettiin tuotantoon ennen kuin järjestelmän toimivuus tuotantokäytössä oli saatu varmistettua. Keskenäisyys ja käyttöönoton edellyttämän lisäpanostuksen siirtyminen seuraavan vuoden puolelle aiheuttaa Talpan taloudelle säästöpainetta.

Liikelaitokselle tehty kaupungin tuottavuus- ja työhyvinvointiohjelman edellyttämät tavoitteet ovat voimassa vielä vuoden 2012. Talpan talousarvioon kirjattuna tavoitteena on edelleen nostaa tuottavuutta kolme pistettä. Erityisesti henkilöstöhallinnolta odotetaan tuottavuuden paranemista sähköisten lomakkeiden käyttöönoton avulla. Kaupunkitasoisen HR-kehittämisprojektin vaikutuksia Talpan toimintaan ei pystytä vielä ennakkoimaan.

Taloushallintopalvelun palveluvalikko päivitetään ja otetaan uudistettuna käyttöön vuoden 2013 alusta. Samalla on tarkoitus siirtyä laskuttamaan asiakkaita toteutuneiden palvelujen lukumäärien perusteella.

Henkilöstön eläköityminen on tulevina vuosina suurta. Seuraavien viiden vuoden aikana eläkeiän saavuttaa 81 henkilöä ja seuraavien kymmenen vuoden aikana 155 henkilöä. Avoimiin tehtäviin on toistaiseksi riittänyt hakijoita, mutta tulevaisuudessa erityisesti asiantuntijoiden rekrytointi saattaa vaikeutua.

Helsingin kaupunkikonsernin talous- ja henkilöstöhallinnon keskittämisen jatkuessa Talpa valmistautuu tarvittaessa vastaanottamaan uusia asiakkaita ja uusia tehtäviä.



07.02.2012

## 1.4 Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

### 1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen tuloslaskelma  
(tuhatta euroa)

	2011	2010	2009
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>24 771</b>	<b>24 356</b>	<b>24 372</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	55	65	79
Varsinaiset kulut	-23 904	-23 621	-24 311
Poistot	-209	-309	-416
<b>Liikelyijäämä/Alijäämä (-)</b>	<b>713</b>	<b>492</b>	<b>-275</b>
Rahoitustuotot ja kulut	-18	-51	-42
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>695</b>	<b>441</b>	<b>-317</b>

<b>Tunnusluvut</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Sijoitetun pääoman tuotto,%	64,4	83,1	-48,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto,%	64,4	83,1	-48,7
Liikelyijäämä % liikevaihdosta	2,9	2,0	-1,3

Sijoitetun pääoman tuotto ja kunnan sijoittaman pääoman tuotto muodostuivat hyvästä tuloksesta johtuen positiivisiksi.

Tilikauden tulos osoitti 694 781,74 euroa ylijäämää. Ylijäämäinen tulos koostui henkilöstökulujen ja liiketoiminnan muiden kulujen ennakoitua pienemmästä toteumasta. Henkilöstökulujen toteumaan vaikuttivat toimenpiteet henkilöstötyöpanoksen pienentämiseksi ja uuden laskentajärjestelmän vuoksi henkilöstökuluihin suunnitellut lisävaraukset siirtyivät rasittamaan ensi vuoden tulosta. Liiketoiminnan muissa kuluissa säästö muodostui odotettua pienemmistä toimitilan kustannuksista.

Taloushallintopalvelun liikevaihto koostui kokonaisuudessaan kaupungin sisäisistä palvelujen myyntituotoista. Liikevaihtoa kasvatti palvelusopimusten ulkopuolisten töiden laskutus, jota toteutui lähes 90 000 euroa, joista suurimpia olivat tulospalkkioiden laskenta opetusvirastolle, ylitöiden laskenta Helsingin kaupungin rakentamispalvelulle (Stara), lasten kotihoidon Helsinki-lisän maksatus sekä tuntitöiden teko Helsingin Matkailulle. Liikelaitoksen muut tuotot vähenivät, koska palvelussuhdeasuntojen vuokrauksen hoitaminen siirrettiin 1.9.2011 alkaen Tilakeskukseen, joka laskuttaa Talpalta asuntojen vuokrien nettomenot.

Liikelaitoksen kuluista 66 prosenttia (66 % vuonna 2010) muodostui palkoista ja henkilöstökuluista, jotka ovat 16,0 milj. euroa (15,9 milj. euroa vuonna 2010). Lomapalkkajaksotus suureni 57 000 euroa. Henkilöstökulut nousivat edellisestä vuodesta ainoastaan 107 000 euroa (0,7 %).

Materiaaleissa ja palveluissa suurin kuluerä oli IT-kustannukset. Kaupungin yhteisten tietojärjestelmien käyttö- ja ylläpitomenoja toteutui tilikaudella noin 4,8 miljoonaa euroa. Materiaalien ja palvelujen menolajit ylittyivät lähes 0,5 miljoonaa euroa suunnitellusta. Ylitys koostui henkilöstöhallinnon tietojärjestelmien käyttö- ja ylläpitokustannusten voimakkaasta noususta sekä vuoden 2012 alussa käyttöön otetun auditorion yhteydessä olevien neljän työhuoneen kalustuksesta.



07.02.2012

Liiketoiminnan muut kulut olivat 1,8 miljoonaa euroa. Liiketoiminnan muissa kuluissa oli arvioitu toimitilan kustannukset toteutunutta suuremmaksi ja säästöä kertyi 0,4 miljoonaa euroa. Poistot olivat 0,2 miljoonaa euroa ja koostuivat pääosin IT -hankintojen poistoista.

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

#### 1.4.2 Toiminnan rahoitus

**Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen rahoituslaskelma**  
(tuhatta euroa)

	2011	2010	2009
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
Liikelyljäämä (-alijäämä)	713	492	-275
Poistot ja arvonalentumiset	209	309	416
Rahoitustuotot ja -kulut	-18	-51	-42
	<b>904</b>	<b>750</b>	<b>99</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
Investointimenot	-52	-197	-174
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>852</b>	<b>553</b>	<b>-76</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	-82	-51	-489
Korottomien velkojen muutos muilta	211	135	1 262
	<b>129</b>	<b>84</b>	<b>773</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>981</b>	<b>637</b>	<b>697</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>			
Rahavarat 31.12.	5 640	4 659	4 021
Rahavarat 1.1.	4 659	4 021	3 324
	<b>981</b>	<b>637</b>	<b>697</b>

<b>Tunnusluvut</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Investointien tulorahoitus,%	1 727,0	380,2	56,6
Pääomamenojen tulorahoitus,%	1 727,0	380,2	56,6
Lainanhoitokate	..	..	..
Kassan riittävyys, pv	86	71	60
Quick ratio	1,27	1,10	0,98
Current ratio	1,27	1,10	0,98

Tilikauden rahavarojen muutos oli 981 367,12 euroa. Kaupungin sisäisellä käyttötilillä olevat rahavarat olivat vuoden lopussa noin 5,6 milj. euroa.

Maksuvalmius kehittyi positiivisesta tuloksesta johtuen hyväksi ja kassan riittävyys nousi 15 päivällä (21,1 %)



07.02.2012

### 1.4.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
Aineettomat oikeudet	66	141	222
	<b>66</b>	<b>141</b>	<b>222</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			
Koneet ja kalusto	118	201	231
	<b>118</b>	<b>201</b>	<b>231</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
<b>Saamiset</b>			
Lyhytaikaiset saamiset	574	455	471
Myyntisaamiset	47	85	19
Siirtosaamiset	1	0	0
	<b>622</b>	<b>540</b>	<b>490</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>5 640</b>	<b>4 659</b>	<b>4 021</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>6 446</b>	<b>5 541</b>	<b>4 964</b>
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>OMA PÄÄOMA</b>			
Peruspääoma	695	695	695
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	124	-317	0
Tilikauden yli-/alijäämä	695	441	-317
	<b>1 514</b>	<b>819</b>	<b>378</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
<b>Lyhytaikainen</b>			
Ostovelat	749	678	727
Muut velat	259	269	286
Siirtovelat	3 924	3 775	3 573
	<b>4 932</b>	<b>4 722</b>	<b>4 586</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>6 446</b>	<b>5 541</b>	<b>4 964</b>

<b>Tunnusluvut</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Omavaraisuusaste, %	23,5	14,8	7,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	19,9	19,3	18,8
Kertynyt yli/alijäämä, tuhatta euroa	819	124	-317
Lainakanta 31.12., tuhatta euroa	..	..	..
Lainasaamiset 31.12., tuhatta euroa	..	..	..

Liikelaitoksen omavaraisuusaste nousi 23,5 prosenttiin, mikä tunnuslukuna kuitenkin on vielä heikko. Suhteellinen velkaisuusprosentti pysyi lähes ennallaan. Kertynyt yli-jäämä lisääntyi 695 000 tuhatta euroa toimintavuoden tilikauden ylijäämän ansiosta.



07.02.2012

## 1.5 Henkilöstö

Taloushallintopalvelun palveluksessa oli vuoden 2011 lopussa 394 työntekijää, joista vakinaisia oli 359 ja määräaikaista 35. Osa-aika-eläkkeellä tai osatyökyvyttömyyseläkkeellä oli 27 (26 vuonna 2010) henkilöä eli 7,5 prosenttia (6,9 % vuonna 2010) vakinaisesta henkilöstöstä. Henkilöstön keski-ikä oli 50,0 vuotta (50,8 vuotta vuonna 2010). Tulospalkkauksen piirissä oli 394 henkilöä (424 vuonna 2010) ja keskimääräinen tulospalkkio oli 1 344 euroa (1 070 vuonna 2010).

### Vakinaisen henkilöstön määrä 2009 - 2011

Osasto	2011	2010	2009
Hallinto	16	14	15
Kirjanpito- maksuliikenne	42	42	48
Laskutus	62	65	71
Ostolaskut	73	79	81
Palkanlaskenta	166	176	177
<b>Taloushallintopalvelu yhteensä</b>	<b>359</b>	<b>376</b>	<b>392</b>

### Henkilötyövuodet 2009 – 2011

(työpanoksesta vähennetty palkattomat poissaolot, ei sisällä palkkatuella työllistettyjä)

Osasto	2011	2010	2009
Hallinto	16	15	16
Kirjanpito- maksuliikenne	44	44	48
Laskutus	63	67	72
Ostolaskut	72	75	79
Palkanlaskenta	172	180	185
<b>Taloushallintopalvelu yhteensä</b>	<b>367</b>	<b>381</b>	<b>399</b>

### Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

	2011	%	2010	%	2009	%
Varhennettu vanhuuseläke	1	0 %	1	0 %	0	0 %
Yksilöllinen varhaiseläke	0	0 %	1	0 %	0	0 %
Eläkkeelle siirt. iän perusteella	13	3 %	16	4 %	12	3 %
Työkyvyttömyyseläke toistaiseksi	3	1 %	2	1 %	3	1 %
Eronnut kaupungin palveluksesta	4	1 %	4	1 %	8	2 %
Työnantaja irtisanonut/ purkanut palvelussuhteen	0	0 %	1	0 %	0	0 %
Kuolema	0	0 %	2	1 %	1	1 %
<b>Yhteensä</b>	<b>21</b>	<b>5 %</b>	<b>27</b>	<b>7 %</b>	<b>24</b>	<b>7 %</b>

Henkilöstöä kuvaavia tunnuslukuja on esitetty laajemmin erillisessä henkilöstöraportissa.



07.02.2012

Henkilöstötoimikunta kokoontui seitsemän kertaa seuraavalla kokoonpanolla:

Toimitusjohtaja, pj	Tuula Jäppinen
Palvelupäällikkö	Eija Keränen
Hallintopäällikkö	Päivi Turpeinen
Henkilöstöpäällikkö	Suvi Tiilikainen
Henkilöstösihteeri	Taimi Kuusela
JHL:n edustaja	Carita Bardaci
Jyty:n edustaja	Hilkka Kinnunen
JUKO:n edustaja	Abul Kashem Mithu
Työsuojeluvaltuutettu	Kikka Ylismäki

## **1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä**

Talpan johtoryhmä hyväksyi 17.1.2011 riskienhallintasuunnitelman, jossa arvioitiin merkittävimmät riskit, toimenpiteet riskien torjumiseksi, seurannaksi ja valvonnaksi. Riskeiksi arvioitiin suuruusjärjestyksessä: ei toimita tietoturvasuunnitelman mukaisesti, tietojärjestelmät eivät toimi, sovittuun yhteistyömalliin ei sitouduta tai että osaaminen ja työkyky eivät ole riittäviä. Riskien toteutumisen torjumiseksi sekä seurannaksi päätettiin, että laaditaan liikelaitokselle tietoturvasuunnitelma toteuttamistoimenpiteineen, toimitaan tietotekniikkastrategian mukaisesti, järjestetään yhteistyötilaisuuksia asiakkaiden kanssa ja tuetaan asiakkaiden prosessivastuuhenkilöitä, kohdistetaan toimenpiteitä henkilöstön osaamisen kehittämiseen, palkitsemiseen ja varhaisen tuen ja paluun tuen -mallien toteuttamiseen.

Tietojärjestelmien toimimattomuus nousi toimintavuoden aikana merkittäväksi riskiksi, kun uuden laskentajärjestelmän käyttöönottoon valmistautuminen ja käyttöönottoprojekti myöhästyivät suunnitellusta aikataulusta. Myöhästymisen johdosta laskentajärjestelmän pää- ja loppukäyttäjien koulutukset, liittymien rakentaminen ja järjestelmän testaukset ruuhkautuivat loppuvuoteen ja siirtyvät osittain tuotantoon. Loppuvuodesta varmistui, että riski on merkittävä koska järjestelmä ei ole kaikilta osiltaan valmis ja testattu, kun se otettiin käyttöön vuoden vaihteessa.

## **1.7 Ympäristötekijät**

Taloushallintopalvelulle on nimetty ekotukihenkilö, jonka tehtävänä on tiedottaa ja kannustaa henkilöstöä ympäristönsuojeluasioissa.

Paperin kulutusta vähennettiin edelleen sähköistämällä prosesseja, siirtymällä sähköiseen arkistointiin ja muuttamalla kopiokoneisiin oletukseksi kaksipuolinen tulostus. Talousarviovuonna kopiopaperin käyttö jäi lähes samalle tasolle kuin edellisenä vuonna 4 400 riisiä (4 200 vuonna 2010).

Sähkön kulutusta vähennettiin valaistuksen automaattikatkaisulla, ohjelmoimalla atk-laitteet siirtymään automaattisesti lepotilaan illalla ja opastamalla henkilökuntaa kääntämään ilmastointi pois päältä loma-ajoiksi.

Henkilökunnan sosiaalitiloissa käytetään konepestäviä astioita ja jätteet lajitellaan.



07.02.2012

## **1.8 Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä**

Talpan vastuulla on huolehtia siitä, että Talpassa on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva riskienhallinta ja sisäinen valvonta. Talpan riskienhallinta ja sisäinen valvonta on kuvattu Talpan riskienhallintasuunnitelmassa ja sisäisen valvonnan ohjeessa. Lisäksi liikelaitokselle asetetut tehtävät sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut on kirjattu Talpan johto- ja toimintasäätöihin.

Talpan johtoryhmä käsittelee säännöllisesti merkittävimpiä riskejä. Riskienhallintasuunnitelma päivitetään kerran vuodessa johdon riskipäivässä (viimeksi 3.10.2011). Riskien tunnistamisen ja arvioinnin avuksi on tehty riskikartoitus. Riskikartoituksessa toimintaa uhkaavat riskit on pisteytetty ja niiden toteutumisen todennäköisyyttä arvioitu. Lisäksi on määritetty toimenpiteet riskien torjumiseksi, riskien seurannaksi ja valvonnaksi.

Talpan sisäisen valvonnan ohjeessa on määritetty, että toimiva sisäinen valvonta ja riskienhallinta edellyttävät, että kaikella toiminnalla on vastuuhenkilöt ja heidän toimivaltansa on määritetty. Työntekijöiden tulee tietää, mitä ohjeita ja toimintatapoja on heidän noudatettava omassa työssään. Kuntalain tarkoittamia valvontavastuullisia tilivelvollisia ovat Talpassa johtokunnan jäsenet ja liikelaitoksen toimitusjohtaja. Tilivelvollisilla on henkilökohtainen vastuu johtamansa toiminnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja jatkuvasta ylläpidosta. Tilivelvollisuusaseman puuttuminen ei vapauta esimiestä alaistensa toiminnan valvontavastuusta.

Sisäisen valvonnan tilaa seurataan sisäisen valvonnan taulukon/ muistilistan avulla vuosittain. Sisäisen valvonnan ohjeen ajantasaisuus tarkistetaan vuosittain johdon riskipäivässä.

Tehdyn arvioinnin perusteella Talpan sisäinen valvonnan tila on melko hyvä. Merkittävien sisäisen valvonnan kehittämisen alue on tietoturvasuunnitelman toimeenpano.

Talpan johtoryhmä hyväksyi 13.12.2011 kokouksessaan tietoturvasuunnitelman, jonka toimeenpano on suunniteltu Talpan ja osastojen vuoden 2012 tulokorteissa. Vuoden 2012 tavoitteeksi on asetettu mm. henkilöstön tietoturvaosaamisen kartoituksen laatiminen ja tietoturvakoulutuksen järjestäminen. Tietoturvasuunnitelma tarkistetaan ja arvioidaan vuosittain ja sen hyödyllisyys ja toimivuus käsitellään johdon katselmoinneissa. Tietoturvasuunnitelman teknisestä ylläpidosta vastaa tietoturvavastaava.

Arvioinnissa havaittiin puutteina se, että valmiussuunnitelmaa ei ole laadittu, eikä asiakaspalautteen keräämiseksi ole systemaattista järjestelmää. Haasteiksi nousivat myös organisaation toimintaprosessien selkeys ja tehokkuus uuden laskentajärjestelmän myötä. Talpan ja asiakkaiden välinen työnjako ja vastuut on kuvattu, mutta niiden toiminta tulee varmistaa käytännössä. Toimenpiteeksi on sovittu prosessivirheiden koaminen ja niiden läpikäyminen yhdessä asiakkaiden kanssa.

Riskienhallintaa ja sisäistä valvontaa on kehitetty vuoden 2011 aikana päivittämällä riskienhallintasuunnitelma ja sisäisen valvonnan ohje sekä järjestelmällä ja aikataulutamalla niiden seuranta. Lisäksi laadittiin tietoturvasuunnitelma, jonka avulla tietoturvavastuuhenkilöt ja jatkuvan valvonnan organisointi määriteltiin. Tietoturvasuunnitelman toteuttamiseksi asetettiin konkreettiset tavoitteet Talpan vuoden 2012 tuloskorttiin.



07.02.2012

## 1.9 Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden tulos 694 781,74 euroa ylijäämää, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

### 2.1 Tuloslaskelman toteutuminen

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>24 586</b>	<b>24 771</b>	<b>185</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	100	55	-45
Varsinaiset kulut	-24 350	-23 904	446
Poistot	-300	-209	91
<b>Liikelylijäämä/Alijäämä (-)</b>	<b>36</b>	<b>713</b>	<b>677</b>
Rahoitustuotot ja kulut	-36	-18	18
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)</b>	<b>0</b>	<b>695</b>	<b>695</b>

Talousarvion nollatulos ylitettiin ja tilikauden ylijäämäksi muodostui 694 781,74 euroa. Positiiviseen tulokseen vaikutti talousarviota suuremmat tuotot, jotka koostuivat tilivuoden aikana sovituista palvelusopimusten ulkopuolista lisätöistä ja kuluissa suunniteltua pienemmät henkilöstökulut ja liiketoiminnan muut kulut. Säästöjä pienensi suunniteltua suuremmat kulut tarvikkeiden ja palvelujen ostoissa.

