

Talouden ja toiminnan seuranta Kunta-Helsinki ja Sotepe

3/2024 Ennuste

Helsinki

Sisällysluettelo

KUNTA-HELSINKI

Yhteenveto kaupungin taloudesta

Tulos ja rahoituslaskelma

Tulot ja menot

Verot ja valtionosuudet

Rahoitus

Investoinnit

KÄYTTÖTALOUS

Keskushallinto

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

Kaupunkiympäristön toimiala

Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala

Liikelaitokset

SOTEPE

Yhteenveto sotepen taloudesta

Kunta-Helsinki

YHTEENVETO KUNTA-HELSINGIN TALOUDEN TILANTEESTA Ennuste E3 / 2024

Toimintakatteen ero talousarvioon (M€)

-2

Vuosikatteen ero talousarvioon (M€)

33

Investoinnit, ero talousarvioon (M€)

-172

Toiminnan ja investointien rahavirta, ero talousarvioon (M€)

202

Kunta-Helsingin talouden arvioidaan toteutuvan hieman talousarviossa oletettua parempana.

Toimintakatteen (alijäämä) arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion tasolla.

Verotulojen ennustetaan toteutuvan lähes TA:n tasolla, mutta valtionosuuksia tilitetään ennusteen mukaan 38 M€ TA:ta paremmin.

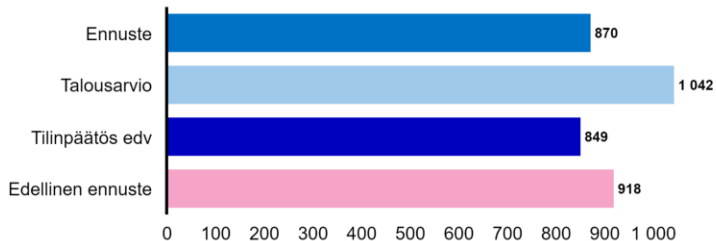
Valtionosuusennusteen noususta johtuen vuosikatteen ennakoidaan toteutuvan jonkin verran (33 M€) TA:ta parempana

Vuonna 2024 kunta-Helsingin (sis. liikelaitosten investoinnit) investointimenoja ennustetaan toteutuvan 870 M€, ja siten määrärahoista jäisi käyttämättä 172 M€. Vuonna 2023 toteuma oli 849 M€.

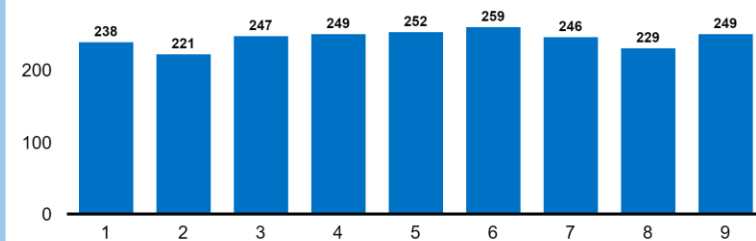
Nettoinvestoinneista arvioidaan rahoitettavan tulorahoituksella ennusteen mukaan 71 % (investointien tulorahoitus-%)

Toiminnan ja investointien rahavirran ennakoidaan toteutuvan -251 M€ tasolla, 202 M€ talousarviota parempana.

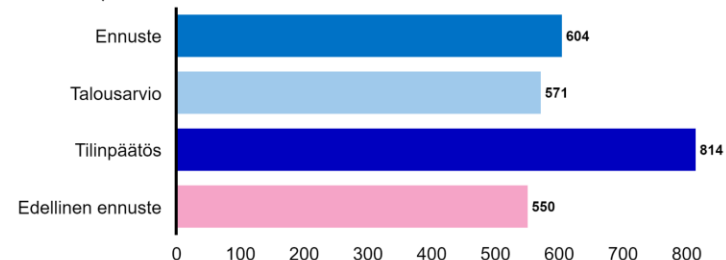
Investoinnit, M€



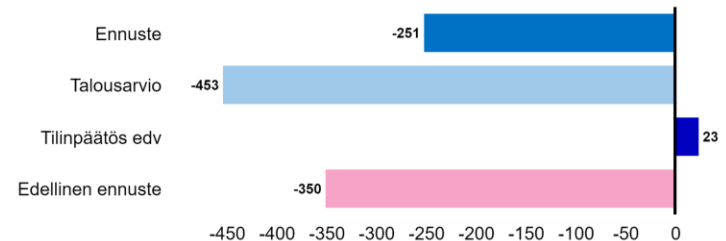
Toimintamenot kuukausittain, M€



Vuosikate, M€



Toiminnan ja investointien rahavirta, M€



Kunta-Helsingin tuloslaskelma (M€)

Miljoonaa euroa	E3 2023	TA 2024	Erotus E3/TA	TP 2023
Toimintatuotot	1 375	1 333	43	1 309
Toimintamenot	-3 061	-3 016	-45	-2 894
Toimintakate	-1 686	-1 683	-2	-1 585
Verotulot	1 840	1 842	-2	2 038
Valtionosuudet	299	261	38	200
Rahoitustuotot ja -kulut	151	151	0	161
Vuosikate	604	571	33	815
Poistot ja arvonalennukset	-363	-373	10	-365
Satunnaiset erät				-13
Tilikauden tulos	241	198	43	437
Varausten ja rahastojen muutos	-3	-1	-2	1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	238	197	41	438

E3 2024

- Kunta-Helsingin talouden arvioidaan toteutuvan hieman talousarviossa oletettua parempana
- Valtionosuusennuste en noususta johtuen vuosikatteen ennakoidaan toteutuvan jonkin verran (33 M€) TA:ta parempana
- Toimintamenoennuste on tullut **alaspäin** E2:sta **-32 M€**

Kunta-Helsingin rahoituslaskelma (M€)

E3 2024

Miljoonaa euroa

		E3 2024	TA 2024	Erotus E3/TA	TP 2023
Toiminnan rahavirta	Vuosikate	604	571	33	815
	Satunnaiset erät				-13
	Tulorahoituksen korjauserät	-78	-93	15	-18
Investointien rahavirta	Investointimenot	-870	-1 042	172	-849
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	14	14		23
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80	99	-19	66
Toiminnan ja investointien rahavirta		-251	-453	202	23
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	Antolainasaamisten lisäykset	-102	-93	-9	-35
	Antolainasaamisten vähennykset	94	92	2	90
Lainakannan muutokset	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	100	250	-150	1
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53	-58	5	-47
	Lyhytaikaisten lainojen muutos				-60
	Oman pääoman muutokset				-1
	Muut maksuvalmiuden muutokset	17	24	-6	-239
Rahoituksen rahavirta		56	215	-159	-290
Vaikutus maksuvalmiuteen		-195	-238	43	-267

- Toiminnan ja investointien rahavirtaa parantaa investointien alittuminen 172 M€

- Investointien tulorahoitus-% ennuste 71 %

Kunta Helsingin TULOT JA MENOT Ennuste E3 / 2024

Toimintakateen ero talousarvioon (M€)

-2

Vuosikatteen ero talousarvioon (M€)

33

Tilikauden yli-/alijäämä ero talousarvioon (M€)

41

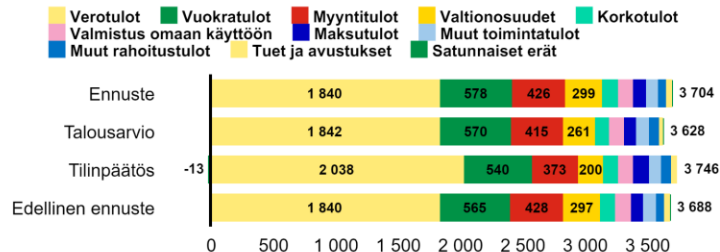
[Siirry tarkastelmaan tarkempia tietoja](#)

[Toimialat](#)

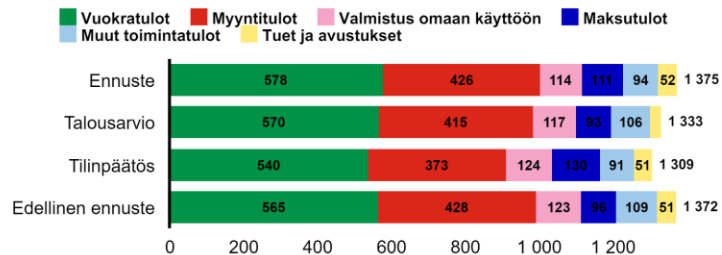
[Liikelaitokset](#)

Helsinki
Helsingfors

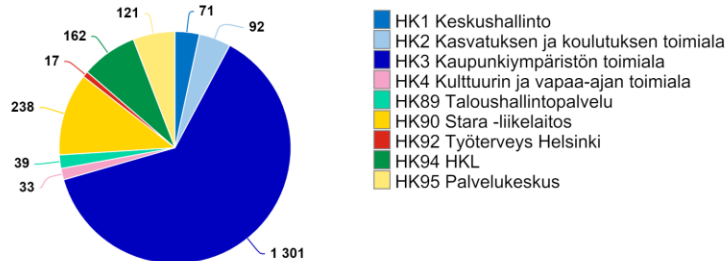
Kokonaistulot, M€



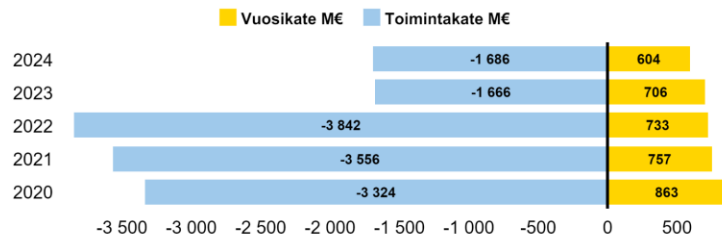
Toimintatulot tulolajeittain, M€



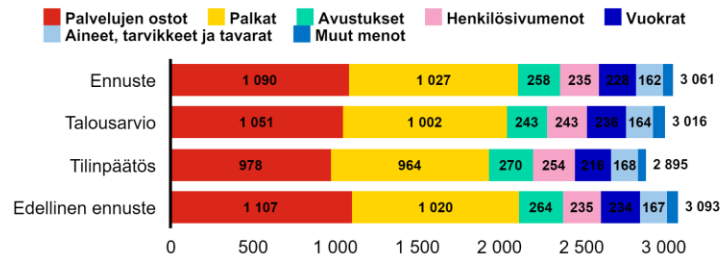
Toimintatulojen jakauma, M€



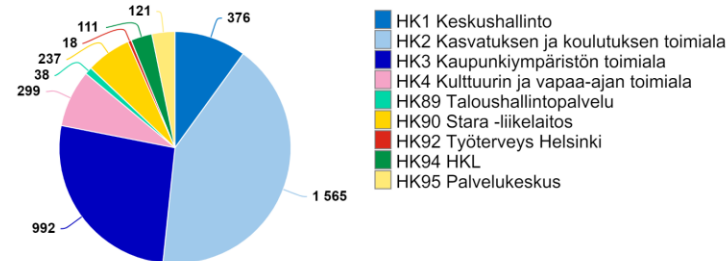
Toimintakate ja vuosikate, M€



Toimintamenot, M€



Toimintamenojen jakauma, M€



Kunta Helsingin VEROT JA VALTIONOSUUDET Ennuste E3 / 2024

Verot, ero talousarvioon (M€)

-2

Valtionosuudet, ero talousarvioon (M€)

38

Kunnallisvero, %

5,30

Painotettu keskim. tulovero% 7,46

Yleinen maapohjan kiinteistöveroprosentti Helsinki, %

1,30

Kiinteistövero%
Kiinteistövero maapohja %-min 1,30
Kiinteistövero maapohja % max 2,00

Helsinki Helsingfors

Verotuloja arvioidaan kertyvän -2 M€ talousarviota vähemmän ja valtionosuustuloja 38 M€ talousarviota enemmän.

Kunnallisveroa arvioidaan kertyvän 1,00 MRD €, eli talousarvion mukaisesti (2023: 1192 M€)

Kunnallisveron ennakonpidätykset ovat kehittyneet vuoden mittaan odotetusti. Valmistuvaan verotukseen 2023 osalta ei myöskään ole odotettavissa yllätyksiä, jotka vaikuttaisivat loppuvuoden tilityksiin

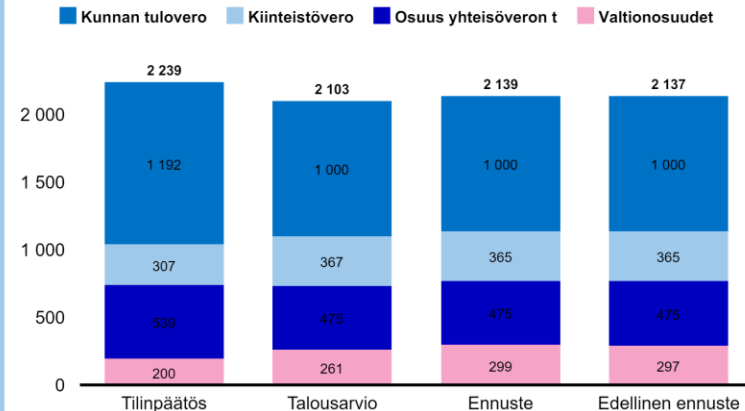
Yhteisöveroa arvioidaan kertyvän 475 M€ eli talousarvion mukaisesti (TP 2023: 539 M€).

Yhteisöveron kertymät kuitenkin heikentyneet vuoden jälkipuoliskon aikana. Lisäksi oletuksena on VM:n viimeisin makroennuste, joka ennustaa selvästi heikompaa vuotta yrityksille.

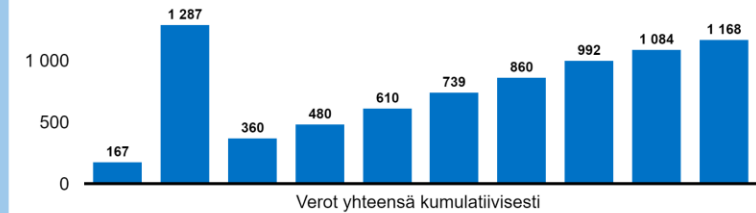
Kiinteistöveroa arvioidaan kertyvän 365 M€, eli -2 M€ alle TA:n

Valtionosuudet: Sote-uudistuksen siirtolaskelmien päivittäminen 11/2023 sekä pienemmät päivitykset 6/2024 nostivat Helsingin valtionosuutta 38 milj. euroa TA:ssa arvioidun yli. Vuoden 2024 valtionosuuksien tilitysennuste on 299 M€.

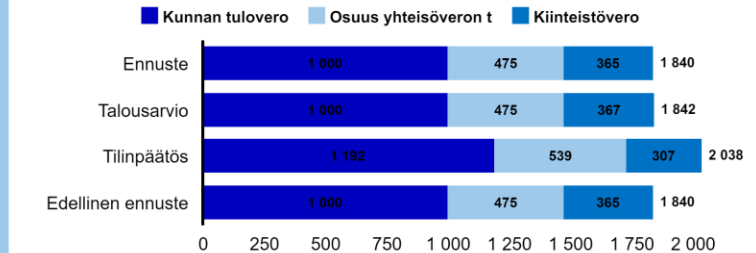
Verot ja valtionosuudet, M€



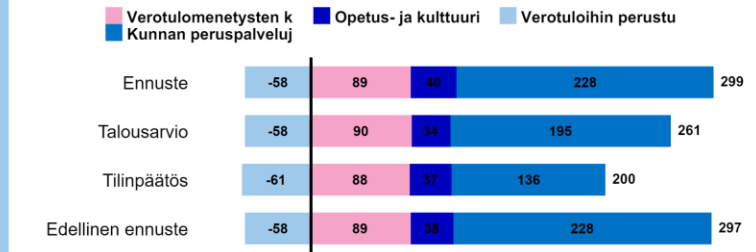
Kunnallisveron ja yhteisöveron tilitykset kumulatiivisesti 1-10/2024, M€



Verot, M€



Valtionosuudet, M€



Kunta Helsingin RAHOITUS Ennuste E3 / 2024

Laina per asukas, €

1 389

Laina per asukas ennuste 2024

Laina per asukas 2023 **1 342**

Lainakanta, M€

953

Lainakanta M€ 2024

Lainakanta M€ 2023 **906**

Antolainat, M€

2 313

Antolaina M€ 2024

Antolaina M€ 2023 **2 349**

Kassan riittävyys, pv

45

Maksuvalmius enn (12/2024)

Maksuvalmius 2023 **68**

Kaupungin maksuvalmius säilyi alkuvuoden vahvana. Keskeisenä taustatekijänä on ollut valtiolta sotepe-palveluihin saatavien maksuosuuksien etupainotteinen maksatusaikataulu. Vuoden loppua kohden kaupungin kuukausittaiset rahatulot ovat tulojen etupainotteisuuden takia olleet selvästi alkuvuotta matalammalla tasolla, mikä on johtanut maksuvalmiuden heikkenemiseen syyskaudella.

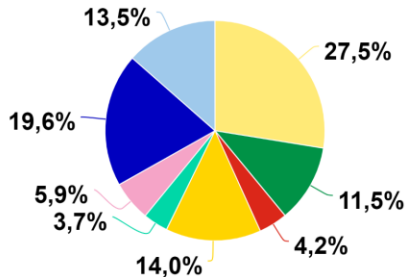
Vuoden 2024 talousarviossa on varauduttu 250 milj. € pitkäaikaisten lainojen nostoon. Tämän hetken arvion mukaan maksuvalmiustilanteen kehitys edellyttää loppuvuonna enintään 100 milj. € lainojen nostoa. Kaupungin pitkäaikaisia lainoja, mukaan lukien liikenneliikelaitoksen lainat, lyhennetään vuonna 2024 yht. 57,8 milj. €. Kaupungin joukkoliikenne- ja toimitilainvestointeihin tarvittavista lainoista syntyvät uudet takausvastuut arvioidaan vuonna 2024 olevan n. 350 milj. euroa.

Konsernitasolla pitkäaikaisen lainarahoituksen tarve kytkeytyy kaupungin omien investointien lisäksi pääosin joukkoliikenneinvestointeihin. Raitioliikenteen joukkoliikenneinvestointeja on rahoitettu 1.2.2022 toteutuneen HKL:n liiketoimintojen osittaisen yhtiöittämisen jälkeen alkuun kaupungin kassasta kaupungin konsernitiilijärjestelmää hyödyntäen. Kaupunkiliikenneyhtiön konsernin sisäistä limittivelkaa on etenkin kuluvana vuonna vaihteittain konvertoitu kaupungin takamiksi pitkäaikaisiksi ulkoisiksi rahalaitoslainoiksi institutionaaliset rahoittajat ensisijaisena rahoituslähteenä (erit. EIB, Kuntarahoitus ja NIB).

Kaupungin pitkäaikaisesta lainarahoituksesta yhteensä n. 93 % on hankittu erityisluottolaitoksista (Euroopan investointipankki, Kuntarahoitus, Euroopan Neuvoston kehityspankki ja Pohjoismaiden investointipankki), sekä n. 7 % pääomamarkkinoilta ja muilta lainanantajilta. Lainakannasta n. 2/3 on kiinteäkorkoista. Pitkäaikaisten lainojen lisäksi kaupungilla on erikseen takaus- vastuuta, pääosin

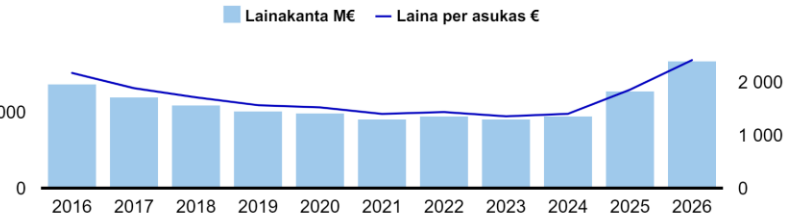
Kaupungin myöntämä antolainakanta

■ HSY ■ Helsingin Energia Oy ■ Helsingin Satama Oy ■ Konsernin sisäiset muut
■ Konsernin ulkopuoliset muut ■ Lainat sopimuskohtaisesti
■ Pääkaupunkiseudun kaupunkiliikenne Oy ■ Valtion tukema kaupunkikonsernin asuntotuotanto



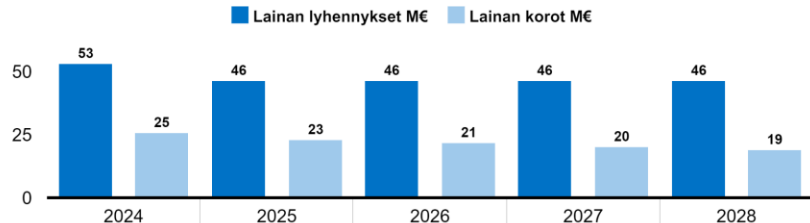
Lainakanta ja lainat per asukas

Ennustevuosien luvut sisältävät TA24 ja TS25-26 mukaisen lainanoton



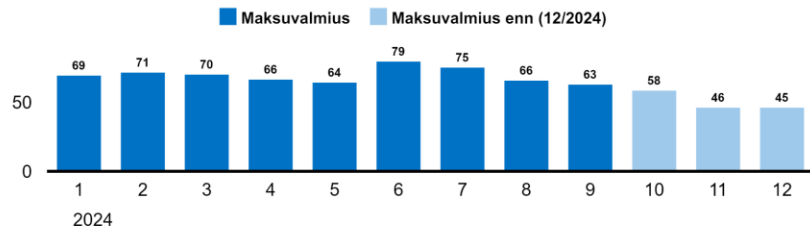
Ottolainojen lyhennykset ja korot, M€

Nykyisellä laina- ja korkokannalla



Kassan riittävyys, pv

Viimeisen päivän saldolla, ennustekuukausien lukuihin ei sisälly uutta lainanottoa.



