

Helsingfors

Bokslut 2023

Helsingfors stad
bokslut 2023

Stadsfullmäktige 19.6.2024

HELSINGFORS STADS BOKSLUT 2023

Utgivare:

Helsingfors stad
Stadskansliet

Helsingfors stad, centralförvaltningens publikationer 2024:3

ISBN 978-952-386-399-6 (tryckt publikation)

ISBN 978-952-386-400-9 (nätpublikation)

ISSN-L 2242-4504

ISSN 2242-4504 (tryckt publikation)

ISSN 2323-8135 (nätpublikation)

Bokslutets material:

Ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)
Stadskansliet, Ekonomi- och planeringsavdelningen

Ombrytning: Innocorp Oy

Översättning: Förvaltningsavdelningens översättare

Tryck: Helsingin kaupungin digipaino

www.hel.fi/bokslut

Bokslutet 2023 i stadsfullmäktige 19.6.2024.



Helsingfors stad

Bokslut 2023



INNEHÅLL

1 HELSINGFORS STAD

1.1	HELSINGFORS STADS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	13
1.1.1	Väsentliga händelser i Helsingfors stads verksamhet	13
1.1.1.1	Borgmästarens översikt	13
1.1.1.2	Stadens ekonomi och förvaltning samt ändringar i dessa.....	14
1.1.1.3	Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen	18
1.1.1.4	Personal.....	19
1.1.1.5	Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi	21
1.1.1.6	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen	22
1.1.1.7	Miljöfaktorer	23
1.1.1.8	Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	23
1.1.2	Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen	24
1.1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten för Helsingfors stad	25
1.1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	25
1.1.3.2	Finansiering av verksamheten	26
1.1.4	Helsingfors stads finansiella ställning och förändringar i den	28
1.1.5	Helsingfors stads totala inkomster och utgifter.....	30
1.1.6	Helsingfors stadskoncerns verksamhet och ekonomi.....	31
1.1.6.1	Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i bokslutet.....	31
1.1.6.2	Styrning av verksamheten	31
1.1.6.3	Väsentliga händelser och uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen.....	32
1.1.6.4	Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna	32
1.1.6.5	Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen	33
1.1.6.6	Stadskoncernens bokslut samt nyckeltal.....	34
1.1.7	Behandling av Helsingfors stads resultat.....	40
1.2	HELSINGFORS STADS BUDGETUTFALL	43
1.2.1	Utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel	43
1.2.1.1	Jämförelse av resultaträkningens utfall	43
1.2.1.2	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel i budgeten	44
1.2.2	Utfall för Helsingfors stads finansieringsdel.....	45
1.2.2.1	Jämförelse av utfall för finansieringsanalysen.....	45
1.2.2.2	Jämförelse av utfall för budgetens finansieringsdel.....	46
1.3	HELSINGFORS STADS BOKSLUTSKALKYLER	49
1.3.1	Helsingfors stads resultaträkning	49
1.3.2	Helsingfors stads finansieringsanalys.....	50
1.3.3	Helsingfors stads balansräkning	51
1.3.4	Helsingfors stadskoncerns resultaträkning.....	53
1.3.5	Helsingfors stadskoncerns finansieringsanalys	54
1.3.6	Helsingfors stadskoncerns balansräkning.....	55

1.4 NOTER TILL HELSINGFORS STADS BOKSLUT	59
1.4.1 Noter om upprättande av Helsingfors stads bokslut och bokslutets uppställningsform.....	59
1.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform.....	59
1.4.1.2 Noter om upprättande av Helsingfors stadskoncerns bokslut	61
1.4.2 Noter till Helsingfors stads resultaträkning	62
1.4.3 Noter till Helsingfors stads balansräkning.....	66
1.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	66
1.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	76
1.4.4 Helsingfors stads noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkning.....	80
1.4.5 Helsingfors stads miljöansvar	86
1.4.6 Helsingfors stads noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter	86
1.5 HELSINGFORS STADS SÄRREDOVISADE BOKSLUT.....	91
1.5.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads ekonomi	91
1.5.1.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads resultat	91
1.5.1.2 De särredovisade kalkylernas effekt på finansieringen av Helsingfors stads verksamhet.....	93
1.6 NYCKELTAL I HELSINGFORS STADS BOKSLUT.....	97

2 KOMMUN-HELSINGFORS

2.1 KOMMUN-HELSINGFORS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	103
2.1.1 Väsentliga händelser i kommun-Helsingfors verksamhet.....	103
2.1.1.1 Borgmästarens översikt	103
2.1.1.2 Förvaltning och ändringar i förvaltningen	104
2.1.1.3 Ekonomisk utveckling.....	106
2.1.1.4 Personal.....	108
2.1.1.5 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin	110
2.1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen	111
2.1.1.7 Miljöfaktorer	113
2.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	115
2.1.2 Redogörelse om kommun-Helsingfors organisering av intern kontroll och riskhantering.....	116
2.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten i kommun-Helsingfors.....	118
2.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat.....	118
2.1.3.2 Finansiering av verksamheten	120
2.1.4 Kommun-Helsingfors finansiella ställning och förändringar i den	123
2.1.5 Kommun-Helsingfors totala inkomster och utgifter.....	125
2.1.6 Koncernen kommun-Helsingfors verksamhet och ekonomi.....	126
2.1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar och stiftelser som ingår i kommunkoncernens bokslut.....	126
2.1.6.2 Styrning av kommunkoncernens verksamhet.....	126
2.1.6.3 Väsentliga händelser för kommunkoncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling....	127
2.1.6.4 Uppfyllande av målen för dottersammanslutningar i kommunkoncernen	130
2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen	145
2.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal.....	147
2.1.7 Behandling av kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsperioden.....	152

2.2	KOMMUN-HELSINGFORS BUDGETUTFALL	155
2.2.1	Driftsekonomidelens utfall för kommun-Helsingfors.....	155
2.2.1.1	1 Centraförvaltningen	155
2.2.1.2	110 01 Ordnannde av val, till centralvalnämndens disposition	156
2.2.1.3	120 01 Revisionsnämnden och revisionskontoret	156
2.2.1.4	130 Stadsstyrelsen	157
2.2.1.5	140 Stadskansliet	159
2.2.1.6	150 Utgifter som betalas centraliserat	162
2.2.1.7	Affärsverket servicecentralen	165
2.2.1.8	Affärsverket byggtjänsten (Stara)	167
2.2.1.9	Affärsverket ekonomiförvaltningstjänste (Talpa).....	171
2.2.1.10	Affärsverket företagshälsan	174
2.2.1.11	2 Fostrans- och utbildningssektorn.....	176
2.2.1.12	3 Stadsmiljösektorn	183
2.2.1.13	3 10 01 Stadsstruktur	186
2.2.1.14	3 10 02 Byggnader	188
2.2.1.15	3 10 03 Bostadsproduktion	189
2.2.1.16	3 10 04 Betalningsandelar till samkommunerna Helsingforsregionens trafik och Helsingforsregionens miljö tjänster	190
2.2.1.17	3 10 06 Stöd till affärsverket HST och 3 10 07 Kollektivtrafik	191
2.2.1.18	3 10 08 Tjänster och tillstånd	192
2.2.1.19	Helsingfors stads trafikaffärsverk.....	193
2.2.1.20	4 Kultur- och fritidssektorn.....	196
2.2.1.21	4 10 01 Kultur och fritid.....	196
2.2.1.22	4 10 02 Understöd till kulturinrättningar	199
2.2.1.23	4 10 03 Understöd för idrottsanläggningar	200
2.2.2	Utfall av kommun-Helsingfors resultaträkningsdel.....	201
2.2.2.1	Jämförelse av resultaträkningens utfall	201
2.2.2.2	Jämförelse av utfallet av budgetens resultaträkningsdel.....	202
2.2.2.3	Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen.....	203
2.2.3	Investeringsdelens utfall för kommun-Helsingfors	206
2.2.3.1	8 Investeringsdelen	206
2.2.3.2	8 01 Fast egendom.....	206
2.2.3.3	8 02 Byggnader.....	208
2.2.3.4	8 03 Kadut ja liikenneväylät.....	211
2.2.3.5	8 04 Parker och idrottsområden	215
2.2.3.6	8 05 Grundanskaffning av lös egendom, Kommun-Helsingfors	217
2.2.3.7	8 06 Värdepapper och 8 07 Övrig kapitalhushållning.....	219
2.2.3.8	808 Infrastrukturbyggande i projektområden, 809 Stadsförnyelse och 810 Stora trafikprojekt	221
2.2.4	Finansieringsdelens utfall för kommun-Helsingfors	229
2.2.4.1	Jämförelse av finansieringsanalysens utfall	229
2.2.4.2	Jämförelse av utfallet av budgetens finansieringsdel	230
2.2.4.3	Utfallet av uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen	230
2.2.5	Sammanställningstabell över kommun-Helsingfors bindande anslag och budgeterade inkomster	232

2.3 KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUTSKALKYLER	237
2.3.1 Kommun-Helsingfors resultaträkning	237
2.3.2 Kommun-Helsingfors finansieringsanalys.....	238
2.3.3 Kommun-Helsingfors balansräkning	239
2.3.4 Kommun-Helsingfors koncernresultaträkning.....	241
2.3.5 Kommun-Helsingfors koncernfinansieringsanalys	242
2.3.6 Kommun-Helsingfors koncernbalansräkning.....	243
2.4 NOTER TILL KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUT	247
2.4.1 Noter om upprättande av Kommun-Helsingfors bokslut och bokslutets uppställningsform	247
2.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform.....	247
2.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut	249
2.4.2 Noter till kommun-Helsingfors resultaträkning.....	250
2.4.3 Noter till kommun-Helsingfors balansräkning.....	254
2.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	254
2.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	265
2.4.4 Noter om kommun-Helsingfors säkerheter och ansvarsförbindelser.....	269
2.4.5 Kommun-Helsingfors miljöansvar.....	274
2.4.6 Kommun-Helsingfors noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter	275
2.5 KOMMUN-HELSINGFORS SÄRREDOVISADE BOKSLUT	281
2.5.1 De kommunala affärsverkens bokslut	281
2.5.1.1 Helsingfors stads trafikaffärsverk.....	281
2.5.1.2 Helsingfors stads affärsverk servicecentralen.....	304
2.5.1.3 Affärsverket byggtjänsten vid Helsingfors stad.....	318
2.5.1.4 Affärsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst.....	340
2.5.1.5 Helsingfors stads affärsverk företagshälsan.....	357
2.5.2 Bokslutskalkyler för Kommun-Helsingfors övriga separata enheter.....	370
2.5.2.1 Bostadsproduktionsfonden	370
2.5.2.2 Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	372
2.5.2.3 Försäkringsfonden	373
2.5.2.4 Innovationsfonden	374
2.5.2.5 Delaktighetsfonden	376
2.5.3 Verksamheter som separerats från Kommun-Helsingfors med stöd av 30 d § i konkurrenslagen	378
2.5.3.1 Fostrans- och utbildningssektorn	378
2.5.3.2 Stadsmiljösektorn	379
2.5.3.3 Kultur- och fritidssektorn.....	382
2.5.4 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors ekonomi.....	383
2.5.4.1 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors resultat.....	383
2.5.4.2 Affärsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av Kommun-Helsingfors verksamhet	385
2.6 NOTER TILL KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUT	389

3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

3.1 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	395
3.1.1 Väsentliga händelser i social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet.....	395
3.1.1.1 Borgmästarens översikt	395
3.1.1.2 Förvaltningen och ändringar i den	396
3.1.1.3 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin	398
3.1.1.4 Personal.....	400
3.1.1.5 Miljöfaktorer och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	401
3.1.1.6 Prognos för den sannolika framtida utvecklingen.....	402
3.1.1.7 Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten	403
3.1.2 Redogörelse för hur den interna kontrollen och den interna revisionen samt riskhanteringen ordnas inom social-, hälsovårds- och räddningssektor	405
3.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av social- hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet.....	406
3.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat.....	406
3.1.3.2 Finansiering av verksamheten	408
3.1.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansiella ställning och förändringar i den	410
3.1.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns totala inkomster och utgifter.....	412
3.1.6 Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet och ekonomi.....	413
3.1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet	413
3.1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet	413
3.1.6.3 Väsentliga händelser för koncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling	414
3.1.6.4 Måluppfyllelse för dottersammanslutningarna	416
3.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen	420
3.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal.....	421
3.1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektor samt åtgärder för att balansera ekonomin	426
3.2 BUDGETUTFALL FÖR SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN	429
3.2.1 Driftsekonomidelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektor.....	429
3.2.1.1 5 10 Social-, hälsovårds- och räddningssektor.....	429
3.2.1.2 5 10 01 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	435
3.2.1.3 5 10 02 HUS-sammanslutningen.....	435
3.2.2 Resultaträkningsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektor	436
3.2.2.1 Jämförelse av utfall för resultaträkningsdelen	436
3.2.2.2 Utfall för budgeterade inkomster och anslag i resultaträkningsdelen.....	436
3.2.3 Investeringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektor.....	438
3.2.3.1 85 Investeringsdelen	438
3.2.4 Finansieringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektor.....	440
3.2.4.1 Jämförelse av utfall för finansieringsanalysen.....	440
3.2.4.2 Utfall för budgeterade inkomster och anslag i finansieringsdelen.....	440
3.2.5 Sammanfattande tabell över bindande anslag och budgeterade inkomster inom social-, hälsovårds- och räddningssektor.....	441

3.3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUTSKALKYLER.....	445
3.3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning	445
3.3.2 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansieringsanalys.....	446
3.3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning	447
3.3.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernresultaträkning.....	449
3.3.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernfinansieringsanalys	450
3.3.6 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbalansräkning	451
3.4 NOTER TILL SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUT.....	455
3.4.1 Noter om upprättande av social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut och bokslutets uppställningsform	455
3.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform.....	455
3.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut	456
3.4.2 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning.....	457
3.4.3 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning.....	459
3.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	460
3.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	464
3.4.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns säkerheter och ansvarsförbindelser.....	467
3.4.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter	470
3.5 NYCKELTAL I SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUT.....	475

4 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

5 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT

6 REVISIONSBERÄTTELSE 2023

Helsingfors stad

Verksamhetsberättelse

Helsingfors stad

1 HELSINGFORS STAD

1.1 Helsingfors stads verksamhetsberättelse

1.1.1 Väsentliga händelser i Helsingfors stads verksamhet

1.1.1.1 Borgmästarens översikt

Förändringar i omvärlden fortsatte att prägla stadens verksamhet, såväl den inre som den yttre, under 2023. Rysslands anfallskrig mot Ukraina fortsatte, men så gjorde även Helsingfors stöd i olika former till Ukraina och dem som kommit till Helsingfors från Ukraina. Samtidigt påverkades hela stadens och dess dotterbolags verksamhet konkret av de fluktuerande energipriserna, den övergripande kostnadsökningen och den förhöjda räntenivån.

Räntenivån normaliserades efter att ha varit historiskt låg, vilket påverkade stadens dotterbolag på varierande sätt. Vikten av beredskap och en långsiktig ekonomi samt riskhantering betonades.

År 2023 var den första räkenskapsperioden för vilken staden upprättade bokslut enligt den nya modellen med skilda bokslut för kommun-Helsingfors, social-, hälsovårds- och räddningssektorn och hela Helsingfors stad. Social- och hälsovårdsreformen syns även indirekt i att stadens ekonomiska spelrum har krympt.

Staden har också vidtagit målmedvetna åtgärder i samarbete över sektorsgränserna för att förbättra tillgången till arbetskraft. Vi har satsat på ledarskap, förbättring av välbefinnandet i arbetet, rekrytering från utlandet och interna karriärvägar. Vi har även främjat löneutvecklingen i olika sektorer. År 2023 fortsatte vi dessutom att bekämpa segregationen i enlighet med stadsstrategin. Särskilt fokuserade vi på att utveckla den behovsbaserade finansieringen, främja stadsförnyelsen och förbättra välbefinnandet bland de unga.

Juhana Vartiainen

1.1.1.2 Stadens ekonomi och förvaltning samt ändringar i dessa

Översikt över Helsingfors stads ekonomi 2023

Helsingfors stad som helhet är indelad i den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn och kommun-Helsingfors, som består av fostrans- och utbildningssektorn, kultur- och fritidssektorn, stadsmiljösektorn, centralförvaltningen och affärsverken. I 2023 års bokslut delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter: Helsingfors stad, kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Helsingfors stads bokslut består av de separata bokslut som upprättats för dessa tre helheter.

Från och med 2023 delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi som helhet in i två delar: kommun-Helsingfors, som är jämförbart med andra kommuner, och den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som är jämförbar med välfärdsområdena.

Helsingfors stad är den enda kommunen med organiseringsansvar för social- och hälsovård samt räddningsväsende. Således saknar Helsingfors stads nyckeltal jämförelseobjekt i Finland från och med 2023.

Rekordartad befolkningsökning i Helsingfors 2023

Vid utgången av 2023 bodde nästan 675 000 personer i Helsingfors. Befolkningsökningen under året uppgick till 10 935 personer, vilket betyder att den relativa ökningen steg till 1,6 procent. Senast överskred den årliga befolkningsökningen 10 000 personer år 1965. I likhet med föregående år utgjordes befolkningsökningen i Helsingfors nästan helt av inflyttning. Helsingfors inflyttningsöverskott uppgick till 10 582 personer, varav 8 520 personer kom från utlandet och 2 062 från Finland. Inflyttningsöverskottet från utlandet var större än tidigare år.

Totalproduktionen inom ekonomin vände nedåt 2023 – bostadsbyggandet avtog

Finlands bruttonationalprodukt vände nedåt under det andra kvartalet 2023 och nedgången blev ännu kraftigare under slutet av året. Den förhöjda räntenivån och snabba inflationen minskade konsumenternas köpkraft, vilket i Helsingfors syntes främst i en nedgång i efterfrågan inom servicebranschen. Finansministeriet har uppskattat att hela landets bruttonationalprodukt för år 2023 sjönk med ungefär en halv procent jämfört med föregående år. Produktionsvolymen i Helsingfors minskade ungefär lika mycket.

År 2023 uppgick sysselsättningsgraden till 78,5 procent, vilket var nästan en procentenhet lägre än föregående år. Antalet sysselsatta i Helsingfors minskade med 2,3 procent från föregående år. Även antalet arbetade timmar minskade. Andelen deltidsanställningar av alla anställningar har ökat kraftigt.

Den snabba höjningen av räntorna och byggkostnaderna och stegringen av inflationen har fått byggandet att avta. I Helsingfors har den nedåtgående konjunkturen inom byggbranschen inte inneburit en lika dramatisk minskning av antalet påbörjade bostäder som i resten av Finland. År 2023 färdigställdes 8 179 bostäder i Helsingfors, och BM-programperiodens årliga produktionsmål nåddes. Under året inleddes byggandet av 5 027 bostäder, men bygglov beviljades endast för 4 401 bostäder. Antalet bostäder som beviljades bygglov var betydligt mindre än de två föregående åren, vilket tyder på att bostadsproduktionen i Helsingfors kommer att avta de närmaste åren.

Befolkningsökningen kräver investeringar

Enligt 2023 års bokslut var utfallet av kommun-Helsingfors ekonomi något starkare än budgeterat. Räkenskapsperiodens resultat var 437 miljoner euro, vilket överstiger prognosen i budgeten med 13 miljoner euro. Resultatet för år 2022 var 347 miljoner euro. De så kallade skatteeftersläpningarna i social- och hälsovårdsreformen, alltså 2022 års kommunal- och samfundsskatt, som redovisades med högre skattesats och utdelning, ökade skatteinkomsterna med 222 miljoner euro. Utan eftersläpningarna skulle 2023 års resultat ha varit något svagare än de föregående årens. Verkningarna av 2022 års skattesatser upphör 2024.

Utgifterna enligt ansvarsprincipen, som är ett ekonomiskt mål för kommun-Helsingfors driftsekonomi i stadsstrategin, ökade med cirka 4,9 procent under 2023. Tillväxten var något mindre än vad som var möjligt enligt den nyaste prognosen för prisindexet för basservice (Finansministeriet 12/2023). Utfallet av prisindexet för basservice, som beskriver förändringen i kostnadsnivån, överskred med råge prognosen från hösten 2022, då budgeten utarbetades. Således uppfylldes ansvarsprincipen trots att verksamhetskostnaderna överskred budgeten med 85,5 miljoner euro.

Skatteinkomsterna uppgick till sammanlagt 2 038 miljoner euro år 2023. Inkomsterna från kommunalskatten uppgick till 1 192 miljoner euro, vilket var 52 miljoner euro mer än budgeterat. Skillnaden berodde på skatteeftersläpningarna och på att förvärvsinkomsterna ökade mer än väntat. Som en följd av social- och hälsovårdsreformen minskade inkomsterna från kommunalskatten med 61 procent jämfört med 2022.

På grund av befolkningsökningen behövs investeringar i servicelokaler, exempelvis skolor, samt i stadsstrukturen och en fungerande kollektivtrafik. Kommun-Helsingfors investeringar uppgick sammanlagt till 849 miljoner euro, varav 289 miljoner euro går till skolor och andra byggnader, 144 miljoner euro till stora trafikprojekt och 92 miljoner euro till gator och trafikleder. Helsingfors investerade dessutom mycket genom sina dottersammanslutningar. Om Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s investeringar i kollektivtrafiken räknas med steg den jämförbara investeringsnivån 2023 till cirka 1 035 miljoner euro.

Helsingfors ska finansiera såväl servicekostnader som investeringar med sina inkomster från skatter och övriga källor. Staden kunde finansiera nästan alla investeringar med internt tillförda medel. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, som är ett viktigt nyckeltal som beskriver en växande stads ekonomiska balans, hade ett balansenrat utfall på 23 miljoner euro. Investeringar för sammanlagt 97 miljoner euro av dem som beskrevs i 2023 års budget uteblev, vilket förbättrade utfallet av verksamhetens och investeringarnas kassaflöde.

Kommun-Helsingfors årsbidrag i förhållande till den faktiska investeringsnivån (andelen investeringar som finansierades med internt tillförda medel) var 99 procent 2023, då motsvarande nyckeltal var 97 procent 2022. Andelen 2023 låg på en genomsnittlig nivå jämfört med de 21 största städerna i Finland (C21-städerna).

Staden amorterade långfristiga lån med 46,7 miljoner euro år 2023. Inga nya långfristiga lån upptogs, utan lånebehoven förflyttades till år 2024. Lånestocken uppgick till 906,0 miljoner euro vid utgången av året.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi överskred förväntningarna

Utfallet av den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi blev bättre än förväntat. Sektorns inkomster överskred prognosen i budgeten med 43 miljoner euro på grund av bland annat att mängden inflytna kundavgifter ökade, finansministeriet beviljade startbidrag och sektorn producerade mer service för kommun-Helsingfors än tidigare.

Social- hälsovårds- och räddningssektorn överskred sina verksamhetskostnader med sammanlagt 32 miljoner euro. Överskridningen berodde främst på att Helsingfors andel (40 miljoner euro) av underskottet på HUS-sammanslutningsnivå (100 miljoner euro) bokfördes som en kostnad och avsättning 2023. Verksamhetsbidragets nivå blev -2 569 miljoner euro. Sektorn tilldelades 2 601 miljoner euro i statsandelar för välfärdsområden. Årsbidragets utfall blev 40 miljoner euro och resultatet 29 miljoner euro.

Stadskoncernens bokslut

I bokslutet 2023 delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter även i fråga om koncernerna: Helsingfors stadskoncern, koncernen kommun-Helsingfors och den statligt finansierade koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn. I Helsingfors stadskoncerns siffror ingår social-, hälsovårds- och räddningssektorns betydande inkomst- och utgiftsposter. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi finansieras av staten och har särredovisats från Helsingfors stadskoncerns ekonomi. Därför bör man i första hand granska den med andra kommuner jämförbara koncernen kommun-Helsingfors siffror och den med välfärdsområdena jämförbara koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns siffror i stället för Helsingfors stadskoncerns siffror. Koncernbokslutet kan jämföras med tidigare år endast när det gäller nyckeltal som beskriver den ekonomiska balansen i Helsingfors stadskoncerns resultaträkning och finansieringsanalys.

Helsingfors stadskoncerns resultat 2023 var cirka 457 miljoner euro. Resultatet förbättrades med cirka 6 miljoner euro jämfört med år 2022 (2022: 451 miljoner euro). Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde 2023 ett underskott på -557 miljoner euro men var 114 miljoner euro bättre än 2022 (2022: -671 miljoner euro). Helsingfors stads inverkan på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernen var 23 miljoner euro. Helen-koncernens rörelsevinst var 55 miljoner euro och bruttoinvesteringarna uppgick till 462 miljoner euro. Helen-koncernens höga investeringsnivå 2023 och 2022 hade en betydande inverkan på underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernens finansieringsanalys.

Koncernen kommun-Helsingfors resultat för 2023 var cirka 427 miljoner euro. Kommun-Helsingfors resultat var 437 miljoner euro. Dottersammanslutningarna och samkommunerna försvagade koncernkoncernens resultat med 10 miljoner euro. Bland dottersammanslutningarna försvagades Helen-koncernens resultat jämfört med 2022. De stigande räntorna fick även Helsingfors stads bostäder Ab:s och Helsingin Asumisoikeus Oy:s resultat att försvagas och bli negativt 2023. Koncernen kommun-Helsingfors investeringar 2023 uppgick till 2 187 miljoner euro, varav kommun-Helsingfors andel var 849 miljoner euro.

Dottersammanslutningarnas sammanlagda investeringsnivå i koncernen kommun-Helsingfors bokslut var 1 388 miljoner euro, vilket var något lägre än föregående år (2022: 1 715 miljoner euro). Helen-koncernens bruttoinvesteringar uppgick till sammanlagt 462 miljoner euro 2023 (2022: 562 miljoner euro), varav 318 miljoner euro gick till vindkraft, solenergi och jordvärme (2022: 326 miljoner euro).

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat för 2023 var 30,0 miljoner euro. Själva social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat var 29 miljoner euro. Utöver själva sektorn påverkas koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut främst av HUS-sammanslutningens resultaträkning och finansieringsanalys. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar 2023 uppgick till 100,0 miljoner euro, varav social-, hälsovårds- och räddningssektorns totala andel var 12,7 miljoner euro. Den del av HUS-sammanslutningens investeringar som bokfördes i koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut var cirka 87 miljoner euro. Allt som allt var investeringsnivån i HUS-sammanslutningens koncernredovisning 234 miljoner euro. Investeringarna gällde främst byggnader.

Prognos för framtida utveckling

Genomförandet och finansieringen av det tioåriga investeringsprogram på cirka 10 miljarder euro som beskrivs i stadens budget för 2024 i en osäker ekonomisk omvärld utgör en risk för hållbarheten i stadens ekonomi.

Utöver investeringsprogrammet investerar staden stort i kollektivtrafiken och verksamhetslokaler och bokför investeringarna i dottersammanslutningars balansräkningar, vilkas verksamhet huvudsakligen finansieras av staden. Investeringarna finansieras med lån som staden garanterar. Stadens borgensansvar ökade 2023 och ökningen förblir kraftig de närmaste åren i takt med att Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s spårprojekt, Varikkokiinteistö Oy:s och bl.a. Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors projekt för skolor och centraler för hälsa och välbefinnande framskrider. Med beaktande av den allmänna ekonomiska utvecklingen bör den framtida utvecklingen av stadens helhetsansvar (lånestocken, borgen samt långfristiga hyresavtal) samt hållbarheten i stadens finansiella ställning omsorgsfullt bedömas årligen i samband med budgetberedningen samt när staden beslutar om inledande av och tidpunkten för stora investeringsprojekt. Om utvecklingen av stadens helhetsansvar rapporteras som en del av budgeten och bokslutet.

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn anses den främsta ekonomiska risken vara att den statliga finansieringen understiger det verkliga behovet, eftersom det bland de faktorer som enligt finansieringsmodellen orsakar kostnader inom social- och hälsovård samt räddningsväsende saknas sådana som är viktiga för Helsingfors. Dessutom inledde finansministeriet i augusti 2023 en lagberedning där en regeringsproposition med förslag till en lag om ändring av lagen om välfärdsområdenas finansiering lämnas till riksdagen så att den justering i efterhand av de faktiska kostnaderna som görs på riksnivå för att öka finansieringsmodellens sporrande effekt ska beräknas stegvis genom att den s.k. självriskan för välfärdsområdena läggs till modellen.

Förvaltning

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde 20 gånger under 2023. Platserna i fullmäktige fördelades vid utgången av året gruppvis enligt följande: Samlingspartiet 22, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 9, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 3, Centern 2 och Kristdemokraterna 1. Från januari till juni 2023 var Fatim Diarra (Gröna) fullmäktiges ordförande och Harry Bogomoloff (Saml) första vice ordförande. Pilvi Torsti (SDP) var andra vice ordförande fram till april och efterträddes sedan av Ville Jalovaara (SDP), som innehade posten fram till juni. Fullmäktige valde ett nytt presidium vid sammanträdet 14.6.2023. Under resten av år 2023 var Reetta Vanhanen (Gröna) stadsfullmäktiges ordförande, Harry Bogomoloff första vice ordförande och Ville Jalovaara (SDP) andra vice ordförande.

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelas platserna enligt följande: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen är borgmästare Juhana Vartiainen (Saml) och första vice ordförande är Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn. Nasima Razmyar (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn, var andra vice ordförande fram till juni 2023, då hon efterträddes av Johanna Laisaari (SDP).

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn inrättades 1.1.2023. Sektorns serviceenheter är familje- och socialtjänsterna, hälsovårds- och missbrukartjänsterna, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänsterna, räddningsväsendet samt förvaltningen. Helsingfors stadsfullmäktige utövar de högsta befogenheterna enligt kommunallagen när det gäller uppgifterna inom social- och hälsovården och räddningsväsendet och motsvarar välfärdsområdesfullmäktige. Arbetsfördelningen mellan stadsstyrelsen, som motsvarar välfärdsområdesstyrelsen, och social-, hälsovårds- och räddningsnämnden, som är underställd stadsstyrelsen, baserar sig dels på lagstiftningen, dels på Helsingfors stads förvaltningsstadga. Utifrån förvaltningsstadgan har stadsfullmäktige tillsatt en sektion för individärenden och en räddningssektion under social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Nationalspråksnämnden inrättades som nytt förtroendeorgan 2023.

De biträdande borgmästarna är ordförande i sektornämnderna och ledamöter i stadsstyrelsen. Daniel Sazonov (Saml) var biträdande borgmästare för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Paavo Arhinmäki (VF) biträdande borgmästare för kultur- och fritidssektorn.

Stadsfullmäktige anställde ekonomie magister, politices magister Jukka-Pekka Ujula för tjänsten som kanslichef för sju år (stadsfullmäktige 13.9.2023, § 215). Stadsfullmäktige anställde diplomsångare Juha Ahonen för tjänsten som sektorchef för sju år. En provotid på sex månader tillämpas (stadsfullmäktige 11.10.2023, § 234). Stadsfullmäktige anställde medicine licentiat Juha Jolkkonen för tjänsten som sektorchef för sju år. Han tillträdde 20.12.2023. Ingen provotid tillämpas (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 249).

Redovisningsskyldighet

Redovisningsskyldighet innebär att den verksamhet som ledamöter i ett organ och tjänsteinnehavare har deltagit i ska utvärderas av fullmäktige, att en anmärkning kan riktas mot den i revisionsberättelsen och att fullmäktige beslutar om beviljande av ansvarsfrihet. I anvisningen Intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, som stadsstyrelsen har godkänt, fastställs att man i stadens verksamhet ska följa en god förvaltnings- och ledningspraxis. Därmed avses verksamhets- och ekonomistyrningens system för redovisningsskyldighet och ansvar, som främjar förvaltningens och serviceproduktionens lagenlighet och resultat.

Revisionskontorets förteckning över redovisningsskyldiga vid Helsingfors stad

För redovisningsskyldiga förtroendevalda och tjänsteinnehavare inom kommun-Helsingfors redogörs i kapitel 2.1.1.2 och för dem inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn i kapitel 3.1.1.2.

1.1.1.3 Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen

Kraftig flyttningsrörelse ökade invånarantalet i Helsingfors 2023

I slutet av 2023 bodde det 674 963 personer i Helsingfors. Befolkningsökningen i Helsingfors var rekordhög år 2023, 10 935 invånare, varvid den relativa ökningen var 1,6 procent. Senast överskred den årliga befolkningsökningen 10 000 personer år 1965. Föregående år ökade invånarantalet med cirka 5 600 personer. Enligt preliminära uppgifter talar över 19 procent av befolkningen ett främmande språk som modersmål. De slutliga uppgifterna om befolkningsstrukturen och befolkningsökningen preciseras senare under våren.

På samma sätt som föregående år bestod befolkningsökningen i Helsingfors nästan helt av flyttningsöverskottet. Helsingfors flyttningsöverskott uppgick till 10 582 personer, varav 8 520 personer kom från utlandet och 2 062 från Finland. Flyttningsöverskottet från utlandet var rekordhög: över 2100 personer mer än föregående år. År 2022 hade Helsingfors ett flyttningsunderskott till övriga Finland på 1 000 personer. Utvecklingen hänger samman med att fler flyttade till Helsingfors från utlandet, medan det inte hade skett någon stor förändring i antalet personer som flyttade från Helsingfors till utlandet jämfört med tidigare år. Inrikes flyttningen var tudelad, eftersom Helsingfors förlorade invånare till resten av Helsingforsregionen, men hade ett flyttningsöverskott gentemot övriga Finland.

Totalproduktionen inom ekonomin vände nedåt 2023

Finlands bruttonationalprodukt vände nedåt under det andra kvartalet 2023 och nedgången blev ännu kraftigare mot slutet av året. Ökningen av räntenivån och den snabba inflationen minskade konsumenternas köpkraft, vilket syntes i Helsingfors främst i en nedgång i efterfrågan inom servicebranschen. Recessionen prövade hårt bostadsbyggandet som även drabbades av de stigande räntorna och nedgången i efterfrågan. Finansministeriet har uppskattat att hela landets bruttonationalprodukt för år 2023 sjönk med ungefär en halv procent jämfört med föregående år. Samtidigt minskade produktionsvolymen i Helsingfors ungefär lika mycket.

Arbetsmarknadsläget försvagades klart år 2023

Vid slutet av år 2023 fanns det 40 procent färre arbetstillfällen som anmälts till arbets- och näringsbyrån än året innan. Trots detta uppstod matchningsproblem mellan lediga arbetstillfällen och arbetslösa arbetssökande inom flera branscher och i synnerhet social- och hälsovårdsbranschen och småbarnspedagogiken led av betydande brist på arbetskraft.

Enligt preliminära uppgifter fanns det 474 200 arbetstillfällen i Helsingfors år 2023, vilket var 0,6 procent mer än föregående år. Antalet heltidsanställningar minskade och antalet deltidanställningar ökade jämfört med föregående år. I hela Helsingforsregionen fanns det 861 500 arbetstillfällen. I hela landet fanns det drygt 2,6 miljoner arbetstillfällen, varav Helsingfors stod för 18 procent och Helsingforsregionen för 33 procent.

År 2023 uppgick sysselsättningsgraden (bland 20–64-åringar) till 78,5 procent, vilket var nästan en procentenhet lägre än föregående år. Antalet sysselsatta i Helsingfors minskade med 2,3 procent från föregående år. Även antalet arbetade timmar minskade. Andelen deltidanställningar av alla anställningar har vuxit kraftigt. (Statistikcentralen, arbetskraftsundersökning)

Vid slutet av år 2023 uppgick antalet arbetslösa arbetssökande i Helsingfors till 40 800 enligt arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik. Antalet arbetslösa i Helsingfors ökade under 2023 med i medeltal tre procent från föregående år. Antalet arbetslösa ökade kraftigare mot slutet av året och i december var antalet arbetslösa tolv procent fler än ett år tidigare. I december 2023 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 11,6 procent, vilket var 1,2 procentenheter högre än ett år tidigare. I hela landet var arbetslöshetsgraden 11,2 procent.

Lönenivåerna i Helsingfors ökade mer än i det övriga landet år 2023

Lönenivåerna är klart högre i Helsingfors än i det övriga landet och medellönerna steg mer än i hela landet eller de övriga stora städerna i Finland under 2023. Antal helsingforsbor som fått lön steg med en dryg procent under 2023. Den sammanlagda lönesumman för alla helsingforsbor som fått lön ökade cirka fem procent jämfört med föregående år och de förskottsinnehållningar som togs ut av lönerna ökade med lite på sex procent. Helsingforsbornas inkomstnivå är högre än i övriga landet vilket beror på utbildningsnivå och yrkesstruktur.

Köpkraften minskade

Minskningen i köpkraften har haft en stor inverkan på den ekonomiska utvecklingen. Enligt Statistikcentralen minskade penningvärdet sammanlagt 17 procent under de tre senaste åren. Under samma period steg helsingforsbornas medel-löner med cirka nio procent enligt skatteförvaltningens uppgifter. Finlands Bank uppskattar att under åren 2021–2023 minskade hushållens sammanlagda disponibla realinkomster minst till samma nivå som 2019 – men beroende på hur man räknar till och med ännu mer. Realinkomsterna väntas dock börja öka något under de närmaste åren, eventuellt redan år 2024.

Helsingfors befolkningstillväxt, ekonomiska tillväxt, sysselsättning, arbetslöshet och kommunförsöket för sysselsätt-ning behandlas närmare i kapitel 2.1.1.3.

1.1.1.4 Personal

En betydande faktor som påverkade stadens verksamhet var den fortfarande pågående bristen på personal. Ett programarbete som leds av borgmästaren ersatte projektet för tillgång till arbetskraft som inleddes 2022. Arbetsgrup-pens fyra åtgärdshelheter är att rekrytera arbetstagare från utlandet till branscher med arbetskraftsbrist, styra experter i Finland till anställningar vid staden, förstärka flerspråkighet inom stadsorganisationen samt att förstärka interna stigar till anställningar inom branscher med arbetskraftsbrist. Hösten 2023 godkändes etiska principer för rekrytering från utlandet.

Med hjälp av Helsingfors stads löneutvecklingsprogram som genomfördes för femte gången fick nästan 7 500 per-soner höjda löner. År 2023 var löneutvecklingsprogrammets mål att förbättra tillgången till kunnig personal i de yrkesgrupper där stadens löner inte är konkurrenskraftiga. Dessutom fokuserade löneutvecklingsprogrammet sär-skilt på de mest lågavlönade personalgrupperna. Staden inledde dessutom ett program för att förnya lönestrukturer och lönesystem under åren 2023–2027.

Vid början av året publicerades anbudsbegäran om företagshälsovården i enlighet med stadsfullmäktiges beslut om konkurrensutsättningen. Konkurrensutsättningen avbröts, eftersom inga anbud lämnades in. Upphandlingsannon-sen publicerades på nytt i september efter en noggrann analys och en dialog som avspeglade marknadsläget.

En ny tjänst som stöder chefer i svåra ledningssituationer inleddes i augusti.

År 2023 lyckades staden till centrala delar åtgärda de problem med lönebetalningen som började föregående år. Staden fortsatte att stabilisera löneräkningen under hela året. Efter att löneräkningen stabiliserats fortsatte staden bereda totalreformen av personalledningen. Projektets mål är att förenkla personalledningens processer, minska de system som används samt förbättra chefernas kompetens i kunskapsbaserat ledarskap och stöd för chefer.

Personalenkäten Fiilari genomfördes på hösten. De närmaste cheferna har lyckats väl igen. Arbetsgemenskapens goda stämning påverkade mest arbetslivets kvalitet. Andelen respondenter som upplevde att vi hjälper varandra och lyckas tillsammans i arbetsgemenskapen uppgick till 91 procent. Hörnstenarna för ledarskapet och det coach-ande ledarskapet hade förbättrats, men förtroendet med strategin hade minskat klart. Största delen av respon-denterna upplevde att deras eget jobb har betydelse. Andelen respondenter som skulle rekommendera staden som arbetsgivare för sina vänner uppgick till 75 procent. Motsvarande andel hade sjunkit till 64 procent i enkäten Kom-mun10 föregående år. Också andelen respondenter som ville byta arbetsgivare har minskat.

STADENS PERSONALANTAL ENLIGT SEKTOR VID UTGÅNGEN AV 2023 OCH 2022

Sektorer	Ordinarie		Tidsbundna		Elever/ studerande/ praktikanter		Läroavtals- studerande		Totalt		Föränd- ring
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2022- 2023
Centralförvaltningen	3 649	3 704	637	582	8	7	13	21	4 307	4 314	-7
Stadskansliet	619	677	279	282	8	7	3	1	909	967	-58
Servicecentralen	1 462	1 460	85	72	0	0	6	8	1 553	1 540	13
Byggtjänsten	1 103	1 133	124	106	0	0	2	12	1 229	1 251	-22
Ekonomiförvaltningstjänsten	346	314	131	111	0	0	2	0	479	425	54
Revisionskontoret	16	17	0	0	0	0	0	0	16	17	-1
Företagshälsan Helsingfors	103	103	18	11	0	0	0	0	121	114	7
Fostrans- och utbildningssektorn	9 391	9 036	5 343	5 261	5	4	62	23	14 801	14 324	477
Stadsmiljösektorn	1 516	2 183	178	209	2	3	2	1	1 698	2 396	-698
Räddningsverket		762		15		0		0		777	-777
Stadsmiljösektorn	1 516	1 421	176	192	2	3	2	1	1 696	1 617	79
Trafikaffärsverket			2	2					2	2	0
Kultur- och fritidssektorn	1 430	1 452	395	395	1	3	15	11	1 841	1 861	-20
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	11 215	10 181	3 542	3 688	17	10	138	34	14 912	13 913	999
Social- och hälsovårdstjänsterna	10 494	10 181	3 511	3 688	17	10	138	34	14 160	13 913	247
Räddningstjänsterna	721		31		0		0		752		752
Helsingfors stad totalt	27 201	26 556	10 095	10 135	33	27	230	90	37 559	36 808	751

Tabellens personalantal för 2022 och 2023 är inte fullt jämförbara.

Totalt 37 559 personer med ordinarie eller tidsbunden anställning, praktikanter eller läroavtalsstuderande (exkl. anställda med lönesubvention) arbetade för staden vid utgången av 2023, vilket var 751 personer fler än föregående år. Antalet anställda ökade med cirka 2,0 procent. Föregående år minskade antalet anställda med 4,4 procent (på grund av bolagiseringen av trafikaffärsverket (HST)). Antalet anställda inom fostrans- och utbildningssektorn ökade med cirka 477 personer medan kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade med 2,5 miljoner euro.

Kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade något jämfört med föregående år. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade med cirka 8,6 miljoner euro, d.v.s. cirka 9,5 procent jämfört med föregående år. Hela stadens kostnader för inhyrd arbetskraft uppgick till lite över 100 miljoner euro 2023 (lite över 91 miljoner euro 2022, cirka 91 miljoner euro 2021, cirka 63 miljoner euro 2020 och cirka 59 miljoner euro 2019). Problemen med tillgången till personal håller fortfarande kostnaderna för inhyrd arbetskraft på en hög nivå.

År 2023 var andelen kvinnor 77,2 procent och andelen män 22,8 procent av hela personalen (personer med ordinarie eller tidsbunden anställning, praktikanter och läroavtalsstuderande). 50–59-åringarna utgjorde fortfarande den största åldersgruppen bland personalen. 29,1 procent av den ordinarie personalen var 50–59 år. Personalens medelålder har stigit med cirka ett halvt år från föregående år (från 45,6 år till 46,1 år). Av det officiella antalet anställda uppgick andelen personer med ett främmande språk som modersmål till 9,3 procent. Andelen minskade något jämfört med föregående år (0,4 procentenheter). Andelen anställda med ett främmande språk som modersmål är sannolikt störst inom social- och hälsovårds- och räddningssektorn (9,7 procent). Inom sektorn arbetar dock en betydande andel personer (49,7 procent) vars modersmål inte är infört i systemet Sarastia.

Frånvaro p.g.a. sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering utgjorde totalt 4,44 procent.

Stadens löneutgifter var 1 622 miljoner euro före utgången av 2023, vilket var 4,5 procent mer än 2022. Detta förklaras bland annat av en allmän höjning av lönerna i enlighet med de nationella tjänste- och arbetskollektivavtalen och löneutvecklingsprogrammet.

1.1.1.5 Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

Stadens verksamhetsmiljö präglades år 2023 av fortsatt osäkerhet. Rysslands anfallskrig som bröt ut i februari 2022 ledde till en osäkrare omvärld. De osäkra räntorna, den tilltagande inflationen och de stigande energipriserna påverkade kommunens verksamhet och ekonomi. Beslutsfattandet påverkades väsentligt också av att lönekrisen fortsatte och nationella förvaltningsreformer genomfördes, såsom förberedelser för reformen av arbets- och näringstjänsterna 2025 och fortsatt verkställande av vårdreformen. Fortskridningen av spårtrafikens centrala infrastrukturprojekt syntes som stora lånbeslut.

På grund av de höga räntenivåerna beslutade stadsfullmäktige bevilja Helsingin Asumisoikeus Oy stadens proprietärborgen på högst 45 000 000 euro för att täcka långfristiga lån och räntor på dem, dröjsmålsräntor och eventuella indrivningskostnader för lånen. Den snabba ökningen av räntekostnaderna för lån och den allmänna inflationen har lett till att vederlagen som bolaget tar ut trots höjningarna som bolaget beslutat om inte täcker kostnaderna för fastigheterna som bolaget förvaltar (stadsfullmäktige 13.12.2023, § 282).

Även problemen med bytet av lönesystemet påverkade stadens verksamhet i början av året. I början av året 2023 organiserade staden ett stabiliseringsprojekt för att lösa problemen med lönebetalningen och upphandlade konsulttjänster som stöd för projektet. Staden strävade efter att stabilisera situationen genom att anställa tilläggspersonal vid Affärsverket ekonomiförvaltningstjänstens lönekontor och kundtjänst. Stadsstyrelsen beslutade bevilja 6 miljoner euro ur 2023 års budget för att åtgärda de problem som stadens nya lönebetalningssystem fört med sig (stadsstyrelse 9.1.2023, § 11).

Staden förberedde sig för reformen av arbets- och näringstjänsterna 2025 genom stadsfullmäktiges beslut 11.10.2023 (§ 235) om att överföra ansvaret för att ordna den offentliga arbetskraftsservicen till Helsingfors stad. Enligt lagen om ordnande av arbetskraftsservice (380/2023) kan kommuner vars arbetskraft uppgår till minst 20 000 personer själva ordna den arbetskraftsservice som omfattas av kommunens organiseringsansvar. Helsingfors har förberett sig på ett permanent överförande av organiseringsansvaret genom att delta i ett kommunförsök för sysselsättning under tiden 1.3.2021–31.12.2024, som pågår fortfarande.

Stadsfullmäktige godkände 24.5.2023 (§ 121) organiseringsavtalet för HUS. Organiseringsavtalet för HUS är ett inbördes avtal mellan välfärdsområdena i Nyland, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, där dessa avtalar om den inbördes arbetsfördelningen, samarbete och samordning av verksamheten när det gäller ordnandet av hälso- och sjukvårdstjänster. Stadsfullmäktige godkände 15.11.2023 (§ 257) de beslut som gäller servicenivån för räddningsväsendet i Helsingfors för 2024–2026.

Förändringar i kommun-Helsingfors, såsom bland annat stora trafikprojekt, presenteras närmare i kapitel 2.1.1.5 och för social-, hälsovårds- och räddningssektorns del i kapitel 3.1.1.3.

1.1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen

Ekonomiska och strategiska risker

Rysslands fortsatta anfallskrig i Ukraina och det försämrade ekonomiska konjunkturläget påverkar negativt utvecklingen av Finlands ekonomi. Inflation och stigande räntor försvagar Finlands ekonomiska tillväxt, ökar stadens service-, investerings-, och finansieringskostnader samt minskar inflödet av skatteinkomsterna.

Genomförandet och finansieringen av ett investeringsprogram på cirka 10 miljarder euro i enlighet med stadens budget 2024 i en osäker ekonomisk omvärld utgör en risk för stadens ekonomiska hållbarhet.

Utöver stadens investeringsprogram gör staden omfattande investeringar i kollektivtrafiken och verksamhetslokaler i dottersammanslutningars balansräkningar, vars verksamhet staden huvudsakligen finansierar. Investeringarna finansieras med lån som staden garanterar. Stadens borgensansvar ökade 2023 och ökningen kommer att fortsätta kraftigt under de följande åren i takt med att genomförandet av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s spårprojekt, Ruskeasuon Varikkokiinteistöt Oy:s projekt och när bl.a. Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors projekt för skolor och centraler för hälsa och välbefinnande framskrider. Med beaktande av den allmänna ekonomiska utvecklingen ska den framtida utvecklingen av stadens helhetsansvar (lånestock, borgen samt långfristiga hyresavtal) samt hållbarheten i stadens finansiella ställning omsorgsfullt bedömas årligen i samband med budgetberedningen och när det fattas beslut om inledningen och tidsplanen för stora investeringsprojekt. I budgeten ingår en rapport över utvecklingen av stadens helhetsansvar.

Den viktigaste ekonomiska risken inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn anses vara att den statliga finansieringen understiger det verkliga behovet, eftersom vissa betydande faktorer som orsakar kostnader inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn saknas i finansieringsmodellen. Dessutom inledde finansministeriet i augusti 2023 en lagberedning där en regeringsproposition med förslag till en lag om ändring av lagen om välfärdsområdenas finansiering lämnas till riksdagen så att den justering i efterhand av de faktiska kostnaderna som görs på riksnivå för att öka finansieringsmodellens sporrande effekt ska beräknas stegvis genom att den s.k. självrisken för välfärdsområdena läggs till modellen.

I enlighet med lagen om välfärdsområdenas finansiering (617/2021) minskar ändringen av övergångsutjämnningen den finansiering som Helsingfors fått med 10 euro per invånare år 2024. Minskningen ökar under de följande åren så att den är 50 euro år 2028.

Coronapandemins konsekvenser inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn syns fortfarande som avveckling av vård- och serviceskulden. Utmaningarna var stora i sektorn vad gäller tillgången till personal.

Den kris som uppstod i och med ibrukttagandet av det gemensamma lönebetalningssystemet Sarastia 365 HR var fortfarande akut under våren 2023. Den mest betydande realiserade risken för stadens företagshälsovårdstjänster är omsättningen och minskningen av personal som orsakades av den omställningen som konkurrensutsättningen av företagshälsovårdstjänsterna förde med sig.

Inom fostrans- och utbildningssektorn har problemen med tillgången på personal fortsatt, även om flera åtgärder har vidtagits för att garantera personaltillgången.

Inom kultur- och fritidssektorn håller antalet kundbesök gradvis på att återhämta sig från tiden med coronarestriktioner. De äldres återgång till bland annat idrottstjänster har gått långsammare än förväntat.

Inom stadsmiljösektorn har verksamhetsmiljön för detaljplanläggningen varit utmanade. Den ekonomiska osäkerheten återspeglades särskilt i privata planläggningsprojekt som avbröts eller sköts upp eller där den sökande drog sig tillbaka.

En närmare redogörelse över de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt den framtida utvecklingen för kommun-Helsingfors del finns i kapitel 2.1.1.6 och för social-, hälsovårds- och räddningssektorns del i kapitel 3.1.1.7.

1.1.1.7 Miljöfaktorer

Hanteringen av miljöfrågor inom Helsingfors stads egen verksamhet styrs av stadsstrategin och miljöpolicyen. Målen på medellång och lång sikt uppdateras som bäst, men också inom programmen för miljöskyddets delområden. Dessutom tillämpar sektorerna och affärsverken sina egna miljösystem och miljöprogram. Med hjälp av ekostöd-verksamhet beaktas miljöfrågor som en del av personalens vardag.

Stadens miljökostnader uppgick till cirka 96,3 miljoner euro 2023. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av renhållningen och avfallshanteringen i områdena (22,6 miljoner euro) och främjandet av klimat- och miljövänlig mobilitet (22,2 miljoner euro).

Stadens miljöinvesteringar uppgick till cirka 107,6 miljoner euro 2023. De största investeringarna gjordes i klimat- och miljövänlig mobilitet (80,4 miljoner euro) och sanering av förorenad mark (11,2 miljoner euro).

Miljöintäkterna uppgick till ungefär 3,5 miljoner euro under 2023. De största intäkterna kom från flyttning av fordon i samband med renhållning av gator (1,6 miljoner euro) samt främjande av cirkulär ekonomi (0,7 miljoner euro).

I framtiden kommer miljökostnaderna att öka ytterligare till följd av olika energieffektivitetsåtaganden samt p.g.a. åtgärder för att bekämpa och anpassa sig till klimatförändringen, trygga och stärka biodiversiteten, förbättra den lokala luftkvaliteten och bekämpa bullerproblemen. De senaste åren har miljökostnaderna utgjort cirka 2 procent av Helsingfors totala omkostnader.

Helsingfors stads miljöarbete och miljöbelastningens utveckling följs noggrannare i den miljörapport som publiceras årligen och som tillkännages för stadsfullmäktige. I miljörapporten redogörs även för genomförandet av olika delområdesprogram inom miljövarden, däribland åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors, åtgärdsprogrammet för cirkulär ekonomi och delningsekonomi och verksamhetsprogrammet för att trygga naturens mångfald, samt för resultaten av den idkade miljöpolitiken.

Du kan läsa mer om kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorns miljöfaktorer och miljöekonomiska siffror i kapitel 2.1.1.7 och 3.1.1.5.

1.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden

Stadskoncernen ska vid upphandling iaktta lagstiftningen och koncernens interna anvisningar för bekämpning av grå ekonomi.

Det frivilliga informationsutbytet om avtalsparter mellan staden och Skatteförvaltningen har inte genomförts (på grund av att Skatteförvaltningen har förnyat sina it-system). Uppgifter om entreprenad skulle anmälas till Skatteförvaltningen i enlighet med lagen om beskattningsförfarande.

I upphandlingsstrategin som godkändes 14.12.2020 av stadsstyrelsen inkluderas ett mål under temat ansvarsfullhet enligt vilket man genom upphandlingarna främjar det sociala ansvaret, det vill säga de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet. Stadens gemensamma anvisning för att bekämpa exploatering av arbetskraft i köpta tjänster tillämpades på ändamålsenliga konkurrensutsättningar, såsom upphandlingar av tolkningstjänster och städtjänster.

Stadens gemensamma material Code of Conduct – minimikrav på socialt ansvarstagande finns till de upphandlande enheternas förfogande.

1.1.2 Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Med intern kontroll avses i allmänhet alla sådana åtgärder och metoder genom vilka organ, ledande tjänsteinnehavare och övriga chefer försöker säkerställa att verksamheten är laglig och effektiv och trygga resurserna och egendomen samt tillförlitligheten i rapporter och information. Med riskhantering avses identifiering, analys och hantering av hot och möjligheter i samband med verksamheten på ett systematiskt och förutseende sätt.

Redogörelsen för stadens interna kontroll och riskhantering grundar sig på styrning och uppföljning från samordningsgruppen för intern kontroll och riskhantering under året samt på redogörelser som godkänts av nämnder och direktioner. Vidare grundar sig stadens redogörelse för intern kontroll och riskhantering på den interna revisionens granskningar samt utvärderingsuppgifter i revisorns mellanrapport.

Med stöd av 14 § i kommunallagen har stadsfullmäktige 1.11.2023 (§ 250) godkänt grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern. Genom detta beslut har fullmäktige styrt organiseringen av hela stadskoncernens interna kontroll och riskhantering och förutsatt att staden och dess dottersammanslutningar i all sin aktivitet ska ha en tillräcklig intern kontroll och riskhantering. I förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige godkänt fastställs uppgifter och ansvar för den interna kontrollen och riskhanteringen.

Stadsstyrelsen svarar för stadens interna kontroll och organiseringen av riskhanteringen och övervakar verkställigheten av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för intern kontroll och riskhantering (13.1.2020, § 12) och verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen (4.12.2017, § 1093). Nämnderna och direktionerna svarar inom sin sektor för en ändamålsenlig organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen och för övervakningen av verkställigheten. Nämnderna och direktionerna samt dottersammanslutningarnas styrelser godkänner beskrivningarna av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde. I dessa beskrivs den interna kontrollens och riskhanterings viktigaste mål, verksamhetsprinciper, metoder och ansvar. Kanslichefen, revisionsdirektören, sektorcheferna och de övriga ledande tjänsteinnehavarna svarade för en effektiv verkställighet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom sitt ansvarsområde.

Den interna kontrollen och riskhanteringen har organiserats utifrån förvaltningsstadgan samt verksamhetsstadgorna, beskrivningen av den interna kontrollen och riskhanteringen, verksamhetsplanerna, beskrivningar av kärnprocesser och specificeringar av ansvar. Staden följer upp riskhanterings utfall som en del av årsrapporteringen för verksamheten och ekonomin.

Bedömning av nuläget för den interna kontrollen och riskhanteringen

Stadens interna kontroll och riskhantering ger en rimlig säkerhet om verksamhetens resultat, om lagenligheten och iakttagandet av god förvaltningssed, om hur medel och egendom tryggas samt om att informationen om verksamheten och ekonomin är tillförlitlig för ledningens behov.

En redogörelse över Helsingfors stads realiserade risker och åtgärder finns för kommun-Helsingfors del i kapitel 2.1.2 och för social-, hälsovårds- och räddningssektorns del i kapitel 3.1.2.

En redogörelse över utvecklingsobjekten för och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen finns för kommun-Helsingfors del i kapitel 2.1.2 och för social-, hälsovårds- och räddningssektorns del i kapitel 3.1.2.

Organisering av intern revision

Den interna revisionens syfte, uppgifter, befogenheter och rapportering fastställs i verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen, som stadsstyrelsen godkänt. Den interna revisionen är underställd kanslichefen. Dess uppgift är att säkerställa och utvärdera hur en god lednings- och förvaltningssed verkställs samt effektiviteten för den interna kontrollen, riskhanteringen och koncernstyrningen. Den interna revisionen rapporterar till borgmästaren, kanslichefen och granskningsobjektets ledning. Enligt en extern kvalitetsbedömning iakttar Helsingfors stads interna revision den interna revisionens internationella yrkesstandarder i sitt arbete.

Under året utarbetades 27 granskningsrapporter och promemorior. I granskningarna bedömdes hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar i sektorer, affärsverk och dottersammanslutningar. Granskningsobjektets ledning har förbundit sig att följa rekommendationerna i granskningarna för att förbättra kontrollen.

1.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten för Helsingfors stad

1.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Verksamhetsintäkter	1 172 980	1 164 676
Tillverkning för eget bruk	124 337	119 598
Verksamhetskostnader	-5 451 997	-5 126 058
VERKSAMHETSBRIDRAG	-4 154 680	-3 841 784
Skatteinkomster	2 038 330	4 099 817
Statsandelar	200 210	377 643
Statlig finansiering	2 600 907	
Finansiella intäkter	198 310	113 052
Finansiella kostnader	-28 358	-15 912
ÅRSBRIDRAG	854 720	732 815
Avskrivningar och nedskrivningar	-375 990	-386 962
Extraordinära poster	-12 983	1 098
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	465 746	346 952
Bokslutsdispositioner	1 471	17 269
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	467 217	364 221

I 2023 års bokslut delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter: Helsingfors stad, kommun-Helsingfors samt social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Helsingfors stads bokslut består av de separata bokslut som upprättats för dessa tre helheter. I tabellerna ovan presenteras resultaträkningen för Helsingfors stad år 2023, dvs. kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn tillsammans.

Styrningen av och rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi granskas från och med år 2023 ändå utifrån två helheter: kommun-Helsingfors som i fråga om ekonomiska nyckeltal kan jämföras med andra kommuner och den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn som kan jämföras med andra välfärdsområden.

För Helsingfors stads nyckeltal finns inga jämförelseobjekt i Finland från och med år 2023.

Kommun-Helsingfors budgetutfall 2023 på resultaträknings- och finansieringsanalysnivå granskas i kapitel 2.1.3 och budgetutfallet för social-, hälsovårds- och räddningssektorn i kapitel 3.1.3.

Nyckeltal som beskriver det nedanstående årsbidraget för åren 2022–2019 kan jämföras med kommun-Helsingfors motsvarande nyckeltal i kapitel 2.1.3.

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	22,0	23,3	27,1	25,6	27,9
Årsbidrag, miljoner euro	854,7	732,8	757,1	863,4	741,4
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	227,3	189,4	185,3	229,7	203,4
Årsbidrag, euro/invånare ¹	1 266	1 104	1 150	1 314	1 134

¹ Det invånarantal för jämförelseåret 2022 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2022.

1.1.3.2 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	854 720	732 815
Extraordinära poster	-12 983	1 098
Rättelseposter till internt tillförda medel	21 445	-80 815
	863 182	653 099
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-861 841	-1 032 173
Finansieringsandelar för investeringsutgifterna	23 805	8 125
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 602	855 631
	-772 433	-168 418
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	90 748	484 681
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåning	-35 508	-542 586
Minskning av utlåning	90 121	104 911
	54 614	-437 675
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 376	115 000
Minskning av långfristiga lån	-46 577	-76 922
	-45 201	38 078
Förändringar i eget kapital	691	-14 061
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	115 910
Förändring av omsättningstillgångar	-6 556	-7 976
Förändring av fordringar	-231 915	-221 512
Förändring av räntefria skulder	-129 220	300 219
	-367 691	186 642
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-357 588	-227 016
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-266 840	257 665
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 138 735	1 405 575
Likvida medel 1.1	1 405 575	1 147 910
	-266 840	257 665

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats som följer:

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat 2019–2023), 1 000 euro	443 939	503 908	264 278	512 854	354 671
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro, utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av ett affärsverk (HST) år 2022	-49,5	10,4	264,3	512,9	354,7
Internt tillförda medel för investeringar, procent	102,0	71,6	87,9	84,6	96,9
Internt tillförda medel för investeringar, procent utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av ett affärsverk 2022	..	96,6	..	..	..
Låneskötselbidrag	11,8	8,1	8,2	9,1	7,4
Kassans tillräcklighet (dgr)	66	77	70	85	77

De ovan beskrivna nyckeltalen för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och för investeringsnivåns del i finansieringskalkylen för 2023 kan jämföras med de motsvarande nyckeltalen för kommun-Helsingfors åren 2022–2019 i kapitel 2.1.3.2.

1.1.4 Helsingfors stads finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	42 221	44 176
Övriga utgifter med lång verkningstid	46 830	65 635
Förskottbetalningar	472	233
	89 524	110 044
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 751 839	3 658 325
Byggnader	2 046 853	1 920 596
Fasta konstruktioner och anordningar	1 947 760	1 779 519
Maskiner och inventarier	284 869	294 817
Övriga materiella tillgångar	13 919	13 586
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	460 245	421 414
	8 505 484	8 088 258
Placeringar		
Aktier och andelar	3 547 318	3 525 341
Övriga lånefordringar	2 263 276	2 317 890
Övriga fordringar	546	546
	5 811 141	5 843 777
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	60 640	68 051
Donationstillgångar	5 928	5 695
Övriga förvaltade medel	591 886	536 788
	658 454	610 533
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 994	8 476
Varor under tillverkning	37 427	31 417
Övriga omsättningstillgångar	124	96
	46 545	39 989
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155	155
Övriga fordringar	20 205	20 205
	20 360	20 360
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	68 262	66 412
Lånefordringar	321 004	120 397
Övriga fordringar	319 993	291 468
Resultatregleringar	145 006	92 708
	854 265	570 984
Fordringar totalt	874 625	591 344
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	1 086 275	855 863
Kassa och bank	52 460	549 711
AKTIVA SAMMANLAGT	17 124 507	16 689 519

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	2 972 407
Uppskrivningsfond	1 788 946	1 789 372
Övriga egna fonder	655 021	695 057
Övrigt eget kapital	729 031	729 031
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 265 957	6 850 371
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	467 217	364 221
	13 921 001	13 400 458
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	47 745	47 331
Reserver		3 580
	47 745	50 911
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	59 230	54 861
Övriga avsättningar	39 742	
	98 972	54 861
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	60 640	68 051
Donationsfondernas kapital	5 928	5 695
Övrigt förvaltad kapital	591 886	536 788
	658 454	610 533
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	845 836	897 166
Lån från övriga kreditgivare	7 438	7 438
Erhållna förskott	4 743	4 743
Leverantörsskulder	1 315	1 013
Anslutningsavgifter och övriga skulder	0	4 600
	859 332	914 960
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	52 706	46 577
Erhållna förskott	14 746	14 508
Leverantörsskulder	278 666	275 803
Anslutningsavgifter och övriga skulder	764 438	673 893
Resultatregleringar	428 447	647 015
	1 539 003	1 657 796
Främmande kapital sammanlagt	2 398 335	2 572 756
PASSIVA SAMMANLAGT		
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 124 507	16 689 519

Stadens balansomslutning (inklusive kommun-Helsingfors balansräkning och social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning) ökade med 435 miljoner euro år 2023 jämfört med föregående år (inbördes händelser eliminerade). År 2022 var motsvarande summa 627 miljoner euro och år 2021 var den 216 miljoner euro.

De materiella tillgångarna har ökat som en följd av den höga investeringsnivån. Stadens kortfristiga lånefordringar inom de rörliga aktiva ökade med cirka 200 miljoner euro till följd av spridningen i utgifter och inkomster i bostadsproduktionens uppdrag (Heka-, Haso- och Hitas-objekt).

I det främmande kapitalet syns redan i december 2022 en utbetalning av den första posten av statlig finansiering för välfärdsområdena för 2023 till ett belopp av 214 miljoner euro, vilket minskar resultatregleringarna. Denna resultatreglering upphörde i bokslutet 2023 i Helsingfors stads sammanställda balansräkning.

Balansräkningens nyckeltal som uttrycker soliditet, finansieringsförmögenhet och skuldsättning har utvecklats på följande sätt:

Balansräkningens nyckeltal	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditetsgrad, procent	81,7	80,7	81,8	80,8	81,6
Relativ skuldsättning, procent	39,6	45,3	40,3	44,7	43,8
Lånestock 31.12, miljoner euro	906	951	913	992	1 014
Lån, euro/invånare ¹	1 342	1 432	1 387	1 510	1 550
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	2 263	2 318	1 880	1 895	1 950
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	1 559	1 561	1 501	1 483	1 250
Lån och hyresansvar, euro/invånare ¹	2 309	2 351	2 279	2 258	1 912
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 733	7 215	6 864	6 541	6 102
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare ¹	11 457	10 865	10 425	9 957	9 333

¹ Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2022 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdateringar har gjorts i nyckeltalen för 2022.

Kommun-Helsingfors lånestock är 153 miljoner euro större än Helsingfors stads lånestock (906 miljoner euro i slutet av år 2023) eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som till sin ekonomi är separerad från kommun-Helsingfors, hade kortfristiga lånefordringar på 153,7 miljoner euro på kommun-Helsingfors vid utgången av år 2023. Saldot på social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföringsmässiga samlingskonto var positivt vid utgången av år 2023.

Med iakttagande av Helsingfors stads ovan beskrivna interna kontoarrangemang ska kommun-Helsingfors externa lånestock granskas genom Helsingfors stads siffror för lånestocken.

1.1.5 Helsingfors stads totala inkomster och utgifter

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna visar stadens inkomstkällor och utgiftsposter. Den innehåller alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, 152 miljoner euro är den samma som differensen mellan penningmedel och övrig likviditet.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 173	Verksamhetskostnader	5 452
Skatteinkomster	2 038	Tillverkning för eget bruk	-124
Statsandelar	200		
Statlig finansiering	2601	Räntekostnader	28
Ränteintäkter	116	Övriga finansiella kostnader	0
Övriga finansiella intäkter	83	Extraordinära kostnader	13
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	-38	Överlåtelseförluster av tillgångar bland bestående aktiva	-15
		Förändring av avsättningar	-44
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	24	Investeringsutgifter	862
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	66		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen	90	Ökning av utlåningen	36
Ökning av långfristiga lån	1	Minskning av långfristiga lån	47
Ökningar i eget kapital	52		
Totala inkomster sammanlagt	6 406	Totala utgifter sammanlagt	6 253

Avstämning:

Totala inkomster–Totala utgifter = 6 406–6 253 = 152

Förändringar i likviditeten–Förändring av likvida medel = -267- (419) = 152

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att skillnaden mellan de totala inkomsterna och utgifterna är lika stor som differensen mellan posterna Förändring av likvida medel och Övriga förändringar i likviditeten.

1.1.6 Helsingfors stadskoncerns verksamhet och ekonomi

1.1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i bokslutet

	Sammanställning med koncernbokslutet	
	Har sammanställts (st.)	Har inte sammanställts (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	34	
Bolag som bedriver kommunal affärsverksamhet		
Övriga bolag	52	
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	13	
Samkommuner	4	
Välfärdssammanslutningar	1	
Intressesammanslutningar	35	14
Ägarintressesammanslutningar	3	
Totalt	142	14

1.1.6.2 Styrning av verksamheten

Stadskoncernen är en ägande- och förvaltningsstruktur vars ändamål är att möjliggöra sådan samordning och sådant samarbete mellan de därtill hörande enheterna som gynnar invånarna och staden som område. Helsingfors stadskoncern bildas av Helsingfors stad och av de sammanslutningar och stiftelser där staden har bestämmande inflytande. Staden äger största delen av dessa dotterbolag till hundra procent. Staden som modersammanslutning är ansvarig när det gäller att styra stadens utveckling och bestämma vilka tjänster staden ska tillhandahålla. Stadskoncernen leds och utvecklas totalekonomiskt och som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande.

Principerna för stadens koncernstyrning fastställs i koncerndirektivet, som skapar förutsättningar för ägarstyrning av de dottersammanslutningar som hör till stadskoncernen samt i tillämpliga delar även av intressesammanslutningar och samkommuner och för att effektivt förverkliga de mål som staden ställt upp. Syftet med koncerndirektivet är dessutom att stödja stadskoncernens ledningsförutsättningar och ägarstyrning så att koncernen kan ledas och styras som en helhet enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper på ett sätt som främjar stadskoncernens fördel som helhet. Koncerndirektivet och direktivet om god förvaltnings- och ledningspraxis reviderades år 2023.

Ägarpolitiken utgör ramen för stadens koncernstyrning och ägarstyrning. Ägarpolitiken fastställs i koncerndirektivet genom utgångspunkterna för stadens ägande och övriga bestämmelser om ägande och styrning samt i stadsstrategin som godkänns för varje fullmäktigeperiod och eventuella andra beslut gällande stadens ägarpolitik. Stadens ägarpolitik framgår dessutom av de mål och riktlinjer som fastställts i dottersammanslutningarnas ägarstrategier, som godkänns av stadsstyrelsen.

Stadens ägarpolitik bestämmer vilket slags egendom staden skaffar och äger och i vilka uppgifter och projekt staden deltar som ägare och investerare för att nå sina mål. Ägande hör inte till stadens grunduppgifter, utan det ska stödja och betjäna ordnandet av tjänster, stadens ekonomi eller stadens samhällliga mål i övrigt, liksom även politiska mål i anknytning till näringslivet, motion, kultur och andra teman. Genom ägandet främjas också stadens klimat- och biodiversitetsmål samt andra hållbarhetsmål. Med hjälp av ägarskap och bestämmande syftar staden till att uppnå ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar på lång sikt. Därför gäller att om staden bildar, äger eller är medlem i en sammanslutning ska denna roll ha ett syfte och mål som baserar sig på stadens uppgift och strategi. Detta syfte samt de mål som staden ställt upp för sammanslutningen fastställs i ägarstrategin för varje dottersammanslutning.

Stadens ägarstyrning ska vara så öppen och aktiv som möjligt i syfte att ta fram långsiktiga, konsekventa och förutsägbara lösningar, så att dottersammanslutningarna blir en del av stadens strategiska ledning och verksamhet.

Målet är att de dottersammanslutningar som är föremål för styrningen i sin verksamhet ska beakta ägarens vilja och mål, som fastställs i dottersammanslutningens ägarstrategi, samt stadsstrategin och stadskoncernens fördel som helhet.

Staden är en långsiktig, stark och aktiv ägare. Staden värnar om sitt ägarvärde och förväntar sig att det ska utvecklas positivt. Värnandet om ägarvärdet innebär bland annat att staden bevarar värdet på den egendom som ägs av stadens dottersammanslutningar. Därför främjar staden dottersammanslutningarnas möjligheter till en långsiktig ökning av ägarvärdet och en lönsam och kostnadseffektiv verksamhet med beaktande av bestämmelserna om konkurrensneutralitet. Genom koncernstyrningen strävar staden efter att främja jämställdhet mellan könen och likabehandling av olika språkgrupper.

Väsentliga händelser för Helsingfors stadskoncerns dottersammanslutningar behandlas för de dottersammanslutningars del som ingår i koncernen kommun-Helsingfors i koncernen kommun-Helsingfors bokslut i kapitlet 2.1.6 och för de dottersammanslutningars del som ingår i koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn i kapitlet 3.1.6 för koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

1.1.6.3 Väsentliga händelser och uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

Från och med 2023 granskas Helsingfors stadskoncern genom tre koncernhelheter: koncernen kommun-Helsingfors, koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Helsingfors stadskoncern. Verksamheten vid dessa koncerner styrs som en sammansatt helhet i enlighet med principerna för hela stadens koncernstyrning och ägarstyrning. De väsentliga händelserna för koncernen kommun-Helsingfors och en uppskattning av dess sannolika framtida utveckling anges i kapitlet 2.1.6.3. De väsentliga händelserna för koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och en uppskattning av dess sannolika framtida utveckling anges i kapitlet 3.1.6.3.

1.1.6.4 Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna

Från och med 2023 granskas Helsingfors stadskoncern genom tre koncernhelheter: koncernen kommun-Helsingfors, koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Helsingfors stadskoncern. Verksamheten vid dessa koncerner styrs som en sammansatt helhet i enlighet med principerna för hela stadens koncernstyrning och ägarstyrning.

I bokslutet anges budgetmål och mätare för 2023 för enskilda dottersammanslutningar i enlighet med ägarstrategierna, närmare bestämt för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är mest centrala. Utfallet av dottersammanslutningarnas mål har bedömts i enlighet med anvisningarna om efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 12.12.2022) (Uppfylldes/Uppfylldes inte).

För utfallet av koncernen kommun-Helsingfors dottersammanslutningars mål redogörs i kapitlet 2.1.6.4. För utfallet av koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns mål redogörs i kapitlet 3.1.6.4.

1.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

De grunder för intern kontroll och riskhantering som stadsfullmäktige har godkänt med stöd av 14 § i kommunallagen 1.11.2023 (§ 250) gäller också dottersammanslutningarna och deras styrelser. Dessutom ges det instruktioner i anvisningen Intern kontroll och riskhantering samt Helsingfors stads etiska principer, vilka stadsstyrelsen har godkänt 13.1.2020 (§ 12) och 28.10.2019 (§ 722).

Med intern kontroll avses interna tillvägagångs- och verksamhetssätt som vidtas för att säkra verksamhetens laglighet och resultat. Med riskhantering avses ett systematiskt och förutseende sätt att identifiera, analysera och hantera hot och möjligheter som hänför sig till verksamheten.

Enligt koncerndirektivet godkänt av stadsfullmäktige 1.3.2023 (§ 58) ska dottersammanslutningarna iakttäta det gällande direktivet om intern kontroll och riskhantering i Helsingfors stadskoncern som godkänts av stadsstyrelsen.

I dottersammanslutningarna ansvarar styrelsen och verkställande direktören för den interna kontrollen och riskhanteringen. Styrelsen ska sörja för att dottersammanslutningen har fungerande förfaranden för ledning, rapportering, intern kontroll och riskhantering. Den interna kontrollen och riskhanteringen ska ordnas med beaktande av verksamhetens kvalitet, omfattning och mångformighet. Den interna kontrollen ska vara tillräcklig och i korrekt förhållande till verksamheten och de risker som ingår i verksamheten. Uppföljningen och rapporteringen om hur målen i dottersammanslutningarnas ägarstrategier förverkligats är en del av den interna kontrollen vid varje dottersammanslutning.

I koncerndirektivet (stadsfullmäktige 1.3.2023, § 58) fastställs befogenheterna och ansvarsfördelningen i koncernstyrningen. Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning förskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

Direktivet God förvaltnings- och ledningspraxis (koncernsektionen 22.5.2023) som iakttas i Helsingfors stads koncernsammanslutningar omfattar anvisningar för förvaltning och ledning av sammanslutningarna med hänsyn till koncernens speciella natur och de specialuppgifter som sammanslutningar i koncernen har. Syftet med god förvaltnings- och ledningspraxis är att förenhetliga förvaltnings- och ledningspraxis för stadens dottersammanslutningar, förtydliga den med koncerndirektivet förenliga koncernstyrningen och ge anvisningar till sammanslutningens verkställande ledning och styrelsemedlemmar.

Enligt stadens förvaltningsstadga beslutar stadsstyrelsens koncernsektion vilka som utnämns till ledamöter i dottersammanslutningarnas styrelser. Vid utnämningarna beaktas bestämmelserna i kommunallagen och koncerndirektivet samt de kollektiva kompetenskraven för styrelsen i dottersammanslutningens ägarstrategi.

Koncernledningen övervakar dottersammanslutningarnas verksamhet och lönsamhet regelbundet bland annat med hjälp av uppföljningsrapporter. Genom den portal som är avsedd för dottersammanslutningarna rapporteras måluppfyllelsen i enlighet med ägarstrategin, de viktigaste händelserna under rapporteringsperioden, framtidsutsikterna och nyckeltalen för ekonomin. Från och med år 2022 ersätter de långsiktiga mål som fastställs i dottersammanslutningars ägarstrategier de mål som tidigare fastställdes årligen i samband med budgetberedningen och som rapporterades till stadsfullmäktige och till koncernsektionen.

Som bilaga till bokslutsuppgifterna 2023 förpliktades 76 dottersammanslutningar att lämna in redogörelser över sin interna kontroll och riskhantering. Utförligare redogörelser för ordnandet av koncerntillsynen anges i bokslutets följande avsnitt: 2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen (kommun-Helsingfors) och 3.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen (social-, hälsovårds- och räddningssektorn).

1.1.6.6 Stadskoncernens bokslut samt nyckeltal

I bokslutet 2023 delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter också när det är fråga om koncerner: Helsingfors stadskoncern, koncernen kommun-Helsingfors och den statligt finansierade koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

I Helsingfors stadskoncerns siffror ingår social-, hälsovårds- och räddningssektorns betydande inkomst- och utgiftsposter. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi finansieras av staten och har särredovisats från Helsingfors stadskoncerns ekonomi. Därför ska man i första hand granska den med andra kommuner jämförbara koncernen kommun-Helsingfors siffror och den med de övriga välfärdsområden jämförbara koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns siffror i stället för Helsingfors stadskoncerns siffror.

Det är möjligt att jämföra koncernbokslutet med de tidigare åren endast när det gäller nyckeltal som beskriver ekonomiska balans i Helsingfors stadskoncerns resultaträkning och finansieringsanalys.

Koncernen kommun-Helsingfors budgetutfall behandlas i kapitlet 2.1.6.6 och koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns budgetutfall i kapitlet 3.1.6.6.

Helsingfors stadskoncerns resultat 2023 var cirka 457 miljoner euro. Resultatet förbättrades från år 2022 med cirka 6 miljoner euro (2022: 451 miljoner euro). Stadskoncernens överskott enligt resultaträkningen uppgick till 441 miljoner euro och förbättrades från året innan med 10 miljoner euro.

Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade kassaflödet från verksamhet och investeringar 2023 ett underskott på -557 miljoner euro men var 114 miljoner euro bättre än 2022 års nivå (2022: -671 miljoner euro). Helsingfors stads inverkan på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernen var 23 miljoner euro. Helen-koncernens omsättning var 55 miljoner euro och bruttoinvesteringarna 462 miljoner euro. Helen-koncernens höga investeringsnivå 2023 och 2022 hade en betydande inverkan på underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernens finansieringsanalys.

Stadskoncernens lånestock uppgick till 7 412 miljoner euro, dvs. 10 981 euro per invånare (2022: 6 516 miljoner euro). Av den utgjorde 906 miljoner euro Helsingfors stads lånestock. Helsingfors stads lånestock minskade med 47 miljoner euro och dottersammanslutningarnas och samkommunernas (i fråga om samkommunerna i förhållande till stadens ägarandel) sammanlagda lånestock ökade med cirka 943 miljoner euro (2022: 588 miljoner euro). Bland dottersammanslutningarna ökade följande dottersammanslutningars lånestock mest: Helen-koncernen, cirka 335 miljoner euro, Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, cirka 275 miljoner euro, och Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors, cirka 78 miljoner euro.

Den relativa skuldsättningen inom Helsingfors stadskoncern ökade till 95,7 procent medan den var 93,6 procent år 2022. Den relativa skuldsättningen låg åren 2021–2018 på omkring 88 procent.

Sammanslutningsrapporten 1–12/2023 presenterar utvecklingen år 2023 i de mest betydande dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	4 862 194	4 846 847
Verksamhetskostnader	-8 154 645	-7 915 195
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-1 122	-13 297
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 293 573	-3 081 645
Skatteinkomster	2 020 104	4 091 578
Statsandelar	2 801 817	378 401
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	67 747	21 047
Övriga finansiella intäkter	65 253	23 622
Räntekostnader	-164 796	-59 089
Övriga finansiella kostnader	-14 507	-13 648
	-46 303	-28 069
ÅRS BIDRAG	1 482 046	1 360 264
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 018 982	-906 474
Differens vid eliminering av innehav	-6 616	-4 757
Nedskrivningar	73	-83
	-1 025 525	-911 314
Extraordinära poster	278	2 139
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	456 799	451 089
Bokslutsdispositioner	-2 679	-136
Räkenskapsperiodens skatter	-18 341	-19 635
Latenta skatter	953	-7 721
Minoritetsandelar	3 980	6 933
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	440 712	430 529

FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STADSKONCERN

1 000 euro	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 482 046	1 360 264
Extraordinära poster	278	2 139
Räkenskapsperiodens skatter	-18 341	-19 635
Rättelseposter till internt tillförda medel	-100 530	-69 879
	1 363 453	1 272 889
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 286 869	-2 704 550
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	29 226	61 557
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	336 905	698 966
	-1 920 738	-1 944 028
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
	-557 285	-671 139
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-16 455	-47 343
Minskning av utlåningen	9 416	10 823
	-7 039	-36 520
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 306 407	904 175
Minskning av långfristiga lån	-359 898	-307 165
Förändring av kortfristiga lån	-59 603	28 558
	886 907	625 567
Förändringar i eget kapital		
	691	-1 546
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 560	25 333
Förändring av omsättningstillgångar	115 673	-175 216
Förändring av fordringar	-324 085	-107 500
Förändring av räntefria skulder	-346 327	570 178
	-563 299	312 795
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
	317 260	900 296
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
	-240 026	229 158
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 567 527	1 807 553
Likvida medel 1.1	-1 807 553	1 578 395
	-240 026	229 157

KONCERNBALANSRÄKNING FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	225 873	308 606
Övriga utgifter med lång verkningstid	136 665	159 843
Förskottsbetalningar	27 989	4 937
	390 527	473 386
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 841 232	3 748 216
Byggnader	7 863 593	7 252 924
Fasta konstruktioner och anordningar	3 768 870	3 361 428
Maskiner och inventarier	1 394 151	1 345 511
Övriga materiella tillgångar	26 403	26 075
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 235 146	2 334 556
	19 129 395	18 068 710
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	406 883	380 109
Övriga aktier och andelar	509 452	498 280
Övriga lånefordringar	498 479	524 518
Övriga fordringar	2 895	2 855
	1 417 709	1 405 763
FÖRVALTADE MEDEL	652 545	592 695
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	190 009	305 682
Fordringar		
Långfristiga fordringar	219 072	121 662
Kortfristiga fordringar	1 009 400	731 359
	1 228 472	853 021
Finansiella värdepapper	1 207 383	976 976
Kassa och bank	360 145	830 577
AKTIVA TOTALT	24 576 185	23 506 810

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	2 972 407
Grundkapital i stiftelser	9 115	9 115
Uppskrivningsfond	1 790 218	1 790 643
Övriga egna fonder	1 146 830	1 181 970
Övrigt eget kapital	732 181	734 076
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 015 276	6 536 603
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	440 712	430 529
	14 149 162	13 655 342
MINORITETSANDELAR	287 438	313 520
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	59 771	55 475
Övriga avsättningar	45 973	42 918
	105 744	98 393
FÖRVALTAT KAPITAL	681 799	630 509
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	7 077 920	6 057 380
Långfristigt räntefritt främmande kapital	215 387	157 249
	7 293 307	6 214 629
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	333 790	459 035
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 724 946	2 135 382
	2 058 735	2 594 417
Främmande kapital totalt	9 352 042	8 809 046
PASSIVA TOTALT	24 576 185	23 506 810

Koncernens nyckeltal har utvecklats som följer:

Koncernens nyckeltal, 1 000 euro	2023	2022	2021	2020	2019
Koncernresultaträkning					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	59,6	61,2	60,9	59,4	61,5
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,5	150,0	142,0	170,4	166,8
Årsbidrag, euro/invånare	2 196	2 049	2 029	2 190	2 106
Koncernens finansieringsanalys					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 161 619	-1 631 657	-789 254	-495 288	-283 135
Internt tillförda medel för investeringar, procent	65,6	51,5	67,0	63,7	62,8
Låneskötselbidrag	3,1	3,9	3,9	4,8	3,1
Kassaflödets tillräcklighet (dagar)	52	60	60	66	62
Koncernbalansräkning					
Soliditetsgrad, procent	58,7	59,4	61,6	62,1	62,7
Relativ skuldsättning, procent	95,7	93,6	88,3	90,3	88,6
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	7 455 989	6 967 132	6 554 645	6 237 774	5 724 455
Ackumulerat överskott, euro/invånare	11 047	10 492	9 955	9 495	8 755
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	7 411 709	6 516 415	5 890 869	5 552 118	5 171 263
Koncernens lånestock, euro/invånare	10 981	9 813	8 946	8 452	7 909
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	8 577 088	7 556 585	6 852 648	6 432 236	5 662 877
Lån och hyresansvar, euro/invånare	12 707	11 380	10 407	9 792	8 661
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	498 479	524 518	487 985	484 238	474 043
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	739	790	741	737	725
Invånarantal	674 963	664 028	658 457	656 920	653 835

1 Det invånarantal för jämförelseåret 2022 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2022 har uppdaterats på motsvarande sätt.

1.1.7 Behandling av Helsingfors stads resultat

Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder är 465 746 476,94 euro. I resultatet ingår även resultatet för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter, vilka tas upp i sin egen bokföring.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

Över-/underskott från de affärsverk som nämns nedan ska överföras till balansräkningens eget kapital för respektive affärsverk enligt förslag från dess direktion.

Affärsverk	Över-/underskott	2023 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	5 378 633,05
Affärsverket servicecentralen (Servicecentralen Helsingfors)	överskott	1 044,51
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	överskott	127 388,57
Affärsverket företagshälsan (Företagshälsan Helsingfors)	underskott	-975 008,48
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-3 538 748,91

Över-/underskott i de fonder som nämns nedan ska överföras till respektive fonds fondkapital i enlighet med fondens stadgar.

Fond	Över-/underskott	2023 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	5 175 683,95
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	överskott	2 090 410,12
Försäkringsfonden	överskott	2 262 020,60
Innovationsfonden	underskott	-5 624 754,91
Delaktighetsfonden	underskott	-2 198 783,16

Dessutom föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens resultat för den övriga verksamheten ska disponeras enligt följande:

	2023 euro
Ur investeringsfonden för Kampen–Tölöviken intäktsförs det belopp som använts för investeringar i området	9 519,40
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreservering för renoveringen av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs	840 939,63
Enligt förslaget upptas räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserver och fondöverföringar, i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	466 224 050,31

Budgetutfall

Helsingfors stad

1.2 Helsingfors stads budgetutfall

1.2.1 Utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel

1.2.1.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall

1 000 euro	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	309 019	343 974	351 981	8 008	102	
Avgiftsintäkter	197 470	181 424	245 926	64 502	136	
Understöd och bidrag	131 518	33 399	78 219	44 820	234	
Hysesinkomster	406 741	396 380	428 845	32 465	108	
Övriga verksamhetsintäkter	119 929	148 600	68 009	-80 591	46	
	1 164 676	1 103 776	1 172 980	69 204	106	
Tillverkning för eget bruk	119 598	134 531	124 337	-10 194	92	
Verksamhetskostnader						
Löner	-1 543 573	-1 617 964	-1 621 539	-3 575	100	-10 000
Lönebikostnader	-407 663	-450 091	-433 573	16 518	96	-11 350
Köp av tjänster	-2 391 794	-2 286 471	-2 564 073	-277 602	112	-57 537
Material, förnödenheter och varor	-223 616	-224 808	-227 348	-2 540	101	
Understöd	-304 375	-311 711	-331 580	-19 869	106	-29 700
Hysesutgifter	-215 222	-213 254	-225 986	-12 732	106	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-39 816	-202 160	-47 898	154 262	24	-5 600
	-5 126 058	-5 306 458	-5 451 997	-145 539	103	-115 487
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 841 784	-4 068 151	-4 154 680	-86 529	102	-115 487
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	4 099 817	1 960 000	2 038 330	78 330	104	
Statsandelar	377 643	186 000	200 210	14 210	108	
Statlig finansiering		2 592 301	2 600 907	8 606	100	
	4 477 460	4 738 301	4 839 448	101 147	102	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	73 659	85 220	115 640	30 420	136	
Övriga finansiella intäkter	39 393	72 921	82 670	9 749	113	
Räntekostnader	-15 336	-27 809	-27 971	-162	101	-9 000
Övriga finansiella kostnader	-576	-1 512	-387	1 126	26	-11 850
	97 140	128 820	169 952	41 132	132	-20 850
ÅRSBIDRAG	732 815	798 970	854 720	55 750	107	-136 337
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-386 962	-378 623	-374 983	3 640	99	
Nedskrivningar			-1 007	-1 007	..	
	-386 962	-378 623	-375 990	2 633	99	
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	1 098				..	
Extraordinära kostnader			-12 983	-12 983	..	
	1 098		-12 983	-12 983	..	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	346 952	420 346	465 746	45 400	111	-136 337
Förändring av avskrivningsdifferens	15 007	2 591	-414	-3 005	-16	
Förändring av reserver	1 617		3 580	3 580	..	
Ökning av fonder	-5 008		-10 014	-10 014	..	
Minskning av fonder	5 654		8 319	8 319	..	143
	17 269	2 591	1 471	-1 120	57	143
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	364 221	422 937	467 217	44 280	110	-136 194

1.2.1.2 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel i budgeten

1 000 euro	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	212 901	290 941	211 188	-79 752	73	
Avgiftsintäkter	204 751	180 704	255 486	74 782	141	
Understöd och bidrag	131 324	35 604	79 758	44 154	224	
Hysesinkomster	908 690	957 520	993 470	35 950	104	
Övriga verksamhetsintäkter	120 004	149 753	92 515	-57 238	62	
	1 577 670	1 614 521	1 632 417	17 896	101	
Tillverkning för eget bruk	11 062	13 110	11 407	-1 703	87	
Verksamhetskostnader						
Löner	-1 412 347	-1 489 129	-1 485 855	3 273	100	-10 000
Lönebikostnader	-373 413	-418 924	-400 139	18 786	96	-11 350
Köp av tjänster	-2 466 413	-2 380 057	-2 625 052	-244 995	110	-57 537
Material, förnödenheter och varor	-173 036	-179 634	-172 597	7 037	96	
Understöd	-305 514	-313 408	-341 284	-27 876	109	-29 700
Hysesutgifter	-701 229	-752 404	-772 825	-20 421	103	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-40 116	-199 996	-53 033	146 963	27	-5 600
	-5 472 068	-5 733 551	-5 850 785	-117 234	102	-115 487
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 883 336	-4 105 920	-4 206 961	-101 041	102	-115 487
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	4 099 817	1 960 000	2 038 330	78 330	104	
Statsandelar	377 643	186 000	200 210	14 210	108	
Statlig finansiering		2 592 301	2 600 907	8 606	100	
	4 477 460	4 738 301	4 839 448	92 541	102	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	72 980	81 346	130 396	49 050	160	
Övriga finansiella intäkter	45 285	78 418	88 118	9 700	112	
Räntekostnader	-13 026	-24 500	-32 280	-7 780	132	-9 000
Övriga finansiella kostnader	-505	-1 500	-344	1 156	23	-11 850
	104 734	133 764	185 890	52 126	139	-20 850
ÅRSBIDRAG	698 858	766 145	818 377	43 625	107	-136 337
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-351 323	-341 668	-339 013	2 655	99	
Nedskrivningar			-1 007			
	-351 323	-341 668	-340 020	2 655	100	
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	1 098					
Extraordinära kostnader			-12 983		..	
	1 098		-12 983		..	
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	348 633	424 477	465 374	40 896	110	-136 337
Förändring av avskrivningsdifferens	841		841	841	..	
Ökning av fonder	-128				..	
Minskning av fonder	16		10	10	..	143
	729		850	850	..	143
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	349 362	424 477	466 224	41 747	110	-136 194

1.2.2 Utfall för Helsingfors stads finansieringsdel

1.2.2.1 Jämförelse av utfall för finansieringsanalysen

1 000 euro	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetens kassaflöde						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	732 815	798 970	854 720	55 750	107	-136 337
Extraordinära poster	1 098		-12 983	-12 983	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 815	-115 540	21 445	136 985	-19	
Investeringskassaflöde						
Investeringsutgifter	-1 032 173	-905 549	-861 841	43 708	95	-152 347
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 125	9 304	23 805	14 501	256	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	855 631	174 250	65 602	-108 648	38	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	484 681	-38 565	90 748	129 313	-235	-288 684
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-542 586	-87 400	-35 508	51 892	41	-118 534
Minskning av utlåningen	104 911	85 484	90 121	4 637	105	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	115 000	100 000	1 376	-98 624	1	
Minskning av långfristiga lån	-76 922	-51 953	-46 577	5 376	90	
Förändringar i eget kapital						
	-14 061		691	691	...	
Övriga förändringar i likviditeten	186 642	512	-367 691	-368 203	-71 815	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-227 016	46 643	-357 588	-404 231	-767	-118 534
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	257 665	8 078	-266 840	-274 918	-3 303	-407 218

1.2.2.2 Jämförelse av utfall för budgetens finansieringsdel

1 000 euro	Utfall 2022	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetens kassaflöde						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	698 858	766 145	818 377	52 232	107	-136 337
Extraordinära poster	1 098		-12 983	-12 983	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 866	-115 540	19 750	135 290	-17	
Investeringarnas kassaflöde						
Investeringsutgifter	-954 224	-827 647	-822 963	4 684	99	-152 347
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 125	9 304	23 805	14 501	256	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	326 692	174 250	65 236	-109 014	37	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-317	6 512	91 223	84 711	1 401	-288 684
Finansierings kassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-510 590	-60 900	-25 083	35 817	41	-118 534
Minskning av utlåningen	260 338	74 309	78 997	4 688	106	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	194 245	100 000	1 376	-98 624	1	
Minskning av långfristiga lån	-64 969	-40 000	-34 624	5 376	87	
Förändring av kortfristiga lån	1 132		0			
Förändringar i eget kapital	20 970		691	691	...	
Övriga förändringar i likviditeten	195 402	-50 294	-365 248	-314 954	726	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	96 528	23 115	-343 892	-367 007	-1 488	-118 534
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	96 212	29 627	-252 668	-282 296	-853	-407 218

Bokslutskalkyler

Helsingfors stad

1.3 Helsingfors stads bokslutskalkyler

1.3.1 Helsingfors stads resultaträkning

	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	351 981 072,20	309 018 667,02
Avgiftsintäkter	245 925 796,65	197 469 766,61
Understöd och bidrag	78 219 045,76	131 517 749,43
Hysesintäkter	428 845 020,49	406 740 909,27
Övriga verksamhetsintäkter	68 009 237,05	119 928 859,37
	1 172 980 172,15	1 164 675 951,70
Tillverkning för eget bruk	124 336 829,03	119 598 276,02
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 621 539 353,84	-1 543 573 323,35
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-368 982 540,19	-348 635 792,29
Övriga lönebikostnader	-64 590 767,29	-59 026 923,48
Köp av tjänster	-2 564 072 617,03	-2 391 793 834,39
Material, förnödenheter och varor	-227 347 676,04	-223 616 290,29
Understöd	-331 579 723,44	-304 375 180,19
Hyeskostnader	-225 986 246,22	-215 221 556,29
Övriga verksamhetskostnader	-47 898 062,56	-39 815 512,21
	-5 451 996 986,61	-5 126 058 412,49
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 154 679 985,43	-3 841 784 184,77
Skatteinkomster och statsandelar		
Skatteinkomster	2 038 330 186,66	4 099 816 850,38
Statsandelar	200 210 427,00	377 642 702,00
Statlig finansiering	2 600 907 248,34	
	4 839 447 862,00	4 477 459 552,38
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	115 640 158,62	73 659 035,78
Övriga finansiella intäkter	82 669 888,12	39 393 093,22
Räntekostnader	-27 971 498,25	-15 336 467,07
Övriga finansiella kostnader	-386 754,28	-575 679,49
	169 951 794,21	97 139 982,44
ÅRSBIDRAG	854 719 670,78	732 815 350,05
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-374 983 008,35	-386 961 683,60
Nedskrivningar	-1 006 962,30	0,00
	-375 989 970,65	-386 961 683,60
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	1 098 215,49
Extraordinära kostnader	-12 983 223,19	0,00
	-12 983 223,19	1 098 215,49
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	465 746 476,94	346 951 881,94
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-413 994,79	15 006 524,16
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	3 579 934,10	1 616 777,43
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 695 057,20	645 734,87
	1 470 882,11	17 269 036,46
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	467 217 359,05	364 220 918,40

1.3.2 Helsingfors stads finansieringsanalys

	2023	2022
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	854 719 671	732 815 350
Extraordinära poster	-12 983 223	1 098 215
Rättelseposter till internt tillförda medel	21 445 381	-80 814 926
	863 181 828	653 098 639
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-861 841 011	-1 032 173 206
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 805 340	8 124 963
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 602 291	855 630 641
	-772 433 381	-168 417 603
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	90 748 447	484 681 037
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-35 507 597	-542 586 145
Minskning av utlåningen	90 121 126	104 911 481
	54 613 530	-437 674 665
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 375 766	115 000 001
Minskning av långfristiga lån	-46 576 948	-76 921 884
	-45 201 182	38 078 117
Förändringar i eget kapital	690 718	-14 061 301
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	0	115 910 444
Förändring av omsättningstillgångar	-6 556 155	-7 975 542
Förändring av fordringar	-231 915 428	-221 511 680
Förändring av räntefria skulder	-129 219 589	300 218 565
	-367 691 172	186 641 788
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-357 588 106	-227 016 061
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-266 839 659	257 664 975
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 138 734 989	1 405 574 647
Likvida medel 1.1	1 405 574 647	1 147 909 672
	-266 839 659	257 664 975

1.3.3 Helsingfors stads balansräkning

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	42 221 281,69	44 176 081,82
Övriga utgifter med lång verkningstid	46 829 836,33	65 635 173,91
Förskottsbetalningar	472 464,04	232 591,81
	89 523 582,06	110 043 847,54
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 751 838 524,55	3 658 325 491,95
Byggnader	2 046 852 580,44	1 920 596 150,47
Fasta konstruktioner och anordningar	1 947 760 217,62	1 779 519 271,59
Maskiner och inventarier	284 868 706,79	294 817 036,49
Övriga materiella tillgångar	13 919 026,49	13 586 292,44
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	460 244 947,21	421 413 504,43
	8 505 484 003,10	8 088 257 747,37
Placeringar		
Aktier och andelar	3 547 318 045,37	3 525 341 188,10
Övriga lånefordringar	2 263 276 000,79	2 317 889 530,37
Övriga fordringar	546 462,37	546 462,37
	5 811 140 508,53	5 843 777 180,84
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	60 640 447,62	68 050 525,36
Donationsfondernas medel	5 927 890,53	5 694 539,98
Övriga förvaltade medel	591 885 516,76	536 787 822,06
	658 453 854,91	610 532 887,40
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 994 382,73	8 476 074,37
Varor under tillverkning	37 426 642,83	31 416 802,29
Övriga omsättningstillgångar	124 229,00	96 223,00
	46 545 254,56	39 989 099,66
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155 129,33	155 129,33
Övriga fordringar	20 204 692,61	20 204 692,61
	20 359 821,94	20 359 821,94
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	68 261 776,44	66 411 878,26
Lånefordringar	321 004 425,13	120 396 709,91
Övriga fordringar	319 992 706,95	291 467 612,18
Resultatregleringar	145 005 896,42	92 707 810,68
	854 264 804,94	570 984 011,03
Fordringar totalt	874 624 626,88	591 343 832,97
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	1 086 274 559,47	855 863 399,22
	1 086 274 559,47	855 863 399,22
Kassa och bank	52 460 429,09	549 711 248,07
AKTIVA SAMMANLAGT	17 124 506 818,60	16 689 519 243,07

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 828 625,69	2 972 406 573,75
Uppskrivningsfond	1 788 946 009,74	1 789 371 606,32
Övriga egna fonder	655 021 148,44	695 057 424,86
Övrigt eget kapital	729 030 699,71	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 265 957 444,69	6 850 371 160,39
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	467 217 359,05	364 220 918,40
	13 921 001 287,32	13 400 458 383,43
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	47 744 970,96	47 330 976,17
Reserver		3 579 934,10
	47 744 970,96	50 910 910,27
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	59 230 000,00	54 861 301,00
Övriga avsättningar	39 741 715,28	
	98 971 715,28	54 861 301,00
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	60 640 447,73	68 050 525,47
Donationsfondernas kapital	5 927 890,53	5 694 539,98
Övrigt förvaltad kapital	591 885 516,76	536 787 822,06
	658 453 855,02	610 532 887,51
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	845 836 324,43	897 166 317,98
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 742 919,74
Leverantörsskulder	1 314 700,00	1 013 200,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder		4 600 000,00
	859 331 746,94	914 960 240,49
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	52 705 759,81	46 576 948,13
Erhållna förskott	14 746 256,46	14 507 868,69
Leverantörsskulder	278 666 379,44	275 802 798,17
Anslutningsavgifter och övriga skulder	764 437 653,48	673 892 869,63
Resultatregleringar	428 447 193,89	647 015 035,75
	1 539 003 243,08	1 657 795 520,37
Främmande kapital totalt	2 398 334 990,02	2 572 755 760,86
PASSIVA TOTALT	17 124 506 818,60	16 689 519 243,07

1.3.4 Helsingfors stadskoncerns resultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
Verksamhetsintäkter	4 862 194	4 846 847
Verksamhetskostnader	-8 154 645	-7 915 195
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-1 122	-13 297
VERKSAMHETS BIDRAG	-3 293 573	-3 081 645
Skatteinkomster	2 020 104	4 091 578
Statsandelar	2 801 817	378 401
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	67 747	21 047
Övriga finansiella intäkter	65 253	23 622
Räntekostnader	-164 796	-59 089
Övriga finansiella kostnader	-14 507	-13 648
	-46 303	-28 069
ÅRS BIDRAG	1 482 046	1 360 264
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 018 982	-906 474
Differens vid eliminering av innehav	-6 616	-4 757
Nedskrivningar	73	-83
	-1 025 525	-911 314
Extraordinära poster	278	2 139
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	456 799	451 089
Bokslutsdispositioner	-2 679	-136
Räkenskapsperiodens skatter	-18 341	-19 635
Latenta skatter	953	-7 721
Minoritetsandelar	3 980	6 933
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	440 712	430 529
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	59,6	61,2
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,5	150,0
Årsbidrag, euro/invånare ¹	2 196	2 049
Invånarantal	674 963	664 028

¹ Det invånarantal för jämförelseåret 2022 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2022.

1.3.5 Helsingfors stadskoncerns finansieringsanalys

1 000 euro	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 482 046	1 360 264
Extraordinära poster	278	2 139
Räkenskapsperiodens skatter	-18 341	-19 635
Rättelseposter till internt tillförda medel	-100 530	-69 879
	1 363 453	1 272 889
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 286 869	-2 704 550
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	29 226	61 557
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	336 905	698 966
	-1 920 738	-1 944 028
	VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-671 139
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-16 455	-47 343
Minskning av utlåningen	9 416	10 823
	-7 039	-36 520
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 306 407	904 175
Minskning av långfristiga lån	-359 898	-307 165
Förändring av kortfristiga lån	-59 603	28 558
	886 907	625 567
Förändringar i eget kapital		
	691	-1 546
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 560	25 333
Förändring av omsättningstillgångar	115 673	-175 216
Förändring av fordringar	-324 085	-107 500
Förändring av räntefria skulder	-346 327	570 178
	-563 299	312 795
	FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	317 260
	317 260	900 296
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 567 527	1 807 553
Likvida medel 1.1	-1 807 553	1 578 395
	-240 026	229 157

Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 161 619	-1 631 657
Internt tillförda medel för investeringar, procent	65,6	51,5
Låneskötselbidrag	3,1	3,9
Likviditet (kassadagar)	52	60

1.3.6 Helsingfors stadskoncerns balansräkning

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	225 873	308 606
Övriga utgifter med lång verkningstid	136 665	159 843
Förskottsbetalningar	27 989	4 937
	390 527	473 386
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 841 232	3 748 216
Byggnader	7 863 593	7 252 924
Fasta konstruktioner och anordningar	3 768 870	3 361 428
Maskiner och inventarier	1 394 151	1 345 511
Övriga materiella tillgångar	26 403	26 075
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 235 146	2 334 556
	19 129 395	18 068 710
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	406 883	380 109
Övriga aktier och andelar	509 452	498 280
Övriga lånefordringar	498 479	524 518
Övriga fordringar	2 895	2 855
	1 417 709	1 405 763
FÖRVALTADE MEDEL	652 545	592 695
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	190 009	305 682
Fordringar		
Långfristiga fordringar	219 072	121 662
Kortfristiga fordringar	1 009 400	731 359
	1 228 472	853 021
Finansiella värdepapper	1 207 383	976 976
Kassa och bank	360 145	830 577
AKTIVA SAMMANLAGT	24 576 185	23 506 810

1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	2 972 407
Grundkapital i stiftelser	9 115	9 115
Uppskrivningsfond	1 790 218	1 790 643
Övriga egna fonder	1 146 830	1 181 970
Övrigt eget kapital	732 181	734 076
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 015 276	6 536 603
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	440 712	430 529
	14 149 162	13 655 342
MINORITETSANDELAR	287 438	313 520
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	59 771	55 475
Övriga avsättningar	45 973	42 918
	105 744	98 393
FÖRVALTAT KAPITAL	681 799	630 509
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	7 077 920	6 057 380
Långfristigt räntefritt främmande kapital	215 387	157 249
	7 293 307	6 214 629
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	333 790	459 035
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 724 946	2 135 382
	2 058 735	2 594 417
Främmande kapital totalt	9 352 042	8 809 046
PASSIVA TOTALT	24 576 185	23 506 810
Koncernbalansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	58,7	59,4
Relativ skuldsättning, procent	95,7	93,6
Akkumulerat överskott, 1 000 euro	7 455 989	6 967 132
Akkumulerat överskott, euro/invånare 1	11 047	10 492
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	7 411 709	6 516 415
Koncernens lånestock, euro/invånare 1	10 981	9 813
Koncernens lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	8 577 088	7 556 585
Koncernens lån och hyresansvar, euro/invånare 1	12 707	11 380
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	498 479	524 518
Koncernens lånefordringar, euro/invånare 1	739	790

¹ Det invånarantal för jämförelseåret 2022 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2022.

Noter till bokslutet

Helsingfors stad

1.4 Noter till Helsingfors stads bokslut

1.4.1 Noter om upprättande av Helsingfors stads bokslut och bokslutets uppställningsform

1.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. I avvikelse från prestationsprincipen har skatteinkomsterna bokförts till respektive räkenskapsperiod enligt tidpunkten då de redovisats.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen bland bestående aktiva till anskaffningspris minskat med avdrag för planenliga avskrivningar och finansiella andelar för investeringar. Markområdena utgör ett undantag; på dem görs inga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med den avskrivningsplan som stadsfullmäktige godkänt. De med avskrivningsplanen överensstämmande beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan presenteras i noterna till resultaträkningen under punkten grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Aktier och andelar som bokförts som placeringar i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre värde, vilket är ett bolagsspecifikt värde som uppskattats utifrån den förväntade avkastningen eller tillgångens värde i serviceproduktionen.

Investeringsposter i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har tagits upp i balansräkningen enligt FIFO-principen eller enligt en genomsnittlig anskaffningsutgift eller ett lägre återanskaffningsvärde eller sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansiella tillgångar

Fordringarna har tagits upp i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har tagits upp i balansräkningen till anskaffningsutgift eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Koncernkonto

Staden använder ett koncernkonto där man enligt överenskommelse har lagt till dottersammanslutningarnas medel som presenteras i stadens bokslut delvis som pengar och banktillgodohavanden och delvis som övriga kortfristiga skulder till dottersammanslutningarna. Negativt saldo på konton presenteras både som stadens övriga kortfristiga fordringar från dottersammanslutningar och som en minskning av kassa och bank.

Behandling av derivatavtal

I stadens derivatavtal ingår elderivat som har ingåtts i säkringssyfte.

Derivatinstrumenten har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifterna om dem presenteras i noterna till balansräkningen.

Koncernens derivatavtal består av olika ränteswapavtal och elderivat. Alla avtal har ingåtts i säkringssyfte och de gäller genast.

I noterna under "Övriga arrangemang utanför balansräkningen" redogörs närmare för ändamål med och innehåll i avtalen.

Behandling av miljöposter

Stadens miljöintäkter och miljöutgifter samt miljöinvesteringar har bokförts med tillämpning av bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om redovisning av miljöaspekter i bokslut för kommuner.

Stadens miljöansvar presenteras i noterna.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

Från och med ingången av 2023 överfördes ansvaret för organiseringen av social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet från kommunerna och samkommunerna till de 21 välfärdsområdena, Helsingfors stad och landskapet Åland. Helsingfors är den enda kommunen som kvarstår med organiseringsansvar för social- och hälsovårdstjänster samt räddningsverksamhet. Social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna finansieras sedan ingången av 2023 med statlig finansiering och statsunderstöd samt med inkomster inom driftsekonomin. Kommun-Helsingfors tjänster finansieras med verksamhetsinkomster, skatteinkomster och inkomster från statsandelar. Helsingfors stads siffror för 2023 omfattar motsvarande tjänster som året innan. I enlighet med social- och hälsovårdsreformen gjordes nedskärningar i kommunernas inkomster från skatter och statsandelar. Siffrorna för 2022 är inte jämförbara när det gäller skatter, statsandelar och statlig finansiering.

Många stadsanställda drabbades av svårigheter med löneutbetalningen när staden införde löneutbetalningssystemet Sarastia 1.4.2022. På grund av den svåra situationen inledde staden i oktober 2022 ett projekt i syfte att stabilisera löneutbetalningen. Genom målmedvetet arbete har situationen blivit bättre så att antalet nya fel i löneutbetalningen är mindre än före systemreformen. I bokslutet 2023 tas löneindrivningar på 4,5 miljoner euro som återkrävs av de anställda upp (2022: 4 miljoner euro). År 2023 bokfördes dröjsmålsavgifter för löner på cirka 1,5 miljoner euro, av vilka 1,4 miljoner euro hade tagits upp som resultatregleringar i bokslutet för 2022. Dessutom bokfördes räntor på 457 000 euro till personalen. Skatteförvaltningens påföljdsavgifter uppgick till totalt 52 000 euro.

Vid ingången av 2023 ombildades konstmuseet HAM till en stiftelse. Funktionerna för stadens digitala grund överfördes genom en apportöverlåtelse från stadskansliet till DigiHelsingfors Ab, som samtidigt inledde sin verksamhet. Apportöverlåtelsens värde uppgick till 14 miljoner euro. Staden avstod från alla aktier i Palmia Ab i början av året, vilket orsakade en förlust på 13 miljoner euro som tas upp under extraordinära poster. Detta medförde en förlust på 447 000 euro i koncernbokslutet. Dessutom bokförde social-, hälsovårds- och räddningssektorn en avsättning på 39,7 miljoner euro för att täcka HUS-sammanslutningens underskott.

Det invånarantal som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2022 har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. På samma sätt har antalet hyresansvar 2022 korrigerats så att det motsvarar det verkliga antalet. Nyckeltalen för 2022 har uppdaterats på motsvarande sätt.

1.4.1.2 Noter om upprättande av Helsingfors stadskoncerns bokslut

3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet sammanställs alla 86 dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen och som har upprättat bokslut.

En ny dottersammanslutning, Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab, sammanställdes med koncernbokslutet. I koncernbokslutet ingår via de sammanställda dottersammanslutningarna även de 37 dottersammanslutningar som sammanställts i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningarna. I bokslutet ingår alla de fyra samkommuner och en välfärdssammanslutning där staden är medlem. I bokslutet ingår även alla de 13 stiftelser där staden har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts tre gemensammaammanslutningar och 35 av de sammanlagt 49 intressesammanslutningarna.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av liksom även intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningar och de samkommuner där staden är delägare har dragits av med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har dragits av.

Eliminering av internt innehav

Stadens och dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats enligt bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning i enlighet med den s.k. tillämpade förvärvsmetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen.

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar i dottersammanslutningarna har korrigerats enligt planen. Differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen redovisats som en korrigerig av dottersammanslutningarnas avskrivningar och den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder som en korrigerig av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

Avskrivningsdifferens och reserver

I enlighet med bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning tas avskrivningsdifferensen och reserverna i stadens balansräkning upp i koncernbokslutet bland eget kapital uppdelade i över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder och räkenskapsperiodens över-/underskott, och förändringar i dem tas upp i räkenskapsperiodens över-/underskott i koncernresultaträkningen. Avskrivningsdifferensen och reserverna i dottersammanslutningarna har i koncernresultaträkningen delats upp i förändring i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och latent skatteskuld.

Nedskrivning av aktier

Stadens nedskrivningar på 56 miljoner euro av aktierna i dotter- och intressesammanslutningarna i bokslutet 2015 har annullerats som koncerninterna poster i koncernbokslutet.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Förändringar i koncernstrukturen 2023: En ny dottersammanslutning, Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab, sammanställdes med koncernbokslutet.

1.4.2 Noter till Helsingfors stads resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER SEKTOR

Verksamhetsintäkter per sektor 1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors ^{1,2,3}	
	2023	2022	2023	2022
Centralförvaltningen	1 853 728	1 796 558	28 635	29 685
Fostrans- och utbildningssektorn	47 102	58 606	78 054	76 047
Stadsmiljösektorn	1 598 953	1 686 953	640 656	614 172
Kultur- och fritidssektorn	84 484	77 645	35 798	31 924
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	987 883	958 550	224 129	263 911
Affärsverken	290 045	268 535	290 045	268 535
Fonderna				
Verksamhetsintäkter totalt^{*)}	4 862 194	4 846 847	1 297 317	1 284 274

^{*)} Specifikationen av verksamhetsintäkter redovisas för externa poster.

¹ I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

² I verksamhetsintäkterna (2023) ingår coronastöd för 3 499 000 euro.

³ De verksamhetsintäkter från räddningsverket som ingick i stadsmiljösektorns verksamhetsintäkter från 2022 har överförts till social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsintäkter genom en rättelse.

5. SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Kommunalskatt	1 191 881	3 028 509	1 191 881	3 028 509
Samfundsskatt	539 208	775 361	539 208	775 361
Fastighetsskatt	289 015	287 708	307 241	295 947
Skatteinkomster totalt	2 020 104	4 091 578	2 038 330	4 099 817

6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämnings)	135 899	434 376	135 899	434 376
Utgjämning av statsandelar baserad på skatteinkomster	-60 743	-373 619	-60 743	-373 619
Utgjämning av systemändringen				
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	37 474	36 806	36 775	36 048
Statsandelar totalt	112 630	97 563	111 931	96 805
Ersättning för förlorade skatteinkomster	88 279	280 838	88 279	280 838
Statsandelar och ersättning för förlorade skatteinkomster totalt	200 909	378 401	200 210	377 643

7. SPECIFIKATION AV STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Helsingfors-	Helsingfors
	koncernen	2023
Statlig finansiering till social- och hälsovårdens uppgifter	2 550 067	2 550 067
Statlig finansiering av räddningsväsendets uppgifter	50 841	50 841
Statlig finansiering totalt	2 600 907	2 600 907

8. SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Köp av kundservice	1 422 974	1 336 312
Köp av övriga tjänster	1 141 099	1 055 482
Köp av tjänster totalt	2 564 073	2 391 794

9. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Avskrivningsplanen har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Beslutet 14.11.2001 gäller fabriks- och produktionsbyggnader samt fasta konstruktioner och anordningar och beslutet 9.10.2002 gäller investeringar i farleder för Nordsjö hamn. Beslutet 18.6.2003 gäller rullande materiel och övriga transportmedel. Beslutet 29.11.2006 gäller progressiv avskrivning av bostadsfastighetsbolagens bostadshus och avskrivningstider för parkeringsbolags bergtunnlar och anläggningar ovan jord. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och beslutet 20.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på lineära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Beräkningen av avskrivningarna börjar från och med den månad som följer efter anskaffningsmånaden. Avskrivningstiderna för sektorernas och affärsverkens anläggningstillgångar är följande:

Klasser av anläggningstillgångar	Avskrivningstider
Immateriella rättigheter	5 -10 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 -20 år
Bostadsfastighetsbolagens bostadshus	högst 40 år
Övriga byggnader och konstruktioner	10 -50 år
Parkeringsbolagens bergtunnlar	högst 100 år
Parkeringsbolagens anläggningar ovan jord	högst 60 -70 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	8 -50 år
Maskiner och inventarier	3 -30 år
Övriga materiella tillgångar	3 -5 år

Små anskaffningar vars anskaffningsutgift understiger 10 000 euro har bokförts som årlig kostnad.

10. ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsansvar 1.1	55 475	47 726	54 861	47 120
Ökningar under räkenskapsperioden	7 066	14 069	7 139	14 061
Minskningar under räkenskapsperioden	-2 770	-6 320	-2 770	-6 320
Pensionsansvar 31.12	59 771	55 475	59 230	54 861
Andel av HUS-sammanslutningens underskott 1.1				
Ökningar under räkenskapsperioden			39 742	
Minskningar under räkenskapsperioden				
Andelen av HUS-sammanslutningens underskott 31.12			39 742	
Reserver för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1	27 514	21 029	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	6 841	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 590	-356	..	..
Reserver för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12.	23 924	27 514	..	..
Premieansvar för patientskadeförsäkring (HUS) 1.1	14 870	13 948	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	921	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 693	0	..	..
Premieansvar för patientskadeförsäkring (HUS) 31.12	13 177	14 870	..	..
Övriga avsättningar 1.1	533	1 245	0	0
Ökningar under räkenskapsperioden	8 389	102	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-50	-814	0	0
Övriga avsättningar 31.12	8 872	533	0	0

11. VINSTER OCH FÖRLUSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	30 112	82 072	30 112	82 030
Vinster från försäljning av byggnader	5 458	2 431	5 109	2 431
Vinster från försäljning av aktier	2 290	4 380	2 290	4 379
Övriga vinster från försäljning	671	3 369	538	572
Vinster från försäljning totalt	38 531	92 252	38 049	89 412
Övriga verksamhetskostnader				
Förluster från försäljning av byggnader	3 710	542	3 710	542
Förluster från försäljning av aktier	372	309	372	310
Övriga förluster från försäljning	92	4		4
Förluster från försäljning totalt	4 174	855	4 082	856

12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Extraordinära intäkter				
Bolagisering av HST; personalen för metrotrafiken				764
VLT-Trading Oy, konkursbo/utdelning				334
Övriga intäkter	775	2 142		
Extraordinära kostnader				
Förlust från försäljning av Palmias aktier	-447		-12 983	
Övriga kostnader	-50	-3		
Extraordinära intäkter och kostnader totalt	278	2 139	-12 983	1 098

13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINKOMSTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Dividendinkomster från sammanslutningar inom samma koncern	69 320	26 313
Dividendinkomster från övriga sammanslutningar	9 460	6 546
Räntor på grundkapital från samkommuner	2 909	5 704
Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt	81 689	38 563

1.4.3 Noter till Helsingfors stads balansräkning

1.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

14. UPPSKRIVNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	1 793 444	1 795 442	1 789 372	1 791 370
Återföring av uppskrivningar	-224	-1 998	-426	-1 998
Värde 31.12	1 793 220	1 793 444	1 788 946	1 789 372
Byggnader				
Värde 1.1	19	0	..	..
Värde 31.12	19	19	..	..

Stadens egendom omvärderades 1.1.1997 när staden övergick till en ny bokföringspraxis. Som anskaffningsutgift för byggnader och konstruktioner som förvärvats före 1985 användes bokföringsvärdet 31.12.1984 med avdrag för senare avskrivningar enligt plan. För markegendom som förvärvats före 1974 användes bokföringsvärdet 31.12.1973 som anskaffningsutgift. Då gjordes även en uppskrivning av markområdena. 60 procent av markegendomens kalkylmässiga återanskaffningsvärde delades i förhållande till anskaffningspriset. De kalkylerade nya värdena fick man genom att dela in staden i tre prisområden och vidare inom områdena enligt användningsändamål.

15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Helsingfors			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts-betalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	44176	65 655	233	110 064
Ökningar under räkenskapsperioden	10 756	335	272	11 363
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	-46	0	-46
Minskningar under räkenskapsperioden	-410	0	0	-410
Överföringar mellan poster	11 341	11 120	-32	22 429
Räkenskapsperiodens avskrivning	-23 642	-30 234	0	-53 876
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	42 221	46 830	473	89 524

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Helsingfors			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 869 038	1 922 769	1 779 519	294 850
Ökningar under räkenskapsperioden	29 878	48	16	27 499
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-2 673	-682	-19 507	-371
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 153	-10 682	-4	-9 373
Överföringar mellan poster	67 803	261 068	328 513	25 941
Räkenskapsperiodens avskrivning	0	-125 668	-140 777	-53 678
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 962 893	2 046 853	1 947 760	284 868
Uppskrivningar	1 788 946	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	3 751 839	2 046 853	1 947 760	284 868

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Helsingfors		
	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 586	421 413	6 301 175
Ökningar under räkenskapsperioden	169	752 387	809 997
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	-525	-23 758
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-7 031	-28 243
Överföringar mellan poster	190	-705 946	-22 431
Räkenskapsperiodens avskrivning	-26	-53	-320 202
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	13 919	460 245	6 716 538
Uppskrivningar	0	0	1 788 946
Bokföringsvärde 31.12.	13 919	460 245	8 505 484

17. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	29 391	27 119	1	
Övriga mark- och vattenområden	3 811 841	3 721 097	3 751 837	3 658 325
Mark- och vattenområden totalt	3 841 232	3 748 216	3 751 838	3 658 325

18. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Helsingfors					Aktier och andelar totalt
	Aktier och andelar i dottersammanslutningar	Andelar i medlemssamkommuner och välfärdssammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar		
Aktier och andelar						
Anskaffningsutgift 1.1	2 794 510	427 399	202 305	99 593		3 523 807
Ökningar under räkenskapsperioden	34 809	13	113	5 547		40 482
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-13 991	0	-4	-2 977		-16 972
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	0	0		0
Överföringar mellan poster	0	0	0	0		0
Nedskrivningar och återföringar	0	0	0	0		0
Anskaffningsutgift 31.12	2 815 328	427 412	202 414	102 163		3 547 317

19. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, MASSKULDEBREV, ÖVRIGA LÅN OCH FORDRINGAR

1 000 euro	Helsingfors				MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar totalt
	Fordringar, MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Fordringar från medlemskommuner	Fordringar från övriga	
MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1		1 449 852	654 802	213 782	2 318 436
Ökningar under räkenskapsperioden		19 313		16 195	35 508
Minskningar under räkenskapsperioden		-76 289	-8 120	-5 713	-90 122
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	1 392 876	646 682	224 264	2 263 822

20. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar per lån		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingforsleden Ab ²	5 000	5 000
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Sveaborgs Trafik Ab ²	62	62
Helsingfors Hamn Ab ⁴	98 000	98 000
Helen Ab ⁴	157 000	157 000
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar totalt	268 937	268 937
Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Pääomalinasaamiset yhteensä	273 937	273 937
¹ Lånets ränta är fyra (4) procent.		
² Lånet är räntefritt.		
³ Lånets ränta är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).		
⁴ Lånets ränta är sex (6) procent; lånetid 31.12.2014–15.12.2034.		
⁵ Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049, varefter räntan är tre (3) procent.		
⁶ Lånet är räntefritt fram till 10.1.2050, varefter räntan är tre (3) procent.		
Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen		

21. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I HELSINGFORSKONCERNENS BOKSLUT

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 280	76	0
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,00	100,00	149 071	99 016	311
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,70	79,70	4 477	11	-19
DigiHelsingfors Ab	3300938-6	100,00	100,00	32 519	11 091	405
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	0,00	100,00	14 347	29	-8
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	1 002	579	46
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,30	73,10	7 829	149	-293
Finlandia-huset Ab	2036668-3	100,00	100,00	8 534	1 328	298
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,00	100,00	630	6 998	146
Hansasilta Koy	0575515-4	100,00	100,00	1 836	21	-120
Helen Ab	2630573-4	100,00	100,00	2 174 155	1 716 944	51 254
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,00	100,00	174 226	1 013 710	-18 537
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,00	100,00	198 306	3 329 963	5 006
Helsingfors stadlokaler Ab	3226884-5	100,00	100,00	3 464	10 252	678
Helsingfors Koncernupphandling Ab	2299269-6	85,52	98,12	87	1	9
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,90	73,90	5 276	903	0
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	0,00	100,00	6 887	19 421	756
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,00	84,00	13 423	3 002	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	90	107
Helsingfors Hamn Ab	2630555-8	100,00	100,00	296 008	112 307	2 120
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,10	50,70	4 526	23	-20
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	1901114-8	100,00	100,00	25 243	28 343	1 170
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats	1090036-0	100,00	100,00	11 473	217	0
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,20	52,20	5 638	4 882	29
Fastighets Ab Verksamhetslokaler i Helsingfors	1958762-2	100,00	100,00	46 446	128 637	-144
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,00	100,00	14	2	5
Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab	3398040-4	100,00	100,00	467	23	-33
Helsingforsleden Ab	2053349-6	100,00	100,00	-4 204	62 722	106
Helsingin Ympäristöotalo Koy	2262596-8	74,64	74,64	2 143	5 564	1
Helsinki Partners Ab	3209009-8	100,00	100,00	1 227	1 602	-140
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 936	129	-526
Ärtholmens sopsug Ab	3101196-8	100,00	100,00	200	4	-29
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,00	75,70	1 234	21	-25
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,60	75,60	259	74	13
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	31,97	43,70	2 116	79	41
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	6,64	25,84	5 694	3 147	-271
Busholmens parkering Ab	2509726-7	3,29	17,51	14 964	1 228	-8
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	34	154	-33
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,00	100,00	47 495	24 210	72
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,00	62,08	11 620	493	-642
Fiskehamnens sopsug Ab	2346322-7	5,61	16,30	2 481	2 203	-224
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,00	80,30	1 390	15	-41
Mellersta Böles sopsug Ab	2719025-4	3,66	3,66	206	62	-4
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,60	56,60	1 878	229	-67
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,40	59,50	1 129	17	-64

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,10	76,20	878	122	-43
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	13,48	34,78	3 233	2 967	-271
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 124	12	1
Dammstrandens Parkering Ab	3281997-7	100,00	100,00	60	7 638	-33
Lovisa Hamn Ab	2779170-3	0,00	60,00	3 994	352	325
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,00	100,00	6 834	254	-145
Malmin Liiketalo Koy	3101867-6	80,56	80,56	2 241	8	-2
Malmin Pysäköintitalo Oy	0597314-3	43,80	63,24	1 167	10	-78
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,00	54,00	354	100	0
MetropoliLab Ab	2340056-8	69,00	69,00	2 591	985	132
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	16,36	99,97	4 583	242	-48
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	2739514-5	100,00	100,00	73 188	48 243	-1 155
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1083652-2	66,70	66,70	810	2 241	-39
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,00	100,00	364	9	3
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,00	53,00	1 083	54	-1
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,00	85,94	1 611	98	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,00	100,00	5 835	132	-184
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,50	76,60	1 557	9	-43
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,90	77,90	9 741	58	-439
Fastighets-AB Parmmäntarsparken	0731198-7	82,90	100,00	2 408	314	0
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,00	64,77	10 343	81	-116
Puistolankallion Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 389	21	-133
Fastighetsaktiebolaget Trä-Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,00	37,51	622	2	-1
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	3251002-1	99,96	99,96	265 016	842 014	2 330
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	0809814-5	51,30	51,30	2 663	1 795	631
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,00	60,20	3 245	11	-77
Rastilankallion päiväkotikoy	1587222-3	66,00	88,60	1 054	11	-4
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	0,00	99,96	10 012	124 094	-162
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,43	58,24	5 563	14 181	1 147
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	0,00	99,96	952	1 667	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampvåg	2114619-9	100,00	100,00	245	1	3
Säterintie 12 autopaikat Koy	0579945-6	0,00	70,90	4	0	2
Säterintie 2 Koy	0598905-7	64,70	64,70	2 007	10	-150
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,00	100,00	43	102	68
Työmaahuolto Oy Ab	1001314-7	100,00	100,00	456	317	97
Tölövikens parkering Ab	2163389-4	100,00	100,00	19 190	6 625	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	1 824	6 004	-76
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,30	91,30	4 067	103	0
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 289	7	-54
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	0131105-4	100,00	100,00	720	21	89
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,00	100,00	3 690	6 182	-6
			Yhteensä	3 752 529	7 657 069	42 896

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dotterstiftelser						
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	3272340-6	100,00	100,00	2 552	1 166	530
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 261	0
Helsingin Musiikkitalon säätiö sr	2288607-6	100,00	100,00	1 508	0	5
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,00	100,00	9 180	4 823	5
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,00	100,00	580	503	-102
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	0224232-9	100,00	100,00	1 655	3 215	-281
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,00	100,00	2 860	49 217	39
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,00	100,00	12 651	932	1 302
Högholmens djurgård stiftelse sr	2864471-3	100,00	100,00	1 201	1 811	-347
Stiftelsen Uddhemmet sr	0536633-5	100,00	100,00	4 376	1 408	122
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,00	100,00	3 983	4 171	499
Stadion-stiftelsen sr	0202071-8	100,00	100,00	7 340	167 005	1 131
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,00	100,00	185	227	127
			Yhteensä	50 536	237 740	3 031
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Oy Apotti Ab	2699989-5	35,70	35,70	9 887	85 102	0
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	81	92	-14
Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy	0117834-5	44,00	44,00	9 700	3 072	3
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	31,60	31,60	701	68	-1
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,30	38,10	4 102	646	-112
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,30	46,70	4 475	154	-44
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,20	26,20	31 551	158	-1 157
Musikhuset i Helsingfors Ab	2349831-5	41,70	41,70	2 126	536	64
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,40	34,50	3 358	589	-14
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,80	42,40	4 859	499	94
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,90	44,00	4 750	1 457	0
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	0,00	35,70	1 144	47	4
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,90	33,30	5 634	34	0
Itätori Kiinteistö Oy	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 729	28	-22
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,70	41,70	7 516	23	-18
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	28,80	31,20	1 886	11	-33
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 219	25	-43
Fastighets Ab ADM	3307727-4	50,00	50,00	620	11	0
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	2,00	17,00	6 738	16	-24
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 863	38	-25
Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy	0499043-5	40,00	40,00	296	441	93
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,00	68,04	11 426	68 572	-1 936
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,70	6 219	23	-180
Maatullinaukio Kiinteistö Oy	0120888-2	46,00	46,00	2 730	10	-8
Maistraatintori Kiinteistö Oy	0533605-6	25,10	25,10	1 722	181	-8
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,00	39,60	2 759	40	-1

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,00	42,00	24 886	14 061	626
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,50	49,50	109	11 611	4
Runeberginkatu 4 b Asunto Oy	0650799-6	25,50	25,50	1 672	42	0
Startup Maria Oy	2760866-5	24,00	24,00	278	332	59
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,00	43,60	850	4	-32
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,40	49,40	1 080	9	-9
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,00	31,50	732	19	5
Tollinpolku Asunto Oy	0524716-8	32,20	32,20	610	48	-2
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,00	38,40	668	4	-14
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,00	28,00	1 495	5 506	-175
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,00	40,00	136 629	184 856	18 133
Ej konsoliderade intressesammanslutningar och holdingföretag						
Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy	0898760-4	24,20	24,20	102	0	-2
Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy	0667236-9	22,50	22,50	756	17	5
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,70	45	60	-25
Kotitie 45-47 Asunto Oy	0119221-9	20,20	20,20	122	9	-4
Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy	0235176-0	22,50	22,50	146	17	8
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,00	36,90	1	36	12
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,50	27,50	28	1	-7
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,50	43,50	253	77	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	30	0
Runeberginkatu 63 Asunto Oy	0121675-1	20,70	20,70	602	724	-2
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	8
Syreeni Asunto Oy	0125312-2	10,00	10,00	10	27	0
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	41	58	-3
Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy	0122805-8	20,00	20,00	122	10	17
Yhteensä				302 678	379 451	15 221

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Medlemssammanslutningar						
HUS-sammanslutningen	1567535-0	36,09	36,09	100 644	595 666	-39 094
Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)	2274586-3	50,15	50,15	55 163	72 002	15 053
Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM)	2274241-9	57,56	57,56	364 036	1 222 313	-7 743
Nylands förbund	0201296-1	29,08	29,08	397	944	-15
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	0125920-9	9,50	9,50	382	3	-55
			Yhteensä	520 621	1 890 928	-31 854
Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncernbolag)						
Geonova Ab	3295535-4					
Fastighets Ab Eliel Saarinsens väg 41-45	3325860-6					
Heka Syd Ab	2440782-5					
Heka Öst Ab	2437474-4					
Heka Sydost Ab	2438876-7					
Heka Nordost Ab	2438208-2					
Heka Väst Ab	2439436-6					
Helen Solpark Kalanti Ab	3255167-5					
Helen Elnät Ab	2035428-7					
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5					
Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy	0941218-3					
Helsingin Puusuutarintie 2 - 4 As Oy	0121353-4					
Helsingin Soittokuja As Oy	2715256-5					
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5					
Jokituuli Holding Ab	3283748-9					
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8					
Kalanti GridCo Oy	3300139-2					
Kalistanneva Hallinnointiyhtiö Oy	3223677-1					
Kalistanneva Holding Ab	3223668-3					
Kalistanneva Investeringsbolag Kb	3263015-4					
Kaupinparkki Koy	0973236-3					
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4					
Laivalahdentori Kiinteistö Oy	1580690-4					
Oy Mankala Ab	0158738-4					
Mannerheimintie 54 As Oy	0816915-0					
Markkinatie 10 As Oy	0120127-7					
Niinimäki Grid Oy	3277661-2					
Niinimäki Holding Ab	3320977-5					
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4					
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9					
Tinasepäntie 48 Koy	1624727-8					
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4					
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2					
Vindpark Karahka Ab	2827841-8					
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2					
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9					
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5					

Helsingfors har den faktiska bestämmanderätten på basis av aktieserier i dottersammanslutningar där koncernen äger mindre än 50 procent.

22. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Helsingfors			
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar				
Kundfordringar		22 146		21 715
Lånefordringar		179 923		95 691
Övriga fordringar*)		184 581		234 800
Resultatregleringar		14 398		9 595
Totalt	0	401 048	0	361 801
Fordringar från medlemssamkommuner				
Kundfordringar		4 564		8 674
Övriga fordringar		21 113		4
Resultatregleringar		4 960		5 706
Totalt	0	30 637	0	14 384
Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Kundfordringar		794		1 013
Resultatregleringar		35		
Totalt	0	829	0	1 013
Fordringar totalt	0	432 514	0	377 198

*) I de övriga fordringarna från dottersammanslutningar ingår fordringar till koncernens konto med dispositionsrätt.

23. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Kevas andel baserad på pensionsutgifter	0	943		943
Räntor som överförs	23 318	0	29 014	7 227
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	201 000	211 000		
Fordran från staten/UF-centret	30 084	22 569	30 084	22 569
Fordran från staten/Regionförvaltningsverket	20 428		20 428	
Fordran från staten/Finansministeriet	15 779		15 779	
FPA	14 345	13 959	14 345	13 959
HUS / FPA-ersättning för företagshälsovård	1 865	1 681		
Pohjola Försäkring - olycksfallsförsäkring	0	838		838
HST/Länsimetro Oy, fakturering för underhåll	3 950	0	3 950	0
Övriga resultatregleringar	91 561	143 781	31 406	47 172
Kortfristiga resultatregleringar totalt	402 330	394 771	145 006	92 708

1.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

24. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1*	2 972 407	2 972 407	2 972 407	2 972 407
Ökning, upplösning av Kårkulla samkommun	678		678	
Ökning, upplösning av Förortsfonden	40 213		40 213	
Ökning, upplösning av fonden för Kampen-Tölövikén	1 518		1 518	
Ökning, ändring av samkommunen Uudenmaan Päihdehuolto Ky:s grundkapital	13		13	
Grundkapital 31.12	3 014 829	2 972 407	3 014 829	2 972 407
Stiftelsernas grundkapital 1.1	9 115	7 015	0	0
Ökningar	0	2 100		
Stiftelsernas grundkapital 31.12	9 115	9 115	0	0
Uppskrivningsfond 1.1	1 790 643	1 792 641	1 789 371	1 791 369
Minskningar	-426	-1 998	-425	-1 998
Uppskrivningsfond 31.12	1 790 218	1 790 643	1 788 946	1 789 371
Övriga egna fonder				
Försäkringsfonden 1.1	65 135	63 406	65 135	63 406
Ökningar	2 262	1 729	2 262	1 729
Försäkringsfonden 31.12	67 397	65 135	67 397	65 135
Idrotts- och friluftsfonden 1.1	252 780	252 779	252 780	252 779
Ökningar	2 090	1	2 090	1
Idrotts- och friluftsfonden 31.12	254 870	252 780	254 870	252 780
Investeringsfonden för Kampen-Tölövikén 1.1	1 529	1 528	1 529	1 528
Ökningar		1		1
Minskningar, upplösning av fonden	-1 529		-1 529	
Investeringsfonden för Kampen-Tölövikén 31.12	0	1 529	0	1 529
Bostadsproduktionsfonden 1.1	246 357	243 777	246 358	243 777
Ökningar	5 176	2 453	5 176	2 453
Överföringar till fonden		128	0	128
Bostadsproduktionsfonden 31.12	251 534	246 357	251 534	246 358
Förortsfonden 1.1	40 213	40 229	40 213	40 229
Minskningar, upplösning av fonden	-40 213	-16	-40 213	-16
Förortsfonden 31.12	0	40 213	0	40 213
Innovationsfonden 1.1	52 906	56 879	52 906	56 878
Minskningar	-5 625	-3 973	-5 625	-3 972
Innovationsfonden 31.12	47 281	52 906	47 281	52 906
Delaktighetsfonden 1.1	36 137	37 106	36 137	37 106
Minskningar	-2 199	-969	-2 199	-969
Delaktighetsfonden 31.12	33 938	36 137	33 938	36 137

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Bostadsrättsavgifter 1.1	192 552	177 220	0	0
Ökningar		15 332	0	0
Minskningar	-147		0	0
Bostadsrättsavgifter 31.12	192 405	192 552	0	0
Övriga egna fonder 1.1	294 359	290 876	0	0
Ökningar	26 867	282 982	0	0
Minskningar	-21 821	-279 499	0	0
Övriga egna fonder 31.12	299 405	294 359	0	0
Övriga egna fonder totalt	1 146 830	1 181 968	655 020	695 058
Övrigt eget kapital 1.1	734 076	734 076	729 031	729 031
Övrigt eget kapital 31.12	732 181	734 076	729 031	729 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 967 133	6 554 645	7 214 592	6 864 432
Ökning, korrigering av bostadsproduktionens redovisning från 2012–2022	51 365	-694	51 365	
Korrigering av föregående räkenskapsperiod	-2 969			
Ökningar/minskningar	-252	-17 347		-14 061
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 015 276	6 536 604	7 265 957	6 850 371
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	440 712	430 529	467 217	364 221
Eget kapital totalt	14 149 162	13 655 342	13 921 001	13 400 459

* GRUNDKAPITALET I HELSINGFORS STADS INGÅENDE BALANSRÄKNING

1 000 euro	Kommun-Helsingfors	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	Helsingfors stad
Grundkapital 31.12.2022	2 972 407	0	2 972 407
Motbokning av bestående aktiva i grundkapitalet	-24 227	24 227	0
Motbokning av HUS-samkommunandelen i grundkapitalet	-145 235	145 235	0
Motbokning av aktier i Oy Apotti Ab i grundkapitalet	-11 293	11 293	0
Motbokning av räddningsverkets semesterlöneskuld i grundkapitalet	9 484	-9 484	0
semesterlöneskuld i grundkapitalet	116 178	-116 178	0
Motbokning av statlig finansiering för 2023 som betalats i förväg 2022 i social- och hälsovårdssektorns grundkapital	-213 615	213 615	0
Motbokning av övriga poster bland bestående aktiva och skulder i grundkapitalet	167 537	-167 537	0
Grundkapital 1.1.2023	2 871 236	101 170	2 972 407

25. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	5 601 755	4 539 980	838 778	706 367
Lån från offentliga samfund	344 234	143 275		
Lån från övriga kreditgivare	89 742	15 146	7 438	7 438
Övriga långfristiga skulder	50 405	52 933		
Långfristiga skulder totalt	6 086 136	4 751 334	846 216	713 805

26. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Avsättningar för pensionsansvar	59 771	55 475	59 230	54 861
Andel av HUS-sammanslutningens underskott			39 742	
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser	23 925	27 515		
Patientskadeförsäkringsansvar	13 177	14 870		
Övriga avsättningar	8 871	533		
Avsättningar totalt	105 744	98 393	98 972	54 861

27. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Helsingfors			
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott		339	0	0
Leverantörsskulder		35 351		28 995
Övriga skulder ¹⁾		641 966		546 946
Resultatregleringar		21 499		10 042
Totalt	0	699 155	0	585 983
Skulder till medlemssamkommuner				
Leverantörsskulder		8 905		24 776
Övriga skulder ¹⁾		3 178		129
Resultatregleringar		768		2 873
Totalt	0	12 851	0	27 778
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Leverantörsskulder		7 017		8 498
Övriga skulder ¹⁾				107
Resultatregleringar				115
Totalt	0	7 017	0	8 720
Främmande kapital totalt	0	719 023	0	622 481

¹⁾ I övriga skulder till dottersammanslutningar ingår skulder på kommunkoncernens konto med dispositionsrätt.

28. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	50 343	49 839		
Övriga skulder	297 411	472 793	764 433	673 973
Övriga skulder totalt	347 754	522 632	764 433	673 973

29. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av semesterlön	402 892	393 194	271 030	269 387
HelBus/Återkrav av EU-kommissionens statsunderstöd	59 238	59 238	59 238	59 238
Räntor som överförs	51 715	22 612	1 523	1 258
Skuld till HUS	0	0	0	37 826
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	555	518	555	518
Pohjola/olycksfallsförsäkring	2 551	0	2 551	0
Kvotseångsarbode SOTE	0	5 730	0	5 730
Statlig finansiering till välfärdsområdena 1/2023	0	213 615	0	213 615
Statsunderstöd för välfärdsområdesverkställighet	15 851		15 851	
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab underleverantörsfakturering HST	0	0	18 523	9 050
HUS/Periodisering av lön	16 388	13 494		..
HRT/Periodisering av biljettinkomster	6 387	7 061		..
Övriga resultatregleringar	167 023	241 309	59 176	50 393
Kortfristiga resultatregleringar totalt	722 600	956 771	428 447	647 015

30. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	85 143	78 578	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	83 053	91 773	..	..
Latenta skatteskulder totalt	168 196	170 351	..	..

1.4.4 Helsingfors stads noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

31. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 339 079	3 037 237
Inteckningar som ställts som säkerhet	4 907 516	4 765 797
Lån från offentliga samfund	325 074	378 159
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 237 120	1 311 342
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	6 144 636	6 077 139

32. SKULDER FÖR VILKA AKTIER STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0	0
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	3 290	13 790
Lån från offentliga samfund	96	265
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	1 707	0
Pantsatta aktier totalt	4 997	13 790

33. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2023	2022
Säkerheter för egen del		
Inteckningar som ställts som säkerhet	8 708	13 108
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	0	10 500
Övrig egendom som pantsatts som säkerhet	691 655	444 463
Säkerheter totalt	700 363	468 071

34. HYRESANSVAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar för lokaler	832 095	783 487	632 940	580 475
Hyresansvar för maskiner och anordningar	163 591	67 427	17 921	26 982
Hyresansvar för markområden	157 603	175 767	1 972	1 951
Övriga hyresansvar	12 090	13 489	302	643
Hyresansvar totalt	1 165 379	1 040 170	653 135	610 051
- Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	174 710	159 560	104 182	105 641
- Därav inlösningskyldigheter som ingår i avtal	33	19	0	0

I hyresavtalen ingår inte väsentliga ansvar i enlighet med uppsägnings- och inlösningsklausulerna.

35. ANSVARFÖRBINDELSER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Borgen för egen del	65 560	94 123	57 310	48 297
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital			1 836 127	1 246 077
Återstående kapital		59 233	696 661	370 148
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital			322 490	322 490
Återstående kapital	304 812	374 660	245 660	248 004

36. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Långivning till fonder				
Bostadsproduktionsfonden	2 759	3 554	2 759	3 554
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	6 813	8 828	6 813	8 828
Totalt	9 572	12 382	9 572	12 382
Övrig långivning	90 682	117 183	90 682	117 183
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	100 254	129 565	100 254	129 565

37. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2023	2022	2023	2022
Avtalsansvar				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	9 007	5 434	9 007	5 434
Andel som hänför sig till senare räkenskapsperioder	9 571	6 800	9 571	6 800
Totalt	18 578	12 234	18 578	12 234
Återbetalningsskyldighet på basis av avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	621	121 845		
Derivatavtal				
Elderivat ¹				
Gängse värde	22 167	216 883	1 237	15 429
Köpt, GWh	3 030	3 415	429	441
Sålt, GWh	2 118	2 100		
Ränteswapavta ²				
Gängse värde	31 902	49 536		
Den underliggande egendomens värde	697 135	820 970		
Stenkolsderivat ³				
Gängse värde	0	-7 878		
Köpt, 1000 t	0	87		
Sålt, 1000 t	0	0		
Utsläppsderivat ⁴				
Gängse värde	-690	-1 773		
Köpt, 1000 t CO2	728	1 107		

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2025	2022	2025	2022

¹ Den andel av derivatavtalen som inte har intäktsförts består av säkring för framtida köp och försäljning av el till marknadspris.

² Med räntederivat skyddas framtida ränteutgifter på lån med rörlig ränta.

³ Det gängse värdet för valutaderivatavtal och kolderivat har uppstått vid säkring av framtida anskaffning av kol.

⁴ Syftet med utsläppsderivaten baserar sig på handelsbehovet enligt den verkliga och prognostiserade utsläppsmängden och de utsläppsrätter som beviljades i den inledande tilldelningen. Utsläppsderivaten är terminskontrakt som löper ut vid den fysiska leveransen. De varar maximalt fem år räknat från bokslutet.

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Staden

De mest väsentliga avtalen har specificerats inom ett ramavtal för stadens sektorer totalt.

1 000 euro	Helsingfors
Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gäller 2022–2025 och omfattar stadsmiljösektorns allmänna områden (utebelysning) och verksamhetslokaler, fostrans- och utbildningssektorn samt affärsverket Stara. Derivatskydd har gjorts sammanlagt 429 Gwh för 2024–2025.	
Gångse värde	1 237

Koncernen kommun-Helsingfors

De mest väsentliga avtalen uppräknade per koncernenhet och per avtal från Helen-koncernen, koncernen Helsingfors stads bostäder, Fastighets Ab Auroraborg och HMR. Uppgifterna har samlats in från enheternas bokslut.

För HRM och HUS-koncernen uppges en andel som följer Helsingfors stads medlemsandel.

HELEN-KONCERNEN

Räntederivat	Kommunkoncernen
1 000 euro	2023

Räntederivat 1

Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten 625 217

Gångse värde (enligt banken) 27 038

I Helen-koncernen används endast ränteswappar, räntetak (cap), räntekorridor (collar) eller andra sådana instrument med vilka maximinivån på räntan entydigt har begränsats.

I Helen-koncernen grundar sig derivatens gängse värde på marknadspriserna vid bokslutsläget.

Värdeändringar i derivatavtal som ingåtts i säkringssyfte bokförs i resultatet under samma period som den underliggande egendom som har säkrats med dem. Om det finns andra derivatavtal än sådana som ingåtts i säkringssyfte, bokförs en orealiserad förlust från dem med resultatpåverkan i resultaträkningen för räkenskapsperioden.

FASTIGHETSAKTIEBOLAG HELSINGFORS ELHUS

Räntederivat	Kommunkoncernen
1 000 euro	2023

Ränteswap

Nominellt värde 24 500

Gångse värde 445

Med derivat skyddas framtida räntekostnader och kursdifferenser på lån med rörlig ränta

FASTIGHETS AB AURORABORG

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap	
Nominellt värde	10 000
Gångse värde	756
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital, förfallodag och räntebetalningsdagar motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.6.2024 och innehåller inget hävningsvillkor. Räntan betalas två gånger om året.	

SAMKOMMUNEN HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER (HRM)

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap 281053/40493218ST	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	8 425
Gångse värde (enligt banken)	665
Ränteswap 1595524/2202015	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	8 425
Gångse värde (enligt banken)	624
Ränteswap och valutaswap 1012761/1275143	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast och ändrat ett lån i SEK till ett lån i EUR. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 6.7.2026.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	219
Gångse värde (enligt banken)	-42
Ränteswap 2031031/3539700	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	15 395
Gångse värde (enligt banken)	1 335
Ränteswap 2031033/3539706	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	14 788
Gångse värde (enligt banken)	1 018

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn

De mest väsentliga avtalen har specificerats för HUS-koncernen nedan. Uppgifterna har samlats in från bokslutsuppgifterna. I fråga om HUS-koncernen uppges en andel som följer Helsingfors stads medlemsandel.

HUS-KONCERNEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar	
Annat avtalsansvar	406
Elderivat	
Köpt, GWh	128
Gångse värde	692

En del av elkonsumtionen säkras: elderivat skaffas i säkringssyfte. Med elderivat säkras man sig mot fluktuationer i inköpspriset på el. Avtalen är 34 till antalet och majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2024, 2025, 2026, 2027 och 2028.