### 2.2 Rahoituslaskelman toteutuminen

#### Taloushallintopalvelu -liikelaitoksen rahoituslaskelma

(tuhatta euroa)	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA - tot
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	36	713	677
Poistot	300	209	91
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomalle	-56	-56	0
Muut	20	38	18
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot	-300	-52	248
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>0</b>	<b>852</b>	<b>852</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>0</b>	<b>129</b>	<b>129</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>0</b>	<b>981</b>	<b>981</b>

Tilikauden rahavarojen muutokseksi muodostui 981 367,12 euroa ylijäämää, mikä johdettiin toiminnan ylijäämäisyydestä ja budjetoitua pienemmistä investoinneista.



07.02.2012

## 2.3 Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 300 000 euroa ja tilikaudella toteutui hankintoja 52 350,00 eurolla. Toteutuneet hankinnat olivat atk-laitteita ja muita IT-hankintoja.

## 2.4 Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

	Talousarvio	Toteutunut	Ero
<b>Muut toiminnalliset tavoitteet</b>			
Kirjanpidon automaattiset tapahtumat/kaikki tapahtumat, %	98,0	98,2	0,2
Automaattisesti täsmäytyneet ostolaskut/kaikki ostolaskut, %	17,5	8,3	-9,2
Sähköiset laskutustoimeksiannot/kaikki toimeksiannot, %	99,0	98,3	-0,7
Sähköisesti ilmoitetut poissaolot/kaikki poissaoloilmoitukset, %	37,0	55,1	18,1
Sähköiset palkkalipukkeet/kaikki palkkalipukkeet, %	73,0	61,3	-11,7
<b>Toimintatiedot</b>			
Kirjanpito ja maksuliikenne			
Kirjanpitoviennit, 1 000 kpl	12 000	12 662	662
Laskutus			
Lähetetyt laskut, 1 000 kpl	1 600	1 566	-34
Maksunmääritykset ja vapaakortit, 1 000 kpl	5,5	4,4	-1,1
Ostolaskut			
Ostolaskut, 1 000 kpl	585	597	12
Palkanlaskenta			
Palkka- ja palkkiolipukkeet, 1 000 kpl	650	681	31
<b>Kehityksen tunnusluvut</b>			
Henkilötyövuodet	374	367	7
Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa	66	67	1
Tuottavuus (2007=100) <sup>1)</sup>	103	110	7
Käyttökate, %	1,4	3,7	2,3
Sijoitetun pääoman tuotto, %	14,8	64,4	49,6
<b>Sitovat toiminnalliset tavoitteet</b>			
Asiakastytyväisyys vähintään 3,6 (asteikolla 1-5)	3,60	3,76	0,2
Tilikauden tulos on ≥	0,0	695	695

1) Talpan tuottavuuden perusvuosi 2009=100

### 2.4.1 Muut toiminnalliset tavoitteet

Kirjanpidon ja laskutuksen muut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat lähes suunnitellusti.

Ostolaskujen automaattisesti täsmäytyvien osuus kaikista ostolaskuista oli talousarviossa arvioitu 17,5 prosentiksi ja tavoitteesta toteutui 8,3 prosenttia eli tavoitteesta jäätii 9,2 prosenttiyksikköä (-52,6 %). Tavoitteeseen ei päästy, koska laskuja jouduttiin lähettämään uudelleen kiertoön Kostiin tehtyjen puutteellisten tietojen vuoksi ja lisäksi on asiakkaita, joiden tilaus- ja sopimusprosessit eivät tue automaattitäsmäytystä ennakoidulla tavalla.



07.02.2012

Palkanlaskennan talousarvion toiminnallisena tavoitteena oli 37,0 prosentin sähköisyysaste, mikä toteutui 55,1 prosenttina ollen 18,1 prosenttiyksikköä (48,9 %) yli tavoitteen. Tavoite saavutettiin jo toimintavuoden aikana, koska sähköisen ominaisuuden käyttöönotto on edennyt odotettua nopeammin erityisesti sosiaalivirastossa ja terveyskeskuksessa.

Sähköisten palkkalipukkeiden tavoite 73,0 prosenttia toteutui 61,3 prosenttina eli 11,7 prosenttiyksikköä (–16,0 %) tavoitetta pienempänä. Tavoite asetettiin kaupunkitasoisen linjauksen pohjalta siten, että palkkalipuke toimitetaan palkansaajalle ensisijaisesti sähköisessä muodossa ja että tästä linjauksesta poiketaan vain erillisestä pyynnöstä. Palkansaajat ovat kuitenkin ottaneet takaisin käyttöön paperisen palkkalaskelman.

#### **2.4.2 Toimintatiedot**

Toimintaa kuvaavana volyymitietona kirjanpito- ja maksuliikenneosaston tavoitteena oli kirjanpitovientien lukumäärä 12,0 milj. kappaletta, joka ylitettiin 662 000:lla (+5,2 %). Kirjanpitoventejä lisäsi laskutusosaston suoritusten ennakoitua korkeampi lukumäärä, noin 500 000. Osa lisäyksestä koostui poistovienneistä sekä maksuliikenteen vienneistä.

Laskutusosaston tavoitteena oli tuottaa 1,6 milj. laskua ja maksumuistutusta. Tavoitteesta jäätiin 34 000 kappaletta (–2,1 %). Talousarviossa maksunmäärityksien ja vapaakorttien suunnitelma oli 5 5000 kappaletta, mikä osoittautui jo alkuvuodesta virheelliseksi, ja tavoitteesta jäätiin 1 100 kappaleen verran (–20 %).

Ostolaskuja suunniteltiin käsiteltävän 585 000, mikä ylittyi 12 000 kappaleella (+ 2,1 %). Laskujen lisäys on vuosittaista lukumäärän vaihtelua, eikä mitään yksittäistä syytä nousulle ole.

Palkanlaskentaosaston palkka- ja palkkiolipukkeiden tavoite oli 650 000 kappaletta, joka ylitettiin 31 000 lipukkeella (+4,8 %). Lisäys koostuu vaalien palkkiolipukkeista ja sijaismaksamisen lisääntymisestä. Lisäksi osa järjestelyeräkorotuksista maksettiin taannehtivasti normaalien palkanmaksupäivien ulkopuolella, jolloin niistä tuli ylimääräinen lipuke.

#### **2.4.3 Sitovat toiminnalliset tavoitteet**

Talpalla oli vuonna 2011 kaksi sitovaa tavoitetta: asiakastyytyväisyys vähintään 3,6 (asteikolla 1-5) sekä että tilikauden tulos on  $\geq 0$ . Molemmat sitovat tavoitteet toteutuivat.

### **2.5 Tuottavuuden kehitys ja siihen vaikuttaneet toimenpiteet**

Liikelaitoksen tuottavuus lasketaan panos/tuotos -periaatteella, jossa huomioidaan osastoittain työn tuottavuus (suoritteet/htv) ja kokonaistuottavuus (euroa/suorite).



07.02.2012

Talousarvion kehityksen tunnusluvuissa on Talpan tuottavuuden perusvuosi 2009 = 100, jolloin liikelaitos aloitti toimintansa. Strategisena tavoitteena on parantaa tuottavuutta kolme pistettä vuodessa, lukuun ottamatta vuotta 2011, jolloin resursseja kohdentuu Lasken käyttöönottoon valmistautumiseen. Vuoden 2010 tuottavuustavoite oli siis 103, mutta tuottavuus toteutui 107:nä, jolloin vuoden 2011 tuottavuustavoite ilman kasvutavoitetta on 107. Tuottavuus toteutui 110 pisteenä eli tavoite ylitettiin kolmella pisteellä.

Vuosi	Tavoite	Tuottavuus	Ero
2009	100	100	0
2010	103	107	4
2011	107	110	3

Liikelaitoksen talouden osalta keskeisenä strategisena tavoitteena on tuottavuuden parantaminen. Liikelaitoksella on tuottavuus- ja työhyvinvointiohjelma, jonka toteutusta seurataan osana liikelaitoksen johdon raportointia.

Tuottavuutta parannettiin laajentamalla henkilöstöhallinnon sähköisten lomakkeiden käyttöönottoa asiakasvirastoissa, edistämällä verkkolaskutusta ja verkkomaksamista, laajentamalla pienkulujen käsittelyä M2-matkanhallintajärjestelmässä, laajentamalla sähköisen laskutuspyynnön käyttöönottoa, laajentamalla sähköisen vuosilomailoituksen käyttöä asiakasvirastoilla sekä jatkamalla talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kehittämistä yhdessä virastojen ja liikelaitosten kanssa tavoitteena kaupunkiyhtenäiset automatisoidut prosessit. Tehtyjen toimenpiteiden vaikutus henkilöstöön oli 14 laskennallista henkilötyövuotta vähemmän kuin edellisvuonna. Laskennallisiin henkilötyövuosiin sisältyy Laske-projektilla tehty 8,3 henkilötyövuotta, ja mikäli nämä eliminoidaan vertailusta, olisi vähennys ollut 22,3 henkilötyövuotta.

## **2.6 Sitovien tavoitteiden laskentaperusteet**

### **2.6.1 Sitova tavoite: Tilikauden tulos $\geq 0$**

Tilikauden tuloksen laskenta perustuu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamiin yleisohjeisiin, mitkä löytyvät Kuntaliiton internetsivuilta [www.kunnat.net](http://www.kunnat.net) kohdasta Asiantuntijapalvelut/ Kuntatalous/ Talouden ohjaus, laskentatoimi ja tarkastus/ Kirjanpito/ Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto/ Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston voimassaolevat yleisohjeet.

Taloushallintopalvelun tilinpäätös sisältyy Helsingin kaupungin vuoden 2011 keskuskirjanpidon tasekirjaan sekä erillisenä Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu – liikelaitoksen tilinpäätökseen, joita säilytetään Helsingin kaupungin Taloushallintopalvelu – liikelaitoksessa.

### **2.6.2 Sitova tavoite: Asiakastyytyväisyys vähintään 3,6 (asteikolla 1-5)**

Oiva Akatemia tekee Talpan pyynnöstä asiakastyytyväisyyskyselyn vuosittain ja tuottaa kyselyn tuloksista yhteenvedon. Yhteenvedoraportti tallennetaan sähköisenä Helmi-intraan sekä Talpan yhteisessä hakemistossa Y:\Asiakkuudenhallinta\Asiakastyytyväisyyskysely, nimellä 2011 Talpa asiakastyytyväisyyskysely.



07.02.2012

### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Tuloslaskelma

##### TALOUSHALLINTOPALVELU -LIIKELAITOS

TULOSLASKELMA	2011	2010	2009
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>24 771 448,46</b>	<b>24 356 343,38</b>	<b>24 372 325,47</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	54 744,77	65 470,96	79 237,29
<b>Materiaalit ja palvelut</b>			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-302 133,54	-222 840,49	-250 869,52
Palvelujen ostot	-5 891 745,66	-5 831 865,65	-5 619 156,80
	<b>-6 193 879,20</b>	<b>-6 054 706,14</b>	<b>-5 870 026,32</b>
<b>Henkilöstökulut</b>			
Palkat ja palkkiot	-11 902 165,49	-11 811 642,16	-11 860 847,44
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-3 376 711,77	-3 368 938,42	-3 414 500,99
Muut henkilösivukulut	-680 191,49	-671 962,37	-714 833,51
	<b>-15 959 068,75</b>	<b>-15 852 542,95</b>	<b>-15 990 181,94</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>			
Suunnitelman mukaiset poistot	-209 312,92	-308 661,53	-415 840,96
	<b>-209 312,92</b>	<b>-308 661,53</b>	<b>-415 840,96</b>
Liiketoiminnan muut kulut	-1 751 233,83	-1 713 776,83	-2 450 864,42
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ</b>	<b>712 698,53</b>	<b>492 126,89</b>	<b>-275 350,88</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>			
Korkotuotot	38 083,21	5 337,27	14 094,96
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00	-56 000,00
	<b>-17 916,79</b>	<b>-50 662,73</b>	<b>-41 905,04</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)</b>	<b>694 781,74</b>	<b>441 464,16</b>	<b>-317 255,92</b>



07.02.2012

### 3.2 Rahoituslaskelma

#### TALOUSHALLINTOPALVELU -LIIKELAITOS

##### RAHOITUSLASKELMA

	2011	2010	2009
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>			
Liikelyjäämä (-alijäämä)	712 698,53	492 126,89	-275 350,88
Poistot ja arvonalentumiset	209 312,92	308 661,53	415 840,96
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 916,79	-50 662,73	-41 905,04
	<b>904 094,66</b>	<b>750 125,69</b>	<b>98 585,04</b>
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>			
Investointimenot	-52 350,00	-197 309,30	-174 102,42
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>851 744,66</b>	<b>552 816,39</b>	<b>-75 517,38</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	-81 340,72	-50 730,47	-489 572,05
Korottomien velkojen muutos muilta	210 963,18	135 132,21	1 262 466,41
	<b>129 622,46</b>	<b>84 401,74</b>	<b>772 894,36</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>129 622,46</b>	<b>84 401,74</b>	<b>772 894,36</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>981 367,12</b>	<b>637 218,13</b>	<b>697 376,98</b>
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.	5 639 873,71	4 658 506,59	4 021 288,46
Rahavarat 1.1.	4 658 506,59	4 021 288,46	3 323 911,48
	<b>981 367,12</b>	<b>637 218,13</b>	<b>697 376,98</b>



07.02.2012

### 3.3 Tase

#### TALOUSHALLINTOPALVELU -LIIKELAITOS TASE

V A S T A A V A A	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>			
Aineettomat oikeudet	66 492,91	140 631,43	221 738,44
	<b>66 492,91</b>	<b>140 631,43</b>	<b>221 738,44</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			
Koneet ja kalusto	118 354,68	201 179,08	231 424,30
	<b>118 354,68</b>	<b>201 179,08</b>	<b>231 424,30</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>			
<b>Saamiset</b>			
Lyhytaikaiset saamiset			
Myyntisaamiset	46 477,62	85 168,30	19 369,82
Muut lyhytaikaiset saamiset	574 070,54	455 134,22	444 809,82
Siirtosaamiset	1 095,08	0,00	25 392,41
	<b>621 643,24</b>	<b>540 302,52</b>	<b>489 572,05</b>
<b>Rahat ja pankkisaamiset</b>	<b>5 639 873,71</b>	<b>4 658 506,59</b>	<b>4 021 288,46</b>
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>6 446 364,54</b>	<b>5 540 619,62</b>	<b>4 964 023,25</b>
<b>V A S T A T T A V A A</b>			
<b>OMA PÄÄOMA</b>			
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	124 208,24	-317 255,92	0,00
Tilikauden yli-/alijäämä	694 781,74	441 464,16	-317 255,92
	<b>1 513 891,26</b>	<b>819 109,52</b>	<b>377 645,36</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>			
<b>Lyhytaikainen</b>			
Ostovelat	748 907,48	678 021,32	727 289,89
Muut velat	258 824,49	268 822,26	285 828,67
Siirtovelat	3 924 741,31	3 774 666,52	3 573 259,33
	<b>4 932 473,28</b>	<b>4 721 510,10</b>	<b>4 586 377,89</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>6 446 364,54</b>	<b>5 540 619,62</b>	<b>4 964 023,25</b>



07.02.2012

## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 4.1.1 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.

#### 4.1.2 Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuosien 2011 ja 2010 tiedot ovat vertailukelpoiset, mitään merkittäviä muutoksia ei vuosien välillä ole.

### 4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

#### 4.2.1 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoa 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

#### 4.2.2 Selvitys poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta

	2011	2010
Suunnitelman mukaiset poistot	209 312,92	308 661,53
Poistonalaisten investointien omahankintameno	52 350,00	197 309,30
Erotus, euroa	156 962,92	111 352,23
Erotus, %	299,8%	56,4%

Poistojen pienenevä trendi johtuu siitä, että tietojärjestelmät alkavat olla loppuun poistettuja.



07.02.2012

## 4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

### 4.3.1 Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

#### 4.3.1.1 Pysyvät vastaavat

Aineettomat oikeudet	2011	2010
Hankintameno 1.1.	140 631,43	221 738,44
Lisäykset 1.1.-31.12.	16 390,00	106 192,85
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	327 931,29
Poistot 1.1.-31.12.	-90 528,52	187 299,86
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>66 492,91</b>	<b>140 631,43</b>
<b>Koneet ja kalusto</b>		
Hankintameno 1.1.	201 179,08	231 424,30
Lisäykset 1.1.-31.12.	35 960,00	91 116,45
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	322 540,75
Poistot 1.1.-31.12.	-118 784,40	121 361,67
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>118 354,68</b>	<b>201 179,08</b>

### 4.3.2 Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

#### 4.3.2.1 Oman pääoman muutokset

	2011	2010
Peruspääoma 1.1.2010	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	124 208,24	-317 255,92
<u>Tilikauden yli-/alijäämä (-)</u>	<u>694 781,74</u>	<u>441 464,16</u>
Oma pääoma 31.12.	1 513 891,26	819 109,52

#### 4.3.2.2 Siirtovelat

Siirtovelka	2011	2010
Lomapalkka- ja lomarahavelka	3 189 303,89	3 132 657,55
Siirtyvät tulospalkkiot	717 177,83	624 117,96
<u>Siirtyvät palkat</u>	<u>18 259,59</u>	<u>17 416,00</u>
Siirtovelat yhteensä	3 924 741,31	3 774 666,52



07.02.2012

#### 4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

##### 4.4.1 Vuokravastuut

Vuokrakohde/Vuokranantaja	Irtisanomis- aika	Vuokra, e	Vuokravastuu, e
<b>Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila</b> GNBFIN c/o Genesta Property Nordic Finland Oy	12 kk	155 656,62	10 895 963,40 (2010 = 12 401 780,86)

Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 31.10.2016, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 31.10.2017.

<b>Sörnäisten rantatie 27 A, auditorio</b> GNBFIN c/o Genesta Property Nordic Finland Oy	12 kk	10 962,53	767 377,10 (2010 = 0,00)
---	-------	-----------	-----------------------------

<b>Toinen linja 4, toimitila</b> Helsingin kaupunki Kiinteistövirasto Tilakeskus	12 kk	2 534,79	195 178,59 (2010 = 223 362,41)
---	-------	----------	-----------------------------------

Irtisanomisaika on 12 kk mutta ensimmäinen irtisanomispäivä on 31.5.2017, jolloin vuokrasopimus voi päättyä aikaisintaan 31.5.2018.

**Vuokravastuut yhteensä 11 858 519,09**

#### 4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

##### 4.5.1 Henkilöstön lukumäärä

###### Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2011	2010
Vakinaiset (joista osa-aikaisia)	359 (38)	376 (38)
Määräaikaiset	35	21
<b>Yhteensä</b>	<b>394</b>	<b>397</b>

##### 4.5.2 Henkilöstökulut suoriteperusteisesti

	2011	2010
Palkat ja palkkiot	11 902 165,49	11 811 642,16
Eläkekulut	3 376 711,77	3 368 938,42
<u>Muut henkilösivukulut</u>	<u>680 191,49</u>	<u>671 962,37</u>
<b>Yhteensä</b>	<b>15 959 068,75</b>	<b>15 852 542,95</b>



07.02.2012

## 5 LUETTELO KÄYTETYISTÄ TILIKIRJOISTA

Käytetyt kirjanpitokirjat, osakirjanpidot, järjestelmät ja säilytystavat vuonna 2011.

<b>Kirjanpitokirjat</b>	<b>Järjestelmä</b>	<b>Säilytystapa</b>
Päiväkirja	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Pääkirja	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Tase tileittäin	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Alkava tase	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
<b>Tasekirja</b>	Sisältää tase-erittelyt	
Osakirjanpidot		
Ostoreskontra	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
	BIP-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Myyntireskontra	AdeEko+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkat	HIJAT-järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Palkkiot	Pajat – järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi
Maksuliikenne	BasWare -maksuliikennejärjestelmä	e-Office
Käyttöomaisuuskirjanpito	AdelInv+ -järjestelmä	TASA-sähköinen arkistointi

## 6 ALLEKIRJOITUKSET

Tapio Korhonen  
puheenjohtaja

Riitta Simoila  
varapuheenjohtaja

Tauno Sieranoja  
talousjohtaja

Matti Lahdenranta  
toimitusjohtaja

Paula Sermilä  
kehittämisjohtaja

Tuula Jäppinen  
toimitusjohtaja