INVESTOINNIT ENNUSTE E3 / 2024

Kaupungin kokonaisinvestointeihin on vuonna 2024 käytettävissä yli miljardi euroa. Investointeihin ennustetaan käytettävän noin 174 M€ talousarviota vähemmän. Suurimmat poikkeamat ovat talonrakentamisessa, irtaimen omaisuuden perushankinnassa ja projektialueiden infrarakentamisessa.

HKL:n investointiennuste on lähes talousarvion mukainen 67,4 M€, mutta ennusteeseen kohdistuu pientä epävarmuutta loppuvuodelle suunniteltujen investointitöiden toteuttamiseen. Projekteittain on tunnistettu kuluvaan vuoden aikana sekä ylityspaineita että ajoitusmuutoksia.

Maanhankintaan, kaavoituskorvauksiin, tonttien ja muiden kuin projektialueiden esirakentamiseen käytettävissä olevasta 59,4 M€ määrärahasta ennustetaan jäävän käyttämättä 2 M€, koska kaikkia neuvottelussa olevia kauppoja ei voida laittaa täytäntöön vuoden 2024 puolella.

Talonrakennushankkeisiin osoitettuja määrärahoja on käytettävissä 391 M€, joista tullaan käyttämään noin 290 M€. Hankkeita on käynnissä noin 270 kappaletta. Määrärahaa jää käyttämättä noin 101 M€ mm. hankkeiden ajoituksiin liittyvien muutosten takia.

Katu- ja liikenneväylähankkeisiin osoitetusta 98 m€ määrärahasta (ilman projektialueiden investointeja) tullaan käyttämään 95,6 M€. Katujen uudisrakentamisesta, perusparantamisesta ja muista investoinneista jää ennusteen mukaan käyttämättä 0,9 M€ ja yhteishankkeista Väyläviraston kanssa jää ennusteen mukaan käyttämättä 1,5 M€.

Puistoihin ja liikunta-alueisiin (ilman projektialueiden investointeja) on käytettävissä 37,1 M€. Määräraha käytetään kokonaan ja ennusteen mukaan talousarviomääräraha ylittyy 9,8 M€. Hankkeet ovat edenneet kokonaisuudessaan talousarviovaiheessa arvioitua nopeammin ja osassa hankkeita kustannukset ovat nousseet talousarviovaiheessa arvioitua korkeammiksi. Määrärahan talousarviota suurempi käyttö on tarkoitus kattaa sitovien määrärahaehtoien välille myöhemmin haettavilla määrärahasiirroilla.

Irtaimen omaisuuden määrärahaa on käytettävissä 93,3 M€. Määrärahasta ennustetaan jäävän käyttämättä 26,3 M€. Määrärahaa ennustetaan jäävän käyttämättä muun muassa keskitetyn tietotekniikan hankinnoista 8,8 M€, Kaskon tietotekniikkahankinnoista 9,5 M€ ja Kanslian irtaimesta omaisuudesta 4,1 M€.

Projektialueiden infrarakentamiseen on käytettävissä 127,5 M€. Valtaosa määrärahoista kohdistuu Länsisataman, Kalasataman, Kruunuvuorenrannan, Pasilan ja Malmin esi-, katu- ja puistorakentamiseen sekä liikunta-alueiden rakentamiseen. Määrärahasta ennustetaan jäävän käyttämättä 35,4 M€. Määrärahaa jääkäyttämättä muun muassa Länsisataman, Kalasataman ja Kruunuvuorenrannan esirakentamishankkeissa tapahtuneiden viivästysten takia.

Kaupunki uudistusalueille on osoitettu määrärahaa 15,9 M€. Malminkartano-Kannelmäen, Malmin, Mellunkylän ja Meri-Rastilan kaupunki uudistusalueille kohdistetaan vaikuttavia toimenpiteitä positiivisen kehityksen aikaansaamiseksi muun muassa asukkaiden turvallisuuden tunteen vahvistamiseksi, eriytymisen ehkäisemiseksi sekä alueiden houkuttelevuuden lisäämiseksi. Määräraha ennustetaan jäävän käyttämättä 2,7 M€.

Suurten liikennehankkeiden toteutukseen on talousarviossa vuodelle 2024 käytettävissä määrärahaa 93 M€. Määrärahalla rahoitetaan Kruunusilltojen, Kalasatamasta Pasilaan raitotien ja Sörnäistentunnelin rakentamista. Määrärahasta ennustetaan jäävän käyttämättä 3,6 M€.

Investoinnit yhteensä, ero talousarvioon (M€)

-172

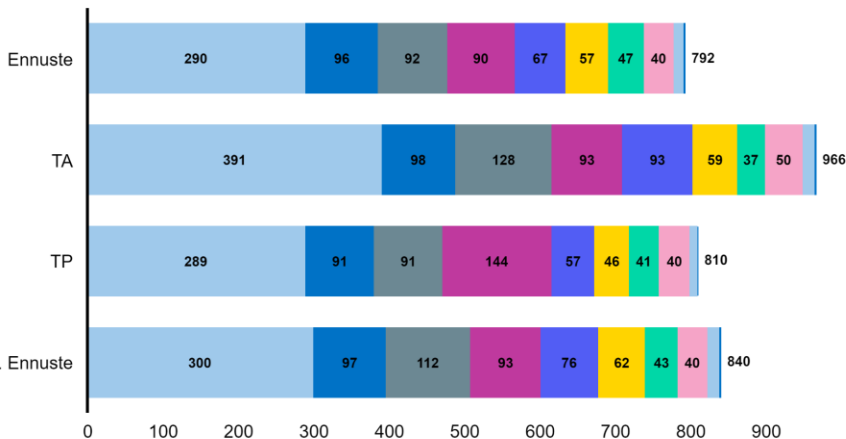
Kiinteän omaisuuden myynti, ennuste (M€)

40

Helsinki
Helsingfors

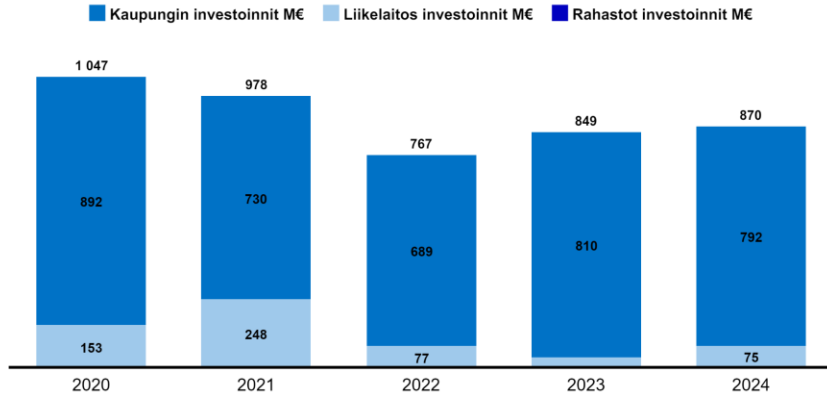
Kaupungin investoinnit TA-kohdittain, M€

Rakennukset Kadut ja liikenneväylät Projektial. infrarak..Khn käy Suuret liikennehankkeet, Kylk käyt
Irtaimen omaisuuden perushankinta Kiinteä omaisuus Puistot ja liikunta-alueet Arvopaperit
Kaupunki uudistus, Kylk käyt Muu pääomatalous

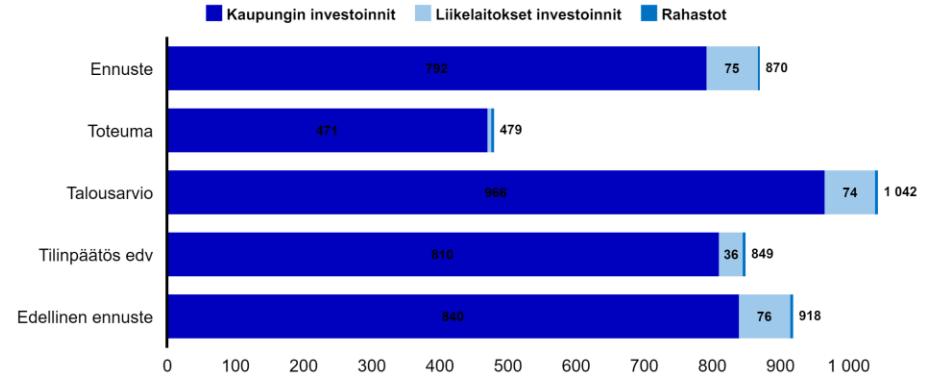


INVESTOINNIT Ennuste E3 / 2024

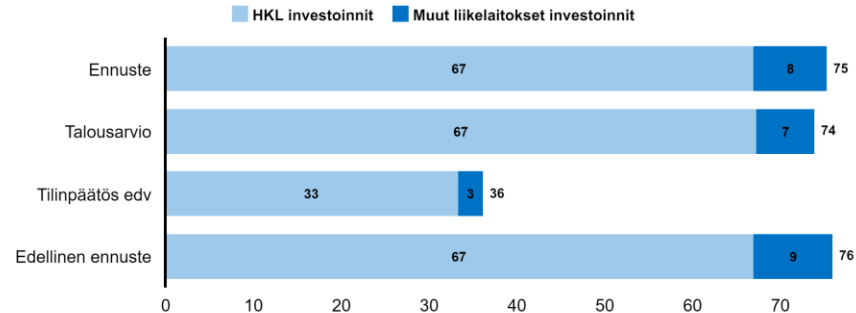
Investointien kehitys, M€



Investoinnit yhteensä, M€



Liikelaitosten investoinnit yhteensä, M€



Keskushallinto

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - KESKUSHALLINTO yhteensä

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

7

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

5

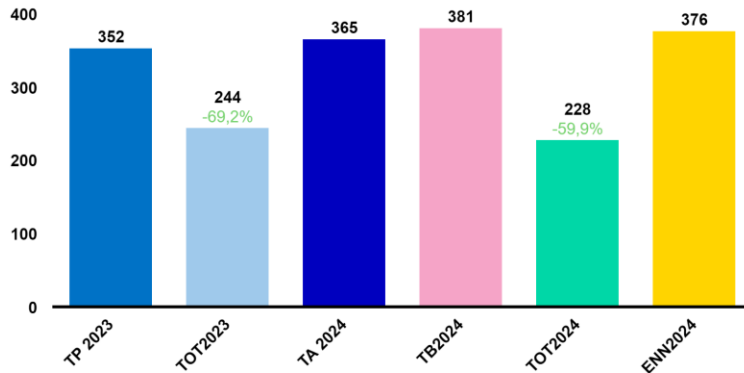
Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

12

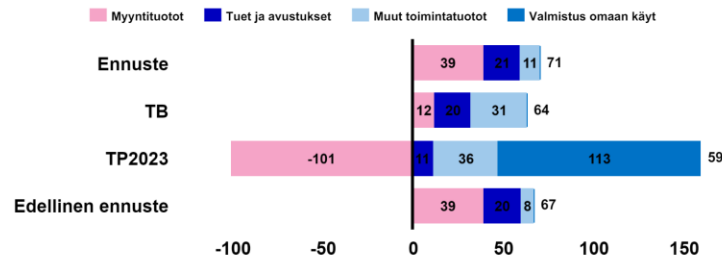
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

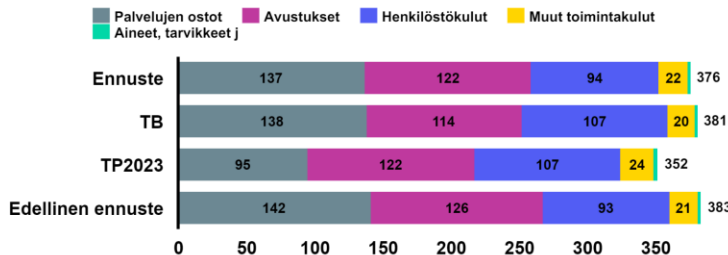
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



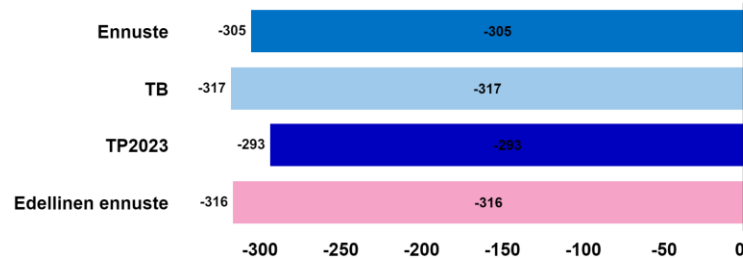
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA 1000HK1 (HK1 Keski)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Vaalien järjestäminen

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

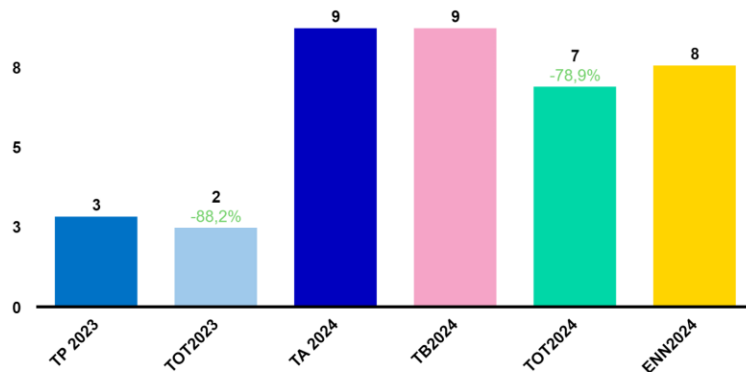
1

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

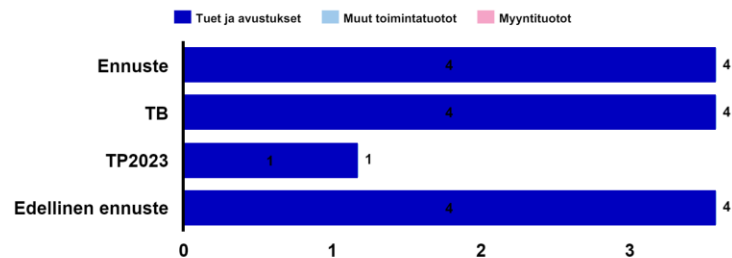
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK110 (Vaalien)

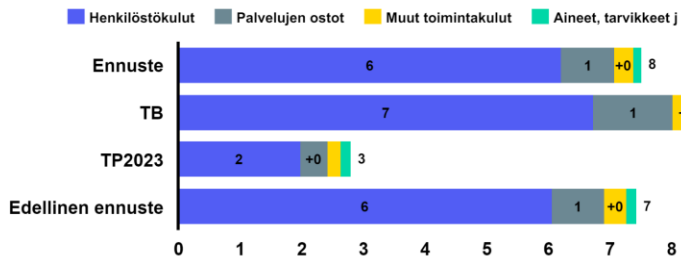
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



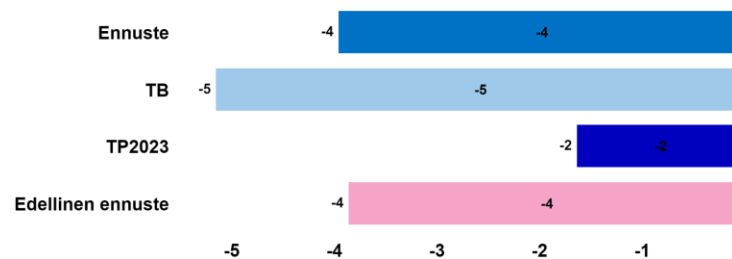
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Tarkastuslautakunta- ja virasto

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

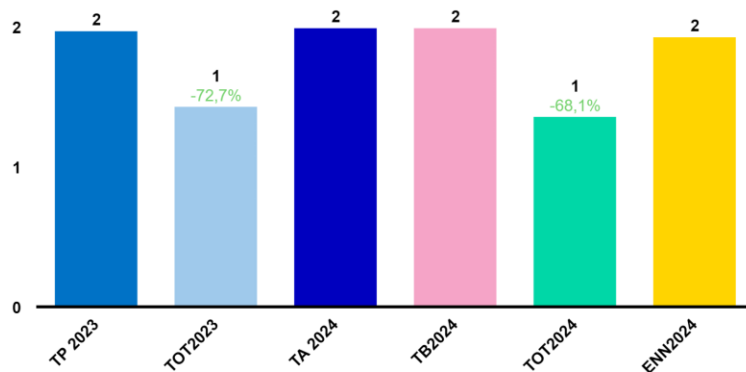
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

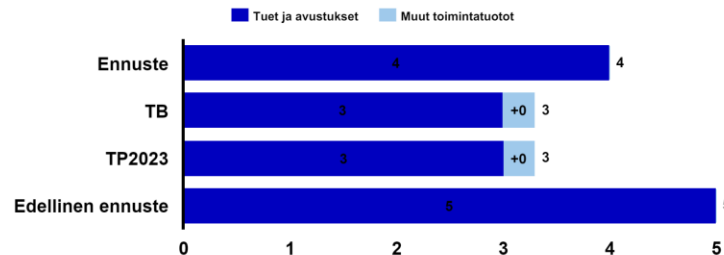
Käyttötalouden menojen ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota alhaisempana ja sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuvan.

Talousarvion tavoitteiden toteutumista edistetään vastuullisella taloudenpidolla, keskittymällä ydintehtäviin, tarkoituksenmukaisella henkilöstöresursseilla ja huolellisella töiden suunnittelulla.

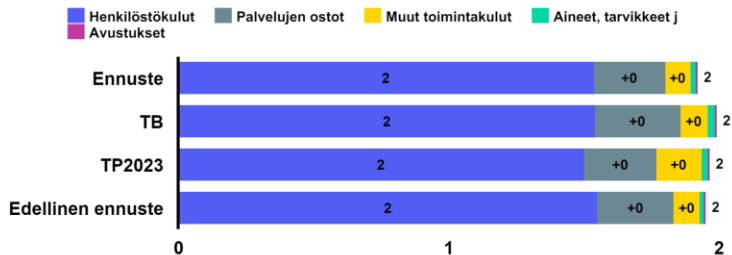
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



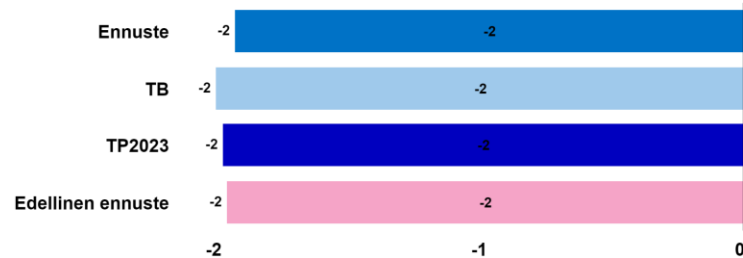
Toimintatulot, t €



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupunginhallitus

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

4

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

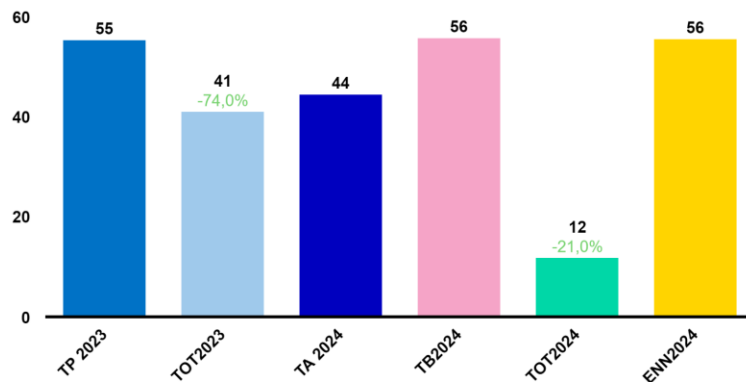
4

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

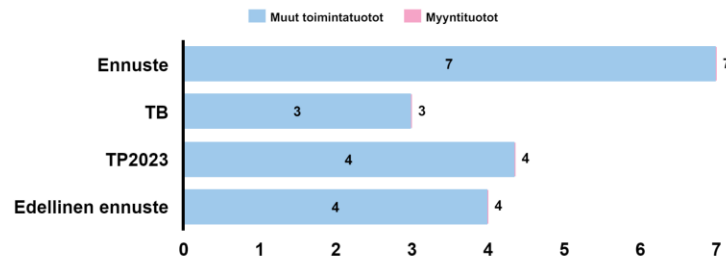
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK130 (Kaupunki)

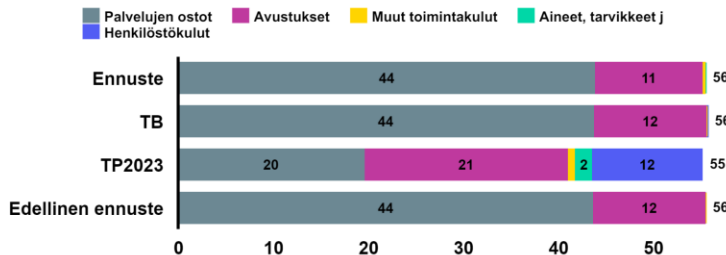
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



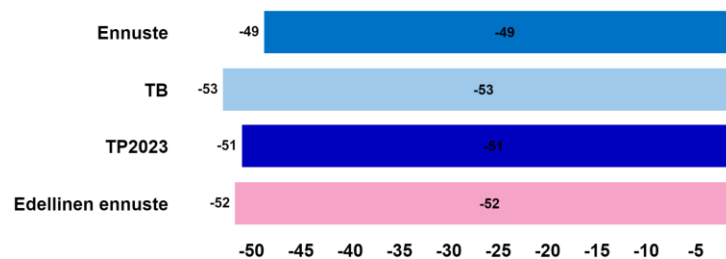
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupunginhallituksen käyttövarat

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

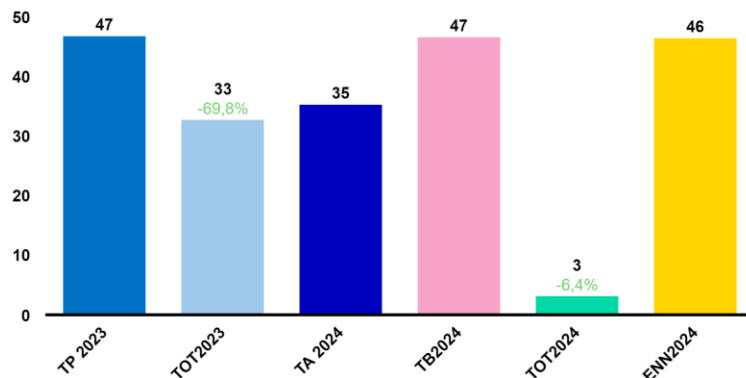
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

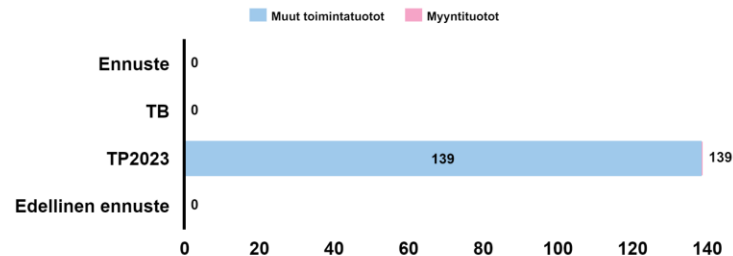
Talousarviossa kaupunginhallituksen käyttövaroihin varataan vuosittain määräraha yllättäviin ja ennakoimattomiin menoihin, jotka aiheutuvat esimerkiksi kaupungin kansainväliseen näkyvyyteen ja suurtapahtumiin, poikkeuksellisiin yksittäisiin tapahtumiin tai kaupungin ja valtion yhteistyöhön liittyviin kertaluonteisiin hankkeisiin, jotka eivät kuulu yksittäisen toimialan tai kanslian tavanomaiseen toimintaan.

Menojen ennustetaan toteutuvan talousarviokohdalle varatun määrärahan mukaisina. Palkkakehitysohjelman sekä työmatkaedun korotuksen määrärahat on siirretty toimialoille.

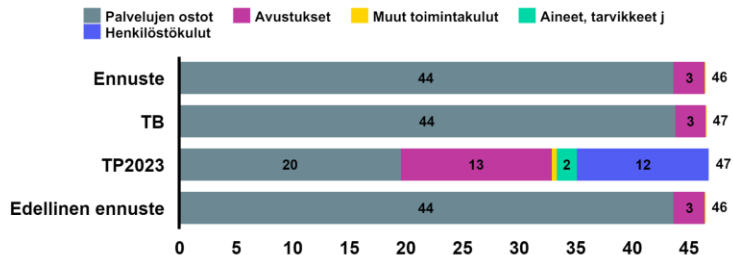
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



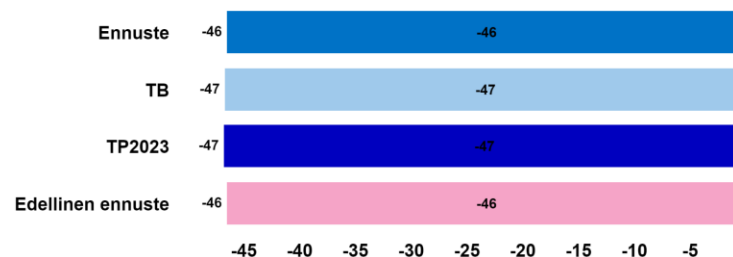
Toimintatulot, t €



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK13001 (Kauppi)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupunginhallituksen avustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

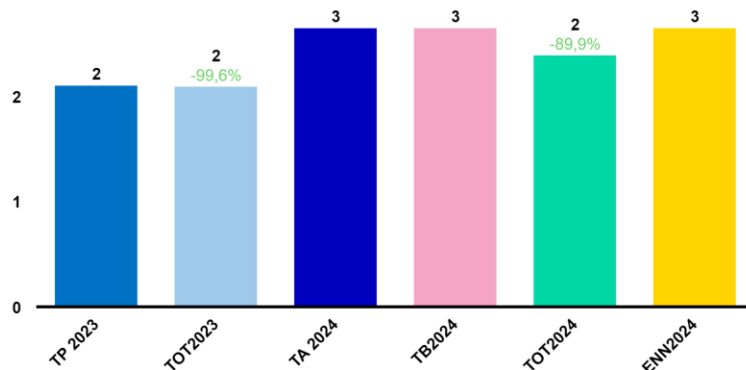
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Kaupunginhallituksen avustummäärärahat koostuvat asukasosallisuuden avustuksista sekä kaupunginhallituksen yleisavustuksista. Asukasosallisuuden avustuksia myönnetään asukastalojen ylläpitämiseen ja niiden toiminnan koordinoitiin sekä asukasosallisuutta parantavien rakenteiden ja menetelmien kehittämiseen. Yleisavustuksia myönnetään yhteisöille, joiden toiminta ei kuulu lautakuntien toimialaan.

Menojen ennustetaan toteutuvan talousarviokohdalle varatun määrärahan mukaisina.

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

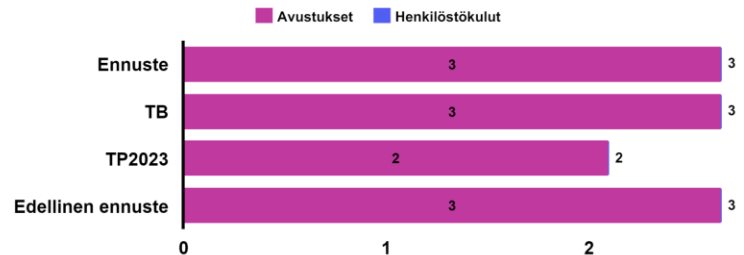


Toimintatulot, M€

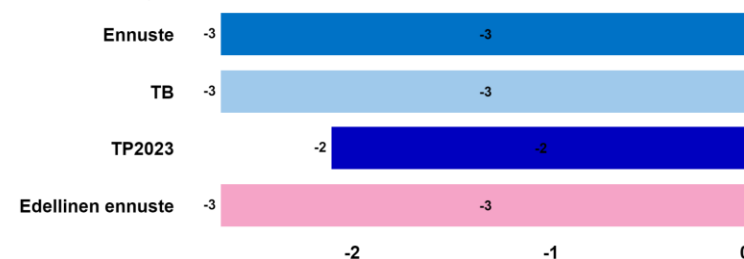


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK13002 (Kauppi)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Valtionperinnöt

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

4

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

4

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

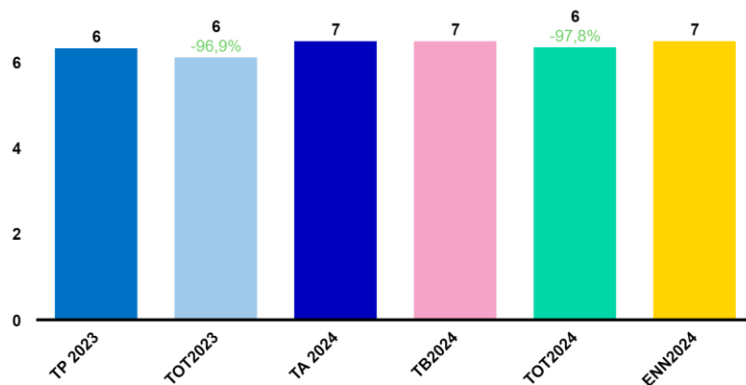
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Talousarviokohdalle kirjataan valtionperintöinä saatavat tulot ja niistä myönnettävät avustukset sekä saatujen valtionperintöjen hoitamisesta aiheutuvat kustannukset. Valtionperinnöistä myönnettävien avustusten määrärahat ovat vuosittain kertyviksi arvioitujen tulojen suuruiset. Lisäksi talousarviokohdalla osoitetaan eräaseen yksittäiseen vuonna 2019 kaupungille vastaanotettuun valtionperintöön liittyvät avustuspäämäärärahat.

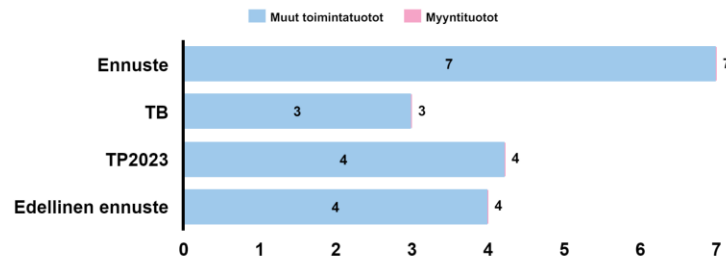
Avustuksia myöntävät Khs (4 milj. euroa) ja kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala (2 milj. euroa).

Vuonna 2024 jo saatujen valtionperintöjen perusteella tulojen koko vuoden toteuman ennustetaan olevan 4 miljoona euroa suurempi kuin talousarviossa. Valtionperintötulojen kasvu ja sen mahdollistama hyte-avustusten lisäys on huomioitu vuoden 2025 talousarviossa. Khn ja Kuvan myöntämät avustukset toteutuvat budjetoidusti ja valtionperintöjen hoitomenot ovat olleet alkuvuonna odotetun mukaiset.

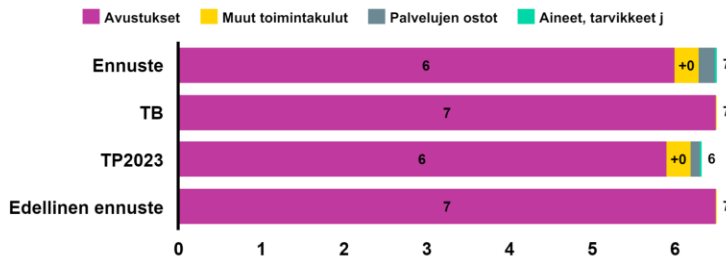
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



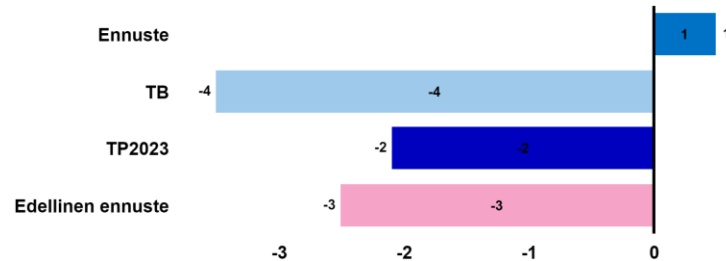
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK13003 (Valtio)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupunginkanslia

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

3

Kanslian käyttötalouden tulojen ennustetaan ylittyvän kolmella miljoonalla eurolla. Näistä suurin osa muodostuu pelastuskoulun valtionavustuksesta kotoutumistuen päivittyneestä arviosta sekä öljyntorjuntavahinkojen tilityksistä.

Menojen ennustetaan alittavan talusarvion noin 3,7 miljoonalla eurolla. Menot ylittivät kanslian vastuulle siirtyneen pelastuskoulun menojen sekä kohonneiden vuokratustannusten vuoksi, mutta toisaalta säästöjä syntyy työllisyshoidosta ja maahanmuuton hankkeista sekä useista eri palveluiden ostoista.

Keskitetyn tietotekniikan investointien ennustetaan toteutuvan talusarviota alemmalla tasolla, säästöä syntyy 8,7 miljoonaa euroa. Kanslian irtaimessa säästöy noin 4 miljoonaa euroa, työllisyyspalveluiden Itäkeskuksen toimitilojen viivästymisen takia.

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

4

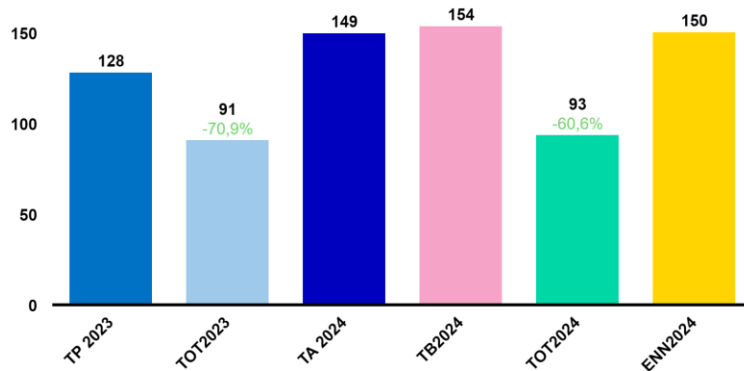
Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

7

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

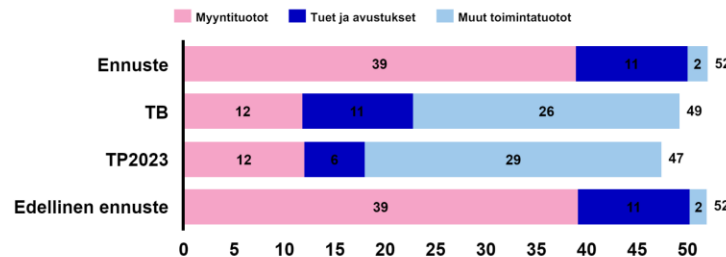
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

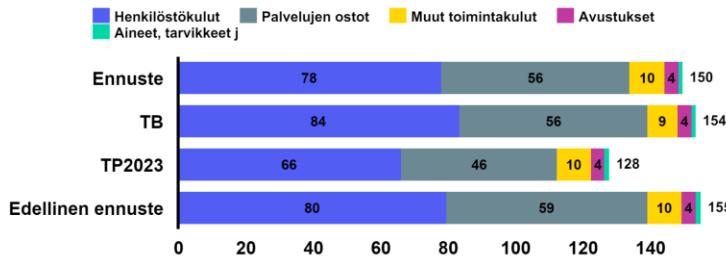


Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK140 (Kaupun)

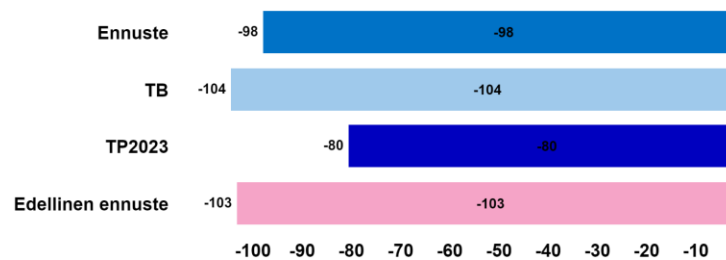
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Keskitetysti maksettavat menot

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-0

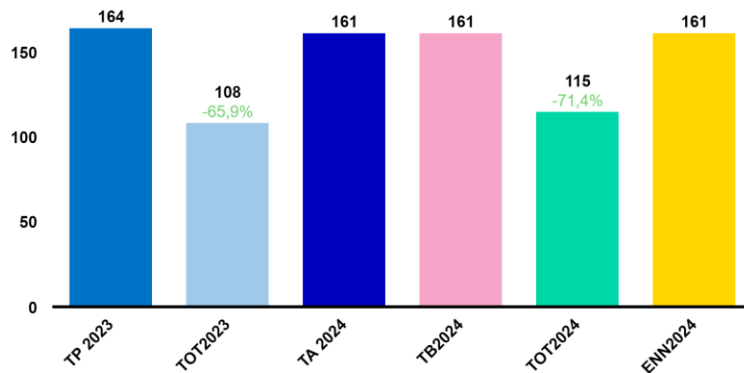
Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

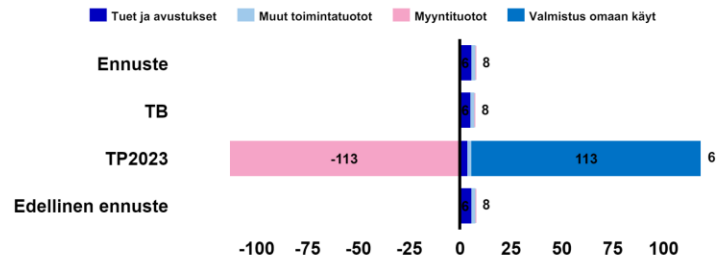
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

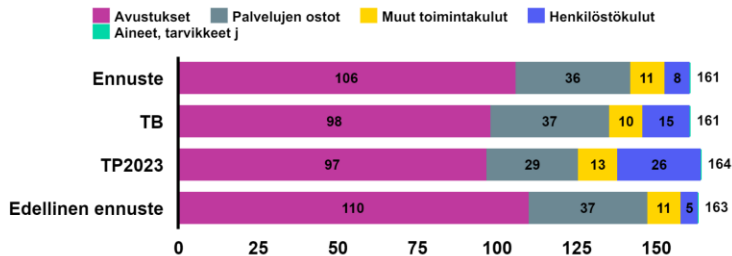
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



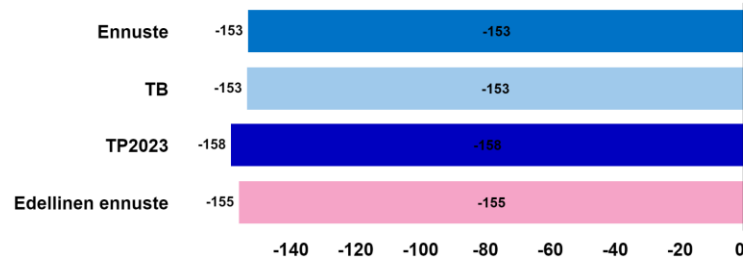
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK150 (Keskitet)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Toimielinten toimintakustannukset, kaupunginkanslian käyt.

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

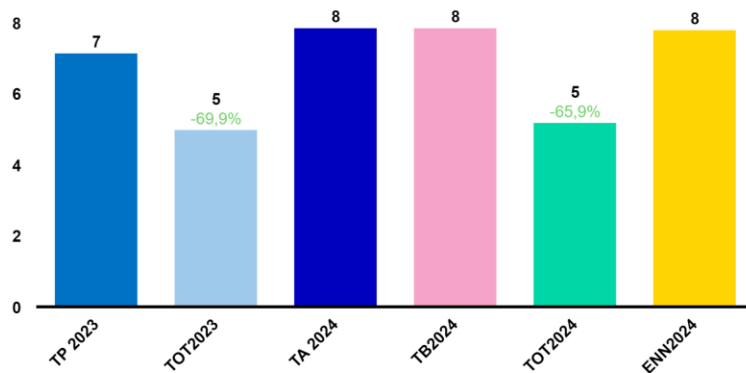
Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

+0

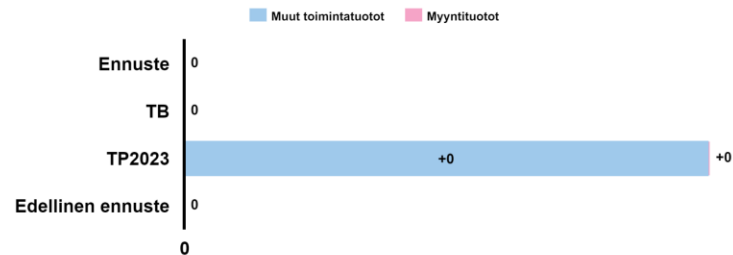
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

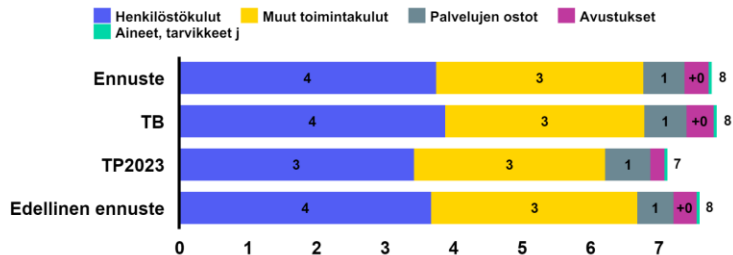
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



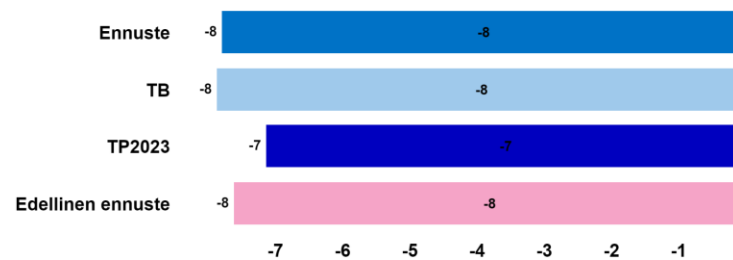
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK15001 (Toimi)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

8

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

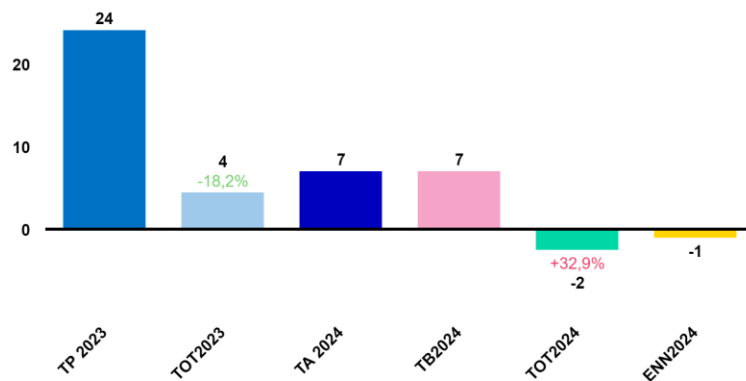
8

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

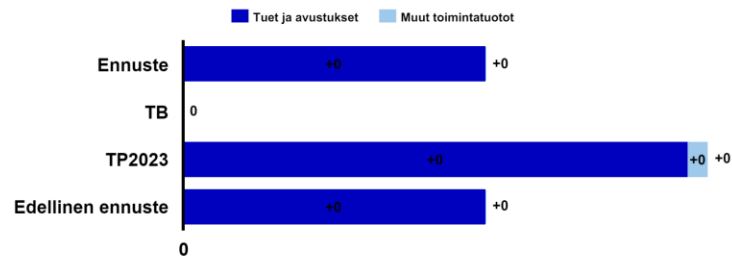
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK15002 (Kesk.)

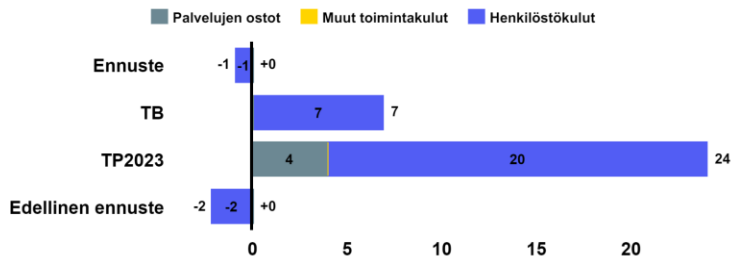
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



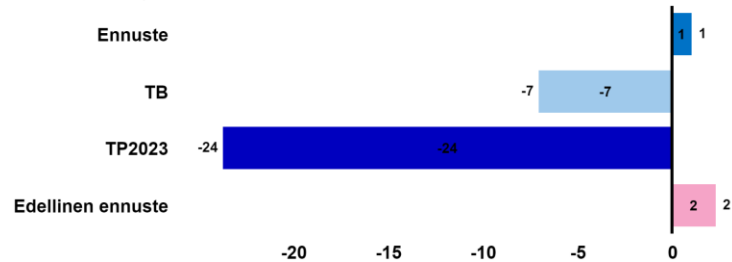
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Maksuosuudet, korvaukset ja jäsenmaksut, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

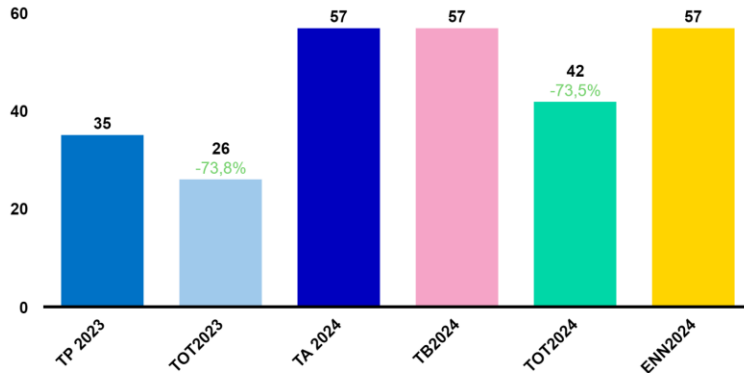
0

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK15003 (Maksu)

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

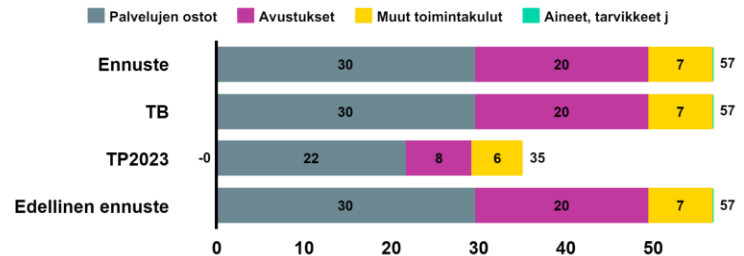


Toimintatulot, M€

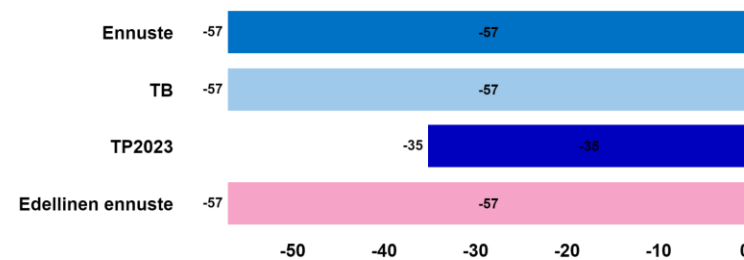


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Keskitetty hanketoiminta, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

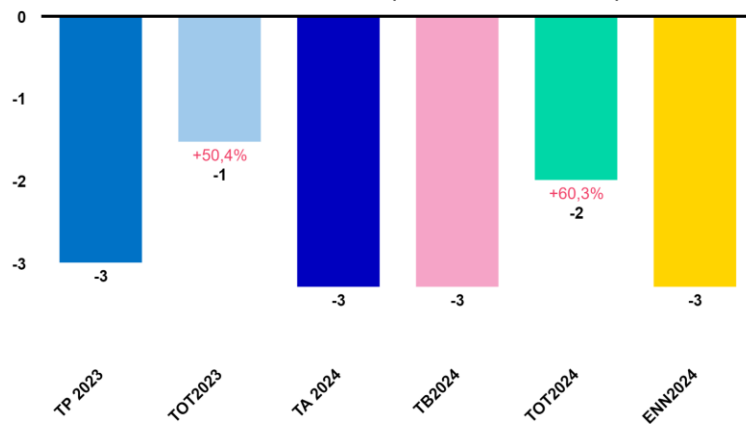
Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

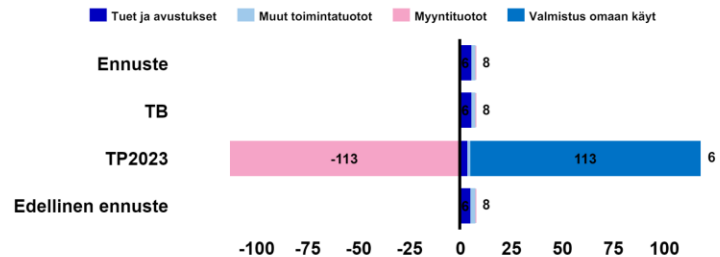
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

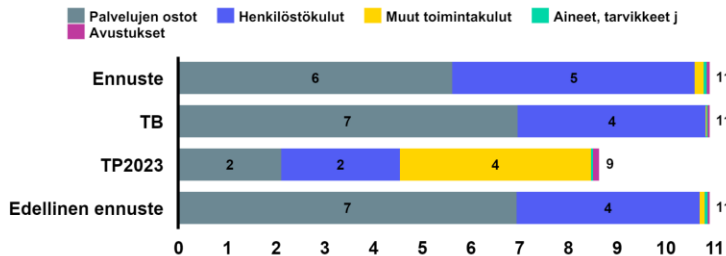
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



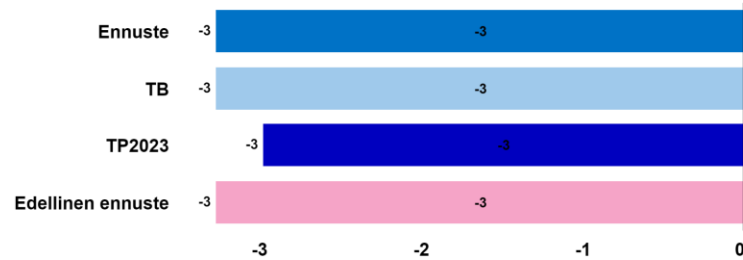
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK15004 (Keski)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Työmarkkinatuen kuntaosuus, kaupunginkanslian käytettäväksi

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-8

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

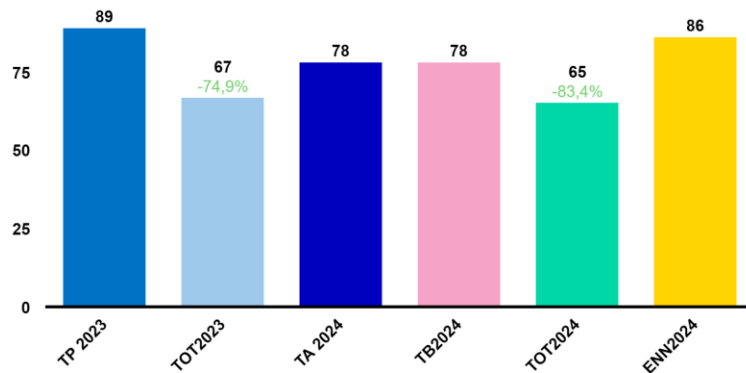
-8

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK15005 (Työm)

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

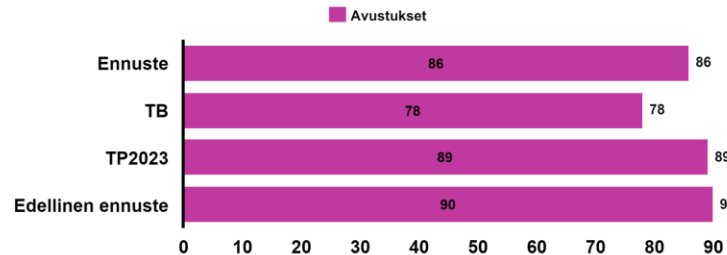


Toimintatulot, M€

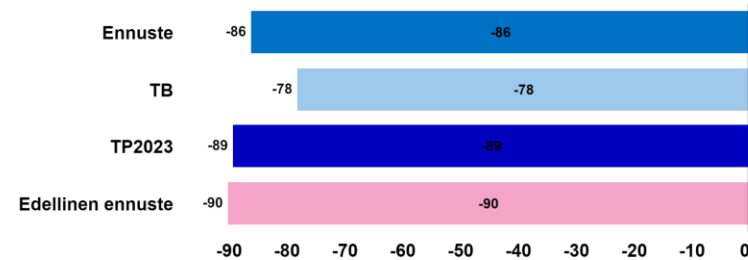


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - KASKO yhteensä

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

31

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-47

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

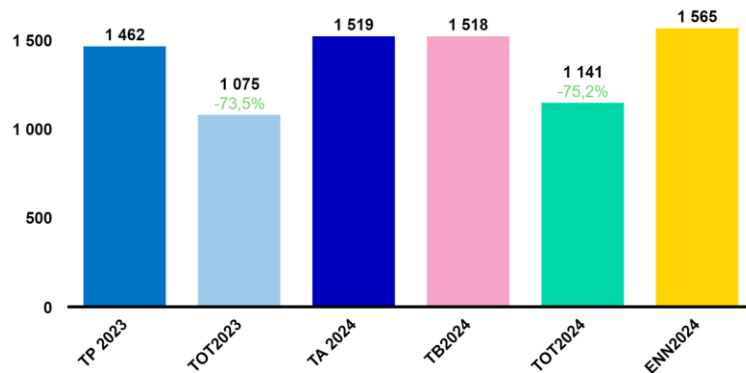
-16

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

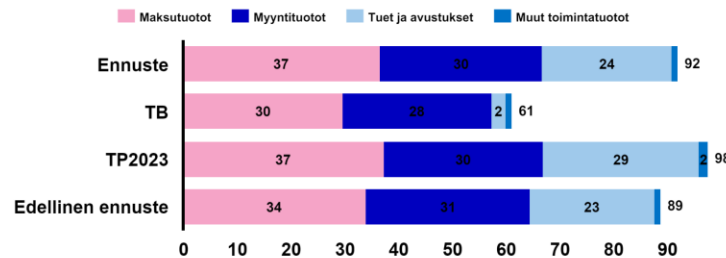
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Toimialalla on kolme talousarviokohtaa: kaupungin tuottamat palvelut (2 10 01), sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotetut palvelut ja muu ulkoisesti rahoitettu toiminta (2 10 02) sekä korvaukset ja avustukset (2 10 03). Toimialatasolla ennustettu menoilytys on 46,9 M€. Tulojen ennustetaan toteutuvan 31 M€ tulosbudjettia suurempina. Investointimäärärahoista jää käyttämättä 10,5 M€ johtuen lähinnä hankintojen viivästyemisestä. Käyttämättä jääneistä määrärahoista 3,4 M€ on esitetty siirrettäväksi vuodelle 2025

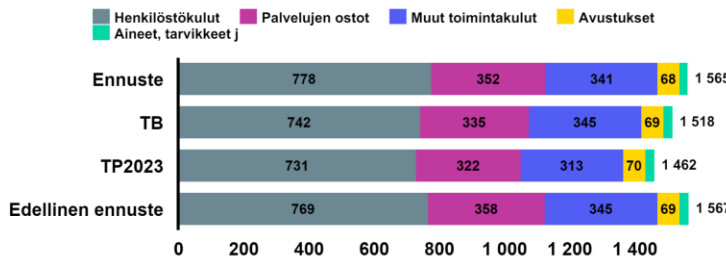
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



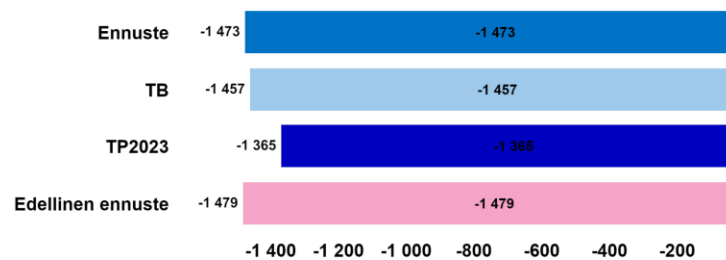
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupungin tuottamat palvelut

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

8

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-20

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

-12

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Ylitysarvio on pudonnut 2,6 M€ verrattuna toiseen ennusteeseen. Kolmannessa ennusteessa on huomioitu syksyllä 2024 haettu lisäjärjestämislupa/täydentävä järjestämislupa ammatilliseen koulutukseen. Mikäli valtio myöntää luvan, nousevat kaupungin valtionosuustulot arviolta 5 M€. Talousarviokohdan tulojen ennustetaan toteutuvan 7,9 M€ tulosbudjettia parempana. Kasvu johtuu pääosin varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulojen lisääntymisestä. Myös työväenopiston maksutulot ja s2/ra-opetuksen valtionavustukset ylittävät talousarvion.

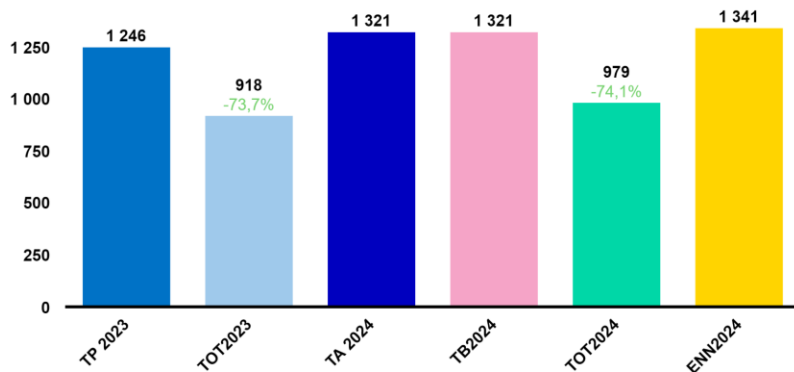
Talousarviokohdan menoilyitys on 20,3 M€. Varhaiskasvatuksen henkilöstömenoissa ml. vuokratyövoima ennakoidaan lakisääteisen henkilöstömitoituksen toteuttamisesta aiheutuva ylitystä 15 M€. Arvioon sisältyvät kolmitasoisien tuen järjestäminen sekä alle 3-vuotiaiden lasten lakisääteinen henkilöstömitoitus, mikä nostaa lapsikohtaisia kustannuksia huomattavasti. Varhaiskasvatuksen ennusteessa on huomioitu Seuren palveluiden kesken vuotta tehty hinnankorotus 1,4 M€ sekä puhtaanapito- ja ruokakustannusten menokasvu 1,5 M€, joka ei ole hidastunut asetettujen tauottavuustavoitteiden mukaisesti. Lisäksi menokasvu syntyy 9,9 M€ ammatillisen koulutuksen yli järjestämisluvan menevistä lisäopiskelijajuvosista ja 4,2 M€ ammatillisen koulutuksen lisävaltionosuuksia vastaavista kuluista.

Toimiala pystyy kattamaan ennakoituja ylityksiä määrärahojen uudelleenkehennuksillä ja sopeuttamistoimenpiteillä. Näin pystytään kattamaan noin 11,8 M€ edellä mainituista ylityksistä.

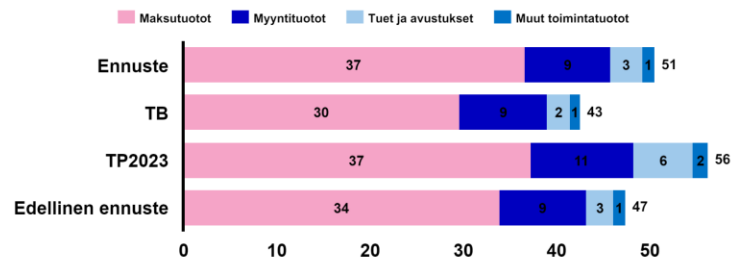
Varhaiskasvatuksessa lasten määrän ennustetaan olevan 360 lasta vähemmän kuin tulosbudjetissa. Tämän lisäksi kotohoidon tuella olevien lasten määrän ennustetaan jäävän tulosbudjetissa ennakoitusta 470 lapsella ja yksityisen hoidon tuen piirissä olevien lasten määrän 280 lapsella. Perusopetuksen oppilasmäärän ennustetaan allittavan tulosbudjetin 130 oppilaalla ja lukiokoulutuksen opiskelijamäärän ylittävän tulosbudjetin hieman. Ammatillisen koulutuksen opiskelijavuosimäärän ennustetaan ylittävän tulosbudjetin 1421 opiskelijavuodella. Työväenopistojen opetustuntimäärän ennustetaan ylittävän tulosbudjetin 1000 tunnilla.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ennustaa, että toimialan sitovat tavoitteet "Parannetaan mielen hyvinvoinnin varhaista tukea lasten ja nuorten arjessa" ja "Luodaan rakenteet toisen asteenopiskelijoiden ristiin opiskelu mahdollisuuksien lisäämiseksi" toteutuvat.

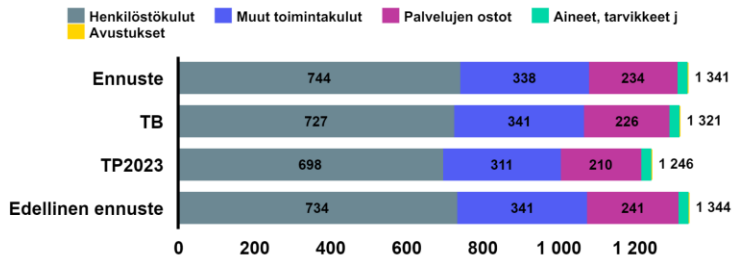
Toteumavertailu menot M€ (toteuma kaudet 1-9)



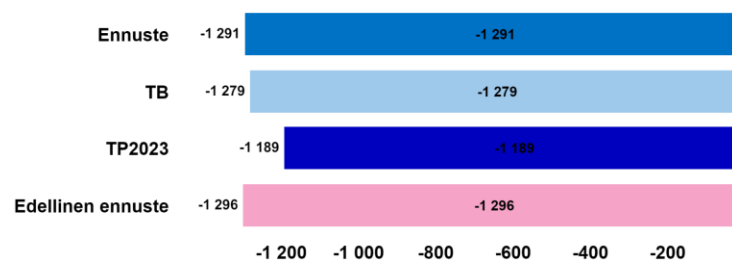
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Sotepelle tuotetut palvelut (Nto)

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

23

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-23

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

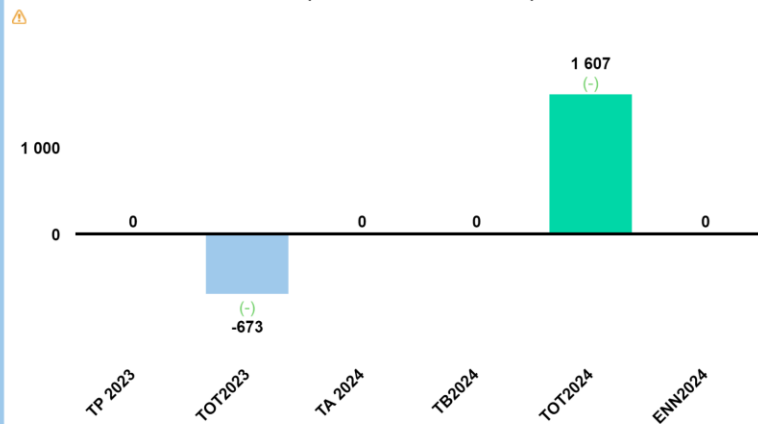
0

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

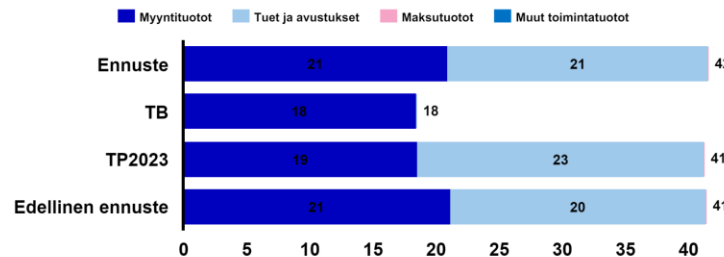
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Nettobudjetoidun talousarviokohdan toimintakateen arvioidaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti. Ulkopuolista budjetoimatonta rahoitusta on tuloista 20,6 M€, joihin kohdistuvat menot on kirjattu talousarviokohdalle. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle tuotetuissa palveluissa opiskelijahuollon ja kehitysvammaisten lasten loma-ajan hoidon kasvaneet kulut lisäävät tuloja 2,5 M€.

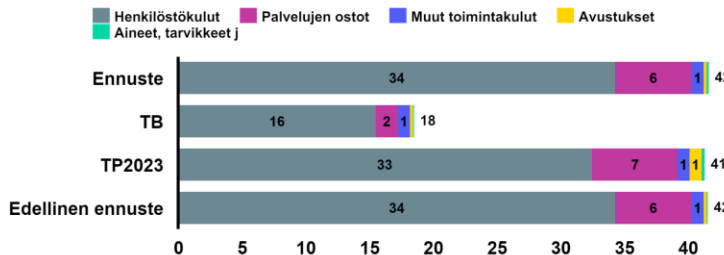
Toteumavertailu kate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



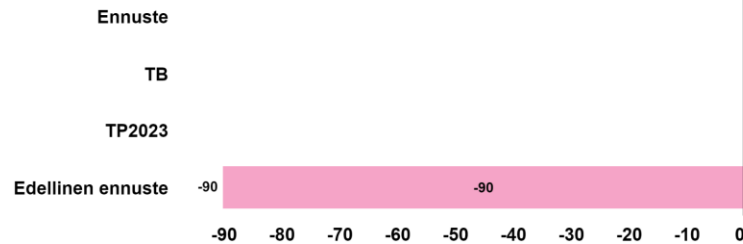
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, t€



Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK21002 (Sotep)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Korvaukset ja avustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-4

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

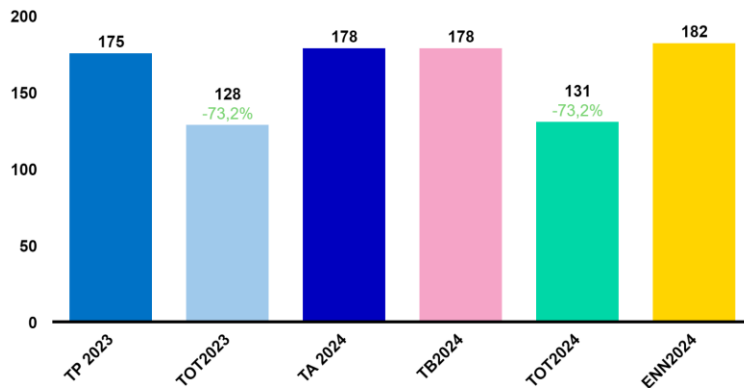
-4

Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

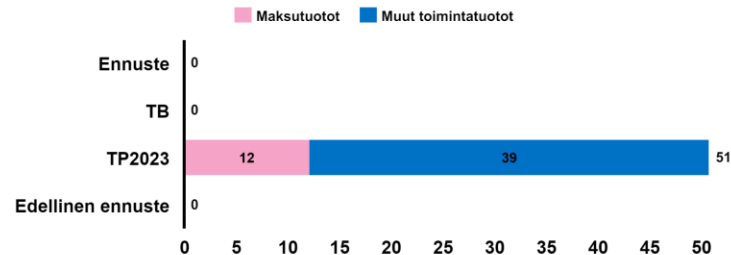
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Avustukset ja korvaukset -talousarviokohdassa menoihin ennakoidaan 3,6 miljoonan ylitystä, koska valtio korjaa eli korottaa vuoden 2024 perusopetuksen kotikuntakorvausperiaatteita.

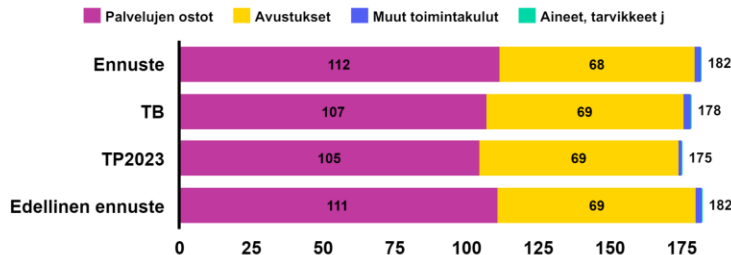
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



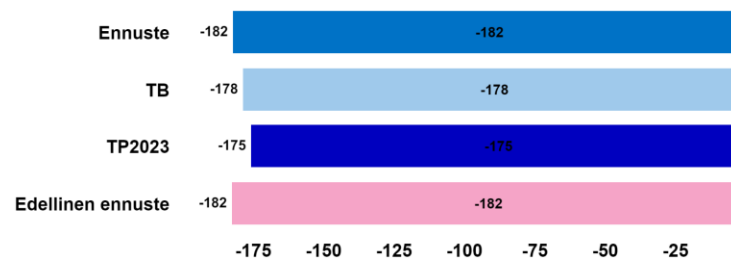
Toimintatulot, t€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK21003 (Korva)

Kaupunkiympäristön toimiala

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - KYMP yhteensä

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

2

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

13

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

15

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

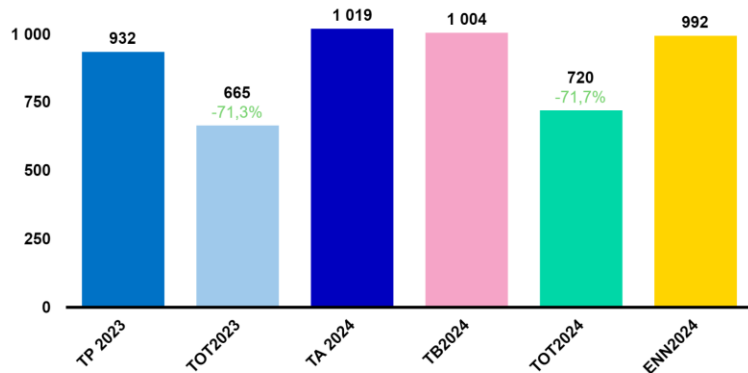
Toimialan kahdeksasta talousarviokohdasta kuuden ennustetaan toteutuvan talousarvion määrärahojen puitteissa, nämä ovat 31001 Kaupunkirakenne ja hallinto, 31002 Tilat ja rakennuttaminen, 31004 HSL- ja HSY kuntayhtymien maksuosuudet, 31005 Tuki HKL:lle sekä 31007 Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle.

Kahden talousarviokohdan talousarvion määrärahat toteutuvat ennusteen mukaan talousarviota heikompana, nämä ovat ja 31008 Palvelut ja luvat ja 31009 Yleisten alueiden kunnossapito.

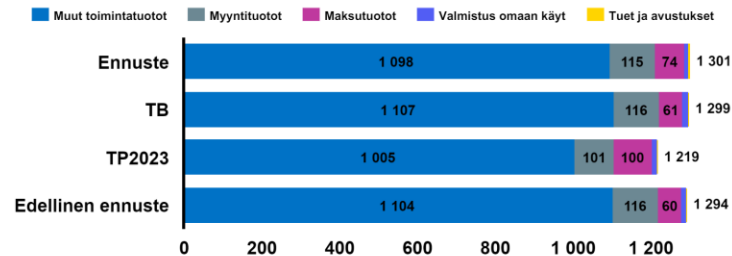
Toimialan neljästä sitovasta tavoitteesta kolme on toteutumassa: kasvu- ja asuntotuotantotavoite, luonnon monimuotoisuuden tavoite ja rakennusten ja yleisten alueiden energiatehokkuustavoite.

Kaupunkilais- ja asiakaskokemuksen tavoitteen toteutumista ei voida vielä ennustaa.

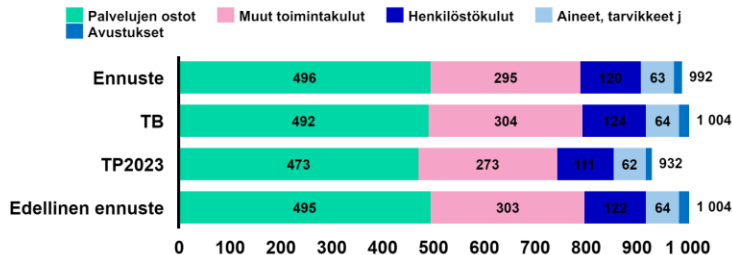
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



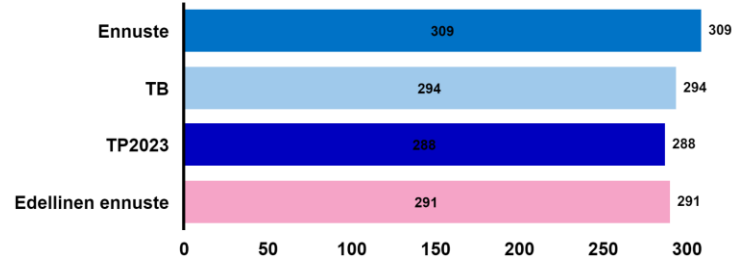
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosityksikkö-DISPLA 1000HK3 (HK3 Kaupi)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kaupunkirakenne

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

7

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

9

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

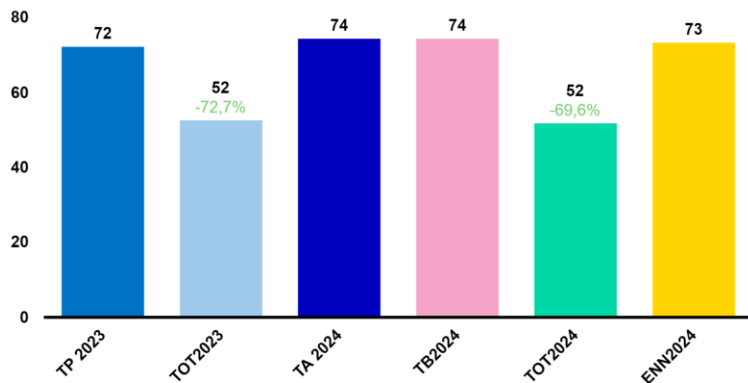
Tulosyksikkö-DISPLA' 1000H31001 (Kaupur)

Tulot: toteutuvat tulosbudjettia parempina 7,4 M€, jota selittää seuraavat tekijät:

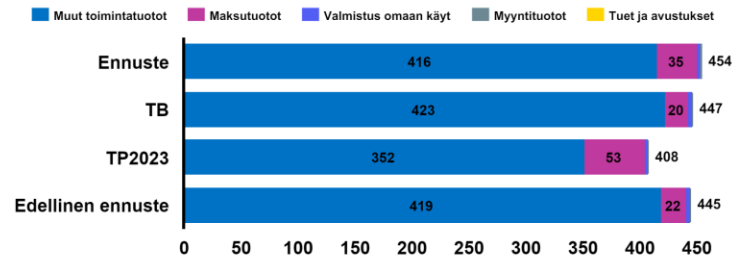
Maanvuokra- ja maankäyttösopimustulojen ennustetaan toteutuvan 29 M€ tulosbudjettia parempana. Maanmyynnin luovutusvoittojen ennustetaan toteutuvan tubua heikompana rakentamisen suhdanteesta johtuen (TB 81 M€, ennuste 38 M€). Rakennusten myyntien luovutusvoittojen ennustetaan toteutuvan tubua parempana (Tennispalatsi) (TB 12 M€, ennuste 27 M€).

Menot: (sitova taso): ennustetaan toteutuvan 1,2 M€ tubua pienempinä.

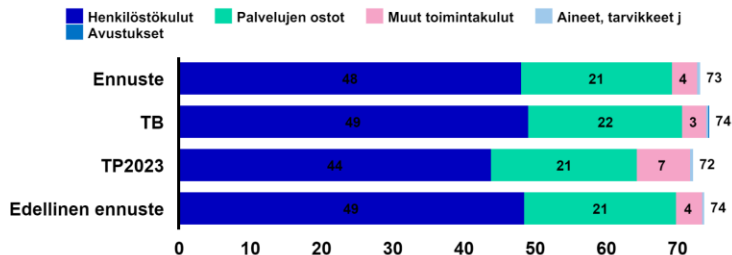
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Tilat ja rakennuttaminen

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

3

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

1

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

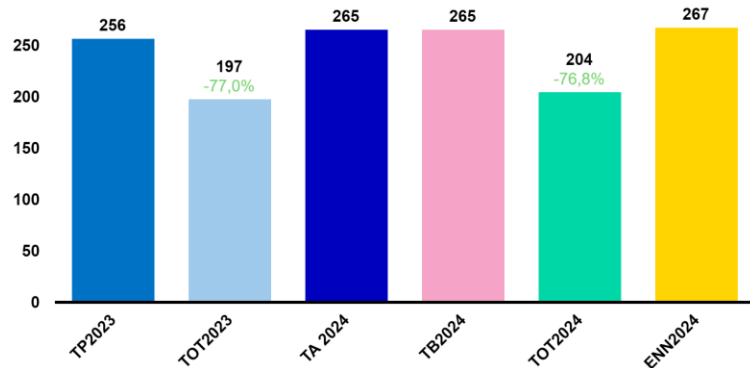
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Sitova toimintakate: toteutuu 1,5 M€ tulosbudjettia parempana

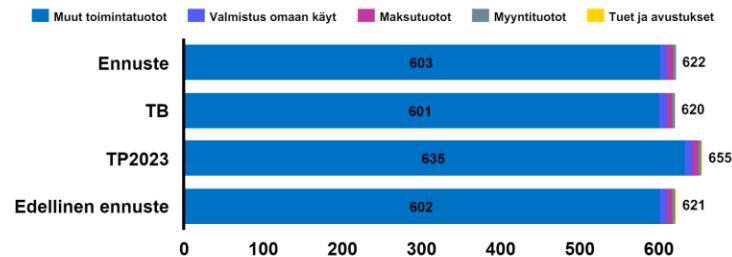
Menot: toteutuvat lähes tulosbudjetin mukaisesti

Tulot: 1,4 M€ tulosbudjettia parempina, johtuen muun muassa korkeammista sisäisistä vuokratuotoista.

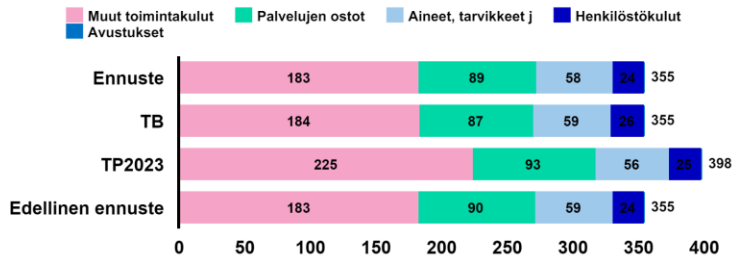
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



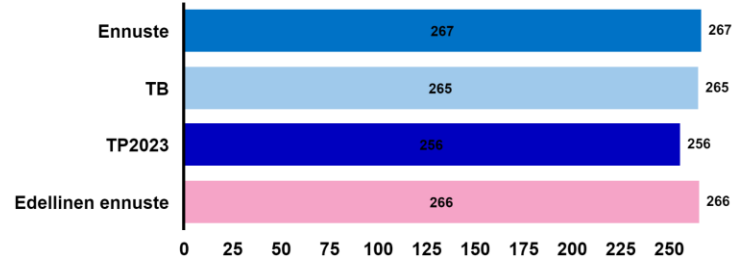
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Asuntotuotanto

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

6

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

6

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

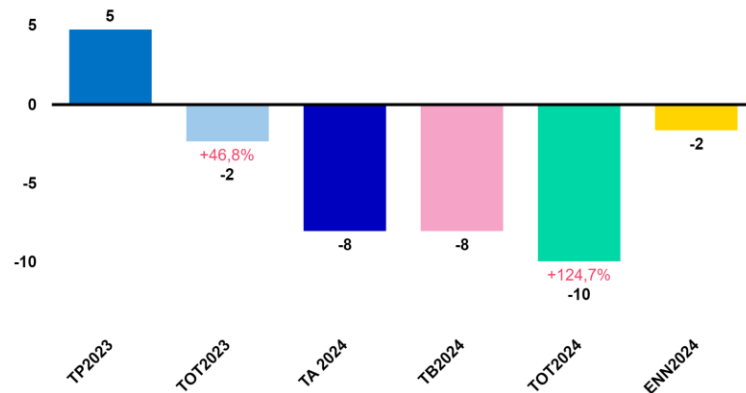
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Sitova toimintakate: Toteutuu 6,3 M€ muutettua tulosbudjettia parempana .

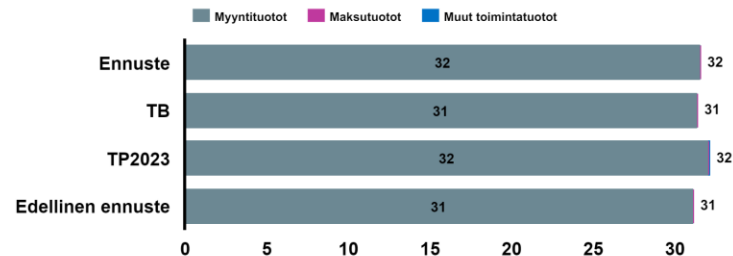
Toimintakate on ennusteessa selkeästi muutettua tulosbudjettia parempi, johtuen rakennusaikaisten lainojen korkotason arvioitua nopeammasta laskusta.

ATT:n toimintakatteeseen tehtiin (Kvsto 19.6.2024 § 129) muutos: vuoden 2024 alkuperäisen TA:n mukainen kate 6,6 M€ ja muutoksen jälkeen -7,8 euroa M€.

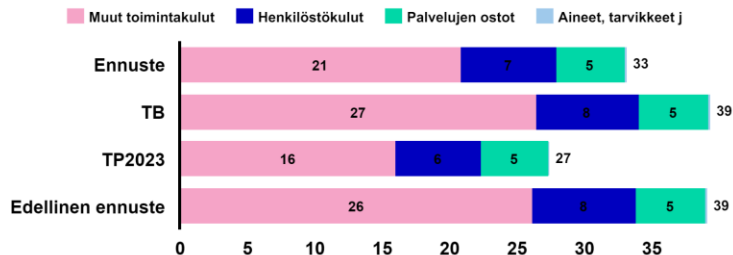
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



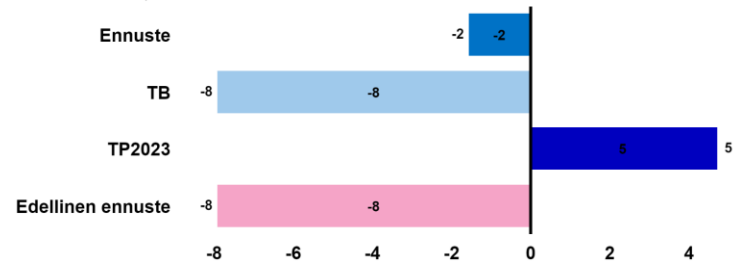
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA' 1000H31003 (Asunto)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - HSL- ja HSY-kuntayhtymien maksuosuudet

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

0

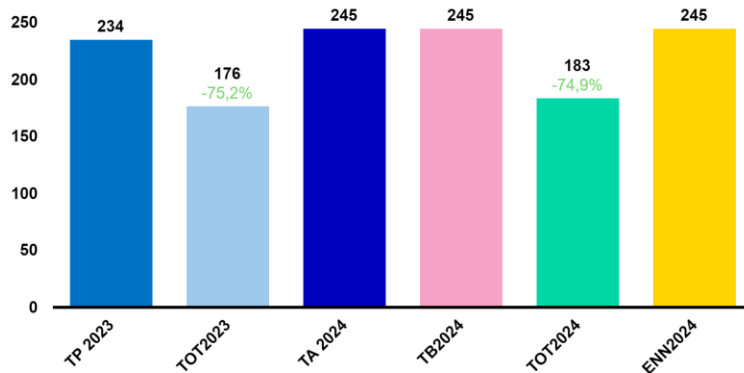
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA' 1000H31004 (HSL- ja

Sekä HSL- että HSY-kuntayhtymien maksuosuuksien ennustetaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti.

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

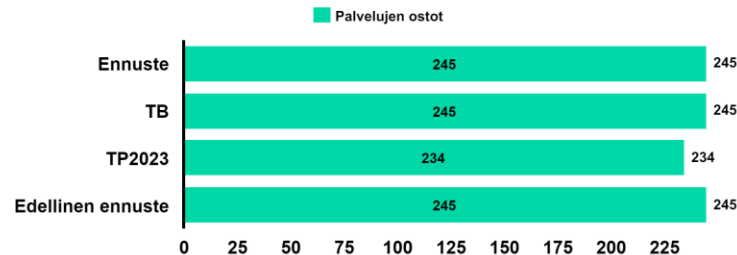


Toimintatulot, M€

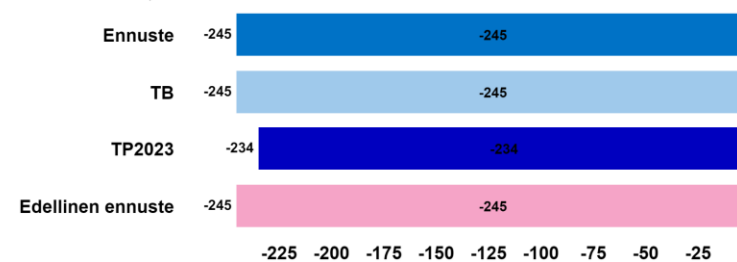


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Tuki Liikenneliikelaitokselle

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

2

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

2

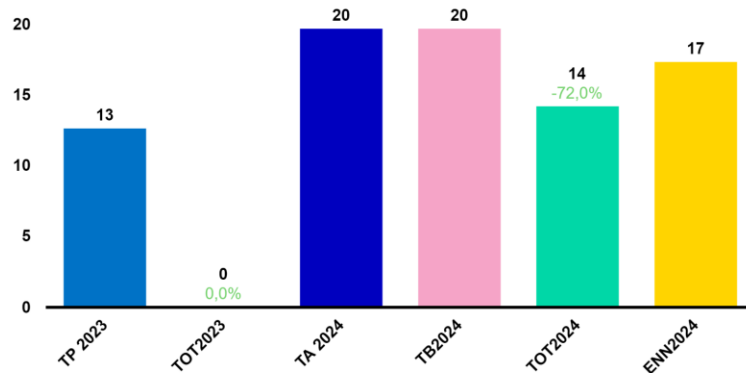
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA'
1000H31006 (Tuki Li)

Menojen ennustetaan alittavan tulosbudjetin 2,4 M€. Tuella korvattavia infrainvestointien poistoja toteutunee talousarviota vähemmän.

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

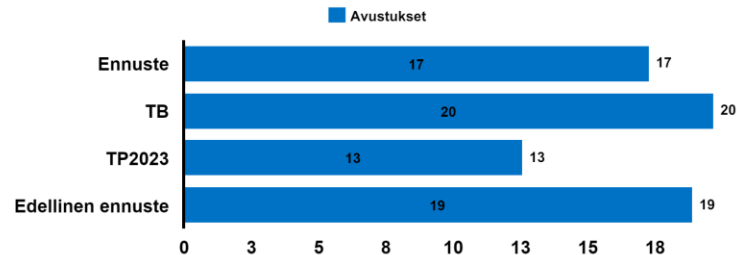


Toimintatulot, M€

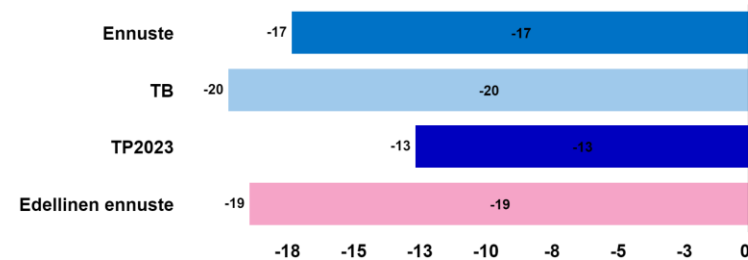


Kaaviossa visualisoitavia tietoja ei ole käytettävissä.

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

1

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-1

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

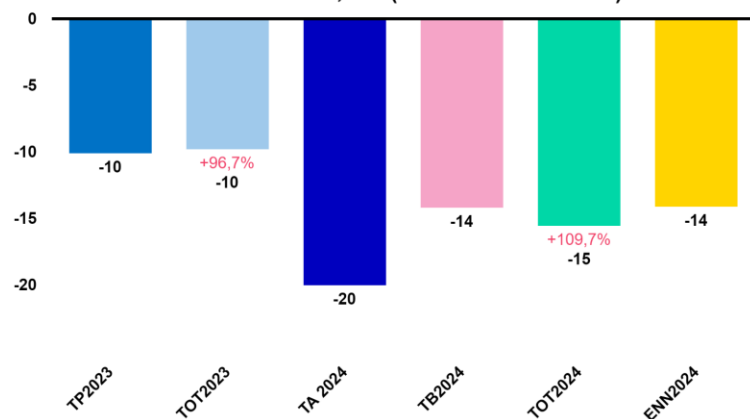
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

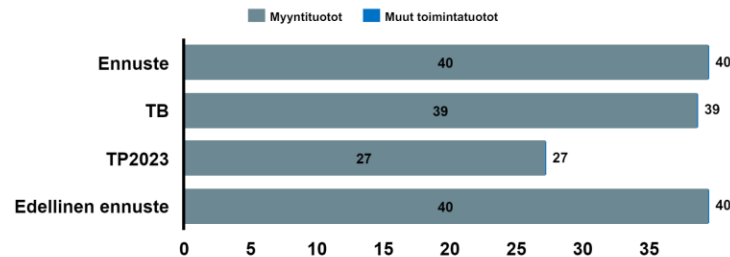
Toimintakatteen ennustetaan olevan tulosbudjetin mukaisella tasolla. Talousarviokohdan tulot muodostuvat HSL:n kaupungille maksamasta infrakorvauksesta ja menot kaupungin Kaupunkiliikenne Oy:lle maksamasta palvelukorvauksesta.

HSL:ltä laskutettavien infrakorvausten arvioidaan toteutuvan 0,8 milj. euroa tulosbudjettia suurempina. Myös Kaupunkiliikenne Oy:lle maksettavien palvelukorvausten ennustetaan ylittävän tulosbudjetin noin 0,8 M€. Infranhankkeiden poistoja toteutuu vuonna 2024 budjetoitua enemmän. Isojen hankkeiden todellinen keskimääräinen poistoaika on lyhyempi kuin mitä budjettilaskelmissa arvioitiin.

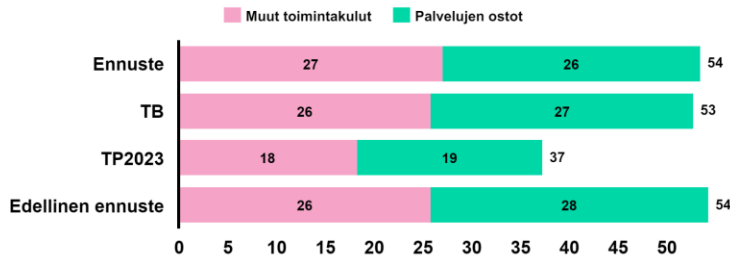
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



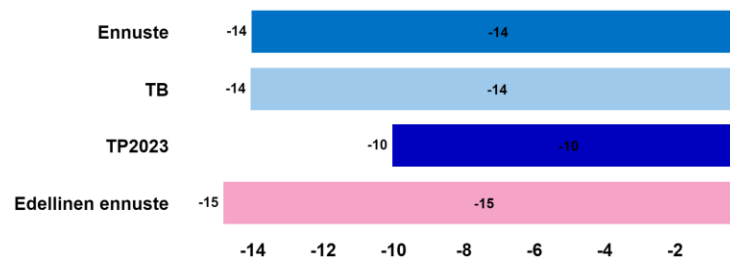
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000H31007 (Infrako)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Palvelut ja luvat (Nto)

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

-8

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

5

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

-3

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

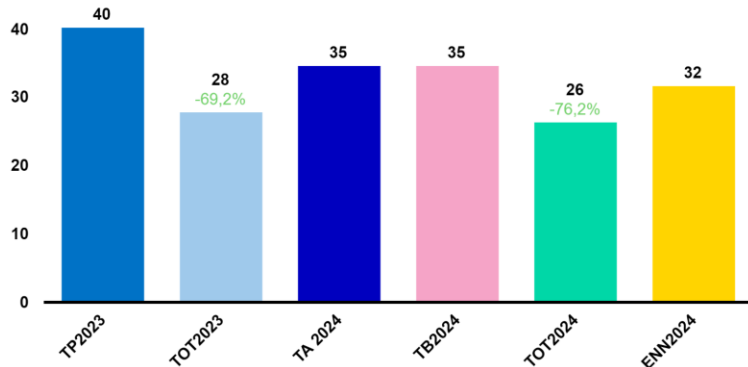
Tulosyksikkö-DISPLA' 1000H31008 (Palvelu)

Sitova toimintakate: ennustetaan toteutuvan 3,0 M€ tulosbudjettia heikompana.

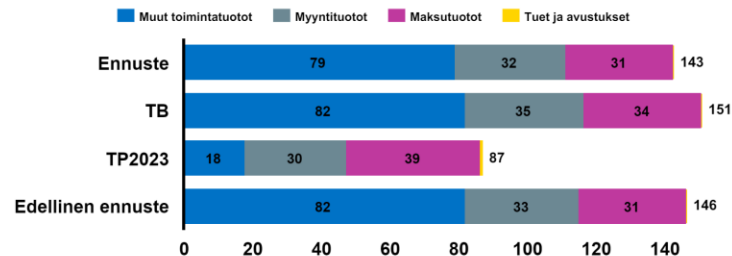
Tulot: ennustetaan toteutuvan 8,2 M€ tulosbudjettia heikompana (pysäköintitulojen, katutyöluopien ja aluevuokrausten, sekä yritys pysäköintitunnusten myynnin matalampi taso).

Menot: ennustetaan toteutuvan 5,2 M€ tulosbudjettia pienempinä (säästöjä henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa projektien viivästysten vuoksi).

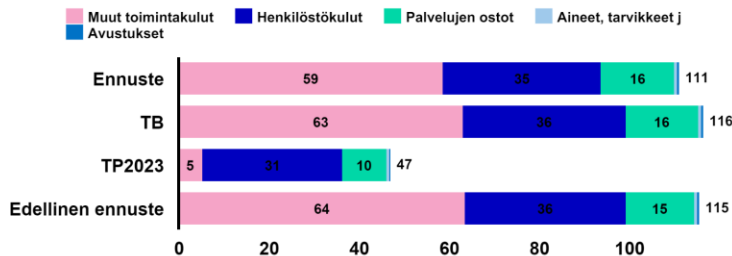
Toteumavertailu toimintakate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



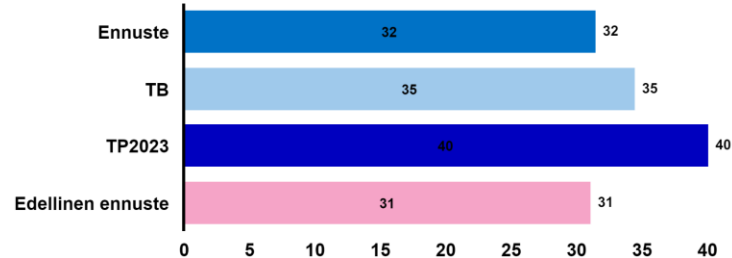
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Yleisten alueiden kunnossapito

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-2

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

-1

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

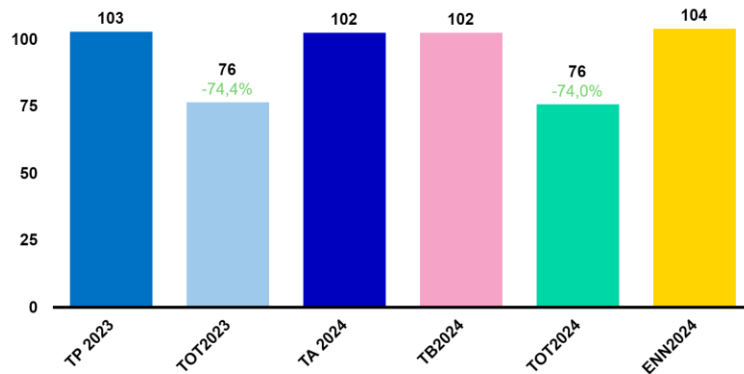
- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Tulosyksikkö-DISPLA' 1000H31009 (Yleiset)

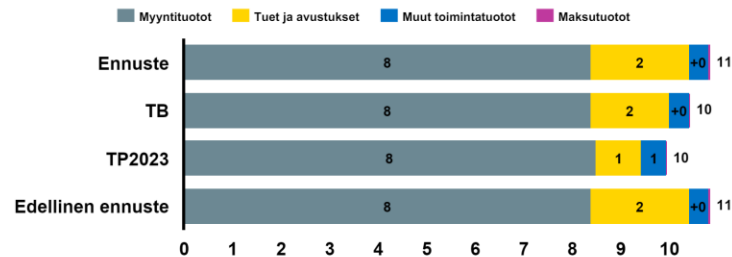
Menot (sitova taso): Toteutuu 1,6 M€ tulosbudjettia heikompana

Menojen ylittyminen johtuu loppuvuodesta laskutettavista lumen vastaanottotoiminnan lisäkustannuksista.

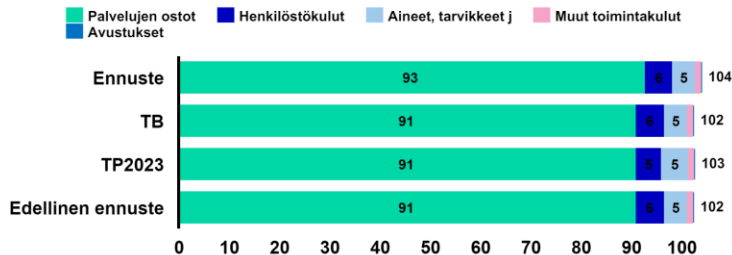
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



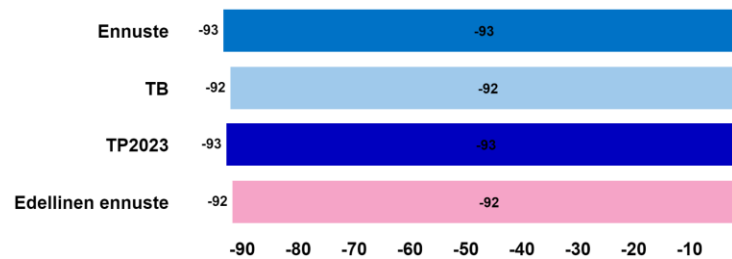
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - KUVA yhteensä

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

2

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

3

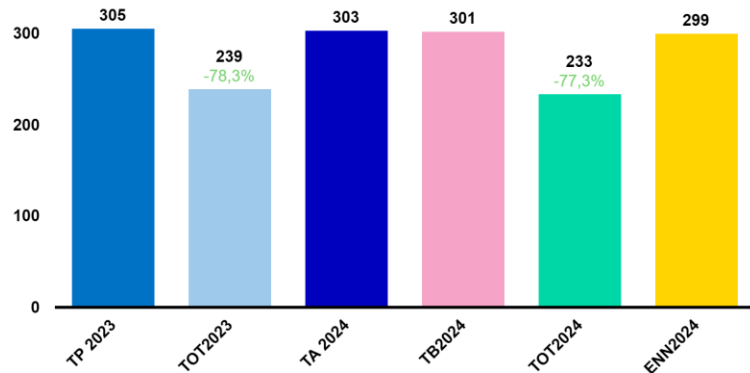
Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

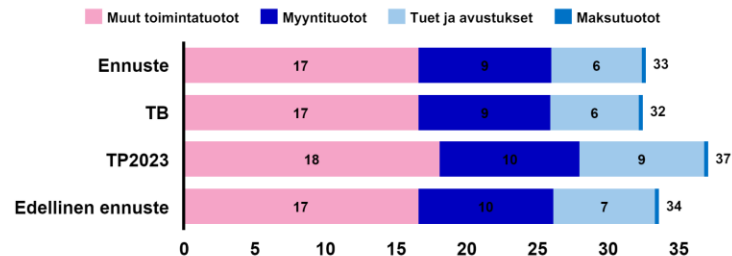
Toimiala ennustaa kulttuuri ja vapaa-aika talousarviokohdan 41001 toimintakatteen toteutuvan 2,5 M€ tulosbudjettia parempana.

Kulttuurin ja liikunnan laitosavustusten ennustetaan toteutuvan tulosbudjetin mukaisesti.

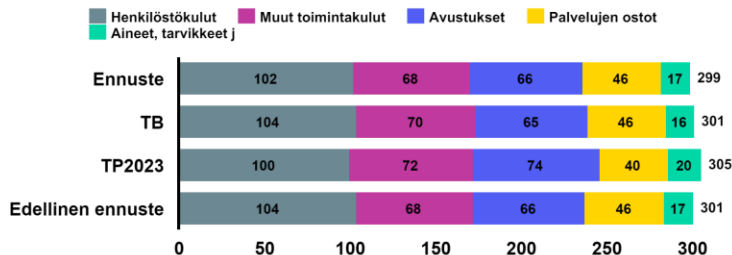
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



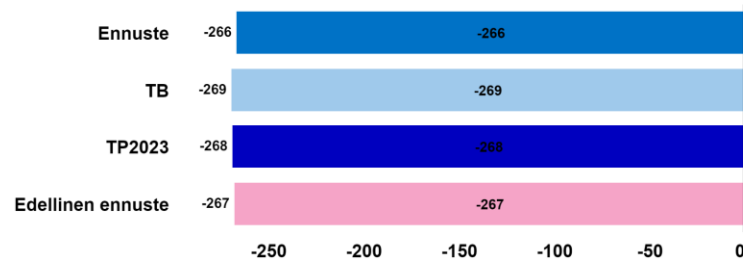
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kulttuuri ja vapaa-aika

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

+0

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

2

Toimintakateen ero tulosbudjettiin (M€)

3

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

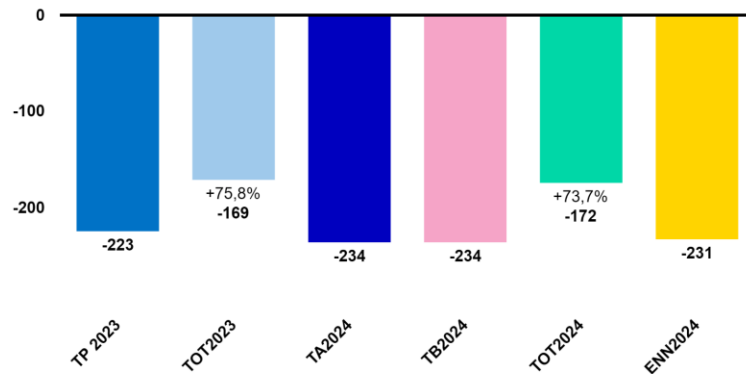
Tulosyksikkö-DISPLA' 1000HK41001 (Kulttu)

Sitova toimintakate: toteutuu 2,5 M€ tulosbudjettia parempana.

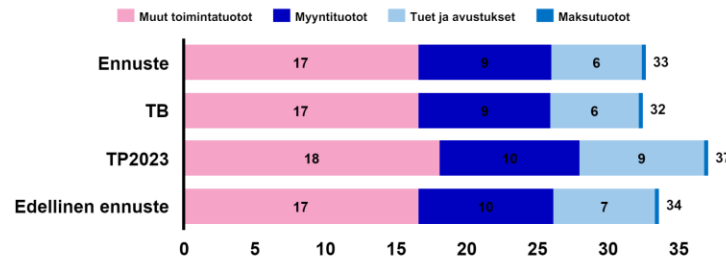
Tulot: arvioidaan toteutuvan 0,2 M€ tulosbudjettia parempina .

Menot: arvioidaan toteutuvan 2,3 M€ tulosbudjettia pienempinä. Keskeiset selittävät tekijät: säästöt henkilöstökuluissa ja tilavuokraennusteen tarkentuminen alkuperäistä pienemmäksi.

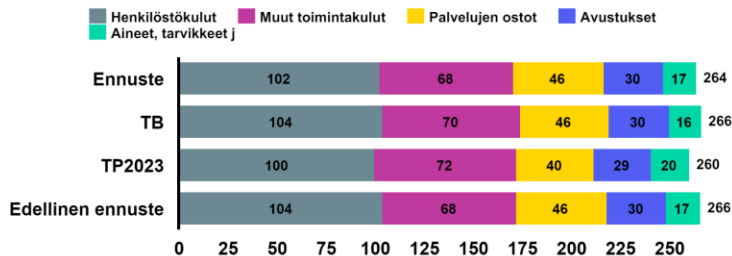
Toteumavertailu kate, M€ (toteuma kaudet 1-9)



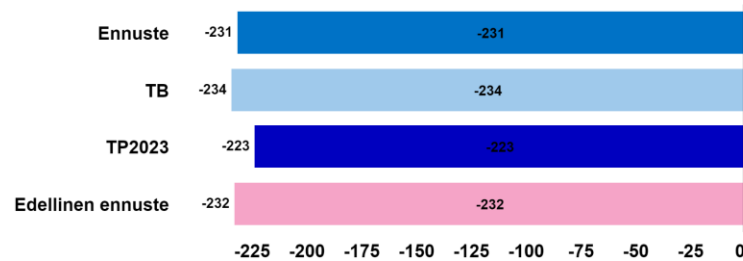
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Kulttuurin laitosavustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

0

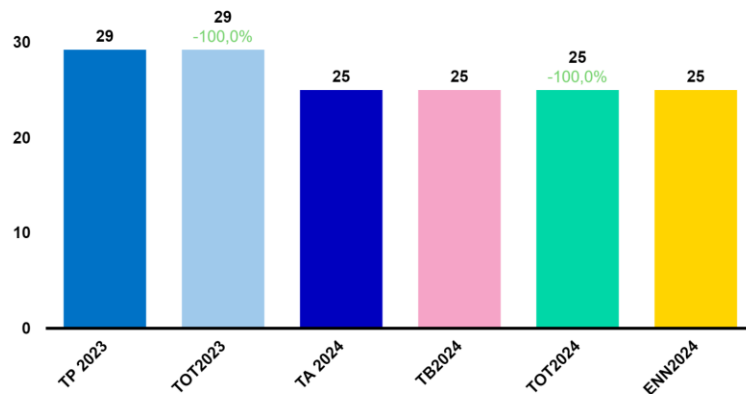
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Kulttuurin laitosavustuksilla tuetaan kulttuuria edistäviä toimiajoita Helsingissä. Tukimuotoina ovat laina-, toiminta ja vuokra-avustus. Menot ovat toteutumassa tulosbudjetin mukaisesti.

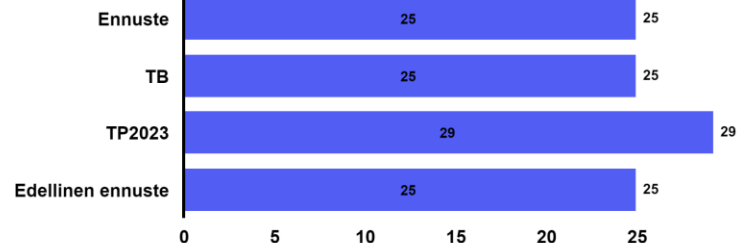
Vuonna 2024 avustuksia myönnetään yhteensä 25,0 miljoonaa euroa jakautuen seuraavalla tavalla: HAM Helsingin taidemuseo sr (6,2 miljoonaa euroa) Helsingin teatterisäätiö sr (14,2 miljoonaa euroa), Suomen Kansallisoopperan säätiö sr (3,7 miljoonaa euroa) ja Uuden musiikin orkesteri (0,9 miljoonaa euroa).

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

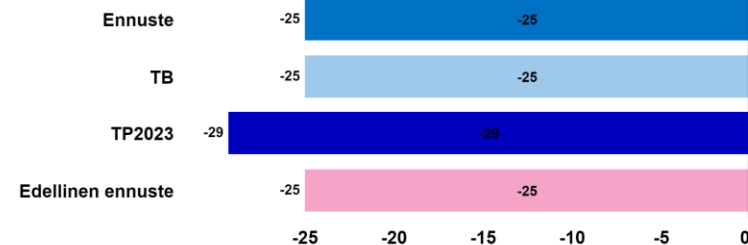


Toimintatulot, M€, ei toimintatuloja

Toimintameno, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK41002 (Kulttu)

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Liikunnan laitosavustukset

Toimintatulojen ero
tulosbudjettiin(M€)

-

Toimintamenojen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

Toimintakatteen ero
tulosbudjettiin (M€)

-0

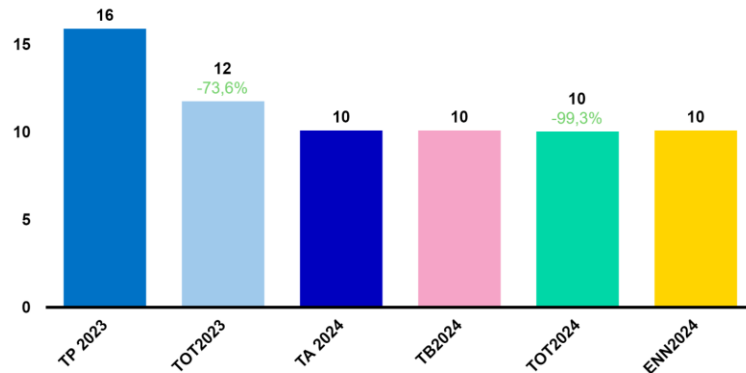
Toteumavertailussa esitetään
seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Liikunnan laitosavustuksilla tuetaan liikuntaa edistäviä toimijoita Helsingissä. Tukimuotoina ovat rahoitus-, toiminta- ja vuokra-avustus. Menot ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.

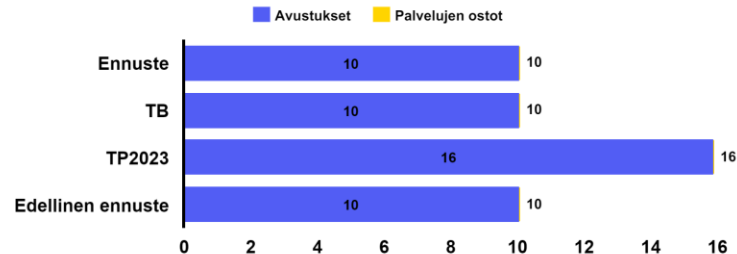
Vuonna 2024 avustuksia myönnetään yhteensä 10,1 miljoonaa euroa jakautuen seuraavasti: Helsinki Stadion Oy (0,2 miljoonaa euroa), Jääkenttäseätiö (1,9 miljoonaa euroa), Mäkelänrinteen uintikeskus (0,7 miljoonaa euroa), Urhea-säätiö (0,3 miljoonaa euroa), Urheiluhallit Oy (4,2 miljoonaa euroa), Vuosaaren urheilutalo (2,6 miljoonaa euroa), muut toimijat (0,3 miljoonaa euroa).

Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)

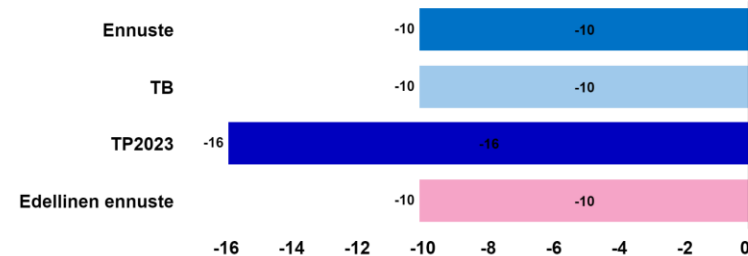


Toimintatulot, M€, ei toimitatuloja

Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Tulosyksikkö-DISPLA'
1000HK41003 (Liikur)

Liikelaitokset

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Talpa

Liikeyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

0,8

Tilikauden yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

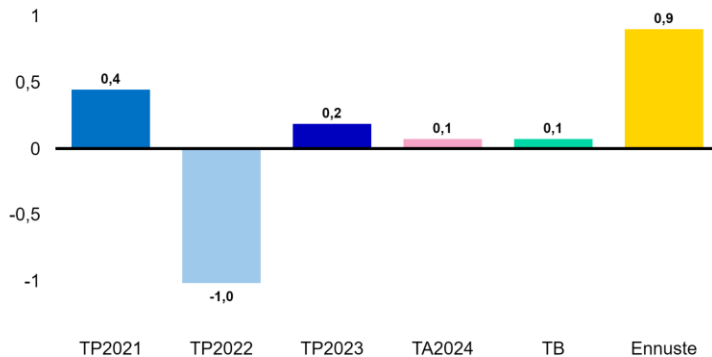
0,8

Talpan liikevaihdon arvioidaan ylittävän tulosbudjetin noin puolella miljoonalla eurolla. Liikevaihto ylittyi palkkalipukkeiden arvioitua suuremman määrän johdosta, sekä asiakkaiden Talpalta hankkimien palveluiden volyymin kasvun vuoksi.

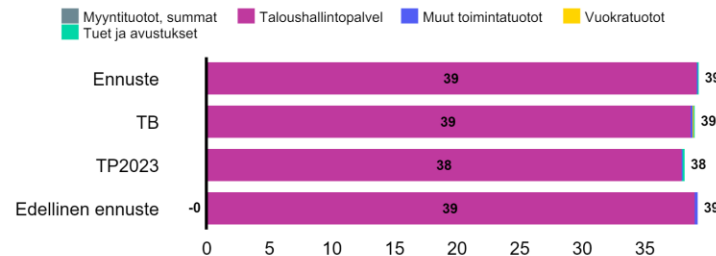
Palvelukustannuksissa, etenkin palvelujen ostoissa saavutetaan säästöjä, koska kaikkia kehittämishankkeita ei ole voitu edistää suunnitellusti.

Talpan tilikauden tuloksen arvioidaan olevan noin 0,8 miljoonaa euroa voitollinen. Kolmannessa ennusteessa on huomioitu asiakaspalautukset ja niille on tehty 300 000 euron varauma.

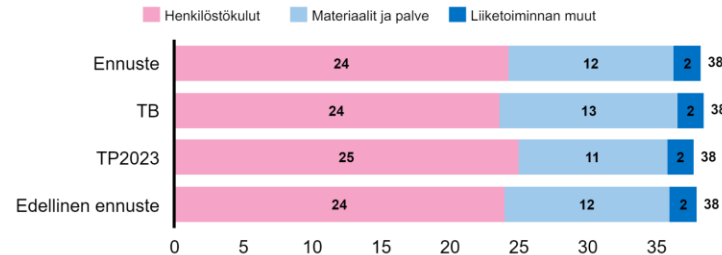
Liikeylijäämä, M€



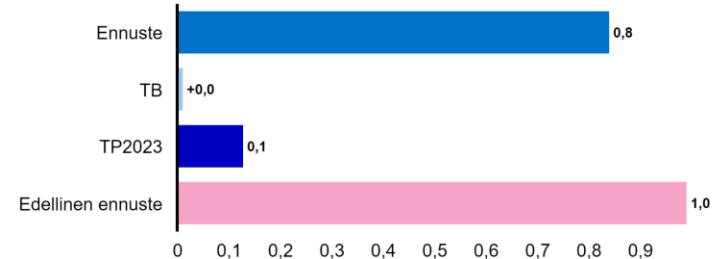
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK89 Taloushallintopalvel

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Stara

Liikeyli-/alijäämä ero tulosbudjettiin (M€)

-1,9

Tilikauden yli-/alijäämä ero tulosbudjetti (M€)

-1,9

Rakentamispalveluliikelaitos (Stara) arvioi, että sekä liikelaitoksen tuotot että kulut toteutuvat tulosbudjettia korkeammalla tasolla. Liikevaihdon ennustetaan olevan 231,9 milj. euroa, joka on 11,1 M euroa budjetoitua suurempi. Tilikauden tulokseksi ennustetaan -4 M euroa, joka on 1,9 M euroa tulosbudjettia huonompi.

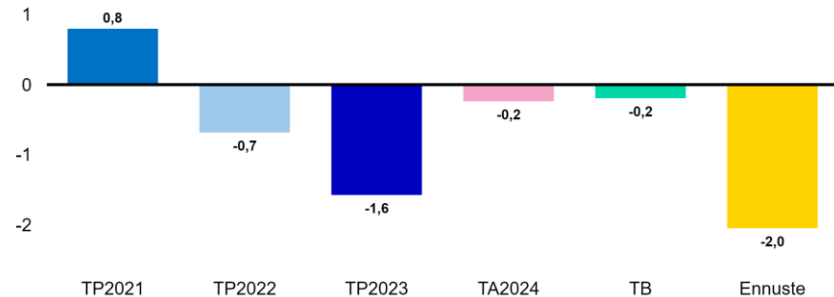
Rakennustekniikan että kaupunkitekniikan rakentamisen työkannan määrän ja laadun takia osastojen vuosi on tuloksellisesti haastava. Molemmilla osastoilla hankekokojen pienentyminen asettaa haasteita toiminnan kannattavuudelle. Kaupunkitekniikan ylläpidon ja ympäristöhoidon ennustetaan tuloksellisesti toteutuvan budjetoidun mukaisesti, mutta edellisvuotta heikommin. Ylläpidossa palvelustrategisten linjausten mukaiset suurimmat hoidon vastuualuemuutokset toteutuivat lokakuun alusta, kun Vuosaaren ja Östersundomin sekä Kehä 1:n pohjoispuolen palvelusopimusalueet poistuivat Staralta. Logistiikan osastolla viime vuonna solmitut uudet asiakkuudet ovat kasvussa. Osaston liikevaihdon ennustetaan olevan viime vuotta korkeampi, mutta tuloksellisesti budjetoitua huonompi.

Yleiset hintapaineet, kaupunkitekniikan ylläpidon aluemuutokset, rakentamisen hankekokojen pieneneminen ja vaikeusaste sekä työkannan ennakoimisen vaikeus asettavat haasteita Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) tavoitteiden saavuttamiselle. Vuoden 2024 säästötavoitetta ei ennusteta saavutettavan, mutta arvion mukaan päästään lähelle ohjelman kokonaistavoitetta 2022–2024. Keto-ohjelman suurin säästöpotentiaali liittyy hankintojen ja arvontuoton toimenpideohjelmien toteuttamiseen, ja tuottavuuden kehittäminen jatkuu vuonna 2025. Syksyn 2024 aikana Stara on tehnyt toimitiloihin liittyviä ratkaisuja, jotka mahdollistavat tukikohtaverkoston supistamisen, ja jatkossa säästöjä tilakustannuksissa.

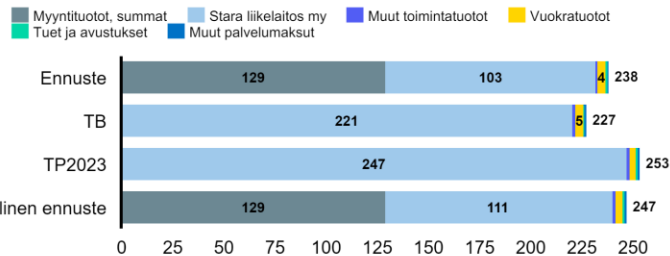
Staran investointien ennustetaan olevan 8,1 M euroa, joka on 1,7 M euroa tulosbudjettia enemmän. Tasoa nostavat vuonna 2023 toteutumatta jääneiden investointien siirtyminen tälle vuodelle.

Sitovana tavoitteena on hyvä asiakastytyväisyys. Asiakaskyselyyn perustuvan nettosuositeluindeksin (NSI) arvon tavoite vuonna 2024 oli vähintään 53,5 (tasolla erinomainen). Tavoitetta ei saavutettu, edellisellä suositetun tulosbudjetin tulos oli 46.

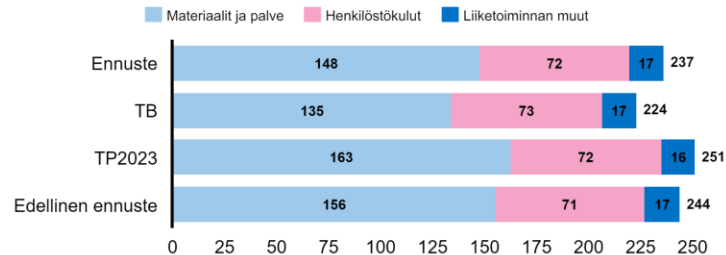
Liikeylilijäämä, M€



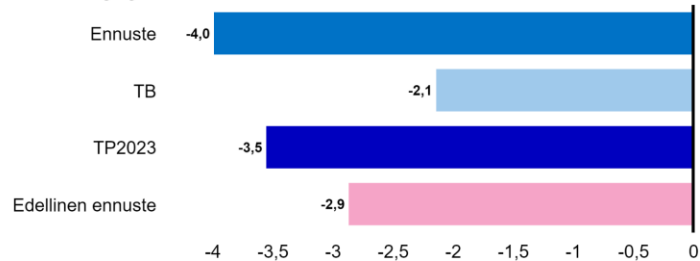
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK90 Stara -liikelaitos

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - Tyhe

Liikeyli-/alijäämä ero tulosbudjettiin (M€)

-0,8

Tilikauden yli-/alijäämä ero tulosbudjettiin (M€)

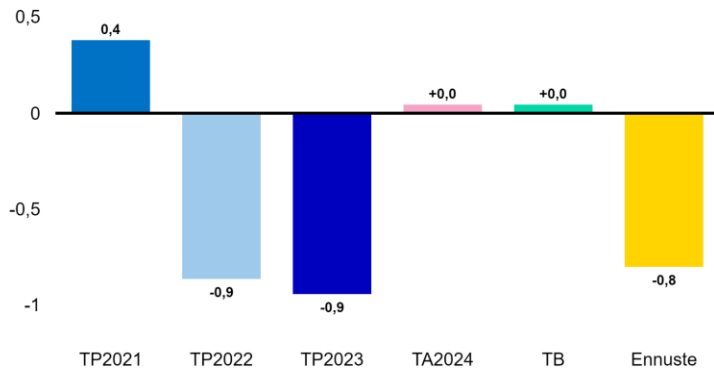
-0,8

Liikelaitoksen toiminta siirtyi Mehiläiselle 1.11.2024 lukien ja tilikauden tuloksen ennustetaan jäävän 0,8 miljoonaa euroa alijäämäiseksi.

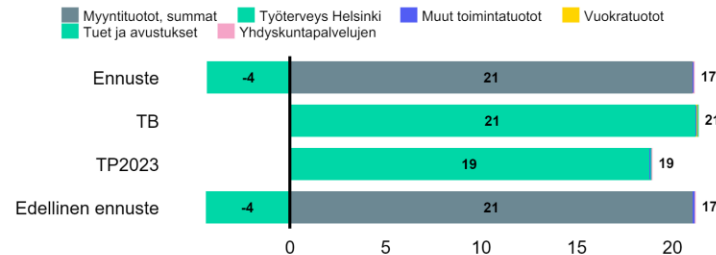
Ennusteeseen sisältyy osa kilpailutuksen tuomasta muutostilanteesta aiheutuvista kustannuksista, mutta kaikkia palvelujen siirron, liikkeenluovutuksen ja liikelaitoksen lakkauttamisen kokonaisuudesta aiheutuvia kertaluontoisia kustannuksia ei ole vielä osattu arvioida ja huomioida. Kustannukset pyritään kohdistamaan liikelaitoksen päättävään tilinpäätökseen.

Asiakaskokemustavoitteen ennustearvo, 72, on sitovaa tavoitetta (69) parempi.

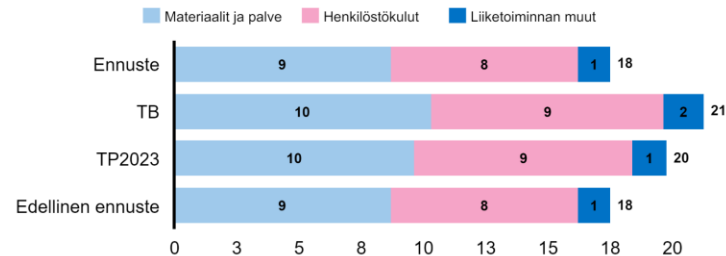
Liikeyli-/alijäämä, M€



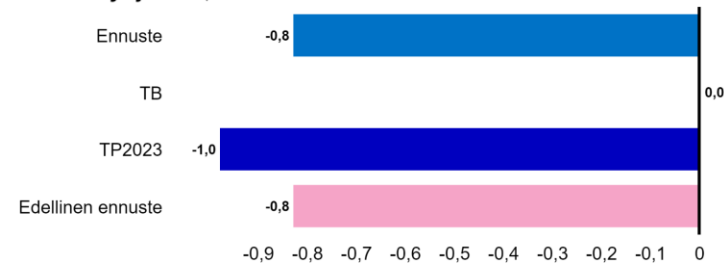
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK92 Työterveys Helsinki

Helsinki
Helsingfors

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - HKL

Liikeyli-/alijäämä ero tulosbudjettiin (M€)

-2,6

Tilikauden yli-/alijäämä ero tulosbudjettiin (M€)

-0,7

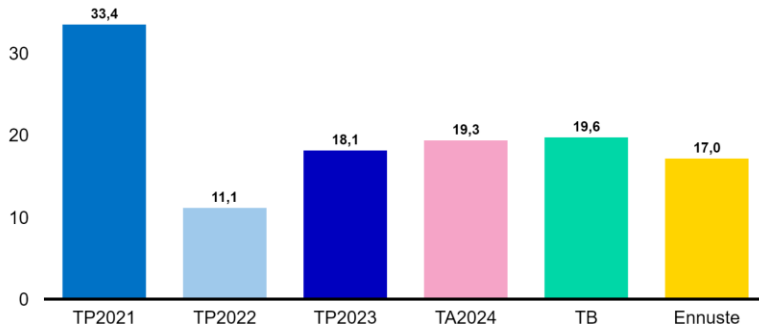
Liikenneliikelaitos (HKL) arvioi vuoden 2024 liikevaihdon olevan 160,1 milj. euroa, joka on 5,4 milj. euroa tulosbudjettia vähemmän. Tilikauden tulosenuste on 2,8 milj. euroa, joka on 0,7 milj. euroa budjetoitua vähemmän. Kaupungin infratuen ennuste on 17,3 milj. euroa, mikä on 1,6 milj. euroa tulosbudjettia vähemmän ja 2,4 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2024 talousarvio. Tuella korvattavia infrainvestointien poistoja ennustetaan toteutuvan arvioitua vähemmän kuluvana vuonna.

Vuoden 2024 investointiennuste on 67 milj. euroa, joka on samalla tasolla talousarvion kanssa. Investointien toteuma 1–9/2024 on 47 milj. euroa.

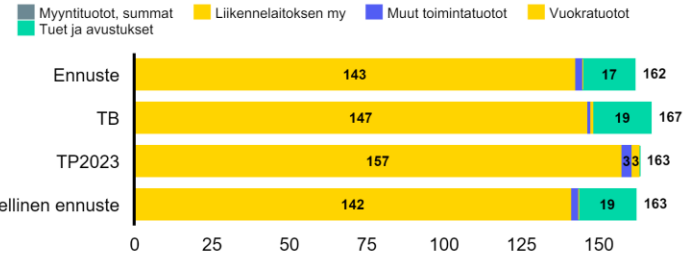
HSL:n vuoden 2024 toiminnan kannalta keskeinen hanke on ollut Rautatietorin metroaseman paloturvallisuuden parantaminen. Hanke saavutti tärkeän välitavoitteen, kun liikennöinti käynnistyi uudelleen aikataulun mukaisesti syyskuun alussa. Rautatietorin metroaseman peruskorjaus jatkuu edelleen loppuvuoden aikana. Myös muiden Mellunmäen haaralla liikennöintikatkoa edellyttäneiden investointien työvaiheet toteutuivat siten, että liikennöintiä voitiin käynnistää asteittain suunnitellusti. Tulevien vuosien liikennehaittaa aiheuttavien töiden tunnistamista ja ohjelmointia tehdään yhteistyössä Kympin ja HSL:n kanssa.

Sitovista tavoitteista asiakastytyväisyystavoitteen, luotettavuuden ja tilikauden tulostavoitteen ennustetaan toteutuvan. Perusparantamis- ja investointihankkeiden aiheuttamat poikkeamat normaaliin liikennöintiin tunnistetaan kuitenkin riskiksi matkustajien asiakastytyväisyydelle. Hankkeiden aiheuttamien liikennekatkojen takia metroliiikenteen liikennesuoritteita arvioidaan toteutuvan hieman talousarviossa arvioitua vähemmän.

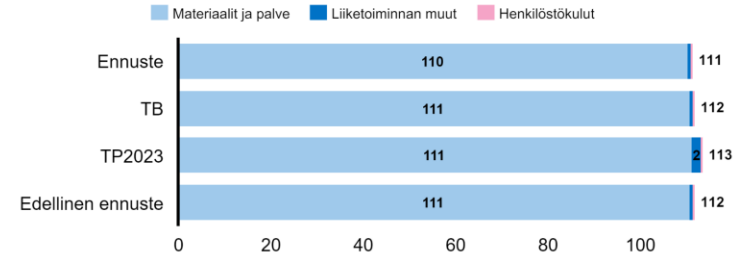
Liikeylijäämä, M€



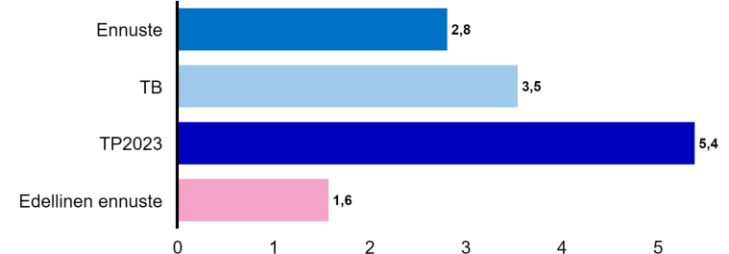
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK94 HKL

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - PALKE

Liikeyli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

0,1

Tilikauden yli-/alijäämä ero
tulosbudjettiin (M€)

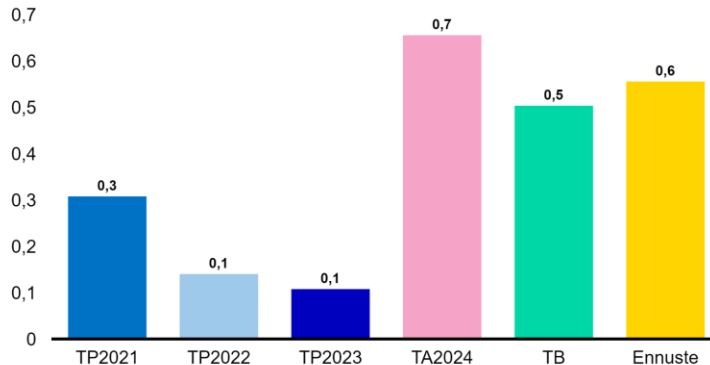
+0,0

Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan tulosbudjetin tasolla.

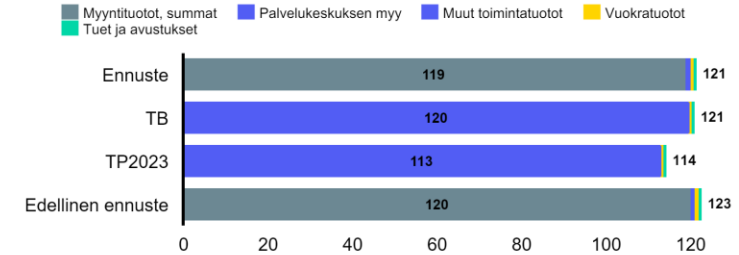
Monipalveluissa tuottavuustoimet hillitsevät kustannusten kasvua, joten hinnankorotukset on pystytty pitämään budjetoitua pienempinä ja osa Kaskolle tuotetuista palveluista jätetään veloittamatta. Puhelin- ja hyvinvointipalveluissa liikevaihto kasvaa, kun turvapuhelin- ja etähoitopalvelujen hintoja on korotettu kustannuksia vastaaviksi. Palvelujen ostojen menoja nostavat keskuskeittiöhankkeen suunnittelu- ja asiantuntijakustannukset, jotka veloitetaan Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30:ltä.

Asiakaskokemusta koskevan sitovan toiminnan tavoitteen ennustetaan toteutuvan. Tammi-syyskuussa 2024 asiakastytyväisyys Monipalvelut-yksikön palveluihin oli 3,9 (tavoite vähintään 3,7) ja asiakastytyväisyys Puhelin- ja hyvinvointipalvelut -yksikön palveluihin 4,4 (tavoite vähintään 4,0).

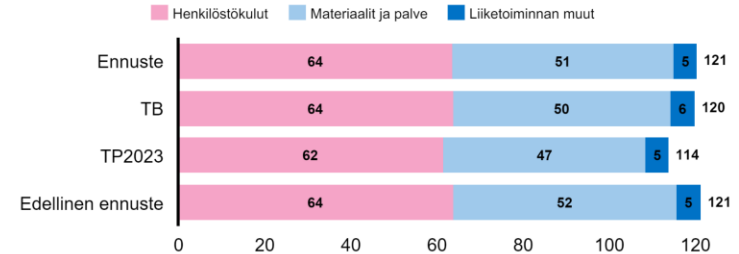
Likeylijäämä, M€



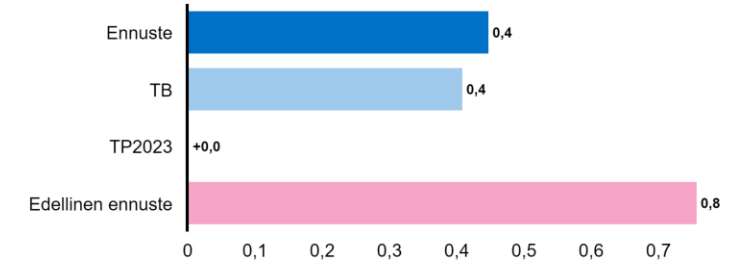
Liikevaihto, M€



Toimintakulut, M€



Tilikauden ylijäämä, M€



HK95 Palvelukeskus

Helsinki
Helsingfors

SOTEPE

YHTEENVETO Ennuste E3 / 2024 - SOTEPE yhteensä

Toimintatulojen ero tulosbudjettiin (M€)

52

Toimintamenojen ero tulosbudjettiin (M€)

-65

Toimintakatteen ero tulosbudjettiin (M€)

-13

Toteumavertailussa esitetään seuraavat toteumat:

- 1. ennuste toteumat 1-3
- 2. ennuste toteumat 1-6
- 3. ennuste toteumat 1-9

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut on vuoden 2023 alusta lukien rahoitettu valtionosuuksilla ja -avustuksilla sekä käyttötalouden tuloilla. Rahoituksella katetaan käyttötalous, irtaimen investoinnit ja muut hankinnat sekä poistot.

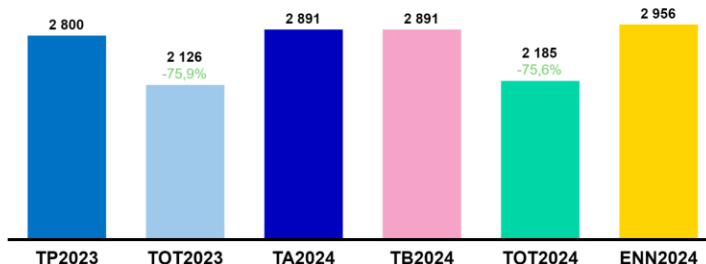
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarviossa valtuustoon nähden sitova määrärahataso on toimintakate. Lisäksi seurataan tilikauden tulosta, koska alijäämän kattamisesta on lainsäädännössä omat säännökset.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan n. 12,5 M€ talousarviota heikompana. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan alijäämäinen 4,9 M€ eli 0,421 miljoonaa euroa talousarviota heikompi. Menojen arvioidaan ylittävän 64,7 M€. Tulojen arvioidaan ylittävän 52,2 M€ johtuen muun muassa vuokratulojen kirjausmuutoksesta sekä valtion hankeavustuksista.

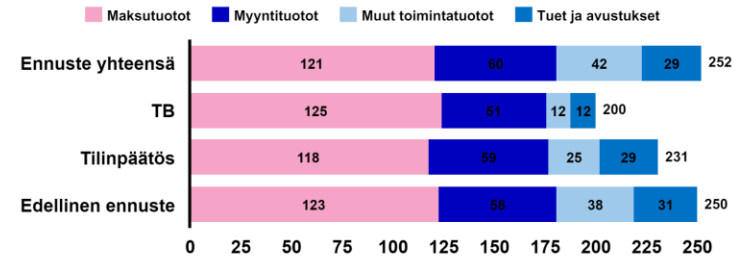
Palvelukokonaisuuksien menot ylittävät tulosbudjetin. Perhe- ja sosiaalipalveluissa sekä terveys- ja päihdepalveluissa menoylitykset koostuvat pääasiallisesti asiakaspalvelujen ostoista. Sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalveluissa menoylitys muiden palvelujen ostoissa on henkilöstövuokrausta. Pelastuslaitoksen menoylitys koostuu muille myytävistä palveluista, jotka saadaan takaisin tuloina. HUS-yhtymä alittaa talousarvion palvelutuotannon osalta. HUS-yhtymä ennustaa vuodelle 2024 alijäämää ja arvio Helsingin osuudesta alijäämästä on 23,6 M€, jonka vuoksi HUS määrärahojen ennustetaan ylittävän talousarvion 9,5 M€.

Tilinpäätökseen 2023 verrattuna ennustetaan menokasvua 5,6 % ja tulokasvua 9,2 %. Talouden tasapainottamiseksi ja lainsäädännön edellyttämän alijäämän kattamiseksi vuoden 2027 loppuun mennessä toteutetaan 19.9.2023 hyväksyttyä muutoshjelmaa.

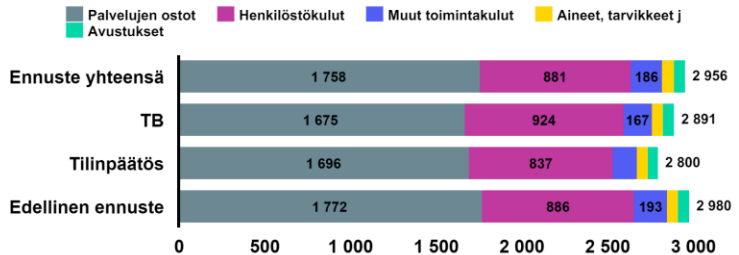
Toteumavertailu menot, M€ (toteuma kaudet 1-9)



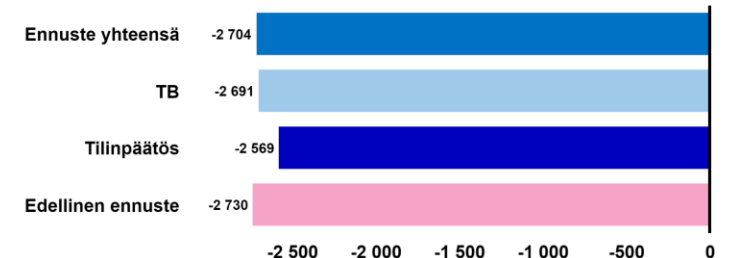
Toimintatulot, M€



Toimintamenot, M€



Toimintakate, M€



Sotepen tuloslaskelma (M€)

<i>Miljoonaa euroa</i>	E3 2023	TA 2024	Erotus E3/TA	TP 2023
Toimintatuotot	252	200	52	231
Toimintamenot	-2 956	-2 891	-65	-2 800
Toimintakate	-2 704	-2 691	-13	-2 570
Valtionrahoitus	2 700	2 700	0	2 601
Rahoitustuotot ja -kulut	9	3	6	9
Vuosikate	5	12	-7	40
Poistot ja arvonalennukset	-10	-16	6	-11
Satunnaiset erät				
Tilikauden tulos	-5	-4,5	-0,5	29
Varausten ja rahastojen muutos				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5	-4,5	-0,5	29