Rättegångar och myndighetsförfaranden**Staden*****Avtalstvist med SRV Rakennus Oy***

Det är fråga om ett tvistemål som gäller tilläggsarbeten i allmänna områden i Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy och Helsingfors stad ingick 2011 ett entreprenadavtal med helhetsansvar om byggandet av de offentliga delarna av Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy yrkar ersättning på sammanlagt 1 135 386,36 euro med laglig ränta för tilläggs- och ändringsarbeten. Staden har anlitat en utomstående advokatbyrå att sköta rättegången. Någon förlikning har inte nåtts i ärendet. Helsingfors tingsrätt avgjorde ärendet 25.8.2023 och förpliktade staden att ersätta SRV med 1 035 386,36 euro dröjsmålsränta och för rättegångskostnaderna på 68 512,68 euro med dröjsmålsränta. Staden ansökte om besvärstillstånd hos hovrätten 25.9.2023. Hovrätten har inte avgjort ansökan än.

Hävningen av avtalen mellan trafikaffärsverket och Siemenskonsortiet om automatmetron och skadeståndsanspråken i samband med dem behandlas i bokslutets kapitel 2.5.1.1 – Helsingfors stads trafikaffärsverk.

Bedrägeri med undervisningsverkets it-anskaffningar

Under åren 2006–2016 har it-utrustning som utbildningsverket upphandlat obefogat förmedlats vidare. I fallet misstänks grovt bedrägeri, penningtvätt samt grovt missbruk av tjänsteställning. Skadeståndskravet uppgår till 6 648 637,40 euro samt rättegångskostnader. I fallet finns flera misstänkta och åtalspunkter. Åklagaren skickade stämningen till tingsrätten 12.5.2020 och ärendet behandlades i Helsingfors tingsrätt i november–december 2021. Kansli domen gavs 14.1.2022. Domen var i huvudsak förenlig med åtalet med undantag av en svarande, för vilken bevisningen inte var tillräcklig. Staden kommer i huvudsak att få de skadestånd den gjort anspråk på, exklusive det nämnda förkastade åtalet, för vilket tingsrätten inte dömde till skadestånd. Domen har inte vunnit laga kraft. Behandlingen av ärendet fortsatte i hovrätten 2023. Hovrätten har ännu inte meddelat sitt avgörande i ärendet.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Helsingfors stad yrkar skadestånd av svaranden på grund av miljöförstöring. Staden kräver skadestånd på 2 638 396 euro av Sorters Finland Oy och 31 915 euro av Kiertotie Oy. Kraven preciseras när rättegången fortskrider. Förundersökningsprotokollet är upprättat 16.12.2019. Åklagaren har upprättat en stämning 3.2.2022. Ärendet behandlas troligtvis i samband med brottsmålet. Huvudförhandlingen äger rum under fyra dagar i maj 2023. Helsingfors tingsrätt gav 15.8.2023 sitt avgörande, med vilket den förkastade åtalen. Helsingfors stad och åklagaren har överklagat till hovrätten. Behandlingen av ärendet pågår.

Avtalstvist med Servea

Det är fråga om en avtalstvist mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Servea Oy. Staden hävde sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Servea Oy:s avtalsbrott. Servea Oy anser att staden har hävt avtalet utan grund och kräver ett skadestånd på cirka 1,9 miljoner euro av staden. Staden har i sitt bemötande bestridit Servea Oy:s krav till fullo. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrätten gav sin dom 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsyrkande, som gällde skadat anseende, i sin helhet. Tingsrätten godtog delvis Serveas sekundära yrkande och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen. Helsingfors hovrätt beviljade båda parterna tillstånd till fortsatt handläggning 14.1.2022. Huvudförhandling ordnas inte. I hovrätten har Servea endast yrkat ersättning endast för sina rättegångskostnader och i övrigt nöjt sig med tingsrättens dom. Huvudförhandlingen i hovrätten ordnas i september 2025.

Koncernen

EU-kommissionens granskningsförfarande som gäller Helsingfors Busstrafik Ab

I oktober 2011 lämnade Nobina Finland Oy och Nobina Sverige Ab in ett klagomål till Europeiska kommissionen om eventuellt obefogat statsunderstöd till Helsingfors Busstrafik Ab (från och med 14.12.2015 Helsingfors stads Bussverksamhet Ab). Europeiska kommissionen har 28.6.2019 utfärdat beslutet C(2019) 3152 om statsunderstödet SA.33846 till Helsingfors Busstrafik Ab och bestämt att stödet, som kommissionen uppskattar till 54,2 miljoner euro, ska återkrävas. Tribunalen avgjorde fallet 14.9.2022 genom att vidmakthålla kommissionens beslut. Helsingfors Busstrafik Ab har överklagat avgörandet, varför behandlingen av ärendet pågår och kommissionens beslut inte har vunnit laga kraft.

Trots att behandlingen fortfarande pågår har det stöd som kommissionen ansåg vara förbjudet statsunderstöd återkrävt av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till sitt fulla belopp. Det slutliga beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Beloppet har inte intäktsförts eftersom beslutet inte har vunnit laga kraft. Det sammanlagda beloppet motsvarar mängden stöd som kommissionen i sitt beslut 2019 konstaterade utgöra förbjudet statsunderstöd med dröjsmålsränta.

Utsläppsrätter

Åt Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2021–2025 på sammanlagt 1,3 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Utsläppen under 2023 uppskattas till 1,6 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Under 2021 var 1,3 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för totalt 0,0 miljoner ton koldioxidekvivalenter den 31 december 2023 efter att användningen av utsläppsrätter under år 2023 har dragits bort. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med bokföringsnämndens anvisning 1767/2005 enligt den så kallade nettometoden.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

Helsingfors är skyldigt att återbetala mervärdesskatt som ingått i anskaffningsutgiften för nybyggen och ombyggen, om fastigheterna säljs eller om deras användningsändamål ändras på så sätt att det inte längre berättigar till avdrag eller återbäring.

Vid bokslutstidpunkten 31.12.2023 känner man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiserar under räkenskapsperioden.

Helsingforskoncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2023 är 93,5 miljoner euro.

1.4.5 Helsingfors stads miljöansvar

38. EVENTUELL MILJÖSKULD

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Istandsättning av tidigare avstjälningsplatser	19 400	20 500
Sanering av mark	3 200	3 200

Helsingfors stad svarar för kostnader för sanering av förorenad mark i stora projekt på Helen Ab:s arrendeområden under arrendetiden. Enligt arrendeavtalet svarar Helen för den förorenade mark som man gräver i samband med så kallade små projekt såsom vanliga ledningsgravar eller mindre konstruktioner. På kraftverksområdena med deras nuvarande användning finns inget behov för sanering, men när områdenas användningsändamål ändras och de övergår i stadens besittning svarar staden för att sanera områdena så att de lämpar sig för den nya användningen. I samband med förändringen i markanvändningen uppskattas de kostnader för förorenad mark som förändringen medför. Uppgifterna om beloppet i euro är ännu inte tillgängliga.

Helsingfors stad publicerar årligen en miljörapport. I miljörapporten beskrivs hur stadens miljömål har nåtts samt verksamhetens miljökonsekvenser och ekonomiska nyckeltal från miljöbokföringen.

1.4.6 Helsingfors stads noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter

39. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2023

	Helsingfors							
	Ordinarie		Tidsbundna		Sysselsatta		Totalt	
	2023	*2022	2023	*2022	2023	*2022	2023	*2022
Centralförvaltningen	3 649	3 704	637	582	65	41	4 351	4 327
Fostrans- och utbildningssektorn	9 391	9 036	5343	5261	78	106	14 812	14 403
Stadsmiljösektorn	1 516	2 183	178	209	0		1 694	2 392
Kultur- och fritidssektorn	1 430	1 452	395	395	53	45	1 878	1 892
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	11 215	10 181	3542	3688	182	194	14 939	14 063
Totalt	27 201	26 556	10 095	10 135	378	386	37 674	37 077

* Siffrorna från jämförelseåret 2022 motsvarar inte de siffror som anges i 2022 års bokslut. I enheten digital HR har man fastställt de stadsövergripande nyckeltalen för det officiella personalantalet enligt HR-rapporteringshandboken, enligt vilket siffrorna för 2023 och 2022 presenteras.

40. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Löner och arvoden	1 621 539	1 543 573
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	368 983	348 636
Övriga lönebikostnader	64 591	59 027
Personalkostnader i resultaträkningen	2 055 113	1 951 236
Naturaförmånernas penningvärde	8 141	7 559
Personalkostnader totalt	2 063 254	1 958 795
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	33 552	32 054

41. AVGIFTER SOM TAGITS UT PÅ ARVODEN TILL FÖRTROENDEVALDA OCH REDOVISATS

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Samlingspartiet	111	99
Gröna förbundet	104	90
Finlands Socialdemokratiska Parti	93	93
Vänsterförbundet	75	58
Sannfinländarna	39	38
Svenska Folkpartiet i Helsingfors	23	22
Centern i Finland	10	8
Kristdemokraterna i Finland	4	2
Piratpartiet	2	1
Feministiska partiet	1	0
Finlands Kommunistiska Parti	3	0
Öppna Partiet	2	1
Arvoden till förtroendevalda totalt	467	412

42. REVISORSARVODEN

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	136	116
Revisorsutlåtanden	154	202
Övriga arvoden	576	765
Arvoden totalt	866	1 083

TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

Med intressent avses någon som står i ett bestämmanderätts- eller delägarförhållande med staden. Som intressenter räknas kommundirektören, ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen, ordförande och vice ordförande i övriga kommunala organ samt ledande tjänsteinnehavare. I stadens noter presenteras uppgifter om stadens transaktioner med intressenter, om transaktionerna är väsentliga och inte har genomförts under normala marknadsvillkor. I noterna anges också sådana transaktioner som på normala villkor genomförts med intressenter samt parterna i och värdet av transaktionerna, om dessa uppgifter behövs för att ge en riktig och tillräcklig bild för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

De mest betydande affärstransaktionerna i intressegemenskap har genomförts med följande bolag:

- Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab
- Helen Ab
- Helsingfors stads bostäder Ab

Intressenterna i tabellen hör till stadens koncernsammanlutningar. Uppgifter om enstaka transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

43. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENER

1 000 euro	Helsingfors	
	2023	2022
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter		
- Försäljningsintäkter	25 574	6 915
- Intäkter från serviceavgifter	422	821
- Hyresintäkter	92 583	93 710
- Övriga rörelseintäkter	3 278	322
Stadens köp av varor och tjänster från intressenter		
- Köp av tjänster	342 683	234 226
- Övriga köp	77 044	75 800
- Betalda hyror	94 982	92 709
Stadens räntor och dividender från intressenter		
- Ränteintäkter	43 763	35 652
- Dividendintäkter	69 320	19 093
- Räntekostnader och finansiella kostnader	361	113
Lån som staden beviljat intressenter		
- Lån totalt	1 392 876	1 449 852
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom förmedlade statliga lån sammanlagt	52 666	61 008
Bidrag som staden beviljat intressenter		
- Bidrag till koncernsammanslutningar	61 482	45 050
Övriga transaktioner med intressenter		
1) Inom stadskoncernen används ett koncernkonto		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende för sin tomt		
3) Årskostnad för arrangemang med tilläggspension Helsingfors stads Bussverksamhet Ab *)		
*) Har överförts i sin helhet till Helsingfors stads ansvar		

Särredovisade bokslut

Helsingfors stad

1.5 Helsingfors stads sårredovisade bokslut

1.5.1 De sårredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads ekonomi

1.5.1.1 De sårredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads resultat

Resultatråkning – sammanstålning 1 000 euro	Resultatråkingar			Eliminerings- och råtelseposter			Stadens resultatråkning i bokslutet
	Staden exkl. social-, hål- sovårds- och rådningss- sektorn, affårsvårken och fonderna	Social-, hål- sovårds- och rådningss- sektorns resultat- råkningsdel	Affårsvår- kens och fondernas resultat- råkningsdel	Eliminerings- och råtelse- poster Staden	Eliminerings- och råtelse- poster Social-, hål- sovårds- och rådningss- sektorn	Eliminerings- och råtelse- poster Affårsvårk och fonder	
Verksamhetsintåktér							
Fårslåjningsintåktér							
Externa	126 744	57 650	280 517	-112 930			351 981
Interna	25 618	1 176	294 396	-25 618	-1 176	-294 396	
Avgiftsintåktér							
Externa	127 680	117 858	388				245 926
Interna	9 879	69	434	-9 879	-69	-434	
Underståd och bidrag							
Externa	49 928	27 164	1 127				78 219
Interna (från kommunen)	1 105	1 560		-1 105	-1 560		
Övriga verksamhetsintåktér	1 060 570	25 415	11 174	-593 187	-3 958	-3 160	496 854
Fårändring av lager							
Tillvårkning för eget bruk	11 407			112 930			124 337
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 049 032	-836 962	-169 119	28	1	-29	-2 055 113
Köp av tjänster							
Externa	-707 958	-1 586 442	-269 672				-2 564 073
Interna	-221 359	-109 293	-11 782	221 359	109 293	11 782	
Material, förmådenheter och varor							
Köp under råkenskapsperioden	-111 476	-61 121	-63 252	5 443	1 778	1 280	-227 348
Underståd							
Externa	-266 847	-61 827	-2 905				-331 580
Interna	-12 609		-955	12 609		955	
Övriga verksamhetskostnader	-681 227	-144 631	-26 848	430 778	131 871	16 172	-273 884
Verksamhetsbidrag	-1 637 576	-2 569 385	43 503	40 428	236 180	-267 830	-4 154 680
Skatteinkomster	2 038 330						2 038 330
Statsandelar	200 210						200 210
Statlig finansiering		2 600 907					2 600 907
Finansiella intåktér och kostnader							
Rånteintåktér							
Externa	107 920	9	7 710				115 640
Interna	13 872	8 594		-13 872	-8 594		
Övriga finansiella intåktér							
Externa	82 621		49				82 670
Interna	5 497		2 262	-5 497		-2 262	
Råntekostnader							
Externa	-23 686		-4 285				-27 971
Interna	-8 594		-7 356	8 594		7 356	
Ersåtting för grundkapital			-5 497			5 497	
Övriga finansiella kostnader	-344		-43	-0		0	-387
Årsbidrag	778 252	40 125	36 343	29 652	227 586	-257 239	854 720

Resultaträkning – sammanställning 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminerings- och rättelseposter			Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden exkl. social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn, affärsverken och fonderna	Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorns resultat- räkningsdel	Affärsver- kens och fondernas resultat- räkningsdel	Eliminerings- och rättel- seposter Staden	Eliminerings- och rättel- seposter Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn	Eliminerings- och rättelse- poster Affärsverk och fonder	
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-328 893	-11 127	-35 970				-375 990
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader	-12 983						-12 983
Räkenskapsperiodens resultat	436 376	28 998	373	29 652	227 586	-257 239	465 746

1.5.1.2 De sårredovisade kalkylernas effekt på finansieringen av Helsingfors stads verksamhet

Sammanställning av finansieringsanalysen 1 000 euro	Finansieringsanalyser			Eliminerings- och rättelseposter			Stadens finansieringsanalys i bokslutet
	Staden exkl. social-, hälsovårds- och räddningssektorn, affärsverken och fonderna	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	Affärsverk och fonder totalt	Staden exkl. social-, hälsovårds- och räddningssektorn, affärsverken och fonderna	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	Affärsverk och fonder totalt	
Verksamhetens kassaflöde							
Intern finansiering							
Årsbidrag	778 252	40 125	36 343	29 652	227 586	-257 239	854 720
Extraordinära poster	-12 983						-12 983
Rättelseposter till internt tillförda medel	-19 959	39 709	1 695				21 445
Investeringarnas kassaflöde							
Investeringsutgifter	-810 298	-12 665	-38 878				-861 841
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 434	371					23 805
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 208	29	366				65 602
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	23 654	67 569	-475	29 652	227 586	-257 239	90 748
Finansieringens kassaflöde							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	-24 453	-630	-10 425				-35 508
Minskning av utlåningen	78 909	89	13 624	-2 500			90 121
Förändringar i lånestocken							
Ökning av långfristiga lån	1 376						1 376
Minskning av långfristiga lån	-34 624		-14 453			2 500	-46 577
Förändring av kortfristiga lån	-74 009			74 009			
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital	-695	1 386					691
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital							
Förändring av omsättningstillgångar	-5 758	-24	-774				-6 556
Förändring av fordringar	-181 928	9 535	-6 526	2 982	-58 707	2 729	-231 915
Förändring av räntefria skulder	-49 206	-78 028	19 028	-8 853	-5 946	-6 213	-129 219
Finansieringens kassaflöde	-290 388	-67 674	475	65 637	-64 653	-985	-357 587
Förändring av likvida medel	-266 734	-104	-0	95 290	162 933	-258 223	-266 840
Förändring av likvida medel							
Likvida medel 31.12.	1 138 493	209	34				1 138 735
Likvida medel 1.1.	1 405 227	313	34	1			1 405 575
	-266 734	-104	-0	-1			-266 840

Bokslutets nyckeltal

Helsingfors stad

1.6 Nyckeltal i Helsingfors stads bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Staden	
	2023	2022	2023	2022
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	59,6	61,2	22,0	23,3
Årsbidrag, miljoner euro	1 482	1 360	855	733
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	145,5	150	227,3	189,4
Årsbidrag, euro/invånare	2 196	2 049	1 266	1 104
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro	-2 162	-1 632	443,9	503,9
Internt tillförda medel för investeringar, procent	65,6	51,5	102,0	71,6
Låneskötselbidrag	3,1	3,9	11,8	8,1
Likviditet, kassadagar	52	60	66	77
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Soliditetsgrad, procent	58,7	59,4	81,7	80,7
Relativ skuldsättning, procent	95,7	93,6	39,6	45,3
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 456	6 967	7 733	7 215
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	11 047	10 492	11 457	10 865
Lånestock 31.12, miljoner euro	7 412	6 516	906	951
Lån, euro/invånare	10 891	9 813	1 342	1 432
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro	8 577	7 557	1 559	1 561
Lån och hyresansvar, euro/invånare	12 707	11 380	2 309	2 351
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	498	525	2 263	2 318
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare	739	790	..	..
Invånarantal 31.12			674 963	664 028

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

TVerksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna =
 $100 \times \text{verksamhetsintäkter} / (\text{verksamhetskostnader} - \text{tillverkning för eget bruk})$

Årsbidrag i procent av avskrivningarna = $100 \times \text{årsbidrag} / (\text{avskrivningar} + \text{nedskrivningar})$

Årsbidrag, euro/invånare = $\text{årsbidrag} / \text{invånarantal 31.12}$

Internt tillförda medel för investeringar, procent = $100 \times \text{årsbidrag} / \text{egenanskaffningsutgift för investeringar}$

Låneskötselbidrag = $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})$

Likviditet (kassadagar) = $365 \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsåret}$

Soliditetsgrad, procent =
 $100 \times (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{balansomslutning} - \text{erhållna förskott})$

Relativ skuldsättning, procent =
 $100 \times (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / (\text{verksamhetsintäkter} + \text{skatteintäkter} + \text{statsandelar})$

Akkumulerat överskott (underskott) =
 tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott) + räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 främmande kapital – (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Lån euro/invånare = $\text{lånestock 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$

Lån och hyresansvar 31.12 =
 Främmande kapital – (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder) + hyresansvar

Lån och hyresansvar 31.12 euro/invånare = $\text{Lån och hyresgarantier} / \text{invånarantal 31.12}$

Lånefordringar 31.12 = masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Koncernens lånestock 31.12 =
 Främmande kapital – (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Koncernens lånefordringar, euro/invånare = $\text{lånefordringar 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$

Kommun-Helsingfors

Verksamhetsberättelse

Kommun-Helsingfors

2 KOMMUN-HELINGFORS

2.1 Kommun-Helsingfors verksamhetsberättelse

2.1.1 Väsentliga händelser i kommun-Helsingfors verksamhet

2.1.1.1 Borgmästarens översikt

Förändringarna i omvärlden påverkade också kommun-Helsingfors interna och externa verksamhet 2023. Framför allt minskade bostadsbyggandet och antalet bygglov betydligt jämfört med tidigare år. Antalet färdigställda bostäder 2023 låg fortfarande på hög nivå jämfört med tidigare år, men de färre byggloven och byggstarterna tyder på en klart lägre byggaktivitet under kommande år. Däremot stärktes industrins kontinuitet i och med att Helsingforsvarvet glädjande nog fick en ny ägare.

Kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsåret 2023 var 437 miljoner euro, vilket var 13 miljoner bättre än budgeterat. Jag vill rikta ett tack till hela personalen för ett gott arbete i en snabbt föränderlig omvärld.

Enligt befolkningsprognosen för 2023 fortsatte antalet helsingforsare att öka. Helsingfors befolkningstillväxt avtog markant under pandemiåren jämfört med åren innan, så att den återgick till nästan samma nivå 2022 som på 2010-talet. Enligt befolkningsprognosen för 2023 kommer Helsingfors befolkningstillväxt att fortsätta på nästan samma genomsnittliga nivå som på 2010-talet. Preliminära uppgifter visar på att befolkningen ökade med över 10 900 personer år 2023. Detta stöder våra vågade riktlinjer för investeringar och tillväxt.

Genomförandet av tillväxttemat i stadsstrategin fortsatte under de externa förändringarna i omvärlden. Stadens investeringar var rekordstora, sammanlagt 849 miljoner euro. Samtidigt fortsätter Helsingfors att följa sin princip om en stark och ansvarsfull ekonomiförvaltning, vilket är grundläggande i en snabbt och ständigt föränderlig omvärld, både nationellt och internationellt. Kommun-Helsingfors minskade lånestock och den betydande andelen lån med fast ränta motverkade effekten av stigande räntor under räkenskapsperioden.

Juhana Vartiainen

2.1.1.2 Förvaltning och ändringar i förvaltningen

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Under 2023 sammanträdde fullmäktige 20 gånger. I slutet av året fördelade sig fullmäktigeplatserna mellan grupperna enligt följande: Samlingspartiet 22, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 9, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 3, Centern 2 och Kristdemokraterna 1. Fullmäktigeordförande januari–juni 2023 var Fatim Diarra (Gröna), förste vice ordförande Harry Bogomoloff (Saml) samt andra vice ordförande Pilvi Torsti (SDP) fram till april, åtföljd av Ville Jalovaara (SDP) fram till juni. Fullmäktige utsåg nya ordföranden under sitt möte 14.6.2023. Fullmäktigeordförande fram till slutet av 2023 var Reetta Vanhanen (Gröna), förste vice ordförande Harry Bogomoloff och andre vice ordförande Ville Jalovaara (SDP).

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelade sig styrelseplatserna enligt följande: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande är borgmästare Juhana Vartiainen (Saml), första vice ordförande Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn, och andra vice ordförande fram till juni 2023 Nasima Razmyar (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn, åtföljd av Johanna Laisaari (SDP).

De biträdande borgmästarna för ordet i sektornämnderna och är ledamöter i stadsstyrelsen. Daniel Sazonov (Saml) var biträdande borgmästare för social- och hälsovårdssektorn och Paavo Arhinmäki (VF) biträdande borgmästare för kultur- och fritidssektorn.

Stadsfullmäktige gjorde vissa justeringar i förvaltningsstadgan under 2023. 24.5.2023 (§ 119) beslutade fullmäktige om närvaro- och yttranderätt i fullmäktige för representanter som utsetts av ungdomsrådet (påverkansorganet för unga).

Stadsfullmäktige anställde Jukka-Pekka Ujula, ekonomie magister, politices magister, till tjänsten som kanslichef för en period på sju år. (Stadsfullmäktige 13.9.2023 § 215) Stadsfullmäktige anställde Juha Ahonen, diplomsångare med högre högskoleexamen, till tjänsten som sektorchef för en period på sju år. En prövotid på sex månader tillämpas för tjänsten. (Stadsfullmäktige 11.10.2023 § 234). Stadsfullmäktige anställde Juha Jolkkonen, medicine licentiat, till tjänsten som sektorchef för en period på sju år. Jolkkonen tillträder 20.12.2023. Ingen prövotid tillämpas för den anställde. (Stadsfullmäktige 1.11.2023 § 249)

Stadsfullmäktige beslutade 13.9.2023 (§ 214) att ändra behandlingen av initiativ från unga. Ändringen genomfördes genom att ändra förvaltningsstadgan. Behandlingen av initiativ från unga övergick till en sektornämndmodell, där initiativet besvaras av den i ärendet behöriga nämnden eller direktionen, eller av den nämnd eller direktion som är överordnad den myndighet som är behörig i ärendet. De initiativ som faller inom stadsfullmäktiges, stadsstyrelsens eller en direkt under stadsstyrelsen underordnad myndighets ansvarsområde besvaras av borgmästaren. Initiativ från unga behandlades vid stadsfullmäktiges möte 26.4.2023 § 94.

Dessutom fattade stadsfullmäktige beslut om flera tekniska ändringar och förtydliganden av förvaltningsstadgan 16.8.2023 (§ 182).

Redovisningsskyldighet

Redovisningsskyldigheten innebär att den verksamhet som ledamöter i ett organ och tjänsteinnehavare har deltagit i ska utvärderas av fullmäktige, att en anmärkning kan riktas mot dem i revisionsberättelsen och att fullmäktige beslutar om beviljandet av ansvarsfrihet. I anvisningen Intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, som stadsstyrelsen har godkänt, fastställs att man i stadens verksamhet ska följa en god förvaltnings- och ledningspraxis. Med det avses verksamhets- och ekonomistyrningens system för redovisningsskyldighet och ansvar, som främjar förvaltningens och serviceproduktionens lagenlighet och resultat.

De som är redovisningsskyldiga enligt kommunallagen är ledamöter i stadens organ, fränsett fullmäktige, och de ledande tjänsteinnehavarna inom organets uppgiftsområde. Ledande tjänsteinnehavare kan anses vara föredragande för ett organ och en person som ansvarar för en självständig uppgiftshelhet inom organets uppgiftsområde då denne är direkt underställd organet. På ersättare i organ och ersättare för ledande tjänsteinnehavare tillämpas samma bestämmelser när de utför sina uppgifter. När de redovisningsskyldiga har fastställts har man dessutom beaktat stadens revisors syn på de redovisningsskyldiga. I Helsingfors har de ledande tjänsteinnehavarna och föredragandena för organen i regel fastställts i förvaltningsstadgan. De ledande tjänsteinnehavarna har till uppgift att planera, följa och övervaka verksamheten i den förvaltningshelhet de leder och att svara för att den är resultatbringande och för att målen uppnås.

Definitionen av redovisningsskyldiga tillämpas med beaktande av att stadens ansvariga revisor i sin revisionsberättelse kan rikta en anmärkning också mot andra tjänsteinnehavare än de som omfattas av definitionen och yrka på att ansvarsfrihet ska vägras. Även anställda vid staden som inte är redovisningsskyldiga på det sätt som avses i lagen ska sköta sina uppgifter med vederbörlig omsorg. Att man inte är redovisningsskyldig befriar exempelvis inte en chef från tillsynsansvaret. Fastställandet av redovisningsskyldiga hindrar inte att man riktar skadeståndsyrkanden eller brottsåtal mot personer som inte är redovisningsskyldiga.

Enligt kommunallagen ska revisorn granska om stadens interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakning har ordnats på behörigt sätt. Dessutom ska revisorn i sin revisionsberättelse lägga fram ett förslag om beviljande av ansvarsfrihet och eventuella anmärkningar mot den redovisningsskyldiga. En förutsättning för en anmärkning är att den redovisningsskyldiga har handlat i strid med lag eller fullmäktiges beslut och att felet eller den åsamkade skadan inte är ringa.

Redovisningskontorets förteckning över redovisningsskyldiga i kommun-Helsingfors

Förtroendevalda

- Ledamöter i stadsstyrelsen och dess sektioner
- Ledamöter i nämnderna och deras sektioner
- Ledamöter i affärsverkens direktorier
- Borgmästaren

Centralförvaltningen

- Kanslichefen
- Näringslivsdirektören
- Förvaltningsdirektören
- Personaldirektören
- Strategidirektören
- Finansdirektören
- Kommunikationsdirektören
- Sysselsättningsdirektören
- Verkställande direktören för affärsverket servicecentralen
- Verkställande direktören för affärsverket för ekonomiförvaltningstjänsten
- Verkställande direktören för affärsverket företagshälsan
- Verkställande direktören för affärsverket byggtjänsten
- Stadsjuristen
- Chefen för intern revision
- Upphandlingsdirektören
- Digitaliseringschefen

Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

Fostrans- och utbildningssektorn

- Sektorchefen i fostrans- och utbildningssektorn
- Chefen för småbarnspedagogiken
- Chefen för den grundläggande utbildningen
- Chefen för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete
- Direktören för svenska servicehelheten
- Förvaltningsdirektören

Stadsmiljösektorn

- Sektorchefen i stadsmiljösektorn
- Markanvändningsdirektören
- Tekniska direktören
- Kundrelationsdirektören
- Förvaltningsdirektören
- Byggnadstillsynschefen
- Miljödirektören
- Chefen för enheten livsmedelssäkerhet
- Chefen för miljöhälsoenheten
- Chefen för enheten för miljöskydd och styrning
- Chefen för enheten för uppföljning och tillsyn av miljön
- Chefen för enheten för tillsyn av den byggda miljön
- Chefen för tillståndsenhet 1
- Chefen för tillståndsenhet 2
- Chefen för husteknikenheten
- Chefen för konstruktionsenheten
- Den kommunala parkeringsövervakaren
- Verkställande direktören för trafikaffärsverket

Kultur- och fritidssektorn

- Sektorchefen i kultur- och fritidssektorn
- Chefen för bibliotekstjänsterna
- Kulturdirektören
- Ungdomsdirektören
- Idrottsdirektören
- Förvaltningsdirektören
- Museidirektören
- Intendenten
- Chefen för främjande av kultur
- Chefen för kulturcentrum
- Chefen för idrottstjänster
- Idrottsanläggningschefen
- Chefen för friluftstjänster
- Områdeschefen (östra ungdomsarbetet)
- Områdeschefen (norra ungdomsarbetet)
- Områdeschefen (västra ungdomsarbetet)

2.1.1.3 Ekonomisk utveckling

Stark inflyttning ökade antalet invånare i Helsingfors 2023

Helsingfors hade 674 963 invånare i slutet av 2023. Befolkningstillväxten 2023 var rekordhög med 10 935 personer. I likhet med föregående år drevs tillväxten nästan uteslutande av inflyttning. Flyttningsöverskottet var 10 582 personer. 8 520 flyttade in från utlandet och 2 062 från andra orter i Finland. Under de senaste åren har flyttningsunderskottet framför allt orsakats av utflyttning till andra delar av Helsingforsregionen, ofta när barnfamiljer har flyttat till närliggande städer.

Flyttningsöverskottet var rekordhøgt 2023 i och med att det ökade med över 2 100 personer från året innan. En del av Helsingfors flyttningsöverskott från utlandet berodde på personer som flydde från kriget i Ukraina och som efter ett års vistelse i Finland hade möjlighet till hemkommunsrätt i Finland. Totalt beräknas det röra sig om cirka 1 400 personer. Enligt preliminära uppgifter översteg andelen personer med främmande språk som modersmål 19 procent 2023.

Befolkningen i Helsingfors är i genomsnitt yngre än befolkningen i övriga Finland. Två tredjedelar av stadens befolkning är i arbetsför ålder, dvs. mellan 18 och 64 år. Cirka 17 procent av befolkningen är minderåriga och cirka 18 procent har uppnått pensionsåldern. Jämfört med resten av landet är andelen personer i åldern 20–44 år relativt sett högre i Helsingfors, medan andelen personer under 15 år och 60 år och äldre är lägre än i resten av landet.

Liksom i resten av landet kan befolkningens åldrande tydligt skönjas i Helsingfors. Nästan 30 000 personer är 80 år eller äldre, och över 1 200 personer är 95 år eller äldre. De åldersgrupper som har vuxit mest i Helsingfors under 2000-talet är dock personer i åldern 30–44-år och 60–74-år. Däremot har förändringen varit mindre i åldersgrupperna under 15 år och 15–29 år.

Lönenivån i Helsingfors steg mer än i resten av landet 2023

Helsingforsarnas lönenivå är klart högre än i resten av landet, och 2023 steg medellönerna mer än i hela landet eller än i andra stora städer i Finland. Trots att året var tungt för många företag ökade antalet avlönade helsingforsare med drygt 1 procent år 2023. Detta förklaras delvis av Helsingfors flyttningsöverskott. Den totala lönesumman för alla avlönade helsingforsare ökade med cirka fem procent från året innan och förskottsinnehållningarna på lönerna ökade med drygt sex procent. Detta indikerar en måttlig ökning i kommunalskatteintäkterna.

Den försvagade köpkraften har haft en stor inverkan på den ekonomiska utvecklingen. Enligt Statistikcentralen har penningvärdet minskat med 17 procent under de senaste tre åren. Enligt Skatteförvaltningen steg helsingforsarnas genomsnittslöner med cirka 9 procent under samma period. Finlands Bank bedömer att hushållens totala reala disponibla realinkomster 2021–2023 sjönk till minst 2019 års nivå eller ännu mer, beroende på beräkningsmetod. Realinkomsterna väntas dock börja stiga under de kommande åren, eventuellt redan 2024.

Svag ekonomisk utveckling 2023

Finlands bruttonationalprodukt började sjunka under det andra kvartalet 2023, varefter nedgången blev brantare mot slutet av året. Stigande räntor och en snabb inflation försvagade konsumenternas köpkraft, vilket i Helsingfors syntes som en avmattad efterfrågan på tjänster. Recessionen slog också hårt mot bostadsbyggandet, som påverkats starkt av de stigande räntorna och en vikande efterfrågan. Enligt Finansministeriets bedömning sjönk BNP för hela 2023 med en halv procent jämfört med året innan. I Helsingfors sjönk BNP ungefär lika mycket.

Antalet företagskonkurser i Helsingfors ökade med cirka 49 procent från 2020 till 2023. Trenden har varit stadigt växande under 2020-talet. Inom byggsektorn fördubblades antalet konkurser. Konkurserna var också fler än tidigare inom handelssektorn och hotell- och restaurangbranschen.

Enligt Finlands näringsliv EK:s konjunkturbarometer var utsikterna för företagen fortfarande svagare än normalt fram till slutet av 2023, även om de första tecknen på förbättring redan kunde skönjas. Finansministeriet och Finlands Bank förväntar sig en begynnande, långsam ekonomisk tillväxt 2024.

Tydligt försämrad situation på arbetsmarknaden 2023

Vändningen i ekonomin 2023 återspeglades också på arbetsmarknaden. Antalet lediga jobb började minska redan mot slutet av 2022 och tilltog mot slutet av 2023. I slutet av 2023 hade 40 procent färre lediga jobb i Helsingfors anmälts till arbets- och näringsbyrån än ett år tidigare. Trots det här uppstod matchningsproblem mellan lediga jobb och arbetslösa arbetssökande inom flera branscher. I synnerhet social- och hälsovårdssektorn och småbarnspedagogiken led av en faktisk brist på arbetskraft.

Enligt preliminära uppgifter fanns det 474 200 jobb i Helsingfors år 2023, 0,6 procent fler än året innan. Antalet heltidsanställningar minskade och antalet deltidanställningar ökade jämfört med året innan. Antalet jobb i hela Helsingforsregionen var 861 500. I hela landet fanns det drygt 2,6 miljoner jobb, av vilka Helsingfors stod för 18 procent och Helsingforsregionen för 33 procent.

Helsingfors sysselsättningsgrad (20–64-år) var 78,5 procent år 2023, vilket var nästan en procentenhet lägre än året innan. Antalet sysselsatta i Helsingfors minskade med 2,3 procent från året innan. Även antalet arbetstimmar minskade. Deltidsanställningarnas andel bland alla anställningar har ökat kraftigt. (Statistikcentralen, arbetskraftsundersökning)

Nedgången i ekonomin återspeglades i en stigande arbetslöshet. Enligt Arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik fanns det 40 800 arbetslösa arbetssökande i Helsingfors i slutet av 2023. Antalet arbetslösa i Helsingfors ökade i genomsnitt med tre procent från året innan. Mot slutet av året tilltog ökningen i antalet arbetslösa och i december fanns det 12 procent fler arbetslösa än ett år tidigare. Andelen heltidspermitterade bland arbetslösa arbetssökande var sex procent i Helsingfors och 13 procent i hela landet. Andelen permitterade i Helsingfors ökade med 49 procent jämfört med året innan. I december 2023 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 11,6 procent, vilket var 1,2 procentenheter mer än ett år tidigare. Arbetslöshetsgraden var 11,2 procent i hela landet. Arbetslösheten ökade särskilt bland bygg-, reparations- och tillverkningsanställda samt specialister. Antalet arbetslösa steg också kraftigt i gruppen ospecificerade yrkeskategorier, som omfattar bland annat ungdomar, nyutexaminerade och personer med invandrarbakgrund. (arbets- och näringsministeriet)

Arbetslöshetssituationen för unga reagerar lättare på förändringar i ekonomin än för andra åldersgrupper. Ungdomsarbetslösheten började stiga sommaren 2023 och i slutet av året fanns det 20 procent fler arbetslösa personer under 30 år än året innan. Mer än en femtedel av de arbetslösa i Helsingfors är utländska medborgare. Antalet arbetslösa utländska medborgare ökade med 15 procent jämfört med året innan.

Antalet långtidsarbetslösa (längre än ett år arbetslösa utan avbrott) började öka sommaren 2023. I slutet av 2023 fanns det 16 400 långtidsarbetslösa i Helsingfors, vilket var mer än 1 000 fler än ett år tidigare (+ 7 procent). De som varit utan arbete i över ett år oavbrutet klassificeras som långtidsarbetslösa. Antalet personer som varit långtidsarbetslösa under mycket lång tid (> 3 år) ökade med 11 procent från året innan.

Kommunförsök med sysselsättning i Helsingfors

Helsingfors deltar i kommunförsöket med sysselsättning 2021–2024. Huvudmålet för Helsingfors kommunförsök är att stärka sysselsättningen, kompetensen och företagsamheten bland helsingforsare, säkerställa kontinuiteten mellan utbildning och arbete samt att stödja sysselsättningen, kompetensen och företagsamheten bland integrationskunder och invandrare. Stöd av arbetsförmågan är också nödvändigt för att förlänga karriärerna. Det övergripande målet är att förbättra matchningen på arbetsmarknaden och tillgången till kompetent arbetskraft i Helsingfors. Denna operativa modell, där stadens olika tjänster (inklusive utbildningstjänster, social- och hälsovårdstjänster samt ungdoms- och kulturtjänster) samordnas brett ska bli permanent 1.1.2025.

Sysselsättningstjänsterna i Helsingfors tillhandahåller service för cirka 50 000 kunder per månad år 2023. Cirka 32 700 av dem var arbetslösa arbetssökande. Den genomsnittliga tiden för arbetssökning var 73 veckor. Antalet strukturellt arbetslösa dvs. långtidsarbetslösa, med långtidsarbetslösa jämförbara personer eller personer som blivit arbetslösa direkt från en sysselsättningstjänst eller personer som gått vidare till nästa tjänst var 21 000 och ökade något från året innan.

Servicen som arbetslösa tillhandahålls kan beskrivas med hjälp av aktiveringsgraden. Med aktiveringsgrad avses den procentuella andelen personer som tillhandahålls aktiva arbetskraftspolitiska tjänster av alla som tillhandahålls tjänster för arbetslösa arbetssökande. Aktiveringsgraden för alla arbetslösa var 24 procent i slutet av 2023, för långtidsarbetslösa 8 procent och för utlänningar 37 procent.

Arbetsmarknadsstödet kommunandel i Helsingfors

Staten (FPA) finansierar det arbetsmarknadsstöd för arbetslösa arbetssökande som betalas ut under mindre än 300 dagar. Efter 300 dagar finansierar kommunerna 50 procent av arbetsmarknadsstödet, med vissa förbehåll. När arbetslöshetsdagarna överstiger 1 000 dagar stiger den kommunala andelen av arbetsmarknadsstödet till 70 procent. Helsingfors betalar således 50–70 procent av arbetsmarknadsstödet för långtidsarbetslösa helsingforsare, beroende på hur länge och hur ofta de så att säga har varit passivt arbetslösa.

Över 14 000 personer per månad mottog kommunalt delfinansierat arbetsmarknadsstöd i Helsingfors år 2023. Två femtedelar av dem tillhörde den lägre ersättningskategorin (50 procent) och tre femtedelar den högre (70 procent). I genomsnitt resulterade detta i en månatlig faktura på 7,4 miljoner euro för Helsingfors. 70 miljoner euro hade budgeterats för utgifter 2023 och i slutet av året hade 89,15 miljoner euro betalats ut. När arbetslösheten ökar, ökar också antalet personer som får kommunalt delfinansierat arbetsmarknadsstöd.

Byggnad i Helsingfors 2023

De förändringar i omvärlden som minskade byggandet var snabbt stigande räntor och byggkostnader, samt en stigande inflation. I Helsingfors har den svagare byggkonjunkturen inte lett till en lika dramatisk nedgång i bolånen som annanstans i Finland, och antalet färdigställda bostäder 2023 låg på en god nivå. Antalet bygglov för bostäder minskade tydligt under 2023 jämfört med de två föregående åren.

Målet är att 8 000 bostäder byggs per år i Helsingfors i enlighet med genomförandeprogrammet för boende och härmed sammanhängande markanvändning (BM-programmet). I staden färdigställdes 8 179 bostäder år 2023, och därmed uppnåddes det årliga produktionsmålet enligt BM-programmet. 5 027 bostäder påbörjades under året och 4 401 bostäder beviljades bygglov. Antalet bostäder under uppförande minskade till cirka 7 000 enligt läget i slutet av 2023. Dessa faktorer tyder på att antalet påbörjade och färdigställda bostäder i Helsingfors kommer att minska åtminstone under de närmaste åren.

Av de bostäder som färdigställdes under året var cirka 57 procent (4 659 bostäder) oreglerade bostäder, medan cirka 24 procent (1 979 bostäder) var bostadsproduktion av hybridtyp. Inom den oreglerade produktionen färdigställdes 2 423 hyresbostäder och 2 236 ägarbostäder. Inom bostadsproduktionen av hybridtyp färdigställdes 838 Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder samt 954 bostadsrättsbostäder. Andelen statligt räntestödda ARA-hyresbostäder av årets totala produktion var 19 procent (1 541 bostäder), varav 303 bostäder var student- och ungdomsbostäder.

Målet för stadens egen bostadsproduktion är enligt BM-programmet 25 procent av den totala årliga faktiska produktionen. Cirka 28 procent (2 301 bostäder) av de färdigställda bostäderna under 2023 producerades av staden. I denna totalproduktion ingick 1 118 ARA-hyresbostäder, 802 bostadsrättsbostäder samt 381 Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder. 1 435 bostäder påbörjades som stadens egen produktion.

I de nya områdena färdigställdes ett stort antal bostäder i Böle och på Busholmen. Nyproduktionen av bostäder är också stor i Fiskehamnen. Utanför de stora projektområdena för områdesbyggande färdigställdes flest bostäder i Åggelby och Nordsjö distrikt. De flesta av de påbörjade bostäderna låg i Fiskehamnen och på Busholmen. Mindre mängder bostäder påbörjades också annanstans i staden. Ungefär 53 procent av de bostäder som uppförs ligger i nya bostadsområden, medan 47 procent ligger på områden för kompletteringsbyggande.

2.1.1.4 Personal

Stadens verksamhet påverkades av fortsatt personalbrist. Det 2022 inledda projektet om bättre personaltillgång ersattes av ett borgmästarlett programarbete. Programgruppen arbetar med följande fyra åtgärdsområden: rekrytering från utlandet till sektorer med arbetskraftsbrist, styrning av yrkeskunniga personer i Finland till stadens jobb, stärkande av flerspråkigheten i stadens organisation och stärkande av interna vägar till sektorer med arbetskraftsbrist. De etiska principerna för rekrytering från utlandet godkändes hösten 2023.

Helsingfors stads löneutvecklingsprogram genomfördes för femte gången, varvid lönerna höjdes för 7 500 personer. Löneutvecklingsprogrammets syfte 2023 var att förbättra tillgången på kunnig personal i de yrkesgrupper som är utmanande för staden med tanke på lönekonkurrensen. Även de lägst betalda arbetstagargrupperna ägnades särskild uppmärksamhet inom projektets ramar. Dessutom inleddes ett program för att förnya lönestrukturer och lönesystem under 2023–2027.

I början av året publicerades en anbudsinfordran för företagshälsovårdstjänster i enlighet med stadsfullmäktiges beslut om upphandling. Upphandlingen avbröts eftersom inga anbud inkom. Anbudsförfarandet återupptogs i september efter dialoger om marknadsläget och en noggrann analys.

I augusti lanserades en ny tjänst för chefer som ska erbjuda stöd vid utmanande ledningssituationer.

De problem som uppstod under det föregående året vid utbetalningen av löner kunde i huvudsak lösas 2023. Åtgärderna för att rätta till löneräkningssituationen fortsatte under hela året. Efter att utbetalningen av löner hade rättats till, fortsatte beredningen av en helhetsreform inom personalledning. Projektet syftar till att förenkla personalledningsprocesserna, minska antalet befintliga system och förbättra stödet till chefer och deras möjligheter till kunskapsbaserat ledarskap.

Personalenkäten Fiilari genomfördes under hösten. Enkäten visar att de närmaste chefernas arbete var fortsatt gott. Arbetslivskvaliteten påverkades mest av den goda andan på arbetsplatsen. 91 procent av respondenterna upplevde att vi hjälper varandra och är framgångsrika tillsammans i arbetsgemenskapen. Ledarskapets hörnstenar och det coachande ledarskapet hade utvecklats i en bättre riktning, men kännedomen om strategin hade försämrats betydligt. Majoriteten av respondenterna ansåg att deras eget arbete är betydelsefullt. 75 procent av respondenterna skulle rekommendera Helsingfors som arbetsgivare till en vän, en förbättring från 64 procent i enkäten Kommun10, som genomfördes året innan. Respondenternas vilja att byta arbetsgivare har också minskat.

ANTAL ANSTÄLLDA VID STADEN PER SEKTOR VID UTGÅNGEN AV 2023 OCH 2022

Sektor	Ordinarie		Tidsbundna		Studera- nde/ praktikanter		Läroavtals- baserade		Totalt		Föränd- ring 2022- 2023
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Centralförvaltningen	3 649	3 704	637	582	8	7	13	21	4 307	4 314	-7
Stadskansliet	619	677	279	282	8	7	3	1	909	967	-58
Servicecentralen	1 462	1 460	85	72	0	0	6	8	1 553	1 540	13
Byggtjänsten	1 103	1 133	124	106	0	0	2	12	1 229	1 251	-22
Ekonomiförvaltningstjänsten	346	314	131	111	0	0	2	0	479	425	54
Revisionskontoret	16	17	0	0	0	0	0	0	16	17	-1
Företagshälsan Helsingfors	103	103	18	11	0	0	0	0	121	114	7
Fostrans- och utbildningssektorn	9 391	9 036	5 343	5 261	5	4	62	23	14 801	14 324	477
Stadsmiljösektorn	1 516	2 183	178	209	2	3	2	1	1 698	2 396	-698
Räddningsverket		762		15		0		0		777	-777
Stadsmiljösektorn	1 516	1 421	176	192	2	3	2	1	1 696	1 617	79
Trafikverket			2	2					2	2	0
Kultur- och fritidssektorn	1 430	1 452	395	395	1	3	15	11	1 841	1 861	-20
Kommun-Helsingfors totalt	15 986	16 375	6 553	6 447	16	17	92	56	22 647	22 895	-248

Personalstorlekarna för 2022 och 2023 är inte helt jämförbara sinsemellan.

Totalt 22 647 personer med ordinarie eller tidsbunden anställning samt praktikanter och personer i läroavtalsförhållande arbetade för staden vid utgången av 2023 (exkl. anställda med lönesubvention), vilket var 248 personer färre än året innan. Antalet anställda minskade med cirka 1,1 procent.

Kostnaderna för inhyrd arbetskraft var totalt 52 miljoner euro.

74,8 procent av personalen (ordinarie, tidsbundna, personer i läroavtalsförhållande och praktikanter) var kvinnor och 25,2 procent män år 2023. Den största åldersgruppen bland personalen var fortfarande personer i 50–59 års ålder, i likhet med 2022. 81,1 procent av den ordinarie personalen var personer i 50–59 års ålder. Personalens medelålder har fortsatt stiga med 1,6 år sedan förra året (år 2023 var medelåldern 47,7 år). Andelen personer med ett främmande språk som modersmål var 5,5 procent av det officiella antalet anställda. Andelen minskade något från året innan (0,4 procentenheter).

Frånvaro på grund av sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering uppgick till 4,29 procent (4,86 procent år 2022).

Lönekostnaderna var totalt 964,3 miljoner euro.

2.1.1.5 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

Stadens omvärld präglades av fortsatt osäkerhet år 2023. Det ryska anfallskriget som inleddes i mars 2022 skapade osäkerhet i omvärlden. Det osäkra ränteläget, en snabbare inflation och stigande energipriser påverkade kommunens verksamhet och ekonomi. Beslutsfattandet påverkades dessutom av den fortsatta lönekrisen och nationella förvaltningsreformer, som beredningen av AN2025-reformen och det fortsatta verkställandet av välfärdsreformen. Framstegen inom viktiga spårvägsinfrastrukturprojekt krävde betydande lånebeslut.

För att täcka dottersammanslutningarnas energikostnader beslutade stadsstyrelsen bevilja dem bidrag på totalt 7 200 000 euro från budgeten 2023. Anslaget var avsett att täcka el- och uppvärmningskostnader och investeringar på grund av den snabba ökningen i energipriserna 2022 och 2023 för att snabbt förbättra energieffektiviteten för de dottersammanslutningar som får stöd för kultur- och idrottsanläggningar (stadsstyrelsen 30.1.2023 § 60).

På grund av det svåra ränteläget beslutade stadsfullmäktige också bevilja Helsingfors Bostadsrätt Ab en proprieborgen på högst 45 000 000 euro för att täcka de långfristiga lån som bolaget ska ta upp inklusive ränta, dröjsmålsränta och eventuella indrivningskostnader. De snabbt ökade räntekostnaderna för lånen och den allmänna inflationen ledde till att de vederlag som bolaget tog ut inte täckte kostnaderna för de fastigheter som bolaget förvaltade, trots höjning av vederlagen som bolaget hade beslutat om (stadsfullmäktige 13.12.2023 § 282).

I början av året påverkade stadens verksamhet också av utmaningar i samband med lönesystemets omställningsprojekt. Staden organiserade ett projekt i början av 2023 för att rätta till löneräkningssituationen och köpte konsulttjänster som stöd för projektet. Situationen åtgärdades genom att rekrytera mer personal till Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten Talpas löneadministration och kundtjänst. Stadsstyrelsen beslutade bevilja 6 000 000 euro från budgeten 2023 för korrigerande åtgärder till följd av lönesystemets uppdatering (stadsstyrelsen 9.1.2023 § 11).

Förberedelserna för AN2025-reformen inleddes med stadsfullmäktiges beslut 11.10.2023 (§ 235) att överföra ordnandet av den offentliga arbetskraftsservicen till Helsingfors stad. Enligt lagen om ordnande av arbetskraftsservice (380/2023) kan kommuner vars arbetskraft uppgår till minst 20 000 personer själva ordna den arbetskraftsservice som enligt denna lag omfattas av kommunens organiseringsansvar. Helsingfors har förberett sig på den permanenta överföringen av organiseringsansvaret genom att delta i det pågående kommunförsöket med sysselsättning 1.3.2021–31.12.2024.

Fullmäktige godkände HUS-organiseringsavtalet 24.5.2023 (§ 121). HUS-organiseringsavtalet är ett avtal mellan Nylands välfärdsområden, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, där parterna fastställer den ömsesidiga arbetsfördelningen, samarbetet och samordningen av verksamheten vid ordnandet av hälsovårdstjänster. Stadsfullmäktige godkände 15.11.2023 § 257 besluten om servicenivån för Helsingfors räddningsväsende för åren 2024–2026.

Framstegen i de stora spårvägsprojekten krävde beslut om investeringar som gällde spårtrafik. Stadsfullmäktige beslutade bevilja Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab en proprieborgen på 386 350 000 euro för finansieringen av investeringar i spårtrafik. Finansieringen ansöktes som säkerhet för upptagningen av långfristiga lån inklusive dröjsmålsräntor och eventuella indrivningskostnader i syfte att täcka investeringsutgifterna för Spårjokerns bana, vagnmateriel och spårvagnsdepå. (Stadsfullmäktige 18.1.2023 § 9.) Stadsfullmäktige beslutade också bevilja Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy en proprieborgen på högst 173 700 000 euro för finansieringen av investeringsutgifterna för spårvagns- och bussdepåprojektet i Brunakärr. Området vid bussdepån i Brunakärr utvecklas genom att bygga en spårvagnsdepå på platsen. Spårvagnsdepån ska bli den ena huvuddepån i Helsingfors spårvägssystem. Den nya depån främjar Helsingfors mål att utvidga spårvägstrafiken och gör det möjligt att underhålla och använda olika typer av spårvagnar. (Stadsfullmäktige 01.03.2023 § 59). Stadsfullmäktige godkände också projektplanen för spårvägen i Vanda som en riktgivande plan samt genomförandet av Helsingfors andel av projektet så att maximipriset för spårvägen och tillhörande gatuinfrastruktur blir 15 miljoner euro exklusive moms. Genomförandet förutsätter att Vanda stad inleder byggfasen för sin andel av projektet. (Stadsfullmäktige 27.9.2023 § 223.)

Stadsfullmäktige godkände översiktsplanen för Norra banan och genomförandet av projektet i faser så att totalkostnaderna beräknas bli 28 700 000 euro. Översiktsplanen innehåller principerna och kostnadsberäkningen för genomförandet av stomförbindelsen Norra banan på en cirka nio kilometer lång sträcka från Kottby station till gränsen av Vanda. Syftet är att öka cykeltrafiken längs stambanan och förbättra trafikflödet och säkerheten på sträckan. (Stadsfullmäktige 15.2.2023 § 35.)

Utvärderingsberättelsen och bokslutet för 2022 behandlades vid stadsfullmäktiges sammanträde 21.6.2023. Stadens budget för 2024 och ekonomiplan för åren 2024–2025 godkändes vid stadsfullmäktiges sammanträde 22.11.2023. Stadsfullmäktige fastställde skattesatserna för kommunalskatten och fastighetsskatten 2024. Enligt strategiprogrammet ska

kommunalskatten inte höjas under fullmäktigeperioden, och därför utgick budgeten för 2023 från en kommunalskattesats på 5,3 procent. (Stadsfullmäktige 15.11.2023 § 260 och § 261)

År 2023 behandlade stadsfullmäktige totalt 34 detaljplaner eller ändringar av detaljplaner, 5 ärenden som rörde överlåtelse eller uthyrning av mark samt 14 projektplaner. Utöver dessa behandlade stadsstyrelsen ett stort antal sådana mindre planer och tomtreserveringar som hör till dess behörighet.

2.1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen

Ekonomiska och strategiska risker

Rysslands fortsatta anfallskrig i Ukraina och den försämrade ekonomiska konjunkturen har en negativ inverkan på Finlands ekonomiska utveckling. Den snabbare inflationen och de stigande räntorna försvagar Finlands ekonomiska tillväxt, ökar stadens service-, investerings- och finansieringskostnader och minskar skatteintäkterna.

I en osäker ekonomisk miljö är det en risk för stadens ekonomiska hållbarhet att genomföra och finansiera stadens investeringsprogram på cirka 10 miljarder euro enligt budgeten för 2024.

Den kris som uppstod i samband med införandet av det stadsövergripande lönesystemet Sarastia 365 HR var fortfarande akut under våren 2023. Införandet av ett servicehanteringssystem bidrog till att kontrollera en risk som hade uppstått när kundernas förfrågningar inte kunde besvaras tillräckligt snabbt efter att lönesystemet bytts ut. Projekten för att effektivisera kärnprocesserna samt ett nära samarbete med Sarastia Oy gav resultat. Sarastia Oy hade också tillgång till mer resurser än 2022 vid tillhandahållandet av tjänster för Helsingfors.

Reformen av kommunernas finansierings- och statsandelssystem inleddes i slutet av 2023. Syftet med regeringsprogrammet är att anpassa hela paketet till kommunernas nya roll och situationen efter att social- och hälsovårdsreformen samt AN-reformen trätt i kraft. Den del av finansieringsreformen som kommit längst är reformen av statsandelssystemet, vilket innebär en betydande risk för Helsingfors och även för andra städer i huvudstadsregionen, eftersom målet med reformen är att genomföra den på ett för statsfinanserna kostnadsneutralt sätt, och för att finansieringen av stora växande städer borde skäras ned, sett ur de kommuners synvinkel som ligger utanför huvudstadsregionen.

Den största realiserade risken inom stadens företagshälsovård är en större personalomsättning och personalminskning som följde efter att företagshälsovårdstjänsterna upphandlades. För att säkerställa tjänsterna sade staden upp avtalen om företagshälsovård för sina dottersammanslutningar 2022–2023. Helheten med personalen och de köpta tjänsterna kunde åtgärdas under 2023, frånsett affärsverkets förvaltning. Förvaltningens personalresurser har minskat avsevärt. För att säkra tillhandahållandet av service har interna organisatoriska förändringar genomförts, och verksamheten har setts över och anpassats till situationen.

Fostrans- och utbildningssektorn har haft fortsatta problem med personaltillgången, trots att ett flertal åtgärder vidtagits för att trygga den. Sektorn har tvingats omorganisera sina funktioner och ty sig till personalarrangemang för att säkerställa att de lagstadgade tjänsterna kan skötas utan avbrott. Det råder särskild brist på personal inom småbarnspedagogiken och elevvården. Andra betydande risker som slagit in inom sektorn är den snabbt stigande kostnadsnivån och det att vissa funktioner som planerats för sektorns it-system inte kommer att implementeras.

Inom kultur- och fritidssektorn återhämtar sig kundvolymerna gradvis efter coronarestriktionerna. Återgången till idrottstjänsterna har varit långsammare än väntat bland äldre. De negativa konsekvenserna av pandemin drabbade särskilt de ungdomar och familjer som redan befann sig i en utsatt situation. Stödet till ungdomarna och familjerna handlar bland annat om att hänvisa dem till hobbyer, idrotts- och motionstjänster samt kulturtjänster.

När det gäller detaljplanering har läget varit utmanande för stadsmiljösektorn. Den ekonomiska osäkerheten påverkade särskilt de privata planeringsprojekten, som avbröts, sköts upp eller drogs tillbaka helt av den sökande. Bland byggprojekt bidrog osäkerheten till att risken för ändrade tidsplaner och kostnader ökade. Byggkostnaderna var fortsatt höga. Nedgången inom byggandet påverkar inte bara byggprojekten, utan även stadens överlåtelse av tomter och därmed intäkterna i samband med det.

Riskhantering:

Stadens ledningsgrupp fastställde tyngdpunkterna och ansvarsområdena för intressebevakningen utifrån stadens mål för regeringsprogrammet och en analys av statsminister Orpos regeringsprogram. Dessutom fastställde staden gemensamma tyngdpunkter med landets sex största städer, huvudstadsregionens städer och nätverket C21. Staden har försökt påverka de lagstiftningsreformer och övriga reformer som staten och den nya regeringen har planerat och inlett.

Med betydande risker för stadskoncernen avses sådana strategiska, ekonomiska, operativa och externa risker som äventyrar stadskoncernens mål eller på annat sätt får omfattande verkningar om de realiserar. Sju (7) riskområden följdes upp efter en riskkartläggning av stadskoncernen som genomfördes 2022. Riskområdena är följande:

- störningar i den internationella säkerhetsmiljön
- omfattande IKT-störningar
- risker i samband med personaltillgång och arbetshälsa
- misslyckande med åtgärder för att förebygga och anpassa sig till klimatkrisen
- marginalisering och tilltagande segregation
- misslyckande med större omställningsprojekt
- chocker i energipriser och energitillgång

Som en del av strategiuppföljningen har stadens ledningsgrupp informerats om dessa riskområden samt om åtgärder i anslutning till dem. Också sektorerna och affärsverken har fått anvisningar om att beakta de betydande riskerna för stadskoncernen i riskrapporteringen i sina budgetprognoser.

Operativa och andra risker

Av stadskansliets, affärsverkens och sektorernas 31 bindande mål för 2023 uppnåddes 18 helt och hållet, medan 13 mål inte uppnåddes till alla delar.

Fastigheterna och säkerheten är föremål för bland annat olycks-, brand- och läckagerisker. Staden har garderat sig mot person- och egendomsrisker genom förebyggande arbete samt försäkringsfonder och försäkringar. Under 2023 rapporterade sektorerna om två brandskador som de ännu inte begärt ersättning för. Under 2023 betalades totalt 460 000 euro ut från försäkringsfonden till stadsmiljösektorn för en vattenskada i Malmin peruskoulu.

Riskhantering:

Stadskansliet och stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering styr och stöder sektorerna, affärsverken och dottersammanslutningarna i utvecklingen av intern kontroll och riskhantering. De ger vid behov kompletterande råd om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ska genomföras. Dessutom bistår de stadskoncernens ledning genom att samla in och bedöma de viktigaste riskerna för stadskoncernen samt olika sätt att hantera dessa.

Arbetet med att utveckla stadens interna kontroll och riskhantering fortsatte under ledning av stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Arbetet för att börja använda ett stadsövergripande riskhanteringssystem framskred under året. Som stöd för användarna ordnade man åtta utbildningar med samma innehåll om det nya systemet. Utöver det ordnades två kurser under året om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter som stöd för kompetensutvecklingen. I november ordnades den årliga aktualitetsdagen om intern kontroll och riskhantering under temat operativ modell för riskhantering och utveckling av riskhanteringskulturen. Stadskoncernens grunder för intern kontroll och riskhantering uppdaterades under året (stadsfullmäktige 1.11.2023 § 250). Kanslichefen gav en anvisning om förvaltningsmodellen för stadsövergripande omställningsprojekt (12.10.2023 § 144) och tillsatte en arbetsgrupp för samordning av stora projekt (26.12.2023 § 181).

Stadskansliet, affärsverken och sektorerna rapporterar om de mest väsentliga ekonomiska och operativa riskerna enligt sin bedömning, både i samband med budgetprognoserna och i samband med bokslutet i redogörelsen för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen. Bedömningen av de mest betydande riskerna grundar sig på redogörelser av den interna kontrollen och riskhanteringen samt på stadskoncernens bedömning av betydande risker.

2.1.1.7 Miljöfaktorer

Kommun-Helsingfors har en central roll i miljöfrågor eftersom den bland annat svarar för lokala klimat- och miljövårdsåtgärder, underhållet av grön- och rekreationsområden samt för stadsplaneringen och infrastrukturen. När staden växer orsakas de största utmaningarna av att stadsstrukturen tätnar och av att trafiken påverkar luftkvaliteten, bullernivån och naturen.

Enligt stadsstrategin 2021–2025 ska ingen byggnadsverksamhet anvisas till de mest värdefulla naturområdena i Helsingfors. Dessutom har staden som mål att årligen inrätta minst fem nya naturskyddsområden. År 2023 skickades fem förslag om naturskyddsområden till behandling i miljö- och tillståndssektionen.

I enlighet med stadsstrategin värnar Helsingfors om Östersjön och dess stränder och minskar utsläppen i Östersjön. Staden strävar efter att förbättra Östersjöns tillstånd genom att utveckla sitt eget agerande, men också med hjälp av Östersjöutmaningen.

År 2023 var kommun-Helsingfors miljökostnader cirka 89,2 miljoner euro. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av renhållning och avfallshantering i områdena (22,2 miljoner euro) och av främjandet av klimat- och miljövänliga färdssätt (18,5 miljoner euro).

Kommun-Helsingfors miljöinvesteringar uppgick till cirka 106 miljoner euro år 2023. De största investeringarna gällde klimat- och miljövänliga färdssätt (79,8 miljoner euro) samt istandsättning av förorenad mark (10,9 miljoner euro).

Kommun-Helsingfors miljöintäkter var cirka 3 miljoner euro år 2023. De största intäkterna kom från flyttning av fordon i samband med renhållningen av gator (1,6 miljoner euro) samt från främjande av cirkulär ekonomi (0,6 miljoner euro).

Energi- och klimatpolitik

Klimatarbetet i Helsingfors styrs av stadsstrategin, miljöpolitiken, åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors och riktlinjerna för anpassningen till klimatförändringen. Ambitiöst klimatansvar är titeln på ett av stadens fem tvärdministrativa strategiska program. Staden medverkar i Arbets- och näringsministeriets energieffektivitetsavtal (KETS), EU:s stadsdirektörens energi- och klimatavtal (Global Covenant of Mayors for Climate & Energy) och det internationella nätverket Carbon Neutral Cities Alliance för ledande klimatstäder.

I Helsingfors stadsstrategi 2021–2025 uppges att Helsingfors ska vara kolneutralt 2030 och att stadens koldioxidutsläpp ska vara noll 2040. Följande mål är kolnegativitet. När det gäller anpassningen till klimatförändringen är målet ett Helsingfors som har förberett sig på extrema väderfenomen och de indirekta följderna av dem. Fram till år 2022 hade Helsingfors totala utsläpp minskat med cirka 25 procent jämfört med år 1990.

Luftvård

Luftkvaliteten i Helsingfors har förbättrats under de senaste decennierna och är relativt god i internationell jämförelse. Avgasutsläppen från trafik, gatudammet och utsläppen från småskalig vedeldning orsakar dock fortfarande olägenheter för hälsan och välbefinnandet. Under de senaste åren har Helsingfors inte längre överskridit EU:s årliga gränsvärden för kvävedioxid. Kvävedioxidhalterna från trafikens avgaser minskade något i fjol jämfört med året innan. Minskningen beror på att bilparken förnyats till fordon med mindre utsläpp, och den här utvecklingen förväntas fortsätta.

Gatudammet, det vill säga partiklarna i inandningsluften, förblir ett problem även i framtiden. År 2023 fanns det något fler dammiga dagar än vanligt. Dammet bestod inte enbart av gatudamm utan även av damm från lokala byggarbetsplatser. Förutom att staden håller fast vid en effektiv gatuhållning försöker man förebygga uppkomsten av gatudamm genom att främja användningen av friktionsdäck. Utsläppen från småskalig vedeldning försvagar tidvis luftkvaliteten särskilt i småhusområden.

WHO:s skärpta hälsobaserade riktvärden för luftkvalitet överskrids inom stadens område. EU-kommissionen publicerade hösten 2022 ett förslag till direktiv om luftkvalitet. Enligt det kommer också de bindande gränsvärdena att stiga betydligt år 2030. Staden utarbetar för närvarande en ny luftvårds- och bullerbekämpningsplan, som ska vara klar sommaren 2024.

Helsingfors deltar aktivt i forskningsprojekt kring luftkvalitet och i det nationella luftvårdsarbetet samt främjar kommunikation om luftkvaliteten.

Bullerbekämpning

Stadens arbete för bullerbekämpning styrs av en lagstadgad handlingsplan för bullerbekämpning. Beredningen av den nya luftvårds- och bullerbekämpningsplanen ILME inleddes 2023 och ska färdigställas sommaren 2024. För första gången innehåller planen mål och åtgärder för både luftskydd och bullerbekämpning.

Det mesta av bullerbekämpningsarbetet består av planerings- och utvecklingsarbete som genomförs som tjänstearbete utan separat budgetering. Helsingfors förebygger buller med hjälp av en omsorgsfull markanvändnings- och trafikplanering. Förtätningen av samhällsstrukturen och ny bostadsbebyggelse längs goda kollektivtrafikförbindelser kommer framöver att medföra ännu större utmaningar för bullerbekämpningen. Staden genomför också många andra åtgärder för att förbättra ljudmiljön utöver markanvändningsplaneringen. Till dessa hör till exempel sänkta hastighetsbegränsningar och elektrifiering av busstrafiken. Bullerskärmar behövs i de mest bullriga områdena där andra åtgärder inte är tillräckligt effektiva. Prioriteringarna i stadens investeringsprogram har bromsat anläggningen av bullerskärmar betydligt. Helsingfors ansvarar för bullerbekämpningen vid gator, medan NTM-centralen i Nyland och Trafikledsverket ansvarar för bullerbekämpningen vid landsvägar. Helsingfors deltar i planeringen och finansieringen av bullerskärmar vid vägar.

Istandsättning av mark och avstjäpningsplatser

I Helsingfors kommer sådana områden att tas i bruk där marken kräver grundberedning innan den kan användas igen. En del av grundberedningen går ut på att sanera förorenad mark. Helsingfors före detta avstjäpningsplatser ska saneras i enlighet med miljöskyddslagstiftningen.

Staden förbereder sig på att sanera Storhoplax avstjäpningsplats under de kommande åren. Reserveringar har också gjorts för efterbehandlingen av avstjäpningsplatser. Behovet av anslag för att sanera de områden som bedöms vara förorenade beräknas årligen för tio år framåt. Beräkningen revideras därmed årligen. De viktigaste saneringsobjekten 2023 var rengöringen av sjukhusområdet i Röykkä samt rengöringen av ett område från Fiskehamnen till Böle och saneringarna i samband med spårvägsalliansens projekt vid Kronbroarna. Rengöringen av Nordsjö avstjäpningsplats är på väg att färdigställas.

2.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden

Stadskoncernens upphandlingar bör ske enligt lagstiftningen och koncernens interna riktlinjer för bekämpning av grå ekonomi. De redogörelser som avtalsparten och dess underleverantörer ska lämna in vid upphandlingar enligt beställaransvarslagen och riktlinjerna för bekämpning av grå ekonomi granskades senast innan upphandlingsavtalen undertecknades. Uppgifterna om avtalsparternas betalning av skatter och lagstadgade pensionsförsäkringsavgifter kontrolleras minst var tolfte månad enligt beställaransvarslagen.

Inget frivilligt informationsutbyte om avtalsparter skedde mellan staden och Skatteförvaltningen (på grund av att Skatteförvaltningens datasystem förnyades). Uppgifterna om entreprenader anmäldes till Skatteförvaltningen enligt lagen om beskattningsförfarande.

I den nya upphandlingsstrategin som stadsstyrelsen godkände 14.12.2020 tillfogades ett mål under temat ansvar. Enligt målet ska upphandlingarna främja socialt ansvar, det vill säga att de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet tillgodoses. Målet utformades på åtgärdsnivå i upphandlingsstrategin. Intranätsidorna med stadsövergripande anvisningar om ansvar och genomslag vid upphandling färdigställdes.

Anvisningarna som ska bekämpa exploatering av arbetskraft inom köpta tjänster på stadsnivå tillämpades på lämpliga upphandlingar, såsom upphandling av tolk- och städtjänster.

Upphandlingsenheterna har nu tillgång till det stadsövergripande materialet Code of Conduct – minimikrav på socialt ansvarstagande. Det material som fogas till upphandlingsavtalet är avsett för situationer där man behöver säkerställa att mänskliga rättigheter och grundläggande rättigheter i arbetslivet tillgodoses, när det är fråga om upphandlingar från så kallade riskländer och i riskbranscher.

Främjandet av sysselsättningen med hjälp av upphandlingar fortsatte i enlighet med anvisningarna om efterlevnad av budgeten.

De av stadsstyrelsen godkända etiska principerna för kommun-Helsingfors är bindande för personalen och de förtroendevalda vid sektorerna, ämbetsverken och affärsverk och styr deras verksamhet inom hela stadskoncernen. Principerna ålägger personalen och de förtroendevalda att agera i enlighet med god förvaltningssed och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts inte. Vid upphandling krävs att den upphandlande parten agerar ansvarsfullt, främjar mänskliga rättigheter och iakttar grundläggande normer inom internationellt arbetsliv för att bland annat minska utnyttjandet av barnarbetskraft. Transparens bör främjas i all verksamhet och ekonomiförvaltning för att förebygga korruption och mutor. Personliga eller närståendes intressen får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen på någon nivå. Att kräva, acceptera eller ta emot en gåva eller annan förmån som påverkar eller syftar till eller är ägnad att påverka verksamheten är inte tillåtet.

2.1.2 Redogörelse om kommun-Helsingfors organisering av intern kontroll och riskhantering

Organisering av intern kontroll och riskhantering

Med intern kontroll avses i allmänhet alla sådana åtgärder och metoder genom vilka organ, ledande tjänsteinnehavare och övriga chefer försöker säkerställa att verksamheten är laglig och effektiv, att resurserna och egendomen tryggas samt att rapporteringen och informationen är tillförlitlig. Med riskhantering avses att identifiera, analysera och hantera hot och möjligheter i samband med verksamheten på ett systematiskt och förutseende sätt.

Redogörelsen om intern kontroll och riskhantering bygger på den styrning och uppföljning som stadens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering har genomfört under året, samt på de redogörelser som godkänts av nämnder och direktioner. Vidare grundar sig stadens redogörelse för intern kontroll och riskhantering på den interna revisionens granskningar samt utvärderingsuppgifter i revisorns mellanrapport. Ordandet av intern kontroll beskrivs närmare i kapitel 1.1.2 i Helsingfors stads bokslut.

Med stöd av 14 § i kommunallagen har stadsfullmäktige 1.11.2023 (§ 250) godkänt grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern. Genom detta beslut har fullmäktige styrt organiseringen av hela stadskoncernens interna kontroll och riskhantering och förutsatt att staden och dess dottersammanslutningar tillämpar tillräcklig intern kontroll och riskhantering i all sin verksamhet. Uppgifter och ansvarsområden för den interna kontrollen och riskhanteringen fastställs i förvaltningsstadgan som godkänts av stadsfullmäktige.

Stadsstyrelsen svarar för stadens interna kontroll och för att organisera riskhanteringen samt övervakar verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen har godkänt anvisningarna för intern kontroll och riskhantering (13.1.2020, § 12) samt verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen (4.12.2017, § 1093). Nämnderna och direktionerna svarar inom sin sektor för den ändamålsenliga organiseringen av intern kontroll och riskhantering och för övervakningen av deras verkställande. Nämnderna, direktionerna och dottersammanslutningarnas styrelser godkänner beskrivningen av den interna kontrollen och riskhanteringen inom sitt ansvarsområde. Beskrivningen innehåller den interna kontrollens och riskhanterings viktigaste mål, verksamhetsprinciper, förfaranden och ansvarsfördelning. Kanslichefen, revisionsdirektören, sektorcheferna och andra ledande tjänsteinnehavare ansvarar för att den interna kontrollen och riskhanteringen genomförs effektivt inom sitt ansvarsområde.

Den interna kontrollen och riskhanteringen organiseras enligt förvaltningsstadgan, verksamhetsstadgorna, beskrivningarna av den interna kontrollen och riskhanteringen, verksamhetsplanerna samt enligt beskrivningarna av kärnprocesser och ansvarsfördelning. Staden följer upp riskhanterings utfall som en del av uppföljningen av verksamheten och ekonomin.

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

Stadens interna kontroll och riskhantering ger en rimlig säkerhet om verksamhetens resultat, om lagenligheten och iakttagandet av god förvaltningssed, om hur medel och egendom tryggas samt om att informationen om verksamheten och ekonomin är pålitlig och tillräcklig för ledningens behov.

Betydande risker som realiserats

Rysslands fortsatta anfallskrig i Ukraina och den försämrade ekonomiska konjunkturen har en negativ inverkan på Finlands ekonomiska utveckling. Den snabbare inflationen och de stigande räntorna försvagar Finlands ekonomiska tillväxt, ökar stadens service-, investerings- och finansieringskostnader och minskar skatteintäkterna.

Den kris som uppstod i samband med att det stadsövergripande lönesystemet Sarastia 365 HR infördes var fortfarande akut fram till våren 2023. Införandet av ett servicehanteringssystem bidrog till att kontrollera en risk som hade uppstått när kundernas förfrågningar inte kunde besvaras tillräckligt snabbt efter att lönesystemet bytts ut. Projektet för att effektivisera kärnprocesserna samt ett nära samarbete med Sarastia Oy gav resultat. Sarastia Oy har också haft tillgång till mer resurser än 2022 vid tillhandahållandet av Helsingfors tjänster.

Den största realiserade risken inom stadens företagshälsovård är en större personalomsättning och personalminskning som följde efter att företagshälsovårdstjänsterna upphandlades. För att säkerställa tjänsterna sade staden upp avtalen om företagshälsovård för sina dottersammanslutningar 2022–2023. Helheten med personalen och de köpta tjänsterna kunde åtgärdas under 2023, frånsett affärsverkets förvaltning. Förvaltningens personalresurser har minskats avsevärt. För att säkra tillhandahållandet av service har interna organisatoriska förändringar genomförts, och verksamheten har setts över och anpassats till situationen.

Fostrans- och utbildningssektorn har haft fortsatta problem med personaltillgången, trots att ett flertal åtgärder vidtagits för att trygga den. Sektorn har tvingats omorganisera sina funktioner och ty sig till personalarrangemang för att säkerställa att de lagstadgade tjänsterna kan skötas utan avbrott. Det råder särskild brist på personal inom småbarnspedagogiken och elevvården. Andra betydande risker som slagit in inom sektorn är den snabbt stigande kostnadsnivån och det att vissa funktioner som planerats för sektorns IT-system inte kommer att implementeras.

Inom kultur- och fritidssektorn återhämtar sig kundvolymerna gradvis efter coronarestriktionerna. Återgången till idrottstjänsterna har varit långsammare än väntat bland äldre. De negativa konsekvenserna av pandemin drabbade särskilt de ungdomar och familjer som redan befann sig i en utsatt situation. Stödet till ungdomarna och familjerna handlar bland annat om att hänvisa dem till hobbyer, idrotts- och motionstjänster samt kulturtjänster.

När det gäller detaljplanering har läget varit utmanande för stadsmiljösektorn. Den ekonomiska osäkerheten påverkade särskilt de privata planeringsprojekten, som avbröts, sköts upp eller drogs tillbaka helt av den sökande. Bland byggprojekt bidrog osäkerheten till att risken för ändrade tidsplaner och kostnader ökade. Byggkostnaderna var fortsatt höga. Nedgången inom byggandet påverkar inte bara byggprojekten, utan även stadens överlåtelse av tomter och därmed intäkterna i samband med det.

De mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt den kommande utvecklingen analyseras i punkt 2.11.6.

Utvecklingsområden för och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen (utvecklingsområdena och utvecklingen beskrivs närmare i Helsingfors stads bokslut i kapitel 1.1.2).

Strategidirektören är ordförande i stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Samordningsgruppen styr och stöder sektorerna, affärsverken och dottersammanslutningarna i utvecklingen av intern kontroll och riskhantering samt biträder stadskoncernens ledning genom att samla in och bedöma de mest betydande riskerna för stadskoncernen och metoderna för att hantera dem.

Kriterierna för stadskoncernens interna kontroll och riskhantering uppdaterades (stadsfullmäktige 1.11.2023 § 250). Kanslichefen gav (12.10.2023 § 144) en anvisning om förvaltningsmodellen för stadsövergripande omställningsprojekt. Styrningen och riskhanteringen i fråga om omställningsprojekt kommer att förbättras genom inrättandet av ett omställningskontor. Kanslichefen tillsatte också en arbetsgrupp för samordning av stora projekt (26.12.2023 § 181).

År 2024 kommer stadskoncernens beredskapsanvisning att läggas fram för beslut. De risker som mest utmanar stadens hållbara tillväxt på lång sikt kommer att behandlas som stadsövergripande scenarioarbeten för att stärka beredskapsförmågan. Arbetet med att börja använda ett stadsövergripande riskhanteringssystem framskrider.

Två stadsövergripande utbildningar om intern kontroll och riskhantering anordnades för chefer och sakkunniga. Utbildningar om användningen av riskhanteringssystemet anordnades under året. En aktualitetsdag om intern kontroll och riskhantering anordnades i november.

Organisering av intern revision

Den interna revisionens syfte, uppgifter, befogenheter och rapportering har fastställts i verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen, som stadsstyrelsen godkänt. Den interna revisionen är underställd kanslichefen. Dess uppgift är att utvärdera, säkerställa och stödja lagenligheten och iakttagandet av god förvaltningssed samt effektiviteten för den interna kontrollen, riskhanteringen och koncernstyrningen. Den interna revisionen rapporterar till borgmästaren, kanslichefen och granskningsobjektets ledning. Enligt en extern kvalitetsbedömning iakttar Helsingfors stads interna revision den interna revisionens internationella yrkesstandarder i sitt arbete.

Under året blev 27 granskningsrapporter och promemorior klara. I granskningarna bedömdes hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar i sektorer, affärsverk och dottersammanslutningar. Granskningsobjektens ledning har förbundit sig att följa rekommendationerna i granskningarna för att förbättra kontrollen.

2.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten i kommun-Helsingfors

2.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

1 000 euro	Kommun-Helsingfors 01.01.–31.12.2023	Helsingfors 01.01.–31.12.2022
Verksamhetsintäkter	1 184 788	1 164 676
Tillverkning för eget bruk	124 337	119 598
Verksamhetskostnader	-2 894 435	-5 126 058
VERKSAMHETSBRAG	-1 585 310	-3 841 784
Skatteinkomster	2 038 330	4 099 817
Statsandelar	200 210	377 643
Finansiella intäkter	198 316	113 052
Finansiella kostnader	-36 952	-15 912
ÅRSBRAG	814 594	732 815
Avskrivningar och nedskrivningar	-364 863	-386 962
Extraordinära poster	-12 983	1 098
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	436 748	346 952
Bokslutsdispositioner	1 471	17 269
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	438 219	364 221

Åren är inte jämförbara med varandra.

Kommun-Helsingfors uppgifter för 2023 innehåller inte uppgifter från social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

I Helsingfors uppgifter för 2022 ingår ett underskott i verksamhetsbidraget på 2,37 miljarder euro från social- och hälsovårdssektorn och räddningsväsendet.

Kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsperioden var 436,7 miljoner euro, vilket är 13 miljoner bättre budgeterat. Resultatet för 2022 var 347,0 miljoner euro och även jämfört med de flesta senaste åren var resultatet något bättre 2023. De så kallade skatteeftersläpningarna, det vill säga de kommunal- och samfundsskatter från 2022 som redovisats med den högre skattesatsen och utdelningen, ökade skatteintäkterna med 222 miljoner euro. Utan skatteeftersläpningarna skulle resultatet för 2023 ha varit något sämre än för tidigare år. Effekten av 2022 års skattesatser faller bort från och med 2024.

I förhållande till den jämförbara investeringsnivån låg resultatet för 2023 i stort sett i linje med tidigare år, med beaktande av skatteeftersläpningarnas positiva effekt.

Kommun-Helsingfors externa verksamhetsintäkter och verksamhetsutgifter kan inte jämföras med året innan på grund av välfärdsreformen.

Verksamhetsbidragets underskott blev 96 miljoner euro sämre än budgeterat. Verksamhetsutgifterna ökade mer än budgeterat på grund av löneuppgörelsen och allmänna prisökningar.

Utgifterna enligt ansvarsprincipen, det vill säga det ekonomiska målet i stadsstrategin som dimensionerar driftsektornoms verksamhetskostnader, ökade med cirka 4,9 procent 2023. Ökningen var något lägre än den målnivå på 5,7 procent som uppdaterades enligt den senaste prognosen för prisindexet för basservice (FM 12/2023). Den beräkna-

de förändringen i kostnadsnivån (prisindexet för basservice) var betydligt högre än vad som väntades hösten 2022 när budgeten utarbetades. På så sätt uppfylldes ansvarsprincipen trots att verksamhetsutgifterna överskred budgeten med 85,5 miljoner euro.

Kommunalskatten uppgick till 1 192 miljoner euro, vilket var 52 miljoner euro mer än budgeterat. Skillnaden berodde på att förvärvsinkomsternas utveckling var bättre än beräknat och på skatteeftersläpningarna på 222 miljoner euro från den högre skattesatsen och utdelningen 2022. De kommunala skatteintäkterna minskade med 61 procent från 2022 som ett resultat av välfärdsreformen. Den lönesumma som rapporteras till inkomstregistret ökade med 4,6 procent i hela landet och med 4,8 procent i Helsingfors jämfört med år 2022. Genomsnittslönerna steg med cirka 3,4 procent i hela landet och med 3,2 procent i Helsingfors.

Samfundsskatten uppgick till 539 miljoner euro, det vill säga 19 miljoner euro mer än budgeterat. Som ett resultat av välfärdsreformen minskade intäkterna från samfundsskatten med 31 procent från 2022. I landet som helhet ökade de redovisade förskottsskatterna från samfund med endast 2,7 procent jämfört med 2022, vilket beskriver samfundsskattebasens utveckling.

Statsandelarna uppgick till 200 miljoner euro, vilket var cirka 14 miljoner euro mer än budgeterat. Statsandelarna minskade med 177 miljoner euro, eller med 47 procent, från 2022 till följd av välfärdsreformen.

	Kommun-Helsingfors 2023	Helsingfors 2022	Helsingfors 2021	Helsingfors 2020	Helsingfors 2019
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	42,8	23,3	27,1	25,6	27,9

Åren är inte jämförbara med varandra.
Kommun-Helsingfors uppgifter för 2023 innehåller inte uppgifter från social-, hälsovårds- och räddningssektorn.
Helsingfors uppgifter för 2019–2022 innehåller uppgifter från social- och hälsovårdssektorn och räddningsväsendet.

	Kommun-Helsingfors 2023	Helsingfors 2022	Helsingfors 2021	Helsingfors 2020	Helsingfors 2019
Årsbidrag, miljoner euro	814,5	732,8	757,1	863,4	741,4
Årsbidraget täcker avskrivningarna, procent	223,3	189,4	185,3	229,7	203,4
Årsbidrag, euro/invånare	1 207	11 04	1 150	1 314	1 134

Åren är inte jämförbara med varandra.
Kommun-Helsingfors uppgifter för 2023 innehåller inte uppgifter från social-, hälsovårds- och räddningssektorn.
Helsingfors uppgifter för 2019–2022 innehåller uppgifter från social- och hälsovårdssektorn och räddningsväsendet.

2.1.3.2 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS FÖR KOMMUN-Helsingfors

1 000 euro	Kommun-Helsingfors 2023	*) Helsingfors 2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	814 594	732 815
Extraordinära poster	-12 983	334
Rättelseposter till internt tillförda medel	-18 264	-80 815
	783 347	652 335
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-849 176	-767 059
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	23 434	8 125
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	65 574	97 798
	-760 168	-661 136
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	23 179	-8 801
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING		
Förändringar i utlåningen	-34 877	-49 604
Ökning av utlåningen	90 033	104 911
Minskning av utlåningen	55 155	55 308
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 376	115 000
Minskning av långfristiga lån	-46 577	-76 922
Förändring av kortfristiga lån	-59 839	
	-105 040	38 078
Ändringar i eget kapital		
	-695	-14 061
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital		
Förändring av omsättningstillgångar	0	115 910
Förändring av fordringar	-6 532	-14 843
Ändring av räntefria skulder	-188 787	-252 311
	-44 016	351 509
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-239 335	200 266
	-289 914	279 590
ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
Ändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 138 526	1 418 699
Likvida medel 1.1	1 405 262	1 147 910
	-266 735	-270 789

*) Bolagiseringen av HST 2022 har beaktats i beräkningen för Helsingfors.

Helsingfors uppgifter för 2022 innehåller uppgifter från social- och hälsovårdssektorn och räddningsväsendet. Kommun-Helsingfors uppgifter för 2023 innehåller inte uppgifter från social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats enligt följande:

	Kommun-Helsingfors 2023	Helsingfors 2022	Helsingfors 2021	Helsingfors 2020	Helsingfors 2019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, 1 000 euro	23 179	..	..	..	..
Investeringar med internt tillförda medel, procent	98,6	71,6	87,9	84,6	96,9
Investeringar med internt tillförda medel, procent utan bolagisering av HST 2022 (*)	..	96,6	..	..	..
Låneskötselbidrag	10,2	8,1	8,2	9,1	7,4
Likviditet, dgr	111	77	70	85	77

*) Med beaktande av HST:s bolagisering 2022
Kommun-Helsingfors uppgifter för 2023 innehåller inte uppgifter från social-, hälsovårds- och räddningssektorn.
Helsingfors uppgifter för 2022 innehåller uppgifter från social- och hälsovårdssektorn och räddningsväsendet.

År 2023 var stadens investeringsutgifter 849,2 miljoner euro, vilket är 82,1 miljoner euro mer än år 2022 (exkl. teckning av aktier i Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab år 2022).

Den jämförbara investeringsnivån stiger till cirka 1 035 miljoner euro när de investeringar i kollektivtrafiken som Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab har gjort tas i beaktande. Detta är 124 miljoner euro mer än det motsvarande utfallet för 2022, 911 miljoner euro.

Investeringsutgifterna exklusive affärsverk var 810,3 miljoner euro, 121,2 miljoner euro mer än året innan. År 2022 användes 689,1 miljoner euro för investeringar (exklusive teckningen av aktier i Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab). År 2021 användes 644,2 miljoner euro och år 2020 användes 761,5 miljoner euro.

Totalt 289,2 miljoner euro användes för husbyggnadsprojekt, vilket är 68,5 miljoner euro mer än år 2022, då 220,7 miljoner euro användes. 130,1 miljoner euro användes för nybyggnad och kompletteringsbyggande, och 159,1 miljoner euro användes för reparationsprojekt.

Totalt 144,2 miljoner euro användes för större trafikprojekt, vilket är ungefär lika mycket som år 2022. För projektet Kronbroarna användes 75,9 miljoner euro, för projektet Fiskehamnen-Böle 46,8 miljoner euro och för projektet Sörnästunneln 21,5 miljoner euro. Totalt 91,9 miljoner euro användes för gator och trafikleder och 90,8 miljoner euro på infrastrukturbyggande i projektområdena.

År 2023 uppgick trafikaffärsverket HST:s investeringar till 33,4 miljoner euro, vilket är 37,7 miljoner euro mindre än år 2022, då investeringsutgifterna uppgick till 71,1 miljoner euro. I uppgifterna för januari 2022 ingår alla investeringar i kollektivtrafik som gjordes av det tidigare HST (före bolagiseringen till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab 2/2022). År 2023 uppgick HST:s och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s sammanlagda investeringar i kollektivtrafiken till cirka 219 miljoner euro. År 2022 var motsvarande summa cirka 215 miljoner euro.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, som är en viktig indikator för den finansiella balansen i en växande stad, var positivt, 23,2 miljoner euro (-8,8 miljoner euro 2022). Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde blev 62 miljoner euro bättre än budgeterat tack vare högre skatteintäkter och en lägre investeringsnivå än väntat.

Årsbidraget i förhållande till den faktiska investeringsnivån (andelen internt tillförda medel för investeringar i procent) var 99 procent 2023 (97 procent 2022). Andelen internt tillförda medel för investeringar låg på den genomsnittliga nivån för de 21 största städerna i Finland, C21-städerna.

Långfristiga lån amorterades för cirka 46,7 miljoner euro år 2023. Inga nya långfristiga lån upptogs. Staden hade förberett sig på att uppta nya lån för 100 miljoner euro i budgeten för 2023. Lånestocken vid årets slut var 906,0 miljoner euro, inklusive lån som upptagits för trafikaffärsverkets investeringar. Cirka 93 procent av stadens långfristiga lån har utfärdats av specialiserade kreditinstitut, dvs. Europeiska investeringsbanken, Kommunfinans, Europarådets utvecklingsbank och Nordiska investeringsbanken.

När det gäller övriga förändringar i likviditeten ökade stadens kortfristiga lånefordringar med cirka 200 miljoner euro på grund av att inkomsterna och utgifterna inföll i otakt i fråga om förvaltade medel inom bostadsproduktionen (Heka-, Haso- och Hitas-objekt). Detta berodde mestadels på det ökade antalet Heka- och Haso-projekt som var

under uppförande jämfört med året innan, samt på den minskade försäljningen av Hitas-bostäder till följd av den ekonomiska situationen. Vid årsskiftet 2023 fanns det 467 Hitas-bostäder till salu, varav 84 var färdigställda och 383 var under uppförande.

Stadens likvida medel sjönk med 357,8 miljoner euro under året, men likviditeten var ändå fortsatt stark. Stadens likvida medel uppgick till 1,24 miljarder euro vid årets slut. Koncernkontomedlen för stadens dottersammanslutningar (som ingår i stadens likvida medel) sjönk med 33,7 miljoner euro och var 459,2 miljoner euro vid årets slut. Förändringen från utgången av år 2022 ökar de negativa fordringarna i 2023 års bokslut. Dottersammanslutningarnas utnyttjande av koncerninterna limiter minskade med 52,1 miljoner euro.

Nyckeltalet för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde visar hur mycket av kassaflödet som blir över för nettoutlåning, amorteringar och förstärkning av kassan. Om siffran är negativ måste utgifterna täckas antingen genom att minska de befintliga likvida medlen eller öka lånupptagningen.

Låneskötselbidraget visar hur väl de internt tillförda medlen räcker till för att betala ränta på främmande kapital och amorteringar. En kommun anses ha en god skuldbetalningsförmåga om nyckeltalet är över 2. År 2023 var låneskötselbidraget 10,2 (8,1 år 2022).

Nyckeltalet för likviditet i dagar visar hur många dagars betalningar som kan täckas med de likvida medel som finns tillgängliga på årets sista dag.

2.1.4 Kommun-Helsingfors finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2023
AKTIVA	
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	41 739
Övriga utgifter med lång verkningstid	46 830
Förskottsbetalningar	472
	89 041
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	3 751 839
Byggnader	2 046 853
Fasta konstruktioner och anordningar	1 947 666
Maskiner och inventarier	261 414
Övriga materiella tillgångar	13 919
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	458 881
	8 480 572
Placeringar	
Aktier och andelar	3 390 770
Övriga lånefordringar	2 262 734
Övriga fordringar	529
	5 654 034
FÖRVALTADE MEDEL	
Statliga uppdrag	57 836
Donationstillgångar	4 976
Övriga förvaltade medel	576 601
	639 413
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	
Material och förnödenheter	7 621
Varor under tillverkning	37 427
Övriga omsättningstillgångar	124
	45 172
Fordringar	
Långfristiga fordringar	
Lånefordringar	155
Övriga fordringar	20 205
	20 360
Kortfristiga fordringar	
Försäljningsfordringar	55 358
Lånefordringar	320 988
Övriga fordringar	280 628
Resultatregleringar	77 686
	734 660
Fordringar totalt	755 020
Finansiella värdepapper	
Placeringar i penningmarknadsinstrument	1 086 275
Kassa och bank	52 252
AKTIVA SAMMANLAGT	16 801 778

1 000 euro	31.12.2023
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	2 912 273
Uppskrivningsfond	1 788 946
Övriga egna fonder	655 021
Övrigt eget kapital	729 031
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	438 219
	13 789 447
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	
Avskrivningsdifferens	47 745
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	59 230
FÖRVALTAT KAPITAL	
Statliga uppdrag	57 836
Donationsfondernas kapital	4 976
Övrigt förvaltad kapital	576 601
	639 413
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	845 836
Lån från övriga kreditgivare	7 438
Erhållna förskott	4 743
Leverantörsskulder	1 315
	859 332
Kortfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	52 706
Övriga kortfristiga lån	153 777
Erhållna förskott	14 746
Leverantörsskulder	190 887
Anslutningsavgifter och övriga skulder	722 916
Resultatregleringar	271 579
	1 406 611
Främmande kapital sammanlagt	2 265 942
PASSIVA SAMMANLAGT	16 801 778

Balansräkningens nyckeltal	2023
Självförsörjningsgrad, procent	82,5
Relativ skuldsättning, procent	65,6
Lånestock 31.12, miljoner euro	1 059
Lån, euro/invånare	1 570
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	2 263
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	1 712
Lån och hyresansvar, euro/invånare	2 536
Ackumulerat överskott/underskott, miljoner euro	7 704
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	11 414

Från och med 1.1.2023 delas Helsingfors stads balansräkning upp i balansräkningarna för kommun-Helsingfors och för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Kommun-Helsingfors balansomslutning är 16 802 miljoner euro. Kommun-Helsingfors lånestock blev 153 miljoner euro större än Helsingfors stads lånestock (906 miljoner euro i slutet av 2023), eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som är ekonomiskt åtskild från kommun-Helsingfors, hade kortfristiga lånefordringar på kommun-Helsingfors för 153,7 miljoner euro i slutet av 2023. Saldot på samlingskontot i social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföring var positivt i slutet av 2023.

Med beaktande av Helsingfors stads ovan beskrivna interna arrangemang bör kommun-Helsingfors externa lånestock granskas utifrån Helsingfors stads lånestock. Uppgifterna om Helsingfors stads lånestock redovisas i kapitel 2.4.

2.1.5 Kommun-Helsingfors totala inkomster och utgifter

Sammanställningen över de totala inkomsterna och utgifterna visar kommun-Helsingfors inkomstkällor och utgiftsposter. Alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen ingår i sammanställningen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, 24 miljoner euro, är den samma som differensen mellan förändringen av likvida medel och övriga förändringar i likviditeten.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 185	Verksamhetskostnader	2 894
Skatteinkomster	2 038	Tillverkning för eget bruk	-124
Statsandelar	200		
Ränteintäkter	116	Räntekostnader	37
Övriga finansiella intäkter	83	Övriga finansiella kostnader	0
		Extraordinära kostnader	13
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Vinster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-38	Förluster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-15
		Förändring av avsättningar	-4
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	23	Investeringsutgifter	849
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	66		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskningar i lånefordringar	90	Ökningar i lånefordringar	35
Ökning av långfristiga lån	1	Minskning av långfristiga lån	47
Ökningar i eget kapital	51	Minskning av kortfristiga lån	60
Totala inkomster	3 815	Totala utgifter	3 791

Avstämning:

Totala inkomster - Totala utgifter = 3 815 - 3 791 = 24

Förändringen av likvida medel - Övriga förändringar i = -267 - (-291) = 24

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att skillnaden mellan de totala inkomsterna och utgifterna är lika stor som differensen mellan posterna Förändring av likvida medel och Övriga förändringar i likviditeten.

2.1.6 Koncernen kommun-Helsingfors verksamhet och ekonomi

2.1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar och stiftelser som ingår i kommunkoncernens bokslut

	Sammanställning i koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Ej sammanställda (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	34	
Bolag som idkar kommunal affärsverksamhet		
Andra bolag	52	
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	10	
Samkommuner		
Intressesammanslutningar	34	14
Övriga samägda sammanslutningar	3	
Totalt	137	14

2.1.6.2 Styrning av kommunkoncernens verksamhet

Från och med 2023 delas Helsingfors stadskoncern in i koncernen för kommun-Helsingfors, koncernen för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Helsingfors stadskoncern. Styrningen av de här koncernernas verksamhet ingår i en gemensam helhet och följer principerna för koncern- och ägarstyrning för staden som helhet.

Stadskoncernen är en ägande- och förvaltningsstruktur vars ändamål är att möjliggöra sådan samordning och sådant samarbete mellan de därtill hörande enheterna som gagnar invånarna och staden som område. Koncernen för kommun-Helsingfors består av kommun-Helsingfors och de sammanslutningar och stiftelser i vilka staden utövar bestämmande inflytande och som inte ingår i koncernen för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Koncernen för social-, hälsovårds- och räddningssektorn består av social-, hälso- och räddningssektorn samt följande sammanslutningar i vilka Helsingfors stad utövar bestämmande inflytande: Seniorstiftelsen i Helsingfors, Stiftelsen Uddhemmet, Rehabiliteringscentret i Åggelby samt välfärdssammanslutningen HUS-sammanslutningen, där staden är medlem.

Staden äger de flesta av dessa dotterbolag till hundra procent. Staden som modersammanslutning är ansvarig när det gäller att styra stadens utveckling och bestämma vilka tjänster staden ska tillhandahålla. Stadskoncernen leds och utvecklas totalekonomiskt och som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden utövar bestämmande inflytande.

Principerna för stadens koncernstyrning fastställs i koncerndirektivet, som utgör en ram för ägarstyrningen av stadskoncernens dottersammanslutningar och i tillämpliga delar även ägarstyrningen av intressesammanslutningar och samkommuner i syfte att på ett effektivt sätt uppnå de mål som staden ställt upp. Dessutom stöder koncerndirektivet stadskoncernens ledning och ägarstyrning så att koncernen som helhet kan ledas och styras enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper för att främja koncernens helhetsintressen. Koncerndirektivet och anvisningen för god förvaltnings- och ledningspraxis uppdaterades 2023.

Ägarpolitiken sätter upp ramar för både koncernledningen och ägarstyrningen. Stadens ägarpolitik fastställs i koncerndirektivet utifrån utgångspunkterna för stadens ägarskap och andra bestämmelser om ägande och styrning, och i stadsstrategin som godkänns av fullmäktige för varje fullmäktigeperiod, samt genom eventuella andra beslut som gäller ägarpolitiken. Stadens ägarpolitik framställs också i de mål och riktlinjer som ingår i de av stadsstyrelsen godkända ägarstrategierna för dottersammanslutningarna.

Stadens ägarpolitik anger vilken typ av tillgångar staden ska förvärva och äga, och vilka uppgifter och projekt staden ska medverka i som ägare och placerare för att uppnå sina mål. Ägandet hör inte till stadens grundläggande uppgifter, utan utgångspunkten är att stödja och främja servicen, stadens ekonomi eller stadens mål i fråga om samhälle, näringsliv, idrott och motion, kultur och annan politik. Dessutom ska ägandet främja stadens klimatmål, biodiversitetsmål och andra hållbarhetsmål. Genom sitt ägande strävar staden efter ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar på lång sikt. Därför måste staden som grundare, ägare eller medlem i en sammanslutning ha sådana syften och mål som baserar sig på stadens uppdrag och strategi. De syften och mål som staden satt upp för en dottersammanslutning fastställs i sammanslutningens ägarstrategi.

Stadens ägarstyrning ska vara så öppen och aktiv som möjligt i syfte att ta fram långsiktiga, konsekventa och förutsägbara lösningar, så att dottersammanslutningarna blir en del av stadens strategiska ledning och verksamhet. Målet är att dottersammanslutningen ska ta hänsyn till ägarens vilja och mål enligt sammanslutningens ägarstrategi, stadsstrategi samt stadskoncernens helhetsintressen.

Staden är en långsiktig, stark och aktiv ägare. Stadens ägarvärde ska utvecklas positivt och skyddas. Tryggheten av ägarvärdet innebär bland annat att värdet på tillgångarna i stadens dottersammanslutningar bevaras. I enlighet med detta främjar staden dottersammanslutningarnas möjligheter att öka ägarvärdet på lång sikt och att bedriva en lönsam och kostnadseffektiv verksamhet, med beaktande av föreskrifterna om konkurrensneutralitet. I sin koncernstyrning strävar staden efter att främja jämlikheten mellan olika köns- och språkgrupper.

2.1.6.3 Väsentliga händelser för kommunkoncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling

Bolag på marknadsvillkor

Olli Sirkka tillträdde som verkställande direktör för Helen Ab den 16 januari. Bolaget stängde Hanaholmens kraftverk, som inlett sin verksamhet 1974. Bolaget kommer att ersätta stenkolet med hållbarare energiformer i sin framtida värmeproduktion, till exempel med förnybar biomassa och olika former av spill- och miljövärme. Bolaget producerar el med vind-, sol-, vatten- och kärnkraft. År 2023 beslutade bolaget också att konvertera den koleldade pannanläggningen vid Sundholmens kraftverk till en pelletseldad anläggning. Den nya pannan förväntas börja producera värme under uppvärmningssäsongen 2024–2025. Dessutom kommer en ny luft/vatten-värmepumpsanläggning i industriell skala och två elpannor att byggas på Sundholmen.

Finlandia-huset Ab:s försäljningsinkomster 2023 underskred budgeten trots ett rekordstort utbud. Den försiktiga inställningen särskilt bland företagskunder syntes i antalet evenemangsbesökare. Förbehållsamheten påverkades av det allmänt försvagade marknadsläget, stigande räntor och en snabbare inflation. Inflationens effekter kunde inte fullt ut överföras till företagets försäljningspriser, även om priserna justerades vid flera tillfällen. Resultatet för räkenskapsåret 2023 blev positivt. Bolagets budgeterade resultat för 2024 belastades av kostnader som uppkom när Finlandiahuset öppnades, och därför blev det budgeterade resultatet något negativt.

Översiktsplaneringen av hamntunneln vid **Helsingfors hamn** som går från Busholmen till Västerleden är snart klar. Översiktsplanen och den pågående miljökonsekvensbedömningen bildar en utredningshelhet som kan användas som grund när beslutet om tunnelns sträckning ska fattas. Hamntunneln kommer att flytta merparten av trafiken från Busholmens och Gräsvikens gatunät till tunneln. De två återstående sträckningsalternativen skiljer sig tydligt från varandra, särskilt i fråga om byggkostnader och byggtid.

Den försäljningsprocess av **Fastighets Ab Helsingfors Elhus** som stadsmiljösektorn inlett fortsatte under räkenskapsperioden 2023 och fortsätter ännu på våren 2024..

Livskrafts- och marknadsföringsbolag

Stiftelsen för Högholmens djurgård sr fungerar för första gången som värd för EAZA:s internationella kongress. Den nya huvudentrén kommer att börja byggas våren 2025. Projektet är kopplat till byggandet av Kronbroarna, eftersom den befintliga entrébyggnaden kommer att ligga utanför djurparkens område. Byggprojektet är stort för Högholmen och planeringen har krävt mycket personalresurser. Projektet kommer att kräva finansiella resurser 2025 när byggandet påbörjas. Kronbroarna kommer att avsevärt förbättra tillgängligheten till Högholmen. Antalet besökare väntas öka 2027.

Bostadsbolag

Helsingfors stads bostäder Ab sänkte självfinansieringsandelen för ombyggnadsprojekt från normala 20 procent till 5 procent under 2023 och 2024. Företaget utarbetade också en sparplan år 2023. De hyreshöjningar för 2024 som meddelades hyresgästerna under hösten uppgick i genomsnitt till 12 procent för vanliga bostäder. I slutet av november beslutade Helsingfors stadsstyrelse att kapitalisera Heka med 17 miljoner euro i en fond för inbetalt fritt eget kapital för att dämpa hyreshöjningarna. I och med kapitaliseringen höjdes hyrorna för vanliga bostäder med i genomsnitt 8,4 procent år 2024.

Även ett nytt EU-finansierat utvecklingsprojekt, BuildOn, inleddes för att utveckla digitala lösningar som förbättrar energieffektiviteten i byggnader. Samutvecklingsprojektet "Lämpöoptimi" inleddes med Helen. Syftet är att utveckla en ny tjänst för värmereglering för att minska överdriven uppvärmning av byggnader och möjliggöra tillgångsstyrd förbrukningsanpassning för fjärrvärme. Målet med optimerad uppvärmning är att minska värmeförbrukningen i en fastighet med fyra procent. Elva nybyggnadsprojekt med totalt 1 150 bostäder slutfördes under året. Sex ombyggnadsprojekt med totalt 735 bostäder slutfördes.

Enligt investeringsbudgeten för 2024 ska nio nya nybyggnadsprojekt med totalt 799 bostäder påbörjas under året. Investeringen uppgår till 284 miljoner euro. Totalt sex ombyggnadsprojekt med sammanlagt 902 bostäder ska påbörjas. Investeringen uppgår till 177 miljoner euro. Det innebär att den totala investeringsbudgeten för 2024 blir 461 miljoner euro.

Helsingfors Bostadsrätt Ab inledde samarbete med en ny disponentbyrå i början av 2023. Under året gjorde regeringen en linjedragning om att nya Ara-producerade bostadsrättsbostäder inte längre ska byggas. Dessutom meddelade bolagets vd om sin avgång under hösten. Bolaget nådde en viktig milstolpe när inte mindre än nio nya bostadsrättsfastigheter färdigställdes under året. Detta är rekordmånga fastigheter på ett år under bolagets historia.

Fonden för inbetalt fritt eget kapital kapitaliserades med tre miljoner euro på beslut av Helsingfors stad, i syfte att dämpa en höjning av vederlagen under kommande år. Dessutom åtog sig staden att garantera ett solvenslån på 45 miljoner euro, vilket kommer att stärka företagets finansiella ställning ytterligare.

Enligt bolagets nuvarande information kommer de sista nya Ara-finansierade bostadsrättsfastigheterna att färdigställas 2027. Bolaget sköt upp amorteringar för 35,7 miljoner euro på sina arava- och räntestödslån för 2023–2024 inom ramarna för ett ekonomiskt saneringsprogram. Större reparationer senarelades från 2024 och 2025 till kommande år. Bolaget planerar att uppta uppskattningsvis 10 miljoner euro i lån under 2024 för att säkra sin solvens. Med dessa åtgärder behöver vederlagen endast höjas med 9 procent år 2025. Bolaget bedömer dock att nivån på vederlagen fortfarande inte kommer att vara tillräcklig för att täcka kostnaderna, och att resultatet för 2024–2027 kommer att uppvisa underskott.

Lokala bolag och infrastrukturbolag

Utfallet för **Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab**:s investeringar var 185,6 miljoner euro, vilket var 15,2 miljoner euro mindre än budgeterat. I investeringarnas kassaflöde (-201,1 miljoner euro) i bokslutet för 2023 ingår även förändring av leverantörsskulder vid förvärv av investeringar, som inte ingår i investeringarnas kassaflöde i budgeten.

Den största investeringen under räkenskapsåret var spårvägsprojektet Kronbroarna (58,8 miljoner euro). Andra stora projekt var spårvägsprojektet Fiskehamnen-Böle (40,3 miljoner euro), samt spårvagnarna för snabbspårvägslinje 15 (30,9 miljoner euro), infrastrukturen för snabbspårvägslinje 15 (14,5 miljoner euro), och depån för snabbspårvägslinje 15 (9,7 miljoner euro).

Huvudstadsregionens Stadstrafik finansierar sina investeringar huvudsakligen genom upplåning. Balansräkningen för Huvudstadsregionens Stadstrafik i bokslutet för 2023 innehöll ett etableringslån på 453,5 miljoner euro som staden beviljat (2022: 473,3 miljoner euro) samt 119,1 miljoner euro i kortfristiga kreditlimiter av staden (2022: 118,8). Under 2023 upptog Huvudstadsregionens Stadstrafik ett nytt långfristigt lån på 200,0 miljoner euro hos Kommunfinansiering.

År 2024 kommer omsättningen att öka med cirka 45 miljoner euro från år 2023 till 260 miljoner euro. Det här beror på snabbspårvägslinje 15, som började trafikeras i oktober 2023 och som kommer att påverka trafikering- och infrastrukturersättningarna för hela år 2024. Även trafikeringen av linjen Fiskehamnen-Böle 2024 kommer att påverka omsättningen, liksom den nya spårvagnsdepån i Brunakärr. Det prognostiserade resultatet för 2024 uppvisar ett mindre överskott. Investeringsbudgeten för 2024 är 164 miljoner euro.

En förfrågan om anbudsansökan för upphandling av den nya spårvagnen publicerades i oktober 2023. Upphandlingen omfattar ersättande vagnar för den åldrande ledade spårvagnsparken i innerstaden samt snabbspårvagnar för Vanda och Västra Helsingfors. Staden förbereder sig dessutom på ökade trafikvolymerna och en utbyggnad av spårvägsnätet med hjälp av optioner. Avsikter är att avtalet undertecknas under Q1/2025 och att de nya vagnarna kan tas i drift 2029.

Projektplaneringen för förnyelsen av metrons vagnar har också inletts. Metrotågen av modell M400 kommer att ersätta de utgående modellerna M100 och M200. Upphandlingens option för fler tåg ger beredskap att minska avgångsintervallen med hjälp av en högre automatiseringsnivå. De nya metrotågen tas i trafik 2030.

Kultursamfund

Helsingfors stadsteater hade cirka 280 000 besökare under året, vilket vittnar om god efterfrågan. Enligt en publikenkät som genomfördes under hösten var respondenterna mycket nöjda med teaterns utbud, tjänster och kommunikation. De kommande årens investeringsbehov kommer att vara betydande och en finansieringsmodell kommer att arbetas fram under den närmaste framtiden. Trycket på att minska statsandelsfinansieringen har också ökat från statligt håll. Detta bidrar till att stadens bidrag borde justeras för att säkra verksamheten på nuvarande nivå.

Idrottssammanslutningar

Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy, Helsingfors Idrottshallar Ab och Nordsjö idrottshus Ab. Målet är en aktiv kundservice, fungerande kundservicekedjor och kundkommunikation och på så sätt en ännu bättre övergripande kundupplevelse. Kundupplevelsen kommer att utvecklas under 2024 tillsammans med olika yrkesgrupper och även genom personalutbildning. Dessutom kommer innehållsmarknadsföringen att intensifieras genom olika bloggar och expertmeddelanden. Idrottshallarnas webbplatser förnyades i november, samtidigt som bland annat mobilapparnas funktioner förbättrades.

Stödtjänster och andra bolag

DigiHelsingfors Ab:s mål för tjänsterna 2023 var att konsolidera dem och även göra kritiska tjänster driftsäkra. De uppställda målen uppnåddes fullvärdigt. År 2023 förde med sig ny teknik i form av artificiell intelligens och generativ AI, som redan har haft en betydande inverkan på IKT-sektorn och dess framtida utveckling.

Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab: ändringarna i lagstiftningen om lönesubventioner och det samtidiga upphävandet av lagstiftningen om sociala företag kommer att avsevärt försämra bolagets verksamhetsförutsättningar. Ändringarna som gäller lönesubventioner sker inte retroaktivt för befintliga beslut om lönesubventioner, och därför kommer ändringarnas konsekvenser att märkas i betydande grad först från början av 2024. De viktigaste förväntade konsekvenserna av lagändringarna är att nettopersonalkostnaderna ökar, den genomsnittliga längden på sysselsatta personers arbetsförhållanden blir kortare och att läroavtalen slutar ingå i verktygsådan. AN 2024-reformen kommer att förändra det nuvarande sysselsättningssystemet och Återanvändningscentralen förbereder sig för reformen i början av 2025.

Seure Henkilöstöpalvelut Oy:s verksamhet växte under rapportperioden till följd av både ökad kundefterfrågan och högre besättningsgrad för skiftarbete. Bolagets verksamhet utvidgades till Västra Nylands välfärdsområde samt till Vanda och Kervo välfärdsområde från 1.1.2023. Efterfrågan på bolagets personaluthyrningstjänster ökade totalt med fyra procent. Kundefterfrågan ökade kraftigt inom social- och hälsovårdssektorn samt inom småbarnspedagogen. Bolaget fortsätter utveckla olika arbetsmodeller för att ännu bättre stödja tjänster som utgår från personalens och kundernas behov.

2.1.6.4 Uppfyllande av målen för dottersammanslutningar i kommunkoncernen

I bokslutet anges mål och indikatorer i ägarstrategierna för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är mest centrala enligt budgeten 2023.

Utfallet av dottersammanslutningarnas mål bedömdes enligt anvisningarna för efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 12.12.2022) (Uppnåddes/uppnåddes ej).

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Forum Virium Helsinki Oy	Verksamhetens genomslagskraft främjas	- Indikatorer för genomslagskraft	Uppfylldes	Genomslagskraften i bolagets verksamhet mäts utifrån tre olika helheter. Enligt de tre indikatorerna var den genomsnittliga utvecklingen positiv jämfört med året innan. 1. Inläring och partnerskap (utveckling +7 procent) 2. Resultat av försök och pilotprojekt (+7 procent) 3. Medierapportering (+26 procent)
	Nöjd personal	- Regelbunden enkät om personalnöjdhet	Uppfylldes	Personalnöjdheten i bolaget mäts årligen. År 2023 var det genomsnittliga resultatet i enkäten om personalnöjdhet 4,16 av 5 (år 2022: 4,3/5). Personalnöjdheten följs också upp i bolagets resultatmätning och rapporteras årligen till styrelsen.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet, som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Bolaget har fastställt en indikator och mål som stöd för FN:s globala mål för hållbar utveckling och rapporterar dess utfall till styrelsen som en del av 2023 års resultatmätare. Styrelsens mål för 2023: Minst 2/3 av projekten stöder Helsingfors digitaliseringsstrategi eller FN:s mål för hållbar utveckling. 65 procent av Forum Virium Helsinkis projektansökningar stödde digitaliseringsstrategin och 45 procent stödde FN:s mål för hållbar utveckling i allmänhet. I bolagets miljöledningssystem fastställdes ett mål för miljövänligare anskaffningar och utarbetande av en handbok om sådana anskaffningar. Bolaget ställde som mål att minska antalet flygresor och lyckades minska dem med 15 procent. Antalet taxiresor minskade med 50 procent jämfört med året innan.
Målen i stadsstrategin främjas	- Antal projekt som främjar stadsstrategins mål och projektfinansiering i euro	Uppfylldes	Bolaget ställde som mål att bereda minst 25 projektansökningar år 2023 som tar fasta på minst en av två specifika tyngdpunktsområden för staden och tog därtill fram en indikator för uppföljningen. Tyngdpunktsområdena var följande: 1. Helsingforsarnas välbefinnande och hälsa förbättras, 2. Världens bästa och mest jämlika plats för inläring. De projektansökningar som skulle bidra till att helsingforsarnas välbefinnande och hälsa förbättras var KauKo (Stadsmiljöer som testplattform för lösningar inom välbefinnandeteknologi), ReHood (Reinventing District Together), DigiHYTE och CHARLIE. ReHood skulle bidra till att Helsingfors är världens bästa och mest jämlika plats för inläring. Av dessa projektansökningar fick KauKo ett positivt finansieringsbeslut, där bolaget beviljades totalt 300 000 euro.	
Tillräcklig likviditet	- Quick ratio 0,5	Uppfylldes	Quick ratio för år 2023 var 4,2 (2022: 8,1).	

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Helsingfors stads bostäder Ab	Lönsam och effektiv förvaltning av fastighetsegendomen	-Bolagets hyror hålls på skälig nivå, på så sätt att skillnaden mellan bolagets medelhyra och marknadshyran i Helsingfors enligt Statistikcentralen är minst 40 procent. -Underhållskostnader (euro/m ²) -Investeringar i förhållande till avskrivningar	Uppfylldes inte	Bolagets hyresnivå förblir skälig (uppnåddes): Bolagets medelhyra år 2023 var 12,60 euro/m ² /månad. Enligt Statistikcentralens senaste statistik för år 2023 (18.1.2024) var marknadshyran i Helsingfors (Q4) 22,16 euro/m ² /månad. Skillnaden mellan dessa (9,56 euro/m ² /månad) är 43,1 procent, dvs. målet uppnåddes. År 2021 var utfallet 47,4 procent och år 2022 var det 44,9 procent. Underhållskostnader (uppfylldes inte): När tillväxten i bolagets underhållskostnader granskas utifrån ett treårigt genomsnitt, ökade den treåriga genomsnittstillväxten med 9 procent, medan index för det treåriga genomsnittet steg med 6 procent. Därmed var bolagets treåriga genomsnittliga tillväxt i underhållskostnaderna 3 procentenheter högre. Utfallet för 2021 var 1 procentenhet lägre än index och utfallet för 2022 var ungefär detsamma som index. Investeringar i förhållande till avskrivningar (uppfylldes): De planerliga avskrivningarna för bolaget var 136 miljoner euro år 2023. Under rapportperioden fattades investeringsbeslut för totalt 404 miljoner euro. År 2021 var de planerliga avskrivningarna 136 miljoner euro och investeringsbesluten 300 miljoner euro. År 2022 var de planerliga avskrivningarna 128 miljoner euro och investeringsbesluten 256 miljoner euro.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/kolneutralitetsprogrammet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/kolneutralitetsprogrammet (x/x)	Uppfylldes inte	8/10 av de indikatorer vi följde upp år 2023 utvecklades i önskad riktning. Inom avfallshandling lyckades vi vända utvecklingen, eftersom blandavfallets andel av den totala avfallsmängden minskade. Den totala avfallsmängden är svår att få mindre eftersom antalet bostäder, och därmed antalet invånare, fortsätter öka. Den högre återvinningsgraden var ändå en fin bedrift. Vi fortsätter informera invånarna om vikten av sopsortering för att ytterligare höja återvinningsgraden. Även våra andra indikatorer mäter specifik och total förbrukning av olika resurser. Dessa är svåra att minska eftersom antalet nya byggnader och antalet invånare ökar. Vi lyckades ändå minska den specifika och totala förbrukningen inom olika områden under 2023. Kampanjen Snäppet svalare, som pågick fram till slutet av uppvärmningssäsongen 2023, bidrog till resultatet, särskilt i fråga om värme- och vattenförbrukningen. De största energibesparande åtgärderna genomförs vid omfattande ombyggnadsprojekt och indikatorerna reagerar på deras resultat efter att arbetena slutförts.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes inte	Kundnöjdheten mättes i oktober. År 2023 var kundnöjdheten 3,43, vilket var mindre än året innan. De främsta orsakerna till resultatet var att respondenterna ansåg att kundservice blivit svagare och att missnöjet med bostadens hyresnivå blivit större. I fråga om kundservice lyfte respondenterna särskilt fram personalens tillgänglighet per telefon och områdeskontorens öppettider. Respondenterna upplevde dock fortsättningsvis att städningen, underhållet och reparationerna höll en mycket god nivå. Inga betydande förändringar förekom inom dessa områden jämfört med 2022. På det hela taget ansåg 48 procent av respondenterna att Helsingfors stads bostäder är en god eller utmärkt hyresvärd. Under 2021 var kundnöjdheten 3,61 (en minskning från 3,64 året innan). Under 2022 var kundnöjdheten 3,52, således lägre än året innan.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 10 procent	Uppfylldes	Moderbolagets soliditetsgrad var 13,9 procent i slutet av rapportperioden. Soliditetsgraden var 14,2 procent år 2021 och 14,9 procent år 2022.
Helsingfors Hamn Ab	Regionalekonomiska effekter främjas	-Hamnens helhets-effekt på ekonomi och sysselsättning	Uppfylldes inte	En bedömning av effekterna tillhandahålls vid nästa effektutredning, som preliminärt är tänkt att genomföras på basis av 2023 års uppgifter. Utredningen kan eventuellt genomföras parallellt med Tallinns hamn inom ramen för GC-samarbetet.
	Effektiv användning av kapital	-Avkastning på moderbolagets investerade kapital, procent	Uppfylldes	Efter engångsposter var moderbolagets avkastning på investerat kapital 2,16 procent år 2023. Avkastningen på investerat kapital var -1,6 procent år 2021. År 2022 var avkastningen på investerat kapital 1,25 procent.
	Resultat och effektivitet	-Driftsbidrag och driftsbidrag i procent	Uppfylldes inte	Driftsbidraget var 55,39 procent år 2023 och 57,45 procent år 2022.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	-Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Programmet för en kolneutral hamn 2035 utarbetades år 2019 och åtgärder började genomföras år 2020. Programmet för en kolneutral hamn har uppdaterats årligen och åtgärder har genomförts planenligt i enlighet med det uppdaterade programmet. Helsingfors Hamn Ab:s kolneutralitetsprogram uppdaterades i början av 2023 och åtgärder genomfördes under året i enlighet med programmet. Målet är att Helsingfors Hamn Ab:s verksamhet ska vara kolneutralt senast 2025.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Kundnöjdheten mäts årligen. Kundnöjdheten var 3,95 år 2023 och den faktiska kundnöjdheten 3,94 år 2022.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 40 procent	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 68,2 procent i bokslutet för 2021, och på motsvarande sätt 70,1 procent i bokslutet för 2022. År 2023 var soliditetsgraden 72,5 procent.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	Stadens attraktionskraft främjas	-Besökare/år -Resultat för utvecklingen av publikarbete	Uppfylldes	Evenemang, Besökare, (2022) Lux Helsingfors, 400 000, (120 000) Kinesiska nyåret, 27 000, (20 000) Musica nova Helsingfors, 200 000, (-) Veterandagen, 500, (500) Helsingforsdagen, 120 000, (130 000) Helsingfors festspel, 220 000, (200 000) Strömmingsmarknaden, 80 000, (80 000) Tomasmaknaden, 350 000, (350 000) Nyåret, 70 000, (50 000) Totalt 1 467 500 (950 500) Det är svårt att på ett tillförlitligt sätt beräkna antalet besökare på offentliga kostnadsfria evenemang som ofta också är spridda över hela staden. Vid större evenemang förlitar man sig på beräkningar av evenemangsproducenten, ordningsövervakare och myndigheter. Stiftelsen följer utvecklingen av digitala metoder för att beräkna publikmängder. Publikarbete genomförs under evenemang som ordnas i områdenas kulturcentrum (Gamlasgården, Malms kulturhus, Stoa och Nordhuset). Verksamheten kunde utvidgas till dessa platser under Lux Helsingfors, Kinesiska nyåret och Helsingforsdagen. Stiftelsens modell med sociala biljetter tillämpades på nytt under festspelen då social-, hälsovårds- och räddningssektorn delade ut biljetter till utslagningshotade unga och rehabiliteringsklienter inom missbrukarvården. Mer typiskt publikarbete vid konstinstitutionerna genomförs genom att ordna konstnärssamtal och studentuppträdanden främst under Helsingfors festspel. Under 2023 inleddes projektet Kulturen uppfostrar, där en del av händelserna ordnas på daghem i Helsingfors.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Enkäter av olika omfattning genomförs om stiftelsens evenemang i syfte att utveckla dem. Den viktigaste indikatorn för kundnöjdhet är Net Promoter Score, som mäter huruvida besökarna skulle rekommendera evenemanget för andra. NPS-poängtalet varierar på en skala mellan minst -100 och högst +100 poäng. När alla respondenter avråder från att besöka evenemanget är talet -100 och när alla rekommenderar det är det +100. Ett positivt NPS-tal anses i allmänhet vara bra och ett tal över 50 utmärkt. Kundnöjdheten för stiftelsens evenemang höll en god nivå 2023. Evenemang, NPS, (2022) Lux Helsingfors, 34, (65) Kinesiska nyåret, -33, (11) Musica nova Helsingfors, 69, (-) Veterandagen, -, (-) Helsingforsdagen, 49, (57) Helsingfors festspel, 73, (66) Strömmingsmarknaden, 59, (60) Tomasmaknaden, 350 000, 59, (55) Nyåret, 70,000, 22, (-48). Att beräkna ett medeltal för NPS är inte motiverat, eftersom det vore svårt att ta fram en beräkningsregel för viktningen. År 2023 inleddes ett projekt för att undersöka tidsserier för publikenkäter i syfte att skapa historiska analyser av enskilda evenemang och även för att möjliggöra tvärgående kundstudier mellan alla evenemang.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	-Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	Stiftelsen använder Ekokompassen. På stiftelsens evenemang tillämpas antingen miljöhanteringssystemet Ekokompassen eller en blankett för uppföljning av miljökonsekvenser. Stiftelsen använder stadens 05/2023 färdigställda räknare som beräknar klimatavtrycket för evenemang. Eftersom räknaren ännu inte har använts under ett helt år finns det inga uppgifter eller någon tidsserie för ett helt år. År 2023 anpassades nyckeltalen och indikatorerna enligt de variabler som följs upp i Ekokompassen och vid beräkningen av klimatavtrycket. Rapporteringen om önskad utveckling i nyckeltal och indikatorer blir möjlig för första gången i samband med rapporteringen om år 2024.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 20 procent	Uppfylldes	Soliditetsgraden beräknades såsom tidigare utifrån den ojusterade balansräkningen. Stiftelsen har inga externa lång- eller kortfristiga lån. Soliditetsgraden var 36 procent (2022: 65 procent. Den lägre soliditetsgraden 2023 beror främst på att resultatregleringarna blivit fler: 1 917 918 euro och 2022: 265 311 euro. Alla inkomster räknas med i självfinansieringsandelen, med undantag av verksamhetsunderstöden från staden. År 2023 var självfinansieringsandelen 4 233 810 euro = 47 procent av omsättningen (2022: 4 143 090 euro = 48 procent av omsättningen).
Helsingfors teaterstiftelse sr	Stadens attraktionskraft ökas	-Antal besökare/år -Utveckling av publikarbetet	Uppfylldes	Teaterföreställningarna besöktes av 279 908 personer år 2023. År 2022: 175 754. År 2023 ordnade teatern totalt 557 olika publikevenemang eller öppna tillställningar, som hade totalt 35 685 deltagare, åskådare eller följare. 36 av evenemangen genomfördes på distans. Under året besöktes teatern av över 4 000 konsttestare i årskurs åtta från olika delar av landet. (2022: 1 500 konsttestare). Tillgängliga rundturer bakom kulisserna lades till i det regelbundna utbudet.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En kundenkät som genomfördes hösten 2023 bland stadsteaterns kunder visade att teaterbesökarna var mycket nöjda med stadsteaterns verksamhet. Kunderna gav stadsteatern totalvitsordet 6,2 (på skalan 1-7). 95 procent av respondenterna tyckte det var lätt att hitta information om Helsingfors stadsteater och dess program, och sannolikheten för en rekommendation (NPS) var 72. 5 875 personer deltog i enkäten. 2022: totalvitsord 5,8 / 7, NPS 68.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Statsteatern har satt upp åtta mål i miljöhanteringssystemet Ekokompassen, av vilka sex uppnåddes under rapportperioden, och därmed var utfallet 75 procent. De mål som Helsingfors stadsteater inte uppfyllde var följande: inventering av lager och effektivisering av cirkulär ekonomi samt miljövänligare upphandlingar. Teatervärldens gröna bok (Theatre Green Book) är ett miljösystem för scenkonstinstitutioner i Storbritannien som stadsteatern har varit med om att översätta till finska och som den vill införa i teaterbranschens verksamhet. Teatervärldens gröna bok syftar till att göra verksamheten kolneutral och är uppdelad i hållbara produktioner, hållbara byggnader och hållbar drift.
	Självfinansieringsandelen ökas	-Självfinansieringsandel	Uppfylldes	Teaterns självfinansieringsandel var 40 procent av de totala intäkterna (exklusive lånesubvention). Teatern har haft som mål att uppnå en självfinansieringsandel på minst 30 procent. 2022: 30 procent 2021: 20 procent.
Isbanestiftelsen sr	Stadens idrottspolitik främjas	-Genomförande av målen i rörlighetsprogrammet -Användningsgrad på isbanor	Uppfylldes	Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy främjar motion bland såväl barn, unga och vuxna genom att erbjuda allmänheten möjlighet att åka skridskor avgiftsfritt och hjälpa klubbarna rekrytera nya medlemmar till hobbyverksamheten. Dessutom erbjuder Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy tider på isen för daghem och skolor i Helsingfors till marginalpris/timme. Detta har varit en omtyckt form av fysisk aktivitet i många skolor och förskolor och den breddar utbudet under gymnastiklektionerna. Isbanornas användningsgrad är 100 procent under primetime och 95 procent under andra tider.
	Nöjda kunder och anställda	-Regelbunden kund- och personalnöjdhetsenkät	Uppfylldes	Kundnöjdhetsenkäten genomfördes som en dörrenkät och responsen om tjänsterna och verksamheten i Helsingfors ishall var mycket positiv. Framöver kommer enkäterna att genomföras av en extern aktör och riktas till regelbundna användare per e-post.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Isbanestiftelsen använder miljöhanteringssystemet Ekokompassen för att uppnå minsta möjliga koldioxidavtryck genom effektiva och snabba åtgärder. År 2023 uppdaterades belysningen i Helsingfors ishall, vilket kommer att minska belysningens energiförbrukning med cirka 40 procent. De energibesparande åtgärderna fortsätter i Helsingfors ishall under 2024, bland annat när ventilationssystemet moderniseras. Åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2030 fungerar som grund för åtgärderna.
	Kostnadseffektivitet	-Omsättning/årsverke	Uppfylldes	-Omsättning/årsverke 318 349
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 30 procent	Uppfylldes	Soliditet 94,4 procent

Sammanfattningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Fastighets Ab Verksamhetslokaler i Helsingfors	Bevara egendomens värde	-Investeringar i förhållande till kalkylmässiga avskrivningar enligt plan	Uppfylldes	Bolaget gör inte avskrivningar enligt plan. De maximala avskrivningarna enligt lagen om beskattning av inkomst av näringsverksamhet för bolagets färdigställda byggnadsbestånd uppgick till ungefär 2 miljoner euro räknat enligt läget 31.12.2022. I slutet av räkenskapsåret uppgick de lagenliga maximala avskrivningarna till cirka 3,8 miljoner euro i och med en ny byggnad som färdigställdes 31.8.2023. I redovisningen jämföras amorteringar på lån med intäktfinansierade investeringar. Det totala beloppet för amorteringar och intäktfinansierade långfristiga (aktiverade) reparationer under räkenskapsåret uppgick till 2 300 210,34 euro. På det hela taget agerade bolaget på ett lämpligt och målriktat sätt. Bolaget såg till att amorteringarna skedde enligt lånevillkoren och att de långsiktiga planlagda reparationerna genomfördes enligt behov och med beaktande av fastighets-specifika strategier.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om nöjdhet bland hyresgäster och användare	Uppfylldes	Den årliga enkäten genomfördes i oktober-november. Den totala nöjdheten var 3,51 på skalan 1-5. Utvecklingen var positiv (cirka +0,1) jämfört med året innan.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Antalet mål var ursprungligen 75 (normaliserad värme, el, total energiförbrukning, vatten, koldioxidavtryck x 15 fastigheter). Utfallet presenteras för 61 mål, eftersom koldioxidavtrycket endast presenteras totalt för hela fastighetsbeståndet. Utveckling i önskad riktning (x/15): Normaliserad värme 11/15 (totalt 29,0 kWh/Bm ³ ,a, -11,4 procent) El 11/15 (totalt 76,5 kWh/ly,a, -4,9 procent) Total energiförbrukning 11/15 (totalt 43,7 kWh/Bm ³ ,a, -8,25 procent) Vatten 6/15 (totalt 0,35 m ³ /Bm ³ ,a, +3,0 procent) Koldioxidavtryck 1/1 (gammalt byggnadsbestånd -0,3 procent) Alla ovanstående mål 40/60 (66,7 procent). Bolagets process för att trygga en säker drift av tekniken i byggnader har gett önskat resultat. När tekniken i byggnader fungerar som planerat och målsatta omständigheter råder i byggnaderna, kan förbrukningen inte fortsätta att minska utan investeringar eller förändringar av målen. Den ökade användningen av hälsostationer och skolor efter pandemin syns i vattenförbrukningen.
	Kostnadseffektivitet	-Fastigheternas underhållskostnader euro/m ²	Uppfylldes inte	De genomsnittliga jämförbara underhållskostnaderna för de byggnader och fastigheter som ägs av bolaget (exklusive användartjänster) var 8,53 euro/ly/månad (7,75 euro/ly/månad 2022). Både upp- och nedgångar förekom i utvecklingen per huvudkontogrupp. Reparationskostnaderna steg mest (+42 procent). Reparationsvolymen kan variera kraftigt från år till år och fastighetsbeståndet är inte tillräckligt stort för att kompensera för mer betydande skillnader per år. Elkostnaderna minskade mest (-17 procent). De genomsnittliga underhållskostnaderna utan reparationer var 6,86 euro/ly/månad (6,66 euro/ly/månad) år 2022. När det gäller bolagsverksamhet räknas markarrenden, fastighetsskatter och försäkringar med i underhållskostnaderna. Dessa kostnader var i genomsnitt 1,91 euro/ly/månad.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 15 procent	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 27 procent i slutet av året. Soliditetsgraden kommer att sjunka i takt med att omfattade lånefinansierade nybyggnadsprojekt färdigställs.
Stiftelsen för Högholmens djurgård sr	Stadens attraktionskraft främjas	-Besökare/år	Uppfylldes inte	Antalet besökare var 491 135, vilket ligger nära målet på 500 000. Besökarmängden gör Högholmen till ett av Finlands populäraste besöksmål. Antalet besökare kan betraktas som rätt bra, med tanke på att den stora byggarbetsplatsen för Kronbroarna har stor inverkan på Högholmen. Byggarbetsplatsen väntades minska antalet besökare, men så har inte blivit fallet. Antalet besökare kan väntas stiga betydligt när Kronbroarna blivit klara.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Högholmen är det främsta besöksmålet i landet enligt en jämförelse som Taloustutkimus gjort. Enligt en analys om förtroende och anseende är Högholmens anseende mycket bra; det har till och med förbättrats från tidigare goda resultat.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	5/10 av målen i miljöprogrammet uppnåddes helt och 5 uppnåddes delvis. Av de enskilda åtgärderna genomfördes 27/35 helt, 7 genomfördes delvis och 1 genomförs som bäst.
	Skyddsarbetets effektivitet främjas	-Resurser som använts för skyddsarbete -Andelen skyddade arter av alla arter på Högholmen	Uppfylldes	168 000 euro donerades till skyddsarbete, vilket är mer än under tidigare år. Högholmen deltog i tre skyddsprojekt på fältet med sin arbetsinsats. År 2023 klassificerades 47 procent av arterna som hotade (46 procent år 2022). Vissa arter saknar hotklassificering. Bland djuren finns arter som omfattas av skyddsprogram samt räddade enskilda djur (smugglade, djurskyddsfall m.m.), av vilka vissa klassificeras som hotade och andra inte.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad på minst 35 procent -Självfinansieringsandel	Uppfylldes	Högholmen har inga externa lån, endast bokföringsmässiga resultatregleringsskulder. Soliditetsgraden var 90 procent. Självfinansieringsandelen ökade som planerat till 62 procent (60 procent 2022). Målet är 70 procent år 2030.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Mäkelärinteen Uutikeskus Oy	Stadens idrottspolitik främjas	-Genomförande av målen för att främja fysisk aktivitet	Uppfylldes	Bolaget genomförde målen i stadsstrategin för att främja fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
	Nöjda kunder och anställda	-Regelbunden kund- och personalnöjdhetssenkät	Uppfylldes	En kundnöjdhetssenkät genomfördes i slutet av 2023 och NPS-talet (Net Promoter Score) låg på en lika utmärkt nivå som i den föregående enkäten 2021, även om NPS sjönk något från 71 till 68. En personalnöjdhetssenkät genomfördes i mars 2022. Medelvärdet för alla enkätsvar var 3,72 på skalan 1-5. Nästa personalnöjdhetssenkät genomförs i februari 2024.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Antal indikatorer i miljöledningssystemet 3/3. Bolagen arbetar aktivt för att bidra till att målet om kolneutralitet uppnås. Ett avtal om att anskaffa förnybar vindkraftsel slöts 2021. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning inom ramen för miljöhanteringssystemet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Kolneutralitetsmålet har tidigare lagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	-Omsättning/årsverke	Uppfylldes inte	Hallarna var stängda under lång tid på grund av coronapandemin och ytterligare en gång i januari 2022. Därför är det omöjligt att säga något om kostnadseffektivitetsindikatorns utfall eller göra jämförelser med det föregående året.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 30 procent	Uppfylldes	Soliditetsgrad 30,9 procent 31.12.2023

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Nöjda kunder	-Resultat av den regelbundna enkäten om passagerarnöjdhet och enkäten för intressentgrupper	Uppfylldes inte	Kundnöjdheten mäts med hjälp av ett trafikantvitsord i HRT:s kundnöjdhetenkät (skala 1–5). Trafikantvitsordet är genomsnittet på de svar i HRT:s enkät som mäter kvaliteten på trafikoperatörens service. Enkäten genomförs två gånger per år. Resultaten för höstens enkät är ännu inte tillgängliga, och därför är vårens enkätresultat den senaste informationen som finns att få. Kundnöjdheten för spårtrafiken i höstens enkät var 4,05. Resultatet överträffade målet på 4,01. Intressentgruppernas tillfredsställelse mäts genom en b-to-b-kundnöjdhetenkät som genomfördes för första gången i juni i sitt nya format. Enkäten genomförs två gånger per år. Skalan är 1–5. Den förnyade kundnöjdhetenkäten riktar sig till kunderna för Huvudstadsregionens Stadstrafik. Höstens enkät genomfördes i november–december. Enkätens resultat uppnådde inte målet. Totalresultatet var 3,51.
	Nöjd personal	-Regelbunden personalnöjdhetenkät	Uppfylldes	I september-oktober genomförde bolaget en omfattande arbetshälsoenkät. Enkätens resultat var avsevärt bättre jämfört med en liknande enkät 2022. QWL-index, som beräknas utifrån bolagets arbetshälsoenkät, var 51,6 procent (2022: 47,5 procent. Målet för 2023 var 50,0 procent. Särskilt metroförarnas och spårvagnsförarnas resultat var avsevärt mycket bättre. En viktig faktor som bidrog till personalnöjdheten var konsolideringen av bolagets verksamhet efter bolagiseringen 2022.
	Kostnadseffektivitet och produktions säkerhet	-Resultat av operativa effektivitetsindikatorer (platskilometerkostnad), -resultat av indikatorer för investeringarnas kostnadseffektivitet och planlighet-tillförlitlighet; andelen turer som körts i förhållande till turer som beställts	Uppfylldes inte	Utfallet för platskilometerkostnaden var sämre än budgeterat. Kostnaderna var cirka 7 procent lägre än budgeterat, medan prestationerna var 14 procent lägre. Trafikeringen av snabbspårvägslinje 15 startade i slutet av oktober 2023, medan det beräknade startdatumet i budgeten var augusti 2023. Om snabbspårvägslinjens inverkan eliminerar från effektivitetsindikatorns kostnader och prestationer, var utfallet mycket nära det budgeterade. Investeringarnas utfall var 185,6 miljoner euro och budgeten 200,8 miljoner euro. I euro räknat föll 92 procent av investeringarna ut enligt budgeten, medan målet var 100 procent. De faktiska avgångarnas andel av beställda turer förbättrades 2023 jämfört med 2022. Eftersom utfallet för Q1-2023 var 99,37 procent ligger utfallet för året i sin helhet under målet. Ännu under Q1-2023 berodde de inställda avgångarna fortfarande på bristande förarresurser, medan förarresursernas inverkan på tillförlitligheten redan var mindre mot slutet av året på grund de förarutbildningar som genomförts. Under 2023 som helhet underskred spårvägstrafikens tillförlitlighet målet på 99,72 procent.

Sammanfattningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet/kolneutralitetsprogrammet som har utvecklats i önskad riktning/ samtliga nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet/ kolneutralitetsprogrammet (x/x)	Uppfylldes inte	Cirka 75 procent av 2023 års åtgärder enligt programmet Kolneutral stadstrafik genomfördes. De viktigaste åtgärderna för att minska utsläppen under byggande och sådana åtgärder som möjliggjorde andra åtgärder genomfördes i stor utsträckning. De flesta av de utestående åtgärderna framskrider, om än något senare än planerat. Genomförandet har fördröjts bland annat på grund av resursbrist.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 35 procent	Uppfylldes inte	Soliditetsgraden för Huvudstadsregionens Stadstrafik var 23,9 procent 31.12.2023 (31.12.2022: 28,2 procent. Målet var inte realistiskt från början, eftersom Huvudstadsregionens Stadstrafik som planerat huvudsakligen finansierade investeringarna genom lånuttagning 2023.
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy - Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet - antal stamkunder - antal kundkontakter - NPS-tal	Uppfylldes	Målet för det totala NPS var 60 och utfallet 61,4, och därmed uppfylldes målet. År 2021 var NPS 81 och år 2022 var det 80. Under året utvidgades NPS till att omfatta butiker (butiker och donationsställen), och samtidigt ökade antalet respondenter betydligt. År 2023 var antalet respondenter 47 843, jämfört med 8 086 år 2022. Även om NPS sjönk betydligt från de två föregående åren kan målet anses ha uppnåtts, eftersom responsen ökade nästan sexfaldigt och inkluderade kunder vid butiker och donationsställen som kan förväntas ge något mer kritisk respons än andra kundgrupper. Ett NPS-tal över 50 anses vara en utmärkt nivå. Inga mål hade ställts för antalet stamkunder. I slutet av år 2022 var antalet stamkunder cirka 43 536 och i slutet av år 2023 var de 58 985. Tillväxten uppgick till 35 procent. Målet för mängden kundkontakter under strategiperioden 2021–2023 var 1,5 miljoner. Antalet kundkontakter under 2023 var 1 753 329 (en ökning på 13 procent från föregående år). År 2022 var kundkontakterna 1,55 miljoner och år 2021 1,3 miljoner, vilket överstiger målet för strategiperioden.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/ samtliga nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	De viktigaste numeriska målen och deras utfall var följande: Sparade naturresurser genom återanvändning: 62,59 Mkg (97 procent av målet) Andelen blandavfall och energjavfall i materialflödet: 9,3 procent (mål < 9 procent) Andel av år 2023 anställd personal som har genomfört en intern miljöutbildning (Ekopassi): 73,5 procent (mål 80 procent).
	Utveckling av positiva fortsatta karriärvägar för personer i arbetsträning	-Antal delexamina -Ändringar i antalet positiva fortsatta karriärvägar	Uppfylldes	Antal delexamina (antal kompetenspoäng). Målet för 2023 var att uppnå 2 800 kompetenspoäng genomfördes (170 procent av hela årets mål). Ändringar i antalet positiva fortsatta karriärvägar. Enligt uppföljningen hade 41 personer en positiv fortsatt karriärväg och 38 personer en negativ (totalt 79 personer), 51 procent hade en positiv fortsatt karriärväg. 27 procent hade en positiv fortsatt karriärväg under motsvarande period (1.1–31.12) år 2022.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Mångsidiga tjänster och utnyttjande av digitalisering främjas	-Omsättning från nätbutiken -Tillgänglighet	Uppfylldes inte	Nätbutikens omsättning var 1 722 704 euro, vilket understeg målet med 2 miljoner euro. Kundantalet och varuförsäljningen i butikerna ökade. Butiken i köpcentret Redi utvidgades i juni 2023. Vår tillgänglighet förbättrades också av den butik som öppnades i köpcentret Iso Omena i oktober. I dessa genomfördes
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 35 procent	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 59,7 procent i slutet av räkenskapsåret, medan soliditetsgraden var 55,5 procent 31.12.2022 och 54,9 procent 31.12.2021.
Stadionstiftelsen sr	Stadens attraktionskraft främjas	-Antal storevenemang -Antal besökare/år -Synlighetsmätningar för Olympiastadion	Uppfylldes inte	Antal storevenemang: år 2023: 12 st. år 2022 19 st. år 2021: covid-19-nedstängning Antal besökare/år: år 2023: 475 000 år 2022: 650 000 år 2021: covid-19-nedstängning. Resultat av synlighetsmätningar för Olympiastadion: Potentiella visningar totalt: år 2023: 9,9 miljarder år 2022: 27 miljarder år 2021: covid-19-nedstängning Mätvärdena för 2023 minskade från 2022, och således uppnåddes målet inte.
	Motion främjas	-Genomförande av mål som främjar motion	Uppfylldes	De moderna motionslokalerna i Olympiastadion gjorde det möjligt att ordna högklassiga tränings- och motionspass för personer i alla åldrar, inklusive idrottare samt kunder hos företagshälsovården som deltog i friskvårdsaktiviteter. Lokalerna användes av elitidrottare, privatpersoner, idrottsorganisationer och företag. Stadens invånare tillhandahölls också avgiftsfria motionsaktiviteter, som motionspasset för äldre som ordnas varje vecka under vintersäsongen, dansen på Helsingforsdagen och annat. Löpturerna på den 400 meter långa inomhusbanan var populära under det sista kvartalet av 2023. Idrottstjänsterna främjar den vardagliga användningen av Olympiastadion i linje med det ursprungliga syftet. År 2023 ordnades regelbundna träningar av 32 (2022: 25 st.) olika organisationer. Under vårsäsongen ordnade idrottsklubben HJK dessutom fritidsverksamhet i Olympiastadions lokaler. Cirka 40 barn och unga deltog i fritidsverksamheten per dag och verksamheten upptog motionslokaler under sammanlagt 450 timmar (2022: 200 timmar). Sammanlagt besöktes Olympiastadion av cirka 100 000 av Idrottstjänsternas kunder under 2023 (2022: 100 000). 62 000 av dem deltog i regelbundna träningar, friskvårdsaktiviteter eller engångsaktiviteter, medan 30 000 personer deltog i idrottsevenemang.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes inte	I 2023 års besökarenkäter gav besökarna evenemangen medelvitsordet 4,27 (4,51) på skalan 1–5. Vitsorden för 2022 anges inom parentes. Inga kundnöjdhetsenkäter genomfördes 2021 på grund av pandemin. -Medelvitsordet i evenemangsarrangörernas kundnöjdhetsenkät var 4,00 (4,33). -Servicen för möteskunder var framgångsrik under året, enligt kundernas medelvitsord 4,51 (4,50). -Medelvitsordet som Idrottstjänsternas kunder gav var 4,65 (4,45). -Medelvitsordet i kundnöjdhetsenkäten för Olympiastadions hyresgäster var 3,8 (4,0). -Medelvitsordet som turist- och besöks tjänsternas kunder gav var 4,62 (4,48). -Medelvitsordet som företagspartnerna gav var 4,0 (4,0) Vitsorden sjönk i en del av kundnöjdhetsenkäterna, och därmed uppnåddes inte målet.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	-Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/ - samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	Indikatorerna och deras resultat anges senare. Olympiastadions verksamhet styrdes enligt miljöhanteringssystemet Ekokompassen. Utöver Ekokompassen genomförde Stadion-stiftelsen miljö- och ansvarsarbete som Valitse Vastuullisemmin-besöksmål och evenemangsplats. I december 2023 tilldelades Olympiastadions förvaltare Stadion-stiftelsen Sustainable Travel Finland-märket och rätten att använda STF-märket som ett tecken på ett värdefullt och långsiktigt arbete för hållbar turism. I slutet av 2023 förband sig Stadion-stiftelsen också att följa bestämmelserna för miljömärkta produkter. Det innebär att Olympiastadion bidrar till att främja ekologiska lösningar och livscykel lösningar och tar hänsyn till miljömärkningen i sina upphandlingar när det är möjligt. Stiftelsen främjar målen i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors genom att använda miljömärkningen och beakta den i sina upphandlingar. Olympiastadions energianvändning ska vara kolneutral senast 2025.
	Högklassig och kostnadseffektiv verksamhet främjas	-Lokalernas uthyrningsgrad -Omsättning/årsverke	Uppfylldes inte	Uthyrningsgrad för lokaler: - år 2023: 83 procent - år 2022 78 procent förändring + 5 procent, mål 100 procent. Omsättning/årsverke - år 2023: 514 300 euro - år 2022: 537 300 euro förändring: - 23 000 euro och 4,28 procent. Målet för lokalernas uthyrningsgrad var 100 procent och omsättning/årsverke sjönk från året innan och därmed uppfylldes målet inte.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
UMO-stiftelsen sr	Stadens attraktionskraft främjas	-Antal besökare/år -Utveckling av publikarbetet	Uppfylldes	UMO Helsinki Jazz Orchestra uppträdde live 88 gånger under verksamhetsåret för sammanlagt 36 419 personer (2022: 66 evenemang och 23 876 personer). Under 2023 spelade orkestern för mer än 8 500 ungdomar inom ramen för projektet Konststestarna. Tre konserter anordnades för skolbarn. UMO inledde också ett pedagogiskt samarbete med utbildningsprogrammet för musik vid Yrkeshögskolan Metropolia. UMO anordnade jamkvällar på Konepaja Biergarten i Vallgård i samarbete med utbildningsprogrammet i jazzmusik vid Sibelius-Akademien, utbildningsprogrammet för musik vid Yrkeshögskolan Metropolia och Pop & Jazz Konservatoriet. UMO:s små ensembler gjorde sex besök på anstalter under året. UMO, Helsingfors stadsorkester, Kardemummo Oy och Kasbergets seniorcenter fortsatte ett pilotprojekt där digitalt musikinhåll överfördes till de boende i seniorcentret via innehållstjänsten Hilda. Dessutom anordnade UMO kostnadsfria öppna övningar.
	Nöjda kunder	-Regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Enligt 2023 års undersökning låg kundnöjdheten för UMO Helsinki Jazz Orchestra fortfarande på utmärkt nivå. Orkestern fick medelvitsordet 4,3 (skala 1-5) för fjärde året i rad.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	-Antal genomförda åtgärder inom kolneutralitets- eller miljöprogrammet / samtliga åtgärder (x/x)	Uppfylldes inte	UMO har förbundit sig till åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors och medverkar dessutom i nätverket KEMUT:s projekt Viileä musiikki. Stiftelsen lät göra en beräkning av koldioxidavtrycket och en färdplan för att uppnå kolneutralitet. Antalet vidtagna åtgärder/totala antalet åtgärder var 24/34.
	Självfinansieringsandelen ökas	-Självfinansieringsandel	Uppfylldes	År 2023 var självfinansieringsgraden 16,8 procent (327 324,36 euro). År 2022 var självfinansieringsgraden 15 procent (285 995,43 euro).
Urheiluhallit Oy	Stadens idrottspolitik främjas	-Genomförande av målen för att främja fysisk aktivitet	Uppfylldes	Bolaget genomförde målen i stadsstrategin för att främja fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
	Nöjda kunder och anställda	-Regelbunden kund- och personalnöjdhetenkät	Uppfylldes	En kundnöjdhetenkät som genomfördes i slutet av 2023 visade att NPS-talet (Net Promoter Score) låg på en utmärkt nivå (67), i likhet med föregående enkät 2021. En personalnöjdhetenkät genomfördes i mars 2022. Medelvärdet för alla enkätsvar var 4,09 på skalan 1-5. Nästa personalnöjdhetenkät genomförs i februari 2024.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Antal indikatorer i miljöledningssystemet 18/18. Bolagen arbetar aktivt för att bidra till att målet om kolneutralitet uppnås. Ett avtal om att anskaffa förnybar vindkraftsel slöts 2021. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning inom ramen för miljöhanteringssystemet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Kolneutralitetsmålet har tidigare lagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	-Omsättning/årsverke	Uppfylldes inte	Hallarna var stängda under lång tid på grund av coronapandemin och ytterligare en gång i januari 2022. Därför är det omöjligt att säga något om kostnadseffektivitetsindikatorns utfall eller göra jämförelser med det föregående året.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 30 procent	Uppfylldes	Bolagets soliditet var 31,2 procent 31.12.2023
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Stadens idrottspolitik främjas	-Genomförande av målen för att främja fysisk aktivitet	Uppfylldes	Bolaget genomförde målen i stadsstrategin för att främja fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder stadsborna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
	Nöjda kunder och anställda	-Regelbunden kund- och personalnöjdhetssenkät	Uppfylldes	En kundnöjdhetssenkät genomfördes i slutet av 2023 och NPS-talet (Net Promoter Score) låg på en lika utmärkt nivå som i den föregående enkäten 2021, även om NPS sjönk något från 72 till 69. En personalnöjdhetssenkät genomfördes i mars 2022. Medelvärdet för alla enkätsvar var 3,47 på skalan 1–5. Nästa personalnöjdhetssenkät genomförs i februari 2024.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- Antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Antal indikatorer i miljöledningssystemet 3/3. Bolagen arbetar aktivt för att bidra till att målet om kolneutralitet uppnås. Ett avtal om att anskaffa förnybar vindkraftsel slöts 2021. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning inom ramen för miljöhanteringssystemet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Kolneutralitetsmålet har tidigare lagts till 2030.
	Kostnadseffektivitet	-Omsättning/årsverke	Uppfylldes inte	Hallarna var stängda under lång tid på grund av coronapandemin och ytterligare en gång i januari 2022. Därför är det omöjligt att säga något om kostnadseffektivitetsindikatorns utfall eller göra jämförelser med det föregående året.
	Tillräcklig soliditet	-Soliditetsgrad minst 30 procent	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 42,5 procent 31.12.2023

2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

De grunder för intern kontroll och riskhantering som godkändes av stadsfullmäktige 1.11.2023 (§ 250) gäller även dottersammanslutningar och deras styrelser. Riktlinjer finns också i anvisningarna för intern kontroll och riskhantering som godkändes av stadsstyrelsen 13.1.2020 (§ 12) och i Helsingfors stads etiska principer som godkändes av stadsstyrelsen 28.10.2019 (§ 722).

Med intern kontroll avses sådana interna förfaranden och rutiner som utformats för att säkerställa en lagenlig och effektiv verksamhet. Med riskhantering avses ett systematiskt och förutseende sätt att identifiera, analysera och hantera hot och möjligheter som hänför sig till verksamheten.

Enligt det koncerndirektiv som stadsfullmäktige godkände 1.3.2023 (§ 58) ska dottersammanslutningarna iakttäta det gällande direktivet om intern kontroll och riskhantering i Helsingfors stadskoncern som godkänts av stadsstyrelsen. I dottersammanslutningarna ansvarar styrelsen och verkställande direktören för den interna kontrollen och riskhanteringen. Styrelsen ska sörja för att dottersammanslutningen har fungerande förfaranden för ledning, rapportering, intern kontroll och riskhantering. Den interna kontrollen och riskhanteringen ska ordnas med beaktande av verksamhetens kvalitet, omfattning och mångformighet. Den interna kontrollen ska vara tillräcklig och stå i rätt proportion till verksamheten och de risker som ingår i den. Uppföljningen och rapporteringen om hur målen i dottersammanslutningarnas ägarstrategier förverkligats är en del av den interna kontrollen vid varje dottersammanslutning.

I koncerndirektivet (stadsfullmäktige 1.3.2023, § 58) fastställs befogenheterna och ansvarsfördelningen i koncernstyrningen. Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

Anvisningen om god förvaltnings- och ledningspraxis (22.5.2023) som iakttas i Helsingfors stads koncernsammanslutningar innehåller direktiv för förvaltning och ledning av sammanslutningarna med hänsyn till koncernens speciella natur och de specialuppgifter som koncernens sammanslutningar har. Syftet med god förvaltnings- och ledningspraxis är att förenhetliga förvaltnings- och ledningspraxis i stadens dottersammanslutningar, klargöra genomförandet av koncernstyrningen enligt koncerndirektivet och ge anvisningar till den operativa ledningen och styrelseledamöterna.

Enligt stadens förvaltningsstadga beslutar stadsstyrelsens koncernsektion vilka som utnämns till ledamöter i dottersammanslutningarnas styrelser. Vid utnämningarna beaktas bestämmelserna i kommunallagen och koncerndirektivet samt de kollektiva kompetenskraven för styrelsen i dottersammanslutningens ägarstrategi.

Koncernledningen övervakar dottersammanslutningarnas verksamhet och lönsamhet regelbundet bland annat med hjälp av uppföljningsrapporter. En portal för dottersammanslutningar används för att rapportera om de ägarstrategiska målen utfall, de viktigaste händelserna under rapporteringsperioden, framtidsutsikterna samt om finansiella nyckeltal. Från och med år 2022 ersätter de långsiktiga mål som fastställs i dottersammanslutningarnas ägarstrategier de mål som tidigare fastställdes årligen i samband med budgetberedningen och som rapporterades till stadsfullmäktige och till koncernsektionen.

Finansierings- och investeringsverksamhet samt upphandlingar hanteras genom centraliserade koncernfunktioner. Dottersammanslutningarna ansvarar själva för att försäkra sin verksamhet och sina tillgångar. I fråga om bekämpning av grå ekonomi utnyttjar dottersammanslutningarna bland annat en tjänst av företaget Vastuu Group och deltar i samarbetet mellan stadskoncernen och Skatteförvaltningen.

Enligt gällande koncerndirektiv delas stadens dottersammanslutningar och dotterstiftelser in i två grupper eller portföljer: dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och övriga dottersammanslutningar. Inom stadens ägarstyrning kan olika verksamhetsprinciper och verksamhets sätt tillämpas på de dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och på övriga dottersammanslutningar, till exempel genom att ge dem olika skyldigheter i fråga om intern kontroll och riskhantering. Stadsstyrelsen beslutar om dottersammanslutningarnas placering i portföljerna, som en del av ägarstrategierna för de enskilda dottersammanslutningarna. Stadsstyrelsen godkände ägarstrategierna 27.2.2023.

Koncernledningen har i samband med uppföljningen av verksamheten och ekonomin följt bland annat koncernbolagens risksituation med hjälp av uppföljningsrapporter. Den interna kontrollen och riskhanteringen har gjorts utgående från bolagens storlek och verksamhetens omfattning och inga betydande brister har upptäckts.

Som bilaga till bokslutsuppgifterna 2023 förpliktades 76 dottersammanslutningar att lämna in redogörelser över sin interna kontroll och riskhantering. 59 dottersammanslutningar lämnade in sina rapporter inom tidsfristen. Medan pandemin och ökade energikostnader nämndes i dottersammanslutningarnas redogörelser för 2022, nämndes de stigande räntorna som en enskild realiserad ekonomisk risk i redogörelserna för 2023. Redogörelserna om intern kontroll och riskhantering stöder i huvudsak uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna i sin verksamhet på en tillräcklig nivå. Den interna kontrollen och riskhanteringen i många dottersammanslutningar kan dock förbättras ytterligare, till exempel när det gäller att utarbeta och utnyttja redogörelser. Verksamhetens karaktär och omfattning inverkar också på hur den interna kontrollen och riskhanteringen ska utvecklas och genomföras.

2.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

Nyckeltalen för koncernen kommun-Helsingfors är jämförbara med nyckeltalen för andra kommunkoncerner.

Stadskoncernens resultat för kommun-Helsingfors 2023 var cirka 427 miljoner euro. Kommun-Helsingfors resultat var 437 miljoner euro. Dottersammanslutningarna och samkommunerna hade en försämrande inverkan på stadskoncernens resultat med 10 miljoner euro. Av dottersammanslutningarna försämrades Helenkoncernens resultat från 2022 och även Helsingfors stads bostäder Ab:s och Helsingfors Bostadsrätt Ab:s resultat försämrades på grund av ränteuppgången och blev negativa 2023.

Koncernen kommun-Helsingfors investeringar 2023 uppgick till 2 187 miljoner euro, varav kommun-Helsingfors andel var 849 miljoner euro. De sammanlagda investeringarna för dottersammanslutningarna i koncernen kommun-Helsingfors bokslut var 1 338 miljoner euro, vilket är något mindre än föregående år (2022: 1 715).

Helenkoncernens bruttoinvesteringar var 462 miljoner euro år 2023 (2022: 562). I Helenkoncernens intäkter från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva ingick försäljningen och återhyrningen av maskiner och utrustning vid Nordsjö biovärmeverk i slutet av året, vilket gav en inkomst på 151 miljoner euro från försäljning av materiella tillgångar. Moderbolagets andel av investeringarna i anläggningstillgångar var 161 miljoner euro (2022: 102 miljoner euro) och Helen Elnät Ab:s andel 33 miljoner euro (2022: 25). Av de totala investeringarna stod investeringarna i vindkraft, solenergi och jordvärme för 318 miljoner euro (2022: 326 miljoner euro). Investeringarna fokuserade på kolneutral energiproduktion.

Andra bolag som gjorde betydande investeringar under 2023 var: Koncernen Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab (280 miljoner euro), Helsingfors stads bostäder Ab (83 miljoner euro) och Helsingfors Bostadsrätt Ab (115 miljoner euro).

KOMMUNKONCERNENS RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 201 357
Verksamhetskostnader	-4 973 163
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-601
VERKSAMHETS BIDRAG	-772 407
Skatteinkomster	2 020 104
Statsandelar	200 909
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	65 556
Övriga finansiella intäkter	65 036
Räntekostnader	-169 455
Övriga finansiella kostnader	-14 516
	-53 379
ÅRS BIDRAG	1 395 228
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-962 164
Differens vid eliminering av innehav	-6 555
Nedskrivningar	21
	-968 698
Extraordinära poster	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	426 808
Bokslutsdispositioner	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-18 148
Latenta skatter	987
Minoritetsandelar	4 141
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	411 110
Koncernresultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	84,5
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,0
Årsbidrag, euro/invånare	2 067
Invånarantal	674 963

KOMMUNKONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	
Årsbidrag	1 395 228
Extraordinära poster	278
Räkenskapsperiodens skatter	-18 148
Rättelseposter till internt tillförda medel	-131 109
	1 246 249
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	
Investeringsutgifter	-2 187 098
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	28 663
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	333 653
	-1 824 782
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	
	-578 533
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-15 835
Minskning av utlåningen	9 328
	-6 508
Förändringar i lånestocken	
Ökning av långfristiga lån	1 248 671
Minskning av långfristiga lån	-346 132
Förändring av kortfristiga lån	-118 329
	784 210
Ändringar i eget kapital	
	-695
Övriga förändringar av likviditeten	
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	114 998
Förändring av fordringar	-309 663
Ändring av räntefria skulder	-238 347
	-441 571
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	
	335 437
ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	
	-243 096
Ändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	1 516 708
Likvida medel 1.1	1 759 804
	-243 096
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	
Investeringar med internt tillförda medel, procent	64,6
Låneskötselbidrag	3,0
Likviditet (dagar)	72

KOMMUNKONCERNENS BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	
Övriga utgifter med lång verkningstid	225 208
Förskottsbetalningar	112 118
	27 989
Materiella tillgångar	365 314
Mark- och vattenområden	
Byggnader	3 835 570
Fasta konstruktioner och anordningar	7 491 916
Maskiner och inventarier	3 757 413
Övriga materiella tillgångar	1 317 038
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	24 551
	2 139 779
Placeringar	18 566 268
Andelar i intressesammanslutningar	
Övriga aktier och andelar	380 279
Övriga lånefordringar	502 364
Övriga fordringar	499 620
	1 782
FÖRVALTADE MEDEL	1 384 044
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	
Fordringar	173 934
Långfristiga fordringar	
Kortfristiga fordringar	219 072
	835 517
	1 054 590
Finansiella värdepapper	1 207 383
Kassa och bank	309 326
AKTIVA SAMMANLAGT	23 691 401

1 000 euro	31.12.2023
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	2 912 273
Fondernas grundkapital	9 019
Uppskrivningsfond	1 790 218
Övriga egna fonder	1 138 793
Övrigt eget kapital	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 014 297
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	411 110
	14 007 891
MINORITETSANDELAR	287 160
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	59 586
Övriga avsättningar	32 027
	91 613
FÖRVALTAT KAPITAL	659 797
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Långfristigt räntebärande främmande kapital	6 729 073
Långfristigt räntefritt främmande kapital	156 332
	6 885 406
Kortfristigt	
Kortfristigt främmande kapital med ränta	474 489
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 285 045
	1 759 534
Främmande kapital sammanlagt	8 644 940
PASSIVA SAMMANLAGT	23 691 401
Koncernbalansräkningens nyckeltal	
Självförsörjningsgrad, procent	60,3
Relativ skuldsättning, procent	133,6
Akkumulerat överskott, 1 000 euro.	7 425 407
Akkumulerat överskott, euro/invånare	11 001
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	7 203 563
Koncernens lånestock, euro/invånare	10 673
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	8 176 104
Lån och hyresansvar, euro/invånare	12 113
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	499 620
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	740

2.1.7 Behandling av kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsperioden

Räkenskapsperiodens resultat före förändringar i reserver och fonder är 436 748 447,82 euro. I resultatet ingår även resultaten för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter, vilka tas upp i sin egen bokföring.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

Över-/underskott från de affärsverk som nämns nedan överförs till balansräkningens eget kapital för respektive affärsverk enligt förslag från deras direktioner.

Affärsverk	Över-/underskott	2023 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	5 378 633,05
Affärsverket servicecentralen (Servicecentralen Helsingfors)	överskott	1 044,51
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	överskott	127 388,57
Affärsverket företagshälsan (Företagshälsan Helsingfors)	underskott	-975 008,48
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-3 538 748,91

Över-/underskott i de fonder som nämns nedan överförs till respektive fonds fondkapital i enlighet med fondens stadgar.

Fond	Över-/underskott	2023 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	5 175 683,95
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	överskott	2 090 410,12
Försäkringsfonden	överskott	2 262 020,60
Innovationsfonden	underskott	-5 624 754,91
Delaktighetsfonden	underskott	-2 198 783,16

Dessutom föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens övriga resultat för kommun-Helsingfors disponeras enligt följande:

	2023 euro
Ur investeringsfonden för Kampen–Tölöviken intäktsförs det belopp som använts för investeringar i området	9 519,40
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreservering för renoveringen av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs	840 939,63
Räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserver och fondöverföringar, föreslås upptas i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	437 226 021,19

Budgetutfall

Kommun-Helsingfors

2.2 Kommun-Helsingfors budgetutfall

2.2.1 Driftsekonomidelens utfall för kommun-Helsingfors

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Centralförvaltningen	94 050	0	94 050	59 121	-34 929	0
Fostrans- och utbildningssektorn	69 720	0	69 720	97 599	27 879	0
Stadsmiljösektorn	1 240 048	0	1 240 048	1 219 078	-20 970	0
Kultur- och fritidssektorn	35 814	0	35 814	37 135	1 321	0
Inkomster totalt	1 439 632	0	1 439 632	1 412 932	-26 699	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Centralförvaltningen	-327 863	9 298	-318 565	-352 055	-33 491	-71 187
Fostrans- och utbildningssektorn	-1 416 364	-3 912	-1 420 276	-1 462 257	-41 981	-24 600
Stadsmiljösektorn	-917 860	-1 046	-918 906	-931 572	-12 666	-19 700
Kultur- och fritidssektorn	-303 834	-4 340	-308 174	-305 499	2 675	0
Utgifter totalt	-2 965 920	0	-2 965 920	-3 051 383	-85 463	-115 487
Verksamhetsbidrag	-1 526 289	0	-1 526 289	-1 638 451	-112 162	-115 487
Avskrivningar	-325 668	0	-325 668	-327 886	-2 218	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 851 957	0	-1 851 957	-1 966 337	-114 380	-115 487

Verksamhetsinkomsterna (inklusive tillverkning för eget bruk) uppgick till 1 462,3 miljoner euro inklusive försäljningsvinsterna från mark och byggnader samt aktier. Budgeten underskreds med 21 miljoner euro. Detta beror främst på att försäljningen av mark och byggnader drabbades av fördröjningar samt på att utfallet av serviceavtalet mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och stadskansliet blev lägre än budgeterat. Inkomsterna är inte jämförbara med året innan på grund av förändringar i social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Driftskostnaderna (huvudtitlarna 1-4; omfattar stadens interna poster) uppgick till 3 051,4 miljoner euro och överskred budgeten med 85,5 miljoner euro. Utgifterna överskreds främst med anledning av att fostrans- och utbildningssektorns utgifter överskreds till följd av höjda löner och en ökad kostnadsnivå samt ökade kostnader för underhållet av allmänna områden och för understödet för HST:s infrastruktur.

Utgifterna enligt det ekonomiska målet som dimensionerar driftsekonomin verksamhetskostnader i stadsstrategin, den så kallade ansvarsprincipen, ökade med cirka 4,9 procent 2023. Tillväxten var något långsammare än målnivån, som uppgick till 5,7 procent med beaktande av den nyaste prognosen för prisindexet för basservice (Finansministeriet 12/2023). Utfallet av den beräknade förändringen i kostnadsnivån (prisindexet för basservice) överskred med råge prognosen från hösten 2022, då budgeten utarbetades. Således uppfylldes ansvarsprincipen trots att driftskostnaderna överskred budgeten med 85,5 miljoner euro.

2.2.1.1 1 Centralförvaltningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	94 050	0	94 050	59 121	-34 929	0
Utgifter	-327 863	9 298	-318 565	-352 055	-33 491	-71 187
Verksamhetsbidrag	-233 813	9 298	-224 515	-292 934	-68 419	-71 187
Avskrivningar	-12 716	0	-12 716	-18 120	-5 404	0
Räkenskapsperiodens resultat	-246 529	9 298	-237 231	-311 054	-73 823	-71 187

De centraliserade personalkostnaderna underskred den budgeterade nivån med 11,2 miljoner euro. Förändringen i stadens pensionsansvar överskreds med 10,2 miljoner euro och kommun-Helsingfors förändring i semesterlöneskulden överskred den budgeterade nivån med 1,6 miljoner euro. Utfallet för arbetsmarknadsstödet kommunandel överskred anslaget med 19,1 miljoner euro. Dessutom var stadskansliets anslag 10,2 miljoner euro lägre än budgeterat.

2.2.1.2 1 10 01 Ordnande av val, till centralvalnämndens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	1 194	0	1 194	1 179	-15	0
Utgifter	-4 718	0	-4 718	-2 805	1 913	0
Verksamhetsbidrag	-3 524	0	-3 524	-1 626	1 898	0
Räkenskapsperiodens resultat	-3 524	0	-3 524	-1 626	1 898	0

År 2023 förrättades riksdagsval och staden förberedde sig för presidentvalet i början av 2024 och en eventuell andra valomgång. Inför presidentvalet förberedde staden bland annat allmänna förhandsröstningsställen, valdagens vallokaler och särskilda förhandsröstningsställen och rekryterade personal.

2.2.1.3 1 20 01 Revisionsnämnden och revisionskontoret

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	5	0	5	3	-2	0
Utgifter	-2 059	0	-2 059	-1 965	94	0
Verksamhetsbidrag	-2 054	0	-2 054	-1 962	92	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 054	0	-2 054	-1 962	92	0

Revisionsnämnden organiserar granskningen av förvaltningen och ekonomin samt utvärderingen i enlighet med 14 kap. i kommunallagen. Revisionskontoret är en enhet för extern granskning som lyder under stadsfullmäktige och revisionsnämnden. Revisionskontoret biträder nämnden vid bedömningen av om de mål som fullmäktige satt upp har nåtts och om verksamheten är ordnad på ett resultatrikt och ändamålsenligt sätt. Revisionskontoret biträder nämnden vid övervakningen av redogörelserna för bindningar, bereder de ärenden som hör till nämndens behörighet och biträder med en omfattande insats vid den lagstadgade granskningen på ett sätt som överenskommit med revisorn.

Utfallet för revisionsnämndens och revisionskontorets verksamhetskostnader 2023 var mindre än budgeterat. Personalkostnaderna är revisionskontorets största utgiftspost. Den största underskridningen av budgeten gällde övriga verksamhetskostnader: staden sparade i hyror, eftersom revisionskontoret flyttade till mindre och förmånligare lokaler i november. Revisionsväsendets kostnader per invånare var 2,91 euro (2,84 år 2022). De offentliga revisions-tjänsternas andel av revisionsväsendets verksamhetskostnader var 5,5 procent (4,0 år 2022) och revisionsnämndens andel 5,5 procent (5,6 år 2022). Helsingfors stads revisionskontor bistod KPMG Oy Ab vid stadens lagstadgade revision med cirka 891 arbetsdagar (816 år 2022).

Revisionsnämnden övervakar att den lagstadgade skyldigheten att redogöra för bindningar iaktogs och tillkännagav redogörelserna för fullmäktige i juni och i december.

Revisionskontorets produktivitet mäts med produktivetsindex. Output-indexets faktorer för arbetsinsatser har 50 procents vikt, kvalitetsfaktorer kring arbetet 40 procents vikt och personalfaktorer 10 procents vikt. I input-indexet har omkostnaderna deflaterats enligt prisindexet för offentliga utgifter (allmän förvaltning i kommunalekonomin). En kraftig inflation i samband med ett positivt utfall av output-faktorer ledde till en stark positiv utveckling av produktivetsindexet. Den svaga prisökningen på revisionsdagen berodde huvudsakligen på en ökning av verksamhetskostnaderna medan antalet arbetsdagar hölls på föregående års nivå.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

Revisionsnämnden utvärderar hur stadsstrategin genomförts. Minst 75 procent av de årligen varierande temana i revisionsnämndens utvärderingsplan (exkl. måltvärderingar, uppföljning av genomslagskraften och ekonomisk utvärdering) hänför sig till utvärdering av riktlinjer eller mål fastställda i stadsstrategin.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes: 100 procent av de varierande temana hade anknytning till strategin.

PRESTATIONSMÅL OCH EKONOMISKA MÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Utvärderingsberättelsen färdigställs senast (datum)	19.4.	18.4.	-1
Revisionsberättelsen lämnas senast (datum)	30.4.	28.4.	-2
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Revisionsdagar per räkenskapsår, utfall av den externa revisorns revisionsdagar	370	393	23
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	17	16	-1
Årsverken (egen personal)	16,0	16,5	0,5

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2021=100)	BDG 2023	2023	2022	2021
Produktivitetsindex	97,7	107,0	104,6	100,0
Utveckling av kostnaderna per enhet				
Pris för en revisionsdag, euro/dag	512	509	494	483
Procentuell förändring av enhetskostnaderna, procent	0	3,0	2,2	-1,4
Lokalanvändning				
Lokaler (m ²)	602	302	602	602

2.2.1.4 130 Stadsstyrelsen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	4 365	1 365	0
Utgifter	-38 761	9 298	-29 463	-55 231	-25 768	-37 637
Verksamhetsbidrag	-35 761	9 298	-26 463	-50 866	-24 403	-37 637
Räkenskapsperiodens resultat	-35 761	9 298	-26 463	-50 866	-24 403	-37 637

130 01 STADSSTYRELSENS DISPOSITIONSMEDEL

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	139	139	0
Utgifter	-29 913	9 298	-20 615	-46 813	-26 198	-37 637
Verksamhetsbidrag	-29 913	9 298	-20 615	-46 674	-26 059	-37 637
Räkenskapsperiodens resultat	-29 913	9 298	-20 615	-46 674	-26 059	-37 637

I budgeten hade 29,9 miljoner euro reserverats under stadsstyrelsens dispositionsmedel, varav 4,5 miljoner euro överfördes till sektorerna för genomförande av löneutvecklingsplanen för 2023 och 4,8 miljoner euro till kultur- och fritidssektorn och stadsmiljösektorn för att täcka kostnaderna för stigande el- och värmepriser. Det återstod ett anslag på

20,6 miljoner euro och utöver det beviljade stadsfullmäktige en överskridningsrätt på 37,6 miljoner euro för budgetposten. Utgifterna uppgick till 46,8 miljoner euro och 11,4 miljoner euro av anslaget förbrukades inte.

De åtgärder som inletts 2021 och 2022 för återhämtning efter coronapandemin fortsatte under 2023. Av det anslag som reserverats för fostrans- och utbildningssektorn och kultur- och fritidssektorn för att stödja kultur- och evenemangsbranschen, avhjälpa bristerna i välbefinnandet hos barn och ungdomar, stödja psykiskt välbefinnande och fysisk aktivitet bland äldre samt stärka möjligheterna till utomhusaktiviteter och motion användes 14,9 miljoner euro under 2023. Av det anslag som reserverats för särskilda näringspolitiska projekt för återhämtning efter coronapandemin och främjande av företag och entreprenörskap användes 3,0 miljoner euro. Dessutom användes 0,4 miljoner euro av det anslag som reserverats för förnyelse av stadens digitala tjänster och återhämtning efter coronapandemin.

För tekniska åtgärder i samband med stadens lönebetalningsproblem användes 5,1 miljoner euro, för kapitaliseringen av Stiftelsen Helsingfors konstmuseum 2,0 miljoner euro och för anskaffning av Helsingforsmedaljer 0,6 miljoner euro. Av de energiunderstöd som beviljats dottersammanslutningarna delades 7,2 miljoner euro ut och av de understöd för främjande av välfärd och hälsa som beviljats sammanslutningarna delades 0,6 miljoner euro ut. Utgifterna för personalens idrotts- och kulturförmån uppgick till 5,6 miljoner euro och kostnaderna för 2023 års höjning av arbetstagarnas arbetsreseförmån till 0,8 miljoner euro.

Dessutom användes stadsstyrelsens dispositionsmedel för att förbättra stadens trivsel och säkerhet och öka dess internationella synlighet. De största utgifterna i anslutning till dessa ändamål orsakades av säsongsysselsättning av ungdomar, 0,8 miljoner euro, och kostnaderna för att arrangera seglingsevenemanget Tall Ships Races 2024, 1,8 miljoner euro. Utgifterna för övrig evenemangsproduktion uppgick till 0,5 miljoner euro.

1 30 02 STADSSTYRELSENS UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-2 348	0	-2 348	-2 100	248	0
Verksamhetsbidrag	-2 348	0	-2 348	-2 100	248	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 348	0	-2 348	-2 100	248	0

I budgeten 2023 hade 2,35 miljoner euro reserverats för stadsstyrelsens understöd. Av dessa beviljades 2,1 miljoner euro, varav de bindande understöd som stadsfullmäktige beslutat om i budgeten uppgick till 0,4 miljoner euro. Utöver dessa beviljade stadsstyrelsen 1,1 miljoner euro i understöd till invånardelaktighet och 0,6 miljoner euro i allmänna understöd.

1 30 03 VALTIONPERINNÖT

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	4 226	1 226	0
Utgifter	-6 500	0	-6 500	-6 318	182	0
Verksamhetsbidrag	-3 500	0	-3 500	-2 092	1 408	0
Räkenskapsperiodens resultat	-3 500	0	-3 500	-2 092	1 408	0

Budgetpostens utgiftsanslag uppgick till 6,5 miljoner euro, varav 6,0 miljoner euro hade reserverats för understöd och 0,5 miljoner euro för mottagande av arv som tillfallit staten och kostnader för hantering av dödsbon, såsom vederlag för mottagna lägenheter. Anslaget för understöd användes helt. Inkomsterna på budgetposten, dvs. mottagna arv som tillfallit staten, var 1,2 miljoner högre än budgeterat.

2.2.1.5 1 40 Stadskansliet

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	83 522	0	83 522	47 482	-36 040	0
Utgifter	-138 129	0	-138 129	-127 891	10 238	-3 000
Verksamhetsbidrag	-54 607	0	-54 607	-80 409	-25 802	-3 000
Avskrivningar	12 716	0	-12 716	18 102	-5 386	0
Räkenskapsperiodens resultat	-67 323	0	-67 323	-98 511	-31 188	-3 000

1 40 01 STADSKANSLIET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	83 522	0	83 522	47 482	-36 040	0
Utgifter	-138 129	0	-138 129	-127 891	10 238	-3 000
Verksamhetsbidrag	-54 607	0	-54 607	-80 409	-25 802	-3 000
Avskrivningar	12 716	0	-12 716	18 102	-5 386	0
Räkenskapsperiodens resultat	-67 323	0	-67 323	-98 511	-31 188	-3 000

Stadskansliet, som lyder under stadsstyrelsen, är ett allmänt planerings-, berednings och verkställighetsorgan för stadsfullmäktige och stadsstyrelsen och svarar för utvecklingen av staden. Stadskansliet sköter stadens centralförvaltning. Vid stadskansliet arbetar cirka tusen sakkunniga vid näringslivs-, förvaltnings-, personal-, strategi-, ekonomi- och planerings- samt kommunikationsavdelningen.

Driftsekonomi

Stadskansliets budgetmoment hade 138,1 miljoner euro disponibelt och 3,0 miljoner euro i överskridningsrätter, totalt 141,1 miljoner euro. Stadskansliets inkomster uppgick till 47,5 miljoner euro och utgifterna till 127,9 miljoner euro 2023.

Överskridningsrätten beviljades för genomförandet av spetsprojekt inom digitaliseringsprogrammet.

Bland inkomsterna uppgick faktureringen av social-, hälsovårds- och räddningssektorn till 26,7 miljoner euro och var betydligt mindre än budgeterat på grund av att grunderna i serviceavtalet preciserades. Den ersättning för stöd för integration på 5,7 miljoner euro som stadskansliet erhöll av staten fanns inte med i budgeten.

Inbesparingar på utgiftssidan uppstod främst i anslaget för sysselsättning och på grund av förseningar i digitaliseringsprojekt. Utgifterna minskade också till följd av en upplöst periodisering av löner på 3,5 miljoner euro inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Ökningen av köpta tjänster orsakades av utgifterna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt räddningsskolan, totalt 4,5 miljoner euro. Inbesparingar gjordes i fråga om hyresutgifter tack vare att användningen av kontorslokaler koncentrerades.

De största utgiftsposterna utgjordes av personaltjänster 66,4 miljoner euro (51,9 procent av utgifterna) och köpta tjänster 46,1 miljoner euro (36,0 procent av utgifterna).

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

De investeringar som riktas till stadsförnyelseområden bör systematiskt möjliggöra en årlig ökning av områdenas bostadsbestånd med 2 % (stadskansliet och stadsmiljösektorn).

Målet nåddes inte. Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte.

- Helhetsantalet bostäder år 2022 +2 % per område

Indikatorn uppfylldes inte. Bostadsbeståndet ökade med 1,3 procent, dvs. 548 bostäder. Minskningen av bostadsbyggandet beror främst på att räntorna, priset på energi och konsumentpriserna har stigit avsevärt efter att Ryssland anföll Ukraina år 2022 samt på att byggkostnaderna började stiga drastiskt redan i slutet av 2021. Dessa faktorer har lett till en betydande minskning av efterfrågan på bostäder bland konsumenter och investerare och även till att allt fler färdiga bostäder inte blir sålda. Därför är bostadsbyggarnas förutsättningar för att inleda nya fritt finansierade bostadsprojekt allt sämre.

År 2023 inleds byggandet av 8 000 nya bostäder (stadskansliet och stadsmiljösektorn).

Målet nåddes inte. Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte.

- 8 000 påbörjade bostäder

Indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 5 056 påbörjade bostäder. Minskningen av bostadsbyggandet beror främst på att räntorna, priset på energi och konsumentpriserna har stigit avsevärt efter att Ryssland anföll Ukraina samt på att byggkostnaderna började stiga drastiskt redan i slutet av 2021. Denna utveckling har haft en mycket negativ inverkan på bostadsmarknaden och på förutsättningarna för att genomföra bostadsprojekt.

I början av fullmäktigeperioden förbinder vi oss till principen om ansvarsfull ökning av driftskostnaderna. De årliga budgetarna överskrider inte den utgiftsnivå som ansvarsskyldigheten förutsätter.

Målet nåddes. Kriterierna för indikatorn uppfylldes.

- Ökningen av driftskostnaderna kopplas till förändringen i kostnadsnivå och befolkningstillväxt samt till det produktivetsmål vi som stadsorganisation ställt oss själva, dvs. 0,5 procentenheter.

Indikatorn uppfylldes. Utgifterna i enlighet med ansvarsprincipen var cirka 4,9 procent 2023. Tillväxten var något långsammare än målnivån, som uppgick till 5,7 procent med beaktande av den nyaste prognosen för prisindexet för basservice (Finansministeriet 12/2023). Det beräknade utfallet av förändringen i kostnadsnivån (prisindexet för basservice) överskred med råge prognosen från hösten 2022, då budgeten utarbetades.

Totalinvesteringarna dimensioneras på en finansiellt hållbar nivå med tanke på kassaflödet från verksamhet och investeringar och ökningen av lånebeståndet.

Målet nåddes. Kriterierna för indikatorn uppfylldes.

- Det totala underskottet från verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fullmäktigeperioden kan motsvara högst det mål för underskottet för lokala förvaltningar som anges i programmet för den offentliga ekonomin och i kommunekonomiprogrammet (underskottet = verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -0,5 % i relation till Helsingfors BNP)

Indikatorn uppfylldes. Utfallet för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisade ett överskott på 23 miljoner euro, när underskottet enligt målet hade kunnat vara -153 miljoner euro (Helsingfors andel av BNP och stadens borgensansvar för investeringar i kollektivtrafiken).

Planeringen och genomförandet av nya åtgärder som tillför staden effektivitet, produktivitet, ekonomiskt spelrum och resurser säkerställs under strategiperioden med minst 50 miljoner euro / nytta per år.

Målet nåddes. Kriterierna för indikatorn uppfylldes.

- Den nya nyttan på 16,5 miljoner euro/år har beskrivits, ansvarsfördelats och följts som en del av stadens och stadskoncernens beredning av 2024 års budget.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes i och med att den nya nyttan med lönsamhetsprogrammen och utredningarna översteg 16,5 miljoner euro. Enligt stadsmiljösektorns lönsamhetsprogram förbättras produktiviteten inom sektorns funktioner med hjälp av olika digitaliseringsprojekt och genom att öka uthyrningen av Stadsmiljöhuset och verkställa de åtgärder för effektivisering av verksamheten som identifierades i sektorns produktivitetsprojekt. Fostrans- och utbildningssektorn har utifrån stadens anvisningar och en utomstående bedömning satt upp produktivitetsmål som framskrider årsvis. Planeringen av målen och uppföljningen av verkställigheten fortsätter. Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram (Keto 2021–2024) uppfyller stadsstrategins mål om en ansvarsfull ekonomi. Programmets projekt fortsätter 2024.

Staden stöder arbetslösa arbetssökande Helsingforsbor i att hitta arbete och utveckla sina kompetenser genom att aktivt erbjuda dem sysselsättningsfrämjande tjänster.

Målet nåddes. Kriterierna för indikatorn uppfylldes.

- Månadsmedeltalet för den aktiveringsgrad (%) som beskriver deltagandet i sysselsättningsfrämjande tjänster är större år 2023 än det var år 2022. Bakgrund för indikatorn: 2022 års månadsmedeltal fram till juli är 24,7 % -2021 års månadsmedeltal: 21,3 %

Indikatorn uppfylldes. År 2023 var aktiveringsgraden inom kommunförsöket för sysselsättning (25,7 procent) i genomsnitt högre än år 2022 (25,4 procent och det bindande målet uppnåddes.

Prestationer

Målet 2 500 nya kunder har börjat i en kompetensförstärkande åtgärd som ordnas på arbetsplatsen nåddes inte. De sammanlagda utfallet för målet att stärka kompetensen på arbetsplatser med hjälp av lönesubventionerat arbete och arbetsprövning var 1 770 (71 procent).

PRESTATIONSÅMÅL OCH EKONOMISKA MÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
kunder har börjat i en kompetensförstärkande åtgärd som ordnas på arbetsplatsen	2 500	1 770	-730
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	952	909	-43
Årsverken (egen personal)	822	949	127
Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.			
Nyckeltal som beskriver produktiviteten			
Tjänst euro / x			
Kansliets kostnader exkl. digitalisering & sysselsättning e/inv.	116	110	-6

Indikatorer för lokalanvändning	BDG 2023	2023	2022	2021
Lokalanvändning				
Lokaler (m ²)	15 475	15 321	18 219	18 823
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	16,9	20,0	22,6	23,5

2.2.1.6 150 Utgifter som betalas centraliserat

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	6 329	0	6 329	6 092	-237	0
Utgifter	-144 196	0	-144 196	-164 164	-19 968	-30 550
Verksamhetsbidrag	-137 867	0	-137 867	-158 072	-20 204	-30 550
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-137 867	0	-137 867	-158 089	-20 222	-30 550

150 01 KOSTNADER FÖR ORGANENS VERKSAMHET, TILL BORGMÄSTARENS OCH STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Utgifter	-7 711	0	-7 711	-7 127	584	0
Verksamhetsbidrag	-7 711	0	-7 711	-7 127	584	0
Räkenskapsperiodens resultat	-7 711	0	-7 711	-7 127	584	0

Förtroendeorganens verksamhetskostnader (stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, organ som lyder under stadsstyrelsen och av stadsstyrelsen utsedda organ) understeg både föregående års utfall och det budgeterade beloppet, främst på grund av att stadsfullmäktiges sammanträden var förhållandevis korta under våren. Under räkenskapsåret ordnades ett fullmäktigeseminarium och resor för organen. Även kostnaderna för dessa understeg det budgeterade beloppet tack vare förutseende planering och genomförande. Borgmästarkollegiets direkta kostnader och de interna hyrorna för de högsta organens verksamhetslokaler motsvarade budgeten.

Som väntat gjordes det fler tjänsteresor än året innan, men resandet återgick inte till samma nivå som före coronapandemin. Av de pengar som reserverats för borgmästarkollegiets och andra förtroendevaldas resor användes cirka tre fjärdedelar. Av de anslag som reserverats för catering användes cirka 60 procent. Man har fortsättningsvis fäst uppmärksamhet vid den mat som serveras och svinnet.

Antalet representationstillställningar ökade klart och håller på att återgå till nivån för åren före coronapandemin, då anslaget för PR var närmare 30 procent större än idag. Även antalet mottagningar vid internationella kongresser ökade, men de mest betydande kostnadseffekterna berodde på ökningen av antalet deltagare vid kongressmottagningar.

Utgifterna inom driftsekonomi i budgeten för Helsingfors stads historiekommitté var 21 034 euro mindre än budgeterat. Detta berodde på att författararvoden överfördes till 2024 och tryckningen av Jyrki Paaskoskis bok Helsingin historia 1865–1939 (ung. Helsingfors stads historia 1865–1939) sköts upp till 2024.

150 02 PERSONALUTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	411	411	0
Utgifter	-12 806	0	-12 806	-24 109	-11 303	-11 350
Verksamhetsbidrag	-12 806	0	-12 806	-23 699	-10 893	-11 350
Räkenskapsperiodens resultat	-12 806	0	-12 806	-23 699	-10 893	-11 350

Periodiserade personalutgifter

Förändringen i semesterlöneskulden är 1,6 miljoner euro större än det budgeterade beloppet.

Pensioner

Stadens pensionsansvar överskreds med 10,2 miljoner euro. Pensionsansvaret enligt stadens egen pensionsstadga överskreds med 9,8 miljoner euro. Enligt Porasto Oy:s prognos från 30.3.2021 uppgick pensionsansvaret för 2023 till 34,3 miljoner euro, medan det i prognosen från 19.6.2023 var 44,1 miljoner euro.

Grupplivförsäkring och reseförsäkring

Av den andel som reserverats för gruppliv- och reseförsäkring användes 0,6 miljoner euro inte.

1 50 03 BETALNINGSANDELAR, ERSÄTTNINGAR OCH MEDLEMSAVGIFTER, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-42 300	0	-42 300	-35 129	7 171	0
Verksamhetsbidrag	-42 300	0	-42 300	-35 129	7 171	0
Räkenskapsperiodens resultat	-42 300	0	-42 300	-35 129	7 171	0

Kommunalbeskattning

Stadens betalningsandel för att genomföra beskattningen år 2023 var 8,1 miljoner euro. Till följd av vårdreformen var denna betalningsandel hälften mindre än året innan. Staden kan inte påverka sin betalningsandel genom egna åtgärder.

Osuudet ja korvaukset

Av de understöd som staden betalar till sammanslutningar och stiftelser i stadskoncernen för att genomföra stadens näringspolitik och producera evenemang fick Helsinki Partners Ab 8,1 miljoner euro och Evenemangsstiftelsen 4,5 miljoner euro. Staden betalade 3,0 miljoner euro i finansieringskostnader till Helsingforsleden Ab, 2,9 miljoner euro till Nylands förbund och 1,9 miljoner euro till Forum Virium.

Medlemsavgifter

De största enskilda medlemsavgifterna betalades till Finlands kommunförbund, 1,4 miljoner euro, organisationen KT för kommunala arbetsgivare, 0,6 miljoner euro, och föreningen för Nylands friluftsområden, 0,4 miljoner euro.

1 50 04 CENTRALISERAD PROJEKTVERKSAMHET, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	6 329	0	6 329	5 681	-647	0
Utgifter	-11 379	0	-11 379	-8 650	2 729	0
Verksamhetsbidrag	-5 051	0	-5 051	-2 969	2 081	0
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-5 051	0	-5 051	-2 987	2 064	0

För projekt användes 8,7 miljoner euro. Under inkomster har sammanlagt 5,7 miljoner euro i stöd från EU och andra finansörer tagits upp. Verksamhetsbidraget 2023 utföll bättre än budgeterat; utfallet av utgifterna för projekt motsvarade inte budgeten.

Dessutom användes anslaget för att betala hyror och driftskostnader för uppstartsklustret Maria 01. Hyresintäkterna från Maria 01 bokfördes som inkomst på samma budgetmoment.

1 50 05 ARBETSMARKNADSSTÖDETS KOMMUNANDEL, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-70 000	0	-70 000	-89 148	-19 148	-19 200
Verksamhetsbidrag	-70 000	0	-70 000	-89 148	-19 148	-19 200
Räkenskapsperiodens resultat	-70 000	0	-70 000	-89 148	-19 148	-19 200

Anslaget för 2023 är 70,0 miljoner euro och de faktiska kostnaderna uppgick till 89,1 euro. Budgeten överskreds med 19,1 miljoner euro. Den statistikförda långtidsarbetslösheten, dvs. antalet personer som varit arbetslösa längre än ett år, ökade i Helsingfors under slutet av året jämfört med ett år tidigare. Av de grupper som omfattas av betalningsandelen har antalet personer som fått arbetslöshetsförmån under 300–499 dagar börjat öka på nytt. Antalet arbetslösa som fått arbetslöshetsförmån under 500–999 dagar uppvisar fortfarande en långsamt sjunkande trend. Staden betalar hälften av arbetsmarknadsstödet för dessa grupper. Däremot har antalet personer som varit arbetslösa i mer än 1 000 dagar fortsatt att öka även under 2023. Staden betalar 70 procent av arbetslöshetsförmånen för denna grupp. De ökade kostnaderna beror också på att nivån på arbetsmarknadsstödet har höjts på grund av den höga inflationen, först från 1.8.2022 och sedan från 1.1.2023. Effekten av enbart höjningarna förklarar cirka 8 procent av ökningen av arbetsmarknadsstödet grunddel och därmed även av kommunens betalningsandel.

2.2.1.7 Affärsverket servicecentralen

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	103 371	113 001	9 630
Rörelseöverskott /-underskott	87	107	20
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-5	1	6
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	372	319	-53
Investeringarnas kassaflöde	-500	-233	267
Övriga förändringar av likviditeten	0	-86	-86
Inverkan på likviditeten	-128	0	128
Avkastning på grundkapitalet (8 procent)	80	80	0

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Effektivitet/lönsamhet			
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	0,1	0,1	-0,0
Avkastning på investerat kapital, procent	0,1	0,2	0,1
Personalkostnader (inkl. köp av arbetskraft) av omsättningen, procent	59,3	59,3	0,0
Omsättning/person, 1000 euro	65,6	73,0	7,4
Verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, procent	-3,1	5,1	8,2
Investeringar av omsättningen, procent	0,5	0,2	-0,3
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	1 575	1 553	-22
Årsverken (egen personal)	1 395	1 217	-178
Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.			
Nyckeltal som beskriver produktiviteten			
Produktivitet (2021=100)			
Produktivitetsindex	99	109	10

Affärsverket servicecentralen i stadens verksamhet och hushållning

Affärsverket servicecentralen (senare Servicecentralen Helsingfors eller Servicecentralen) är en del av Helsingfors stads centralförvaltning och lyder under direktionen för affärsverket. Vid servicecentralen arbetar 1 600 anställda vid cirka 500 olika verksamhetsställen på olika håll i Helsingfors. Servicecentralen har dagligen nästan 100 000 helsingforsbor som kunder och inom måltidstjänsterna hör även stadens egen personal till kundkretsen.

Servicecentralen är partner till Helsingfors stads sektorer och affärsverk genom att producera måltids-, städ-, telefon-, välfärds- och entré-tjänster i enlighet med värdeöftet "Det bästa tillsammans". Servicecentralen Helsingfors ansvarar för cirka 70 procent av stadens måltidstjänster i daghem, skolor, läroanstalter, sjukhus, seniorcenter och lekparkar och sköter dessutom om städtjänsterna i daghem. Servicecentralen stöder boende i hemmet med olika tekniska lösningar och producerar distansvårds-, säkerhetstelefon-, medicinautomats- och måltidstjänster som stöd för hemvården. Servicecentralen ansvarar dessutom för stadens telefonväxel och producerar entré-tjänster för sektorerna.

Servicecentralen Helsingfors omsättning år 2023 var 113 miljoner euro, affärsverksamhetens överskott var 106 815 euro och räkenskapsperiodens överskott efter de finansiella kostnaderna var 1 045 euro.

Ökningen av omsättningen inom städ- och måltidstjänsterna var större än beräknat. De planerade konkurrensutsättningarna för sektorkunderna genomfördes inte till alla delar och en del verksamhetsställen för måltidstjänster inom vårdbranschen överfördes från privata aktörer till Servicecentralen. Försäljningspriserna höjdes så att de motsvarar kostnaderna, men särskilt livsmedelspriserna steg mer än vad som förutsetts i budgeten. Dessutom var antalet måltider större än förväntat.

De löneförhöjningar som överenskommit i kollektivavtalet och som var större än budgeterat minskade affärsverksamhetens resultat. Kostnaderna för underhåll och reparation av den åldrande tekniken inom matproduktionen i Backas samt anskaffningen av reparationsutrustning ökade underhållskostnaderna.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Mål för kundupplevelsen: Utveckling av kundnöjdhet från föregående års nivå. Förbättring av kundupplevelsen (beställande och användande partner) samt analys av styrkor, svagheter och möjligheter i syfte att förbättra stödtjänsterna.

Målet nåddes inte.

- Mål minst 3,6 (på skalan 1–5) (år 2021: 3,7) Medeltalet av alla enkäter ingår i målet för kundupplevelse. Mätningen sker företrädesvis med hjälp av servicestigar, så att mätningen utförs i flera skeden av en servicehändelse. Kvartalsvisa mätningar (CSAT) efter strategiska kundmöten (såsom efter styrgruppsmöten) cirka 3–4 gånger /år

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Indikatorns numeriska mål överskreds. Utfallet var 4,0 och det beräknades som medelvärde av alla enkätresultat. Enkäter skickades till tjänsternas slutanvändare (skolelever, studeranden och äldre personer), beställarna (tjänsternas kontaktpersoner vid sektorerna) och tjänsternas användare (rektorer, daghemsföreståndare och överskötare). Regelbundna samarbetsmöten har hållits med sektorerna. Vid mötena utvärderade man tjänsternas nuläge och kom överens om nödvändiga utvecklingsåtgärder. Utvärderingar av kundmöten gjordes inte.

2.2.1.8 Affärsverket byggtjänsten (Stara)

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	223 413	247 482	24 070
Övriga rörelseintäkter	4 890	5 677	787
Ordinarie kostnader	-226 846	-251 371	-24 525
Avskrivningar	-3 604	-3 342	262
Rörelseöverskott /-underskott	-2 147	-1 554	593
Ränteintäkter/ kostnader	0	-40	-40
Ersättning för grundkapital	1 944	1 944	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 091	-3 539	552
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	-487	-547	-60
Investeringskassaflöde	-4 525	-2 037	2 488
Inverkan på likviditeten	-4 500	-2 584	1 916

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Omsättning/person, 1000 euro	167,6	201,5	33,9
Driftsbidrag/person, 1 000 euro	1,1	1,4	0,3
Driftsbidrag, procent	0,7	0,7	0
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	-1,0	-0,6	0,4
Verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, procent	-0,6	8,5	9,1
Investeringar av omsättningen, procent	2,0	1,0	-1,0
Byggt gatumark, ha *)	13,9	16,6	2,7
Byggt grön gatumark, ha *)	1,6	1,2	-0,4
Anlagd parkyta *)	44,7	16,1	-28,6
Vatten- och avloppsledningar, lm *)	* 22 050	6 500	-15 550
Ny- och ombyggnadsobjekt, st. *)	* 5 059	6 016	957
*) Till följd av kundernas beställningar, projektens svårighetsgrader och produktivitetens utvecklingen kan mängderna variera årligen +/- 10 %.			
Gatuområden att underhålla, ha **)	* 1 000	989	-11
Gröna gatuområden att underhålla, ha **)	257	181	-76
Parkområden att underhålla, ha **)	810	825	15
Naturvårdsarbeten i skogarna, ha **)	278	356	78

**) Till följd av årsvariationen och byggandet av nya områden ökar de områden som ska underhållas med 1-5 % årligen.

Å andra sidan kommer verkställandet av riktlinjerna i den tekniska servicestrategin att minska de områden som Stara underhåller, den beräknade ändringen träder i kraft varje år 1.10.

Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda (31.12)	1 333	1 229	-104
Årsverken (egen personal)	1 293	1 324	31

Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelserna för 2023 inte är jämförbara. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitet (2021=100)	104	101	-3
Enhetskostnadernas utveckling, tjänst euro/x			
Naturvårdsarbeten, årskostnad, euro/ha (kostnaderna för skötsel i euro justerat enl. förtjänstnivåindex 2015=100 /skötsel av skogsområden + skötsel av landskapsåker + skötsel av naturskyddsområden ha)	943,39	663,92	-279,47
Kostnader per byggd/reparerad nyttoyta vid stora byggprojekt över 500 k euro (euro/m ²)	1 079,64	1 036,23	-43,41
Stadstekniskt byggande (euro/ombyggd gata m ²), (byggd gatu- och parkyta beaktad samt va-km)	102	169	67
Kostnader för underhållna gatu- och parkområden och gröna gatuområden (k euro/ha)	31,652	32,756	1,104
Indikatorer för lokalanvändning			
Index (2020 = 77 307 m ² lägenhetsyta)	96,8	99,9	3,1
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta	74 827	77 206	2 379

Affärsverket byggtjänsten (Stara) har sedan 1.6.2017 varit underställd centralförvaltningen. Affärsverket tillhandahåller expert-, produktions- och underhållstjänster inom byggbranschen, miljövården och logistiken för staden och för sammanslutningar i stadskoncernen. Affärsverket byggtjänsten lyder under direktionen för affärsverket byggtjänsten. Verksamheten för affärsverket leds av en verkställande direktör. Verkställande direktören utför de uppgifter som kanslichefen gett och är föredragande i affärsverkets direktion. Utöver förvaltningen har Stara fem enheter på avdelningsnivå som sköter de uppgifter som fastställts i förvaltningsstadgan.

Stadsstyrelsen beslutade år 2020 om en servicestrategi för den tekniska servicen och om utvecklingen av Stara. I beslutet fastställde man Staras andel i byggtkniska och infrastrukturella helheter och i den totala arealen för underhållet av allmänna områden samt att små projekt centraliseras till Stara. Stara uppmanades dessutom att inleda beredningen av ett utvecklings- och lönsamhetsprogram. Direktionen för Stara och styrgruppen på stadsnivå godkände i början av 2022 utvecklings- och lönsamhetsprogrammet (Keto) för 2022–2024. År 2023 låg utvecklingsprogrammets fokus på genomförandet och behandlingen av de projekt som ingår i programmet på Stara-nivå och avdelningsnivå vid Staras olika möten och evenemang. Styrgruppen på stadsnivå sammanträdde sju gånger. Dessutom har utvecklings- och lönsamhetsprogrammet implementerats i stadsmiljösektorns och Staras gemensamma utvecklingsgrupper.

Staras omsättning 2023 var 247,5 miljoner euro och dessutom inflöt det 5,7 miljoner euro som affärsverksamhetens övriga intäkter. Omsättningen ökade med 24,1 miljoner euro (10,8 procent) jämfört med budgeten och omsättningen var 19,3 miljoner euro (8,5 procent) högre än föregående år. Stadsmiljösektorns försäljningsintäkter från investeringsprojekt hölls på samma nivå som tidigare år vid en jämförbar granskning. Faktureringen var 8,8 miljoner euro år 2023 för den färdiga Hagnäshallen. Andra betydande byggnadsobjekt var bland annat nybyggnaden för daghemmet Longinoja. Antalet byggprojekt var 19 procent mer än året innan. De stora byggnadsprojekten som beställts av Stara håller på att ta slut. Den tidiga vintern försvårade framskridandet av arbetet vid det stadstekniskt byggandet. Områdena som sköts av det stadstekniska underhållet minskade från och med början av oktober enligt de servicestrategiska riktlinjerna. Inkomstbortfallet kunde ändå täckas med underhållets extra arbeten. Underhållet av herrgårdsparkerna överfördes från underhållet till avdelningen för miljövård. Logistikavdelningen ökade samarbetet bland annat med fostrans- och utbildningssektorn.

Kostnaderna ökade med 20,0 miljoner euro (8,6 procent) jämfört med föregående år. Enligt Statistikcentralen var den genomsnittliga årliga ändringen för byggnadskostnadernas helhetsindex 3,1 procent. Personalkostnaderna ökade med 1,4 miljoner euro, inköpen av tjänster ökade med cirka 10,7 miljoner euro och inköpen av material och förnödenheter ökade med 4,6 miljoner euro jämfört med föregående år. Hyrorna steg i sin helhet med 3,1 miljoner euro, vilket huvudsakligen berodde på den höjning som ingick i stadens förnyade hyresmodell för verksamhetslokaler.

Rörelseunderskottet uppgick till -1,6 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott till -3,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott var 1,1 miljoner euro svagare än föregående år. Grundkapitalets belopp var 24,3 miljoner euro och av detta betalades 1,944 miljoner euro i avkastning åt staden. Stara använde 2,4 miljoner euro för investeringar (1,0 procent av omsättningen). Antalet anställda bestod av 1 103 fastanställda och 126 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1 229 anställda.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:**Andelen helelektriska personbilar ökar.**

Målet nåddes inte.

- Över 28 % av personbilarna ska vara helelektriska (läget 31.12.2023, bilarna används av Stara eller är uthyrda till Helsingfors stads sektorer) (år 2021: 11 %) 11 %)

Indikatorn uppfylldes inte. Andelen av helelektriska bilar var 24 procent. För att uppnå målet borde Stara ha skaffat 18 helelektriska personbilar i stället för bilar med förbränningsmotor. Stara hyr ut största delen, cirka 88 procent, av sin fordonspark (som sammanlagt består av cirka 440 fordon) till stadens sektorer och affärsverk. Ökningen av användningen av elbilar beror delvis bland annat på hur täckande laddningsinfrastrukturen är.

Kundnöjdheten utvecklas positivt, nivån god eftersträvas (NRI 20–40).

Målet nåddes.

- Värdet på nettorekommendationsindex (NRI) utifrån kundenkäten är ≥ 35 (variationsintervall -100–100) (år 2021: 53)

Indikatorn uppfylldes. Nettorekommendationsindexet var 42,6.

Arbetsgivarens rekommendationsindex förbättras i personalenkäten.

Målet nåddes inte.

- Arbetsgivarens rekommendationsindex i personalenkäten Fiilari 2023 är $> 75,8$ %

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Rekommendationsindexets värde var 69,2 procent. Den förändrade situationen till följd av Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram samt de omfattande problemen med lönebetalningen bedöms ha påverkat rekommendationsindexet år 2023.

Övriga verksamhetsmål

- Utvecklings- och lönsamhetsprogrammet genomförs i enlighet med planen och målen.
 - Målet nåddes inte. Alla nyckelindikatorer för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet nåddes inte.
- Andelen förnybar diesel ska ökas i den totala användningen på så sätt att dess andel är minst 51 procent 2023.
 - Målet nåddes inte. Staras andel av användningen av förnybar diesel var 39 procent.
- Stara ska börja använda ett miljörapporteringssystem för att noggrannare kunna följa avfallsrapporteringen inom miljörapporteringen.
 - Målet nåddes inte. Ett övergripande miljörapporteringssystem har inte anskaffats på grund av tidsplanemässiga och administrativa hinder. Rapportering om transport av farligt avfall fås från ett elektroniskt system för transportdokument.
- Två arbetsstationer (Atomvägen och Mejselgränden) ska energibesiktas under 2023.
 - Målet nåddes. Besiktningarna gjordes i maj.
- Antalet anmälda säkerhetsobservationer ska växa jämfört med medeltalet för de fyra senaste åren.
 - Målet nåddes. Målvärdet nåddes i slutet av oktober. Utfallet för 2023, 123 procent, står i proportion till det eftersträfvade syftet.

Effektivitets- och lönsamhetsmål

Utfallet av ekonomin var något starkare än budgeterat. Räkenskapsperiodens underskott var -3,5 miljoner euro, vilket är 0,6 miljoner bättre än i budgeten. Intäkterna var större än budgeterat, likaså kostnaderna. Ersättning på grundkapitalet 1,944 miljoner euro betalades i enlighet med planen.

Produktivitetsmål

Staras produktivetsvärde bildas av avdelningarnas index, som räknats ut utifrån utvecklingen av de avdelningsspecifika kostnaderna per enhet och som har viktats med avdelningsspecifika kostnader. Viktningen med avdelningsspecifika kostnader beaktar avdelningens genomslagskraft när produktivetsutvecklingen för hela Stara beräknas.

Produktivetsutvecklingen beskrivs med en indexserie för tjänsternas kostnader per enhet, där enhetskostnadernas basvärde 100 har satts till år 2021. Produktivetsvärdet för Stara var 101 år 2023.

Enhetskostnader

Naturvårdens och byggnadsprojektens enhetskostnader var lägre än budgeterat. Enhetskostnaderna för vården för gatu- och parkområdena och gröna områden och för stadstekniskt byggande var högre än budgeterat.

2.2.1.9 Affärsverket ekonomiförvaltningstjänste (Talpa)

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	32 623	38 034	5 411
Rörelseöverskott /-underskott	66	184	118
Räkenskapsperiodens resultat	10	127	117
Avkastning på grundkapitalet (8 procent)	56	56	0
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	305	349	44
Investeringskassaflöde	-150	-140	10
Inverkan på likviditeten	155	209	54

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Försäljningsfakturer och kundreskontrafakturer, 1000 st.	1 203	1 267	64
Betalningspåminnelser och inkassouppdrag, 1000 st.	174	189	15
Inköpsfakturer, 1000 st.	955	950	-5
Löne- och arvodesbesked, 1000 st.	807	924	117
Expertarbetstimmar, 1000 h	80	..	-
Verksamhetens omfattning *)			
Antal inköpsfakturer, 1000 st.	955	950	-5
Antal löne- och arvodesbesked, 1000 st.	807	924	117
Effektivitet/lösamhet			
Transaktioner som automatiskt konteras på kontoutdraget, procent	85	85	0
E-fakturornas andel av de utgående fakturorna, procent	48	52	4
Automatiskt avstämnda inköpsfakturer, procent	28	23	-5
Delvis automatiskt avstämnda inköpsfakturer, procent	13	6	-7
ICM-systemet avstämnda inköpsfakturer, procent	19	18	-1
*) följs inte upp			
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	430	479	49
Årsverken (egen personal)	392	463	71

Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivetsindikator			
Produktivitet (2021=100)	106,0	99,6	-6,4
Utveckling i kostnaderna per enhet			
Personalkostnad inom löneadministrationen/ lönebesked	6,50	8,90	2,40
Personalkostnad för inköpsfakturer/inköpsfaktura	2,90	3,10	0,20
Personalkostnad för fakturering/beräkning	1,00	1,10	0,10
Lokalanvändning			
Lokaler, m ²	5 959	6 935	976
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet anställda	14	15	1

Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa) erbjuder sina kunder och kommuninvånarna ekonomiförvaltnings-, personal- och löneräkningstjänster samt digitala tjänster. Kunder hos Talpa är olika aktörer inom Helsingfors stads-koncern, såsom sektorerna, stadskansliet, affärsverken och aktiebolagen, samt stadens ledning och personal.

Räkenskapsperiodens resultat var positivt och uppgick till 0,1 miljoner euro. Under räkenskapsperioden överskred både inkomsterna och utgifterna budgeten. Ökningen av inkomsterna påverkades delvis av finansieringen av stabilitetsprojektet för löneräkningsskrisen, som inleddes för att täcka ett större behov av arbetskraft än planerat inom löneadministrationen och kundtjänsten. Ökningen av inkomsterna påverkades dessutom av den ökade faktureringen, vilket berodde löneräkningstjänsternas ökade arbetsmängd för att åtgärda lönekrisen och handlägga vårens löneförhöjningar. Personalkostnaderna överskred budgeten bland annat på grund av övertidsarbete som gjordes under räkenskapsperioden och en större ökning än väntat av antalet årsverken. Ytterligare kostnader uppstod också av konsult- och personaluthyrningstjänster.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Vi arbetar ansvarsfullt, hållbart och produktivt.

Målet nåddes.

- Räkenskapsperiodens resultat minst 10 000 euro.

Indikatorn uppfylldes. Räkenskapsperiodens resultat var positivt och uppgick till cirka 0,1 miljoner euro. Räkenskapsperiodens inkomster och utgifter var högre än i budgeten medan totalkostnaderna var mindre än inkomsterna.

Kundnöjdheten utvecklas gynnsamt, vi strävar efter en klar höjning av kundnöjdheten.

Målet nåddes inte

- Kundnöjdhet minst 4,0 (på skalan 1–5)

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Helhetsvitsordet för kundnöjdheten 2023 var 3,25. Kundnöjdheten ökade jämfört med 2022 års resultat (2,84) men nådde inte målet (4,0). I kundnöjdhetenkäten ingick utvärdering av hur löne- och ekonomiförvaltningstjänsternas delområden har lyckats, utvärdering av e-tjänster samt öppen respons. Resultaten förbättrades så gott som i alla jämförelseobjekt jämfört med enkäten från 2022. Tillfredsställelsen med löneräkningstjänsterna ökade tydligt jämfört med föregående år.

Prestationsmål

- Utfallet för antalet prestationer för försäljningsfakturer, betalningspåminnelser och indrivningsuppdrag var något högre än budgeterat.
- Löne- och arvodesbeskeden var däremot betydligt fler än väntat. Den största enskilda orsaken till detta var den engångsersättning som betalats ut med en extra löneutbetalning i juni.
- Antalet inköpsfakturer motsvarade budgeten och hölls på samma nivå som året innan.

Effektivitet/lösamhet

- E-fakturornas andel av de utgående fakturorna var större än budgeterat och steg redan till över hälften av alla fakturer. Automatiseringen av inköpsfakturorna utvecklades inte enligt budgeten och var 4,8 procentenheter under målet.

Användning av personal

- Antalet anställda och årsverken var större än vad som uppskattats i budgetförslaget, eftersom stabiliseringen av löneräkningen krävde förlängning av visstidsanställningar.

Produktivitetsmål

Vid uträkningen av ekonomiförvaltningstjänsten Talpas produktivitet beaktas affärsverkets totalproduktion samt de kostnader som presenteras i resultaträkningen. Talpas totala produktivitet hölls på samma nivå som året innan och var 6,4 poäng under budgetmålet. Den största orsaken till den svaga utvecklingen av produktiviteten var en kraftig ökning av årsverken.

Enhetskostnader

Enhetskostnaderna nådde inte budgetmålen. Enhetskostnaderna inom inköpsfakturorna och faktureringen sjönk från föregående år, men utfallet var lite under budgetmålet. Stabilitetsprojektet för löneräkningen gjorde det möjligt att öka resurserna och detta syntes som väntat i en höjning av enhetskostnaderna för lönebesked. Enhetskostnadernas utfall var på en lite högre nivå än föregående år och rejält under budgetmålet.

Lokalanvändning

Det uppskattade målet för att minska lokalanvändningen uppnåddes inte ännu under 2023.

2.2.1.10 Affärsverket företagshälsan

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	16 815	18 829	2 014
Rörelseöverskott/underskott (-)	-130	-935	-805
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-170	-975	-805
Avskrivningar	-155	-94	61
Avkastning på grundkapitalet (8 procent)	40	40	0
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	-15	-881	-866
Investeringarnas kassaflöde	0	0	0
Inverkan på likviditeten	-15	-881	-866

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Kundupplevelse (NPS)	69	68	-1
Vårdchattens användbarhet (CES)	< 2,5	2,4	
Icke-akut mottagningstid hos läkare (distans eller närmottagning)	< 6	1,9	
Verksamhetens omfattning			
Antal klienter	38 000	37 600	-400
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	116	121	5
Årsverken (egen personal)	106	110	4

Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivetsindikator	81%	91%	10%
Produktivitet (2021 = 100)			
Produktivetsindex	106,0	95,0	-11,0
Utveckling i kostnaderna per enhet			
Tjänst euro/x			
Omsättning/antal kunder	443	490	47
Indikatorer för lokalanvändning			
Lokalanvändning			
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta	5,0	5,0	0

Konkurrensutsättningen av stadens företagshälsosvården påverkade kraftigt affärsverkets verksamhet under hela 2023. Budgeten för 2023 genomfördes under exceptionella förhållanden. Under början av året förberedde man sig för överlättelse av verksamheten under 2023 och antalet anställda var i början av året klart lägre jämfört med de föregående åren. Vid början av året gjordes den första prishöjningen på flera år. Efter att konkurrensutsättningen av stadens företagshälsosvård avbröts i februari bedömde staden att affärsverkets verksamhet fortsätter till våren 2024. Våren 2023 inleddes en effektivisering av rekryteringarna och säkerställdes kontinuiteten av köpta tjänster. På grund av de åtgärder som undantagsituationen krävde och den ökade allmänna kostnadsnivån ökade kostnaderna för alla utgiftsposter för affärsverkets produktionsfaktorer (personal, köpta tjänster, ICT och hyror). I början av maj genomfördes den riktade prishöjningen. Affärsverkets verksamhetstid, som uppskattades hösten 2023, förlängdes till hösten 2024 och från början av 2024 till november 2024. På grund av ändringar i verksamheten, ekonomin och tidsplanen var det exceptionellt svårt att styra affärsverkets verksamhet och ekonomi.

Företagshälsan Helsingfors omsättning var 18,8 miljoner euro, 12 procent större än budgeterat. Räkenskapsperiodens underskott var 975 008 euro.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Bra kundupplevelse

Målet nåddes inte.

- Nettorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NPS) ska vara på nivå 69.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för nettorekommendationsindexet var 68.

2.2.1.11 2 Fostrans- och utbildningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	69 720	0	69 720	97 599	27 879	0
Utgifter	-1 416 364	-3 912	-1 420 276	-1 462 257	-41 981	-24 600
Verksamhetsbidrag	-1 346 644	-3 912	-1 350 556	-1 364 658	-14 102	-24 600
Avskrivningar	31 122	0	-31 122	26 541	4 581	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 377 766	-3 912	-1 381 678	-1 391 199	-9 521	-24 600

Fostrans- och utbildningssektorn sköter stadens småbarnspedagogik, förskoleundervisning, grundläggande utbildning och gymnasieutbildning, yrkesutbildningen på finska samt det fria bildningsarbetet. Fostrans- och utbildningssektorn lyder under fostrans- och utbildningsnämnden. Nämnden har en finsk och en svensk sektion.

Fostrans- och utbildningssektorn omfattas av tre budgetmoment: tjänster som staden tillhandahåller, tjänster som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering samt ersättningar och understöd. Fostrans- och utbildningssektorns budgetmoment tjänster som staden tillhandahåller är indelat i en förvaltning och fyra servicehelheter: småbarnspedagogik och förskoleundervisning, grundläggande utbildning, gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete samt svenska servicehelheten.

Driftsekonomi

Fostrans- och utbildningssektorns inkomster var 97,6 miljoner euro och dess utgifter 1 462,3 miljoner euro. Sektorns inkomster överskred budgeten med 27,9 miljoner euro, vilket var 40,0 procent mer än budgeterat. Utgifterna överskreds med 42,0 miljoner euro, vilket var tre procent mer än budgeterat.

Inkomsterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 56,3 miljoner euro och utgifterna var 1 245,7 miljoner euro. Inkomsterna och utgifterna på budgetmomentet tjänster som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering var 41,3 miljoner euro. Utgifterna på budgetmomentet ersättningar och understöd var 175,3 miljoner euro.

Sektorns verksamhetsbidrag blev 14,1 miljoner euro sämre än i budgeten.

2 10 01 TJÄNSTER SOM STADEN TILLHANDAHÅLLER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	45 920	0	45 920	56 289	10 369	0
Utgifter	-1 228 295	-3 912	-1 232 207	-1 245 671	-13 464	-13 500
Verksamhetsbidrag	-1 182 375	-3 912	-1 186 287	-1 189 382	-3 095	-13 500
Avskrivningar	31 122	0	-31 122	26 541	4 581	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 213 497	-3 912	-1 217 409	-1 215 923	1 486	-13 500

Inkomsterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 56,3 miljoner euro år 2023. Inkomsterna överskreds med 10,4 miljoner euro, vilket var 22,6 procent mer än i budgeten. Intäkterna från småbarnspedagogiken och eftermiddagsverksamheten samt hemkommunsersättningarna överskred budgeten med 8,0 miljoner euro. Övriga understöd och verksamhetsintäkter överskreds med 2,4 miljoner euro.

År 2023 uppgick utgifterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller till 1 245,7 miljoner euro och överskred därmed budgeten med 13,5 miljoner euro, vilket var 1,1 procent mer än budgeterat. Överskridningen berodde på löneförhöjningarna år 2023 och ökade transportkostnader och kostnader för mat och städtjänster till följd av hög inflation.

Verksamhetsbidraget på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 3,1 miljoner euro sämre än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:**Det tidiga stödet för psykisk välmåga i barns och ungas vardag stärks (välbefinnande och hälsa).**

Målet nåddes. 2/2 kriterier för indikatorn uppfylldes.

- Grundläggande utbildning: I minst 80 procent av grundskolorna används systematiskt ett eller flera av 2023 års program för emotionella och sociala färdigheter i slutet av höstterminen 2023 på följande sätt:
 - i minst en årskurs i skolor för årskurserna 1–6 och 7–9
 - i minst två årskurser, varav den ena ur årskurserna 1–6 och den andra ur årskurserna 7–9, i skolor för årskurserna 1–9

Indikatorn uppfylldes. I 98 procent av skolorna användes minst ett av 2023 års program för emotionella och sociala färdigheter i minst en årskurs i skolor för årskurserna 1–6 och 7–9 och i minst två årskurser, varav den ena ur årskurserna 7–9 och den andra ur årskurserna 7–9, i skolor för årskurserna 1–9. Utfallet mättes utgående från skrivningar i skolornas verksamhetsberättelser hösten 2023 och en enkät till rektorerna.

- Gymnasieutbildning: Andelen studerande som känner att de är en viktig del av skolgemenskapen hålls på minst samma nivå som i enkäten Hälsa i skolan 2021 (45,5 procent)

Indikatorn uppfylldes. Andelen studerande som kände att de var en viktig del av skolgemenskapen var 49,6 procent i enkäten Hälsa i skolan 2023. Känslan av gemenskap steg till samma nivå som före coronapandemin.

Vi förbättrar tillsammans personalens arbetsförhållanden och förmågan att locka och hålla kvar arbetskraft.

Målet nåddes.

- Småbarnspedagogik och yrkesutbildning: År 2023 ökar antalet studerande vid yrkesinstitutet Stadin ammattipisto som inlett en läroavtalsutbildning som ger behörighet som barnskötare med minst 20 % jämfört med 2022.

Indikatorn uppfylldes. År 2023 inledde 253 studerande vid yrkesinstitutet Stadin ammattipisto sen läroavtalsutbildning som ger behörighet som barnskötare, vilket är cirka 40 procent mer än år 2022.

Prestationsmål och ekonomiska mål

SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH FÖRSKOLEUNDERVISNING

	Budget	Utfall	Avvikelse
Barn i vård under skolåldern i genomsnitt under året	28 632	28 039	-593
Finsk småbarnspedagogik	26 312	25 721	-591
Vid egna daghem	24 996	24 988	-8
Klienter med betalningsförbindelse	500	70	-430
I familjedagvård	416	412	-4
I klubbar	400	251	-149
Svensk småbarnspedagogik	2 320	2 318	-2
Vid egna daghem (inkl. förskoleundervisning)	2 045	2 110	65
Vid daghem med köpt service (inkl. betalningsförbindelse)	210	169	-41
I familjedagvård	65	39	-26
Elever i förskoleundervisningen, förskoleundervisning för 6-åringar (20.9)	5 952	5 812	-140
Finsk småbarnspedagogik	5 502	5 360	-142
Svensk småbarnspedagogik	450	452	2
Eftermiddagsverksamhet i enlighet med lagen om grundläggande utbildning	9 635	10 596	961
Elever i den grundläggande undervisningens eftermiddagsverksamhet som stadens skolor ordnar	500	414	-86
Elever i den grundläggande undervisningens eftermiddagsverksamhet som stadens lekparken ordnar fr.o.m. 1.8.2021	2 000	2 259	259
Elever inom eftermiddagsverksamhet som beviljas understöd	6 620	7 468	848
Elever inom stadens eftermiddagsverksamhet för barn med utvecklingsstörning i enlighet med lagen om grundläggande utbildning	515	455	-60
Grundläggande utbildning	47 451	47 618	167
Finsk grundläggande utbildning	43 298	43 453	155
Svensk grundläggande utbildning	4 153	4 165	12
Gymnasieutbildning	10 281	10 213	-68
Finsk gymnasieutbildning	8 964	8 894	-70
Svensk gymnasieutbildning	1 317	1 319	2
Yrkesutbildning	9 369	9 701	332
Yrkesutbildning som studerandeår	8 947	9 082	135
Hux-utbildning	290	515	225
Övrig utbildning ordnad av en yrkesutbildningsanordnare			
Verkstadsverksamhet, antal ungdomar, årsverken	132	104	-28

	Budget	Utfall	Avvikelse
Fritt bildningsarbete			
Fritt bildningsarbete på finska			
Undervisningstimmar	105 000	108 197	3 197
Undervisningstimmar i läsning och skrivning för invandrare	4 300	3 235	-1 065
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	83 000	93 844	10 844
Fritt bildningsarbete på svenska			
Undervisningstimmar	21 500	22 393	893
Integrationsutbildning för invandrare, undervisningstimmar	2 500	3 097	597
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	14 000	16 363	2 363
Fritt bildningsarbete, undervisningstimmar	126 500	130 590	4 090
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	97 000	110 207	13 207

EFFEKTIVITETSINDIKATORER

	Budget	Utfall	Avvikelse
Finsk och svensk småbarnspedagogik			
Deltagandegrad i småbarnspedagogiken, alla tjänster sammanlagt (finska och svenska småbarnspedagogiska tjänster och stödet för privat vård)			
- 0-2-åringar	59,0 %	63,0 %	4,0 %
- 3-4-åringar	93,0 %	93,1 %	0,1 %
- 5-åringar	96,0 %	95,4 %	-0,6 %
- 6-åringar	96,0 %	94,7 %	-1,3 %
- 1-6-åringar	83,0 %	83,4 %	0,4 %
Stadens småbarnspedagogiska tjänster (stadens daghem, köpavtalsdaghem och familjedagvård)	74,7 %	74,3 %	-0,4 %
Understödd serviceproduktion stödet för privat vård	8,8 %	9,1 %	0,3 %
Deltagandegraden i småbarnspedagogiken för 1-6-åringar med främmande språk som modersmål (finsk- och svenskspråkiga småbarnspedagogikens tjänster och stöd för privat vård)	76,0 %	77,0 %	1,0 %
Finsk och svensk grundläggande utbildning			
Elever i åk 1 i den grundläggande utbildningen som valt en skola i det egna upptagningsområdet, stadens skolor	90,0 %	89,9 %	-0,1 %
Andelen helsingforsare som avslutat den grundläggande utbildningen och blivit utan utbildningsplats i ansökningarna efter grundskolestadiet (valdes inte eller tog inte emot platsen)	4,0 %	7,9 %	3,9 %
Finsk och svensk gymnasieutbildning			
Resultat i studentskrivningarna (skillnad till det nationella medeltalet)	0,1 %	3,4 %	3,3 %
Slutförandegrad	85,0 %	84,8 %	-0,2 %
Avhopp negativ	1,1 %	0,3 %	-0,8 %

	Budget	Utfall	Avvikelse
Yrkesutbildning			
Negativt avbrytande bland studerande under 19 år	5,0 %	5,7 %	0,7 %
Studerandes åsikt om genomslagskraften av studierna (på skalan 1–5)	4,1	4,1	0
Placering efter utexamineringen. Andelen med sysselsättning eller fortsatta studier av alla som utexaminerats ett år efter utexamineringen	83,0 %	80,3 %	–2,7 %
Om hela sektorn			
Andelen helsingforsare i åldern 20–24 år som avlagt examen efter grundskolestadiet. Andelen beräknas endast av personer som är födda i Finland, eftersom det förekommer brister i invandranas examensuppgifter	89,0 %	85,6 %	–3,4 %

PERSONALPLAN

	BDG 2023	*2023	2022	2021
Användning av personal				
Antal anställda	14 654	14 801	14 324	13 984
Årsverken (egen personal)	13 201	14 098	15 599	11 137

*) Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelserna för 2023 inte är jämförbara. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	TA 2023	2023	2022	2021
Produktivitet (2021=100)				
Produktivitetsindex	98,0	95,9	95,1	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	TA 2023	2023	2022	2021
Tjänst euro/x				
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/barn)				
Finsk småbarnspedagogik och förskoleundervisning	12 133	12 810	11 852	10 715
Svensk småbarnspedagogik och förskoleundervisning	14 498	14 903	13 646	12 401
Nettoutgifter i genomsnitt (euro/elev eller studerande)				
Finsk grundläggande utbildning	10 407	10 504	9 795	9 642
Finsk gymnasie- och vuxengymnasieutbildning	9 827	9 646	9 242	8 318
Svensk grundläggande utbildning	11 111	10 719	10 541	10 109
Svensk gymnasie- och vuxengymnasieutbildning	9 917	10 341	9 231	8 743
Yrkesutbildning	13 492	14 665	13 836	12 503
Fritt bildningsarbete, nettoutgifter (euro/undervisningstimme)				
Fritt bildningsarbete på finska	135	134	131	138
Fritt bildningsarbete på svenska	144	132	139	176

LOKALANVÄNDNING

	BDG 2023	2023	2022	2021
Daghem				
Lokaler, m2	279 838	287 441	282 394	274 534
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	9,98	10,61	10,21	10,05
Grundskolor				
Lokaler, m2	549 011	544 932	550 234	528 049
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	11,55	11,44	11,70	11,42
Gymnasier				
Lokaler, m2	87 339	88 867	88 845	85 909
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	8,50	8,70	9,09	9,23
Yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto *)				
Lokaler, m2	177 334	172 765	175 474	175 474
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	19,03	14,25	14,60	13,68

*) Stadin ammattiopistos studerandeår omfattar studerandeåren i enlighet med tillståndet att ordna utbildning + tilläggsstuderandeåren

Småbarnspedagogiken hade cirka 600 barn färre som kunder än budgeterat. Antalet barn med betalningsförbindelse sjönk med 430. I barnen med betalningsförbindelse ingår i budgeten de barn som barnskyddet placerat utanför Helsingfors och förskoleelever med stöd för privat vård, vars andel av förskoleundervisningen staden ersätter privata daghem för. Dessa förskoleelever ingår också i antalet barn med stöd för privat vård. I budgeten ingick de i båda, men detta har rättats till i statistiken i bokslutet så att barnen bara ingår i antalet barn med stöd för privat vård. Antalet barn i klubbar underskred budgeten med 150 barn.

Inom den grundläggande utbildningen överskreds antalet elever med cirka 170. Antalet studerande inom gymnasieutbildningen underskred budgeten med 70. Inom yrkesutbildningen överskreds antalet studerandeår med cirka 330. Eftermiddagsverksamheten med stöd av lagen om grundläggande utbildning omfattade 960 fler barn än i budgeten. Inom fritt bildningsarbete ordnades 4 090 undervisningstimmar mer än budgeterat, och kursdeltagarna var 13 200 fler än i budgeten.

De barn som omfattas av stödet för hemvård var 420 färre än i budgeten. Antalet kunder som omfattades av stödet för privat vård låg i linje med budgeten. Eleverna med hemkommunsersättning var 135 fler än i budgeten.

Sektorns produktivitet mättes på sektornivå. Produktiviteten beräknas med ett produktivitetsindex som en input-outputkalkyl. Sektorns output är antalet betjänade kunder samt antalet undervisningstimmar inom det fria bildningsarbetet. Sektorns input är de anslag som använts för dess verksamhet. Sektorn har försökt öka sin produktivitet genom att utveckla verksamheten och processerna inom alla servicehelheter och förvaltningen. Sektorns produktivitetsindex var 95,9 (basår 2021 = 100), vilket låg 2,1 enheter under budgeten. Den svagare utvecklingen av produktiviteten berodde främst på att såväl lönerna som kostnaderna för transporter samt mat- och städtjänster steg mer än budgeterat.

Inom småbarnspedagogiken var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund cirka sex procent högre än budgeterat inom den finska småbarnspedagogiken och cirka tre procent högre än budgeterat inom den svenska småbarnspedagogiken. De ökade utgifterna per kund berodde på ökade hyres- och personalkostnader inom småbarnspedagogiken, kostnader för mat- och städtjänster och ett mindre antal kunder än budgeterat. Inom den grundläggande utbildningen var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund i linje med budgeten inom den finska grundläggande utbildningen och fyra procent lägre än budgeterat inom den svenska grundläggande utbildningen. Inom den finska gymnasieutbildningen var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund två procent lägre än budgeterat, vilket beror på att kostnaderna för den utvidgade läroplikten var lägre än beräknat. Inom den svenska gymnasieutbildningen var de genomsnittliga nettoutgifterna per kund fyra procent högre än budgeterat, vilket beror på ökade personal- och hyreskostnader. De genomsnittliga nettoutgifterna per studerandeår inom yrkesutbildningen var högre än budgeterat på grund av utgifter som motsvarat extra statsandelar och ökade personalkostnader.

2 10 02 TJÄNSTER SOM PRODUCERAS FÖR SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN OCH ÖVRIG VERKSAMHET MED EXTERN FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	23 800	0	23 800	41 259	17 459	0
Utgifter	-23 800	0	-23 800	-41 259	-17 459	0
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	0

I enlighet med stadsstyrelsens beslut 7.3.2022 (§ 179) ansvarar fostrans- och utbildningssektorn för att producera de psykolog- och kuratorstjänster som hör till elev- och studerandevården för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Fostrans- och utbildningssektorn producerar även ferieverksamhet för personer med utvecklingsstörning i grundskoleåldern för social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Till budgetmomentet riktas även inkomsterna och utgifterna för övrig verksamhet med extern finansiering.

Inkomsterna och utgifterna på budgetmomentet var 41,3 miljoner euro och överskred budgeten med 17,5 miljoner euro. I budgeten ingick ett anslag på 6,5 miljoner euro för eftermiddagsverksamhet under skoltider enligt lagen om grundläggande utbildning för personer med utvecklingsstörning och en motsvarande beräknad inkomst. Efter budgetberedningen bekräftades att välfärdsområdena inte ordnar eftermiddagsverksamhet under skoltider för personer med utvecklingsstörning, utan organiseringsansvaret förblir hos kommunerna. Det reserverade anslaget på budgetmomentet förbrukades inte, och utgifterna överfördes till budgetmomenten för sektorns egen verksamhet samt ersättningar och understöd.

Anslagen för tjänster som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn underskreds totalt med 5,2 miljoner euro. Anslagen för elev- och studerandevård överskreds med en miljon euro. Överskridningen berodde på 2023 års löneförhöjningar samt på att personaldimensioneringen för kuratorer och psykologer ändrades, vilket ökade personalkostnaderna. Kostnaderna för ferieverksamhet under skoltider för barn med utvecklingsstörning överskred budgeten med 0,3 miljoner euro. Överskridningen berodde på löneförhöjningar och ökade transportkostnader. Kostnaderna för eftermiddagsverksamheten för barn med utvecklingsstörning underskreds med 6,5 miljoner euro och överfördes till andra budgetmoment.

Stadens ändamålsbundna statsunderstöd och övriga externa finansiering överskred inkomsterna i budgeten med 22,7 miljoner euro och användningen av inkomsterna överskred på motsvarande sätt utgifterna med 22,7 miljoner euro.

Budgetmomentets bindande verksamhetsbidrag var noll euro i enlighet med budgeten.

2 10 03 ERSÄTTNINGAR OCH UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	51	51	0
Utgifter	-164 269	0	-164 269	-175 327	-11 058	-11 100
Verksamhetsbidrag	-164 269	0	-164 269	-175 276	-11 007	-11 100
Räkenskapsperiodens resultat	-164 269	0	-164 269	-175 276	-11 007	-11 100

Budgetmomentet omfattar stödet för privat vård och hemvård, grundskolans lagstadgade hemkommunersättningar, understöd för sådan eftermiddagsverksamhet som föreskrivs i lagen om grundläggande utbildning och andra enskilda understöd samt skolhusbolagens kapitalhyror.

Utgifterna på budgetmomentet ersättningar och understöd var 175,3 miljoner euro och överskred budgeten med 11,1 miljoner euro. Ökade organisationsunderstöd för eftermiddagsverksamhet stod för 2,1 miljoner euro av anslagsöverskridningarna och större hemkommunersättningar för 0,9 miljoner euro. Dessutom ökade privatskolornas hyror som inte ingår i budgeten kostnaderna med 1,3 miljoner euro, småbarnspedagogikens understöd med 5,2 miljoner euro, kostnaderna för eftermiddagsverksamhet för barn med utvecklingsstörning med 0,9 miljoner euro samt de höjda hyreskostnaderna för privata skolor och ersättningarna i enlighet med barnskyddslagen med 0,7 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget för budgetmomentet ersättningar och understöd var 11,0 miljoner mindre än vad som budgeterats.

PRESTATIONSMÅL OCH EKONOMISKA MÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
Småbarnspedagogik			
Barn i vård under skolåldern i genomsnitt under året			
Hemvårdsstöd för barn, båda språkgrupperna ingår	5 406	4 982	-424
Stöd för privat vård, båda språkgrupperna ingår	3 297	3 298	1
Grundläggande utbildning			
Elevantal som ligger till grund för hemkommunsersättningar			
Elever från andra kommuner i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av Helsingfors stad	1 150	1 100	-50
Helsingfors elever i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av andra utbildningsanordnare	9 965	10 100	135

2.2.1.12 3 Stadsmiljösektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	1 240 048	0	1 240 048	1 219 078	-20 970	0
Utgifter	-917 860	-1 046	-918 906	-931 572	-12 666	-19 700
Verksamhetsbidrag	322 188	-1 046	321 142	287 506	-33 636	-19 700
Avskrivningar	272 337	0	-272 337	273 067	-730	0
Räkenskapsperiodens resultat	49 851	-1 046	48 805	14 439	-34 366	-19 700

Stadsmiljösektorn med dess cirka 1 700 anställda betjänar alla helsingforsbor och dem som besöker staden genom att sköta planeringen, byggandet och underhållet av en fungerande och trivsamt stad.

Stadsmiljösektorn lyder under stadsmiljönämnden. Nämnden har två sektioner: sektionen för byggnader och allmänna områden och miljö- och tillståndssektionen.

Stadsmiljösektorn sköter planeringen, byggandet och underhållet av stadsmiljön i Helsingfors samt byggnadstillsyn och stadsmiljötjänster. Sektorn är indelad i fyra serviceenheter.

Markanvändning och stadsstruktur (Maka) ansvarar för att skapa och tillhandahålla verksamhetsförutsättningar för att stadsmiljön ska utvecklas och vara trivsamt och för att strukturerna i den ska vara funktionella. Serviceenheten är indelad i fem tjänster: översiktsplanering av markanvändningen, detaljplanläggning, tomter och utveckling av markegendomen, trafik- och gatuplanering samt stadsrums- och landskapsplanering.

Tjänster och tillstånd (Palu) tillhandahåller stadsmiljötjänster. Serviceenheten är indelad i fem tjänster: invånar- och företagstjänster, stadsmätningstjänster, parkeringsövervakning och parkeringstjänster, byggnadstillsynstjänster samt miljötjänster.

Byggnader och allmänna områden (Rya) ansvarar för att stadsmiljön blir byggd och är användbar. Serviceenheten ansvarar för förvaltningen av den byggda egendomen, lokaltjänsterna, underhållet av gator och parker, byggherreverksamheten och bostadsproduktionen. Byggnader och allmänna områden är indelad i tre tjänster: lokalservicen, allmänna områden och bostadsproduktion.

Förvaltnings- och stödtjänsterna (Hatu) erbjuder stöd- och förvaltningstjänster till stadsmiljösektorn. Serviceenheten Förvaltnings- och stödtjänster omfattar följande tjänster: förvaltningstjänster och juridiska tjänster, personaltjänster, ekonomi- och planeringstjänster, kommunikationstjänster, upphandlingstjänster samt utvecklings- och digitaliserings-tjänster. I serviceenheten ingår dessutom en klimatenhet och designverksamhet som lyder under sektorchefen.

Under 2023 fortsatte stadsmiljösektorn att skapa förutsättningar för stadens tillväxt. Sektorns fokus låg på främjande av stadens tillväxt och livskraft, främjande av den ekologiska hållbarheten samt förbättrande av invånar- och stadsupplevelsen. Dessutom betonades systematisk utveckling av verksamheten ur produktivitetens synvinkel så att sektorn får mer ekonomiskt spelrum och kan producera sina tjänster mer effektivt.

Det svåra marknadsläget inom byggbranschen medförde särskilt många utmaningar under budgetåret och svårigheter för bostads- och infrastrukturbyggnadsprojekt. År 2023 planlades 320 256 kvadratmeter våningsyta (målet: 700 000 m² vy), varav 241 943 kvadratmeter våningsyta var kompletteringsbyggande (målet: 280 000 m² vy). Byggandet av 5 055 bostäder påbörjades i Helsingfors (mål: 8 000 bostäder), varav staden lät bygga 1 425 bostäder.

Den ekologiska hållbarheten beaktades inom alla verksamhetsområden. Sektorn främjade Helsingfors stads mål att vara klimatneutral senast 2030 med flera åtgärder. Byggandet styrdes mot koldioxid snåla lösningar genom åtgärder som gäller planläggning och tomtöverlåtelse. Energieffektiviteten förbättrades i stadens egna byggnader. Förnybar energi utnyttjades mer inom byggande och schaktmassor återvanns mer effektivt. Fem förslag om inrättande av naturskyddsområden inklusive vård- och nyttjandeplaner förelades beslutsfattarna. De gällde Batteribacken, Väringsparken, utvidgningen av Ramsöuddens naturskyddsområde, Fastholmen och Baggböleskogen.

Invånar- och stadsupplevelsen utvecklades i synnerhet i fråga om kundbetjäningen och underhållet av allmänna områden. Kundnöjdheten med skicket på gator och vägar samt renhållningen och underhållet av parker låg på god nivå.

Sektorn inledde ett lönsamhetsprogram som gäller alla tjänster för att utveckla verksamheten och förbättra det ekonomiska spelrummet. Verksamhetens ekonomiska lönsamhet förbättrades bland annat genom att rationalisera verksamhetsmodeller och öka antalet uppdrag som upphandlas genom konkurrensutsättning. Lönsamhetsprogrammet fortsätter också under den kommande perioden.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Produktiviteten förbättras med minst 0,5 % per år under fullmäktigeperioden

Målet nåddes.

- Produktivitetsåtgärder som sparar in totalt 3 miljoner euro 2023 genomförs.

Indikatorn uppfylldes. De kalkylmässiga produktivetsbesparingarna uppgick till cirka 3,5 miljoner euro och bestod av följande delar: Hyresinkomster från utomstående hyresgäster i stadsmiljöhuset och deras andelar av användartjänster och ICT-kostnader, besparingar i underhållet av verksamhetslokaler (avstående från lokaler), minskningar av kreditförluster från parkeringsövervakningen, underlättande av omvärldsanalysprocessen, förbättring av energieffektiviteten samt förtätning av mötespraxis inom parkeringsövervakningen.

Förbättrande av invånarupplevelsen

Målet nåddes inte.

- Invånarnas nöjdhet med underhållet av parker minst 3,4 (på skalan 1–5)

Indikatorn uppfylldes och värdet var 3,73. Enkäten om samhällstekniska tjänster genomfördes våren 2023 och resultaten blev färdiga hösten 2023.

- Invånarnas nöjdhet med skicket på gator och vägar och renhållningen minst 3,4 (gator i centrum, bostadsgator, huvudgator till centrum, gång- och cykelvägar) (på skalan 1–5)

Indikatorn uppfylldes och värdet var 3,45. Enkäten om samhällstekniska tjänster genomfördes våren 2023 och resultaten blev färdiga hösten 2023. (Enkäten omfattar frågor om: skicket på bostadsgator, gång- och cykelvägar och huvudgator till centrum samt renhållningen av gator i centrum och gator utanför centrum.)

- Kundrespons besvaras inom utsatt tid: respons som kommer in tas till behandling i genomsnitt inom tre arbetsdagar.

Indikatorn uppfylldes inte. Den respons som kom in togs till behandling i genomsnitt inom fem arbetsdagar. I bruktagande av det nya responssystemet påverkade betydligt den genomsnittliga behandlingstiden för responsen. Efter att användningen av systemet etablerat sig vid utgången av året behandlades responsen i genomsnitt inom en dryg arbetsdag.

Främjande av stadens tillväxt och livskraft

Målet nåddes inte.

- I Helsingfors börjar byggandet av minst 8 000 bostäder år 2023. (G)

Indikatorn uppfylldes inte. År 2023 påbörjades byggandet av cirka 5 055 bostäder i Helsingfors medan målet var 8 000 bostäder. En central orsak för den låga nivån för bostadsproduktion är i synnerhet de höga byggkostnaderna, den snabba ökningen av räntorna, ökningen av investerarnas avkastningskrav, inflationen som sannolikt hålls på en hög nivå samt den ekonomiska osäkerheten som de ovannämnda faktorerna har medfört och som reflekteras i synnerhet i efterfrågan av fritt finansierade bostäder och på så sätt i antalet påbörjade bostadsprojekt.

- Minst 700 000 m² vy planläggs huvudsakligen i generalplanens serviceområde för spårtrafiken. Minst 40 % av den yta som planläggs är kompletteringsbyggande (280 000 m² vy).

Indikatorn uppfylldes inte. Den totala ytan på de områden som planlades för boende eller anvisades för boende med undantagsbeslut före utgången av året uppgick till 331 245 m² vy för boende, varav 248 917 m² vy gällde kompletteringsbyggande. Planprojekten för 2023 var i sådana planeringsskeden att sektorn kunde planera bara cirka 530 000 m² bostadsvåningsyta för år 2023. Sektorn försökte tidigarelägga detaljplaneprojekt som var planerade för 2024 för att nå målet, men det fanns inga sådana detaljplaneprojekt under beredning som kunde ha klubbats igenom i tid som justerade förslag. Under år 2023 har verksamhetsmiljön för detaljplanläggning varit särskilt svår, varför det programmerade antalet bostadsvåningsyta nåddes inte. Den ekonomiska osäkerheten återspeglades särskilt i privata planläggningsprojekt.

- Skillnaderna i prisnivåerna mellan områden ökar inte: Bostädernas priser i dyrhetszonerna III och IV (det procentuella medelvärdet för prisutvecklingen för bostäderna i områdena) utvecklas minst lika positivt som i dyrhetszonerna I och II.

Indikatorn uppfylldes inte. Skillnaderna i bostädernas prisnivåer mellan områden ökade i motsats till målet. Bostädernas priser minskade i hela staden, men mindre i zonerna I och II än i zonerna III och IV, vilket ökade skillnaden i prisnivåerna. Priserna på gamla aktielägenheter sjönk med 7,69 procent i dyrhetszonerna I och II och med 8,58 procent i dyrhetszonerna III och IV (mellan tredje kvartalet 2022 och tredje kvartalet 2023). På kort sikt påverkas bostadsprisernas utveckling av ett flertal faktorer som påverkar bostadsmarknaden i allmänhet, exempelvis konsumenternas förtroende för ekonomin samt räntorna på bostadslån.

Främjande av den ekologiska hållbarheten

Målet nåddes.

- I stadens egna verksamhetslokaler (nybyggnadsobjekt, ombyggnadsobjekt) väljs värmepumpsteknik som huvudsakligt uppvärmningssystem alltid när det är tekniskt möjligt och när återbetalningstiden är 15 år eller kortare.

Indikatorn uppfylldes. Värmepumpsteknik valdes som huvudsakligt uppvärmningssystem i de projekt som uppfyllde villkoren.

- I alla verksamhetslokal- och bostadsbyggnadsprojekt som börjar under 2023 ställs miljömål för byggplatsen. Med dessa styrs byggplatsverksamhetens miljökonsekvenser och cirkulära ekonomi. Kraven ska ingå i projektets entreprenadförfrågan eller konkurrensutsättningsmaterial.

Indikatorn uppfylldes. Verksamhetslokalprojekt: Byggplatsens miljödokument utnyttjades i alla 18 konkurrensutsättningar som färdigställdes och i sex konkurrensutsättningar som pågår. Bostadsproduktion: Miljömålen för byggplatsen utnyttjades i alla de projekt som ingick i entreprenadskalkylen.

- Uppföljningarna 1A–1F enligt Helsingfors plan för uppföljning av naturen genomförs. I dessa uppföljningar mäts naturområdets yta och ekologiska nätverk, som sedan utgör utgångsmaterialet för uppföljningen av naturens tillstånd och bedömningen av LUMO-programmets effektivitet och tillräcklighet.

Indikatorn uppfylldes. Uppfyllelsen medfördes av den förhandsplanering och tidsplanering som gjordes i planen för uppföljning av naturen, det mångsidiga källmaterialet som geodatagranskningen utgick från, en säