

Tilikunta Oy

Tilinpäätös ajalta
1.1. - 31.12.2023

Tilikunta Oy

Urusvuorenkatu 3
20360 Turku
Kotipaikka Kaarina
Y-tunnus 2123016-3

Sisällys

	Sivu
Tase	3
Tuloslaskelma	5
Liitetiedot	6
Tilinpäätöksen allekirjoitus	7
Tilinpäätösmerkintä	7
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	8

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Tilikunta Oy
Liisa Palomäki, kirjanpitäjä

TASE	31.12.2023	31.12.2022
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut aineettomat hyödykkeet	143 013,17	211 289,69
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	143 013,17	211 289,69
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	52,00	52,00
Sijoitukset yhteensä	52,00	52,00
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	143 065,17	211 341,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	477 493,97	762 731,98
Muut saamiset	10 839,02	0,00
Siirtosaamiset	9 400,00	10 548,62
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	497 732,99	773 280,60
Rahat ja pankkisaamiset	138 924,67	90 461,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	636 657,66	863 741,97
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä	779 722,83	1 075 083,66

TASE	31.12.2023	31.12.2022
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	20 750,00	20 325,00
Muut rahastot (oy)		
Yhtiöjärjestyksen mukaiset rahastot (oy)	551 750,00	433 175,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-122 163,73	-147 074,05
Tilikauden voitto (tappio)	-341 555,67	24 910,32
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	108 780,60	331 336,27
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Muut velat	182 395,58	182 395,58
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	182 395,58	182 395,58
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	41 888,30	113 849,44
Muut velat	85 513,70	165 546,00
Siirtovelat	361 144,64	281 956,36
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	488 546,64	561 351,80
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	670 942,22	743 747,38
V A S T A T T A V A A Y H T E E N S Ä	779 722,82	1 075 083,65

TULOSLASKELMA	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
LIIKEVAIHTO	2 440 674,92	2 831 847,57
Liiketoiminnan muut tuotot	8 849,51	20 981,18
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-558 276,15	-615 497,75
Ulkopuoliset palvelut	-12 170,34	-2 400,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-570 446,49	-617 897,75
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 636 527,81	-1 632 995,89
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-268 995,28	-263 886,36
Muut henkilösivukulut	-48 759,43	-33 410,37
Henkilöstökulut yhteensä	-1 954 282,52	-1 930 292,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-68 276,52	-65 950,31
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-68 276,52	-65 950,31
Liiketoiminnan muut kulut	-202 023,43	-210 970,45
LIIKEVOITTO (- TAPPIO)	-345 504,53	27 717,62
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	5 580,47	185,95
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-1 569,21	-2 344,89
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	4 011,26	-2 158,94
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-341 493,27	25 558,68
Tuloverot		
Tilikauden ja aikaisempien tilikausien verot	0,00	-648,36
Laskennalliset verot	-62,40	0,00
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-341 555,67	24 910,32

LIITETIEDOT

31.12.2023

31.12.2022

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Yhtiön arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät ovat PMA 3:1.2-3 §:n mukaiset, minkä vuoksi niistä ei esitetä erillisiä liitetietoja.

Tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista

Saajan tiedot ja tiedot annetuista vakuuksista ja vastuusitoumuksista

Leasingvastuut:

Danske Bank, v 2024 erääntyvä 16805,00, kokonaissumma 37671,69

Tukirahoitus Oy, v 2024 erääntyvä 2336,52, kokonaissumma 5841,30

Vuokravakuus:

Turun Seudun Osuuspankki 11495,00

Yrityskiinnitys:

Turun Seudun Osuuspankki, luotollinen tili 400 000,00

Toimitilat: Vuokrasopimus allekirjoitettu 8.11.2022 ja 1. mahdollinen vuokrasopimuksen päättymispäivä on 31.12.2025, summa 116 280,00 koko vuokratkaudelta

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana

37,00

40,00

Oman pääoman muutokset

OMA PÄÄOMA

Osakepääoma tilikauden päättyessä

20 750,00

20 325,00

Sidottu oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alkaessa

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden päättyessä

Edellisten tilikausien voitto tilikauden alkaessa

Siirrot tilikauden voitto/tappio

Edellisten tilikausien voitto tilikauden päättyessä

-122 163,73

-147 074,05

Tilikauden voitto (tappio)

-341 555,66

24 910,32

Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ

Oma pääoma yhteensä

Sidottu oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

20 750,00

20 325,00

Osakepääoma tilikauden päättyessä

20 750,00

20 325,00

Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

-122 163,73

-147 074,05

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden päättyessä

Edellisten tilikausien voitto tilikauden päättyessä

-122 163,73

-147 074,05

Tilikauden voitto

Laskelma OYL 13:5 §:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä

-463 719,39

-122 163,73

Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä

-463 719,39

-122 163,73

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Edellisten tilikausien voitto

-122 163,73

-147 074,05

Tilikauden voitto (tappio)

-341 555,66

24 910,32

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää yhtiökokoukselle että tilikauden tappio 341 555,67 kirjataan edellisten tilikausien voittovaroihin eikä osinkoa jaeta.

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka: Turussa
Aika: 18.4.2024

Jari Hytönen
toimitusjohtaja

Päivi Lehtovaara
hallituksen puheenjohtaja

Jaakko Heininen
hallituksen varapuheenjohtaja

Nina Kallio
hallituksen jäsen

Eliisa Miller-Jukka
hallituksen jäsen

Stefan Järnström
hallituksen jäsen

Pirkko Helenius
hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka: Turussa
Aika:

BDO Audiator Oy / Sari Isaksson
JHT-, KHT-tilintarkastaja

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tositelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 1
Järjestelmän muodostamat	2 - 19
Muut	1 - 32
Myyntilasku	1 - 375
Myyntisuoritus	1 - 363
Ostolasku	1 - 467
Ostosuoritus	1 - 467
Pankki	1 - 96

Aineisto säilytetään sähköisessä muodossa Netvisor-ohjelmassa.

Tilikunta Oy

TOIMINTAKERTOMUS 2023

Tilikauden toiminta

Tilikunta Oy on aloittanut vuonna 2019 toimintansa. Tilikunta on sidosyksikköasemassa suhteessa omistajiinsa oleva osakeyhtiö. Tilikunta tuottaa ja kehittää omistajilleen ja kuntaomisteisille yhteisöille talouden ja hallinnon palveluita ja näiden tukipalveluita sekä harjoittaa yhteishankintatoimintaa ja hankintojen tukitoimintaa.

Tilikunnan toimisto sijaitsee Turussa Urusvuorella. Tilivuoden aikana henkilöstön kanssa on sovittu joustotyöajasta ja henkilöstön kanssa on sovittu etätöyöhön liittyvästä valinnanvapaudesta ja pääosa henkilöstöstä työskentelee etänä. Etätöyö on toistaiseksi sujunut ongelmitta.

Vuonna 2023 Tilikunta tarjosi palveluitaan omistajaosakkaiden lisäksi Paimion Kehitys Oy:lle, Portti Työhönvalmennus Oy:lle ja Varsinais-Suomen Työllistämisen Tuki Vartti ry:lle, Rauman kaupungille, Mynämäen kunnalle, Kustavin kunnalle sekä toimintansa 2023 lopettaneelle Paimion-Sauvon Kansanterveyskuntayhtymälle ja Varsinais-Suomen Hyvinvointialueelle.

Tilikausi 2023 oli muutosten tilikausi, kun hyvinvointialueiden aloitus vuoden alussa tarkoitti, että merkittävä osa palkanlaskennan tehtävistä siirtyi pois yhtiöltä ja kun samalla asiakkaat ovat tarkentaneet omia käytänteitään kuten, että lisiä ja palkkioita ei enää makseta erillisellä palkkalaskelmalla. Muutosten takia laskettujen palkkapussien määrät ovat muuttuneet merkittävästi, kun vuonna 2022 laskettuja palkkاپusseja oli 92 727, niin vuonna 2023 vastaava luku oli 59 399 (-35,9 %). Muutoksen suuruutta oli ennakolta pyritty arvioimaan (n. - 30%), mutta toteutunut muutos oli ennakoitua suurempi. Kirjanpidolle vaikutusten arvioitiin olevan pieniä (n. 5-6 %), mutta toteutuneet muutokset ovat olleet suuruusluokaltaan noin 10 % Paimion kaupungin ollessa tästä poikkeus (+ 4 %). Samanaikaisesti yritys on pyrkinyt korvaamaan menetykset aloittamalla yhteistyön Mynämäen kunnan, Ruskon kunnan, Kustavin kunnan, Uudenkaupungin kaupungin sekä jatkanut yhteistyö Rauman kaupungin kanssa. Yhtiö on aloittanut myös tiedolla johtamisen palveluiden myynnin omistaja-asiakkailleen, mutta merkittävästä kiinnostuksesta huolimatta yhteistyö aloitettiin vain Kaarinan ja Liedon kaupungin kanssa.

Vuonna 2023 Tilikunnan omistajilleen tarjoaman palvelutuotannon yhteistyökumppanit olivat:

CGI Oy	Populus palkanlaskenta- ja hr-ohjelmisto sekä verkkopalkka
Abilita Oy	Unit4 taloushallinto-ohjelmisto
Nomentia Oy (ent. Opus Capita)	maksuliikenneohjelmisto
Abilita Oy alihankkijana Apix Oy	verkkolaskuoperaattori
Koho Sales Oy	Koho toiminnanohjausjärjestelmä

Koho toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto on tapahtunut vaiheittain tilikauden aikana ja toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotolla on tavoiteltu toiminnan ohjauksen sekä seurannan merkittävää parannusta ja tarkemman tiedon saamista toiminnan sekä mm. hinnoittelun kehittämiseksi.

Taloudellinen asema, tuloskehitys ja investoinnit

Tilikausi 2023 oli haastava toimintaympäristön muuttuessa voimakkaasti. Suunniteltaessa vuoden 2023 budjettia ja budjetista johdettua hinnoittelua tehtiin laskennassa virheitä, minkä vuoksi vuoden taloudellinen tulos päättyi merkittävästi tappiolliseksi 341 555,67 euroa. Budjetoinnin yhteydessä CGI Suomi Oy:n toimittaman Palkka- ja henkilöstöhallinnon järjestelmän kulut arvioitiin 85 536,00 euroksi, joka alittaa toteutuneen kulun 41 %:lla (151 725,02 €). Henkilökulubudjetti alimitoitettiin siten, että laadittu budjetti (palkkakulut, palkkiot ja henkilösivukulut) 1 540 991,00 euroa alittavat toteutuneen välttämättömät kustannuksen 325 456,65 eurolla (1 866 368,65 €) eli 17 %. Edellä olevan takia, vaikka yritys hankki uusia asiakkaita ja teki ns. ulosmyyntiä muille, kuin omistaja-asiakkaille ja kykeni siten kasvattamaan liikevaihto budjetoidusta 11 %:lla, muodostui tilikauden tulos silti negatiiviseksi.

Yrityksen hinnoittelun avaamisesta ja odotettavissa olevasta negatiivisesta toiminnan tuloksesta käytiin hallituksen piirissä keskusteluja loppukesän ja syksyn aikana 2023, jotta toiminnan tulos saataisiin käännettyä positiiviseksi. Yhtiön hallitus teki päätöksen, että hinnoitteluun ei puututa, koska sille esitettyjen laskelmien mukaan yhtiön käytössä olevien kassavarojen tulisivat laskelmien mukaan riittämään vastuiden ja velvollisuuksien täyttämiseen. Lisäksi arvioitiin, että yhtiön tase kestää syntyvän tappion.

Tilikaudella 2023 yhtiön liikevaihto supistui 13,8 % edelliseen tilikauteen nähden ja liikevaihto oli 2 440 674,92 euroa, kun se vuotta aiemmin oli 2 831 847,57 euroa. Toteutunut myynti muiden kuin omistaja-asiakkaiden osalta on yhteensä 57 476,86 euroa tilikaudelta eli noin 2,35 kokonaisliikevaihdosta. Tilikauden tappio oli 341 555,67 euroa.

Yhtiöllä ei ole ollut tilikauden aikana merkittäviä investointeja. Yhtiö on ottanut kuitenkin käyttöön toiminnanohjausjärjestelmän vaiheittain tilikauden aikana. Järjestelmän käyttöönotolla yhtiön tarkoituksena on kerätä tietoa yhtiön toiminnan kehittämistä varten, minkä lisäksi kerättyjen tietojen perusteella muodostetaan asiakaslaskut.

Yhtiörakenne ja sen muutokset

Päätyneellä tilikaudella Tilikunta Oy:n omistajissa on tapahtunut seuraavat muutokset:

- Paimion-Sauvon Kansanterveyskuntayhtymän toiminta on lakannut, kun kuntayhtymän tehtävät ovat siirtyneet Varsinais-Suomen Hyvinvointialueen hoidettavaksi. Kuntayhtymän jäsenet ovat sopineet, että kuntayhtymän osakkeet (2 kappaletta) siirtyvät Paimion kaupungin omistukseen, jonka jälkeen kaupungin omistamien osakkeiden kokonaismääräksi tuli 19 osaketta.
- Tilikauden aikana on järjestetty yksi suunnattu osakeanti, jossa on tarjottu merkittäväksi 17 osaketta. 5 osaketta Ruskon kunnan merkittäväksi sekä 12 osaketta Uudenkaupungin merkittäväksi. Sekä Ruskon kunta, että Uudenkaupungin kaupunki ovat merkinneet osakkeet ja Tilikunnan hallitus on hyväksynyt tehdyt merkinnät. Annin jälkeen osakkeiden määrä on 130 osaketta 31.12.2023, kun vuotta aiemmin osakkeiden määrä oli 113.

Tilikunnan omistajat 31.12.2023:

Osakkeenomistajat:	y-tunnus	Osakkeet	
		Lukumäärä	Ääniosuus
Kaarinan kaupunki	0133226-9	49	37,69 %
Liedon kaupunki	0134696-6	30	23,08 %
Paimion kaupunki	0136169-2	19	14,62 %
Uudenkaupungin kaupunki	0144036-6	12	9,23 %
Maskun kunta	0204064-7	7	5,38 %
Ruskon kunta	0204524-5	5	3,85 %
Sauvon kunta	9038213-6	4	3,08 %
Peimarin koulutuskuntayhtymä	0823246-3	2	1,54 %
Varsinais-Suomen Kiinteistö kuntayhtymä	0783597-5	2	1,54 %
Osakkeita yhteensä		130	100,00 %

Henkilöstö ja osaamisen kehittäminen

Asiantuntijaorganisaationa Tilikunnalle henkilöstön osaaminen, motivaatio ja hyvinvointi ovat keskeisiä menestystekijöitä. Päättyneellä tilikaudella henkilökunnan osaamisen kehittäminen kohdistui pitkälti ohjelmistokoulutuksiin, Taloushallintoliiton edellyttämän PHT-pätevyuden ylläpitokoulutuksiin sekä viranomaisvaatimukseen liittyviin koulutuksiin.

Henkilökuntaa 31.12.2023 oli yhteensä 38 henkeä, joista määräaikaisia kolme henkilöä. Määräaikaisuuden syyt olivat poissaolon sijaisuus tai projekti. Vuoden 2023 aikana eläkkeelle jäi kaksi henkilöä ja kaksi henkilöä irtisanoutui omaehtoisesti. Uutena työntekijänä aloitti 4 henkilöä.

Tilikunnan työntekijöiden keski-ikä oli 51,8 vuotta. Yli 60-vuotiaita oli 15 henkilöä.

ikä	< 30	30 - 39	40 - 49	50 - 59	60 – 64	>65	ka	lkm
Naiset	2	4	7	8	13	0	51,2	34
Miehet	0	0	0	1	2	0	58	3
Yhteensä	2	4	7	9	15	0	51,8	37

Sairauslomapäiviä vuonna 2023 oli yhteensä 327 päivää (409 päivää 2022). Palkattomia työvapaita ei pidetty tilikaudella.

Tilikaudella 2023 tehtiin paljon saldotunteja ja ylityötä. Pitämättömiä saldotunteja 31.12.2023 oli yhteensä 875,81 tuntia. Vuoden 2023 aikana maksettiin yhteensä 475,33 tuntia liukumatumunteja, joiden kustannukset olivat 9 369,52 euroa (12 120,70 euroa 2022). Ylityötunteja vuodelta 2023 maksettiin yhteensä 16 141,81 euroa (51 695,22 euroa 2022).

Suurin osa henkilökunnasta piti vähintään 3 viikon loman vuonna 2023. Kahdella henkilöllä on pitämättömiä säästövapaita yhteensä 35 päivää. Kahdellatoista henkilöllä oli tilikauden päätöshetkellä yli 15 päivää vuoden 2023 lomapäiviä pitämättä. Lomapalkkavelka kasvoi 87 380,41 euroa verrattuna edelliseen vuoteen. Yhtiön on kiinnitettävä huomiota jatkossa siihen, että henkilökunta pitää sille kuuluvat lainmukaiset vapaat. Pitämättömät lomat lisäävät riskiä työssä uupumiseen.

Yhtiön hallinto

Yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiökokous valitsee vuosittain hallituksen, johon kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään seitsemän (7) varsinaista jäsentä. Yhtiökokouksessa valittujen hallituksen jäsenten määrä on ollut toistaiseksi kuusi (6) jäsentä. Hallitus kokoontui tilikauden aikana yhdeksän (9) kertaa, minkä lisäksi hallitus teki 2 yksimielistä päätöstä erillistä kokousta pitämättä. Kokoukset pidettiin pääosin lähikokouksina, mutta kokouksiin oli mahdollista osallistua myös etäyhteyden kautta osallistumisen helpottamiseksi. Hallituksen jäsenten ohella kokouksiin osallistui omistajakuntien virkakuntaan liittyviä nimettyjä edustajia, joilla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

Tilikauden 2023 alussa hallituksen jäseninä toimivat 29.6.2022 yhtiökokouksen valitsemat jäsenet sekä heidän henkilökohtaiset varajäsenet: Varsinainen jäsen Päivi Lehtovaara Kaarinasta ja henkilökohtainen varajäsen Henry Saarinen Kaarinasta, varsinainen jäsen Jaakko Heininen Liedosta ja henkilökohtainen varajäsen Marko Lindberg Liedosta, varsinainen jäsen Nina Kallio Paimiosta ja henkilökohtainen varajäsen Eira Alander Paimiosta, varsinainen jäsen Eliisa Miller-Jukka Sauvosta ja henkilökohtainen varajäsen Santeri Pessi Sauvosta, varsinainen jäsen Stefan Järnström Paraisilta ja henkilökohtainen varajäsen Matti Mäkelä Paimiosta sekä kuudes varsinainen jäsen Sari Kuosmanen Paimiosta ja henkilökohtainen varajäsen Marika Viitala Salosta.

Yhtiökokouksessa 14.6.2023 valittiin seuraavat jäsenet sekä henkilökohtaiset varajäsenet hallitukseen: Varsinaiseksi jäseneksi Päivi Lehtovaara Kaarinasta ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Henry Saarinen Kaarinasta, varsinaiseksi jäseneksi Jaakko Heininen Liedosta ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Marko Lindberg Liedosta, varsinaiseksi jäseneksi Nina Kallio Paimiosta ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Eira Alander Paimiosta, varsinaiseksi jäseneksi Eliisa Miller-Jukka Sauvosta ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Santeri Pessi Sauvosta, varsinaiseksi jäseneksi Stefan Järnström Paraisilta ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Matti Mäkelä Paimiosta sekä kuudentena varsinaisena jäsenenä Pirkko Helenisu Maskusta ja henkilökohtaisena varajäsenenä Mari Karsio Maskusta.

Tilintarkastajana on toiminut tilintarkastusyhteisö BDO Oy. Päävastuullisena tilintarkastajana toimi HT, JHT Sinikka Niitynperä 14.6.2023 asti, jolloin uudeksi päävastuulliseksi tilintarkastajaksi yhtiökokous valitsi JHT, KHT tilintarkastaja Sari Isakssonin.

Yhtiön toimitusjohtajana tilikaudella on toiminut Jari Hytönen.

Riskienhallinta

Yhtiön liiketoiminnan merkittävimmät riskit ovat toimialalle tyypillisiä ja liittyvät ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuuteen ja pysyvyyteen, tietojärjestelmien toimivuuteen sekä tietosuojavelvoitteiden täyttämiseen. Erityisenä kysymyksenä lähivuosina tulee olemaan eläköityvän henkilökunnan korvaaminen ammattitaitoisella henkilökunnalla, kun yli 1/3-osa yhtiön henkilökunnasta on 60 vuotta tai tätä vanhempia. Tilanne johtaa väistämättä kustannusten kasvuun, kun valmiiksi ammattitaitoista henkilökuntaa ei ole saatavilla ja yhtiön on panostettava rekrytoitavan henkilökunnan koulutukseen ja tehtävissä perehdyttämiseen, jotta eläköityvät henkilöt voidaan korvata riittävän ammattitaidon omaavilla henkilöillä. Pääallekkäisten kustannusten syntymistä on liki mahdotonta välttää.

Tilikauden aikana on kiinnitetty huomiota henkilökunnan koulutukseen riittävän osaamisen ylläpitämiseksi. Koko henkilökunta on osallistunut myös hätäensiapukoulutukseen syksyllä 2023.

Tilikunnan tietosuojavastaavana on toiminut Tapani Rinne, joka on kuitenkin ilmoittanut luopuvansa tehtävästä siirtyessään Digi- ja väestöviraston tietosuojaan asiantuntijatehtävään. Yhtiön harkitsee vaihtoehtoisia malleja Rinteen korvaamiseksi.

Vahinkoriskejä vastaan on suojauduttu vakuutuksin. Tilikunta on kilpailuttanut vakuutuksensa 2022 ja siirtänyt vakuutuksensa Lähi-Tapiolaan siten, että viimeiset vakuutukset (lakisääteiset vakuutukset) siirrettiin uuteen vakuutusyhtiöön 1.4.2023 lukien. Kilpailutuksen yhteydessä vakuutusturvan tasoa tarkastettiin yhtiön toimintaa vastaavaksi. Samalla yhtiön hankki työntekijöilleen lisävakuutusturvaa liittyen etätöyöhön sekä hankki työntekijöilleen terveysturvakuutuksen työterveyspalveluiden rinnalle. Vakuutusturvan tasoa tarkistellaan aika-ajoin vakuutusasiantuntija Tiina Seppälän (Novum Oy) kanssa, jotta vakuutusturva on tarkoituksenmukainen kattavuudeltaan, että kustannuksiltaan.

Näkymät alkaneelle tilikaudelle

Alkavan tilikauden aikana tavoitteena on henkilökunnan jaksamisen lisääminen sekä työpaikan pito-voiman lisääminen kiinnittämällä huomiota mm. työn määrään, työn jakautumiseen sekä ammattitaidon kehittämiseen. Yritys on samalla asettanut tavoitteeksi maltillisen kasvun ja yritys pyrkii siihen, että se kykenee hankkimaan vähintään yhden uuden asiakkaan tilikaudessa ja pystyy tarjoamaan asiakkaille vähintään yhden uuden palvelun. Yritys ei pyri suurempaan kasvuun toistaiseksi, koska ensisijaisena tavoitteena on asiakkaiden palveluiden turvaaminen ja vasta toissijaisena tavoitteena on maltillinen kasvu uusasiakashankinnalla. Lisäksi suuremmat kasvutavoitteet edellyttäisivät merkittävää panostusta lisäresursseihin myynnin lisäämiseksi sekä erityisesti uusien asiakkaiden asiakkuuksien implementointia varten.

Vuoden 2024 alussa siirrettiin koko Maskun kunnan palkkojen laskenta Tilikunnan vastuulle. Siirron yhteydessä Tilikuntaan siirtyi yksi henkilö vanhana työntekijänä Maskun kunnasta. Helmikuussa yhtiö on ottanut vastatakseen Uudenkaupungin kaupungin myyntireskontran hoitamisesta ja huhtikuussa yritys ottaa kokonaisvastuun kaupungin palkkojen laskennasta. Yhtiön on avustanut Uudenkaupungin kaupungin palkkojen laskentaa heinäkuusta 2023 lukien siten, että Tilikunnassa on laskettu noin 1/3-osa palkkاپusseista (noin 315 palkkاپussia kuukausittain). Vastuu Uudenkaupungin palkkojen laskennasta siirtyy Tilikunnan vastuulle kokonaisuudessaan 1.4.2024 ja samalla kaupungista siirtyy yksi henkilö yhtiön palvelukseen vanhana työntekijänä.

Asiakkaiden vaatimuksesta yhtiö suunnittelee hinnoittelu-uudistusta erityisesti palkkاپussien hinnoitteluun siten, että hinnoittelu on avointa niin, että asiakkailta on parempi näkymä siihen, mistä kustannukset aiheutuvat ja sitä kautta asiakkailta on paremmat mahdollisuudet kehittää omaa toimintaa siten, että Tilikunnan palveluiden käytöstä aiheutuneita kustannuksia voidaan pienentää terävöittämällä omaa toimintaa. Hinnoittelu-uudistusta varten tapahtuva tiedon keruu on käynnissä ja uuden hinnoittelumallin toivotaan valmistuvan siten, että se astuisi voimaan 1.7.2024. Hinnoittelumalliin liittyy riskitekijöitä, minkä vuoksi yhtiön toimiva johto haluaa mallin käyttöönoton lykkäämistä 1.1.2025 asti.

Tilikunta on myös terävöittänyt toimintaansa siten, että Tilikunnan ja asiakkaan välistä tehtävien vastuunjakoja noudatetaan tarkemmin. Tällä tarkoitetaan sitä, että Tilikunta laskuttaa jatkossa asiakkaitaan niistä töistä, jotka sovitun vastuunjaon mukaan kuuluvat asiakkaalle, mutta jotka Tilikunta tosiasiallisesti suorittaa. Tältä osin yhtiö ei ole täysin noudattanut asiakkaiden ja Tilikunnan välisiä sopimuksia.

Tavoitteenaan Tilikunnalla tilikaudelle 2024 on kannattavuuden parantaminen positiiviseksi sekä liikevaihdon kasvattaminen vuoden 2022 tasolle vuoden 2023 pudotuksesta.

Tilikauden aikana erityistä huomiota kiinnitetään henkilökunnan vapaiden pitämiseen, jotta lomia ei jää pitämättä ja yhtiön lomapalkkavelka kasvaisi. Toiminta pyritään järjestämään siten, että kaikilla yhtiön työntekijöillä on mahdollisuus kesällä 2024 pitää vähintään 3 viikon yhtäjaksoinen loma.

Voittovarojen käyttö

Tilikauden tappio on 341 555,67 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto siirretään edellisten tilikausien voitto/tappioutilille eikä osinkoa jaeta.

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 14 pages before this page

Dokumentet inneholder 14 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 14 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 14 sider før denne side

Detta dokument innehåller 14 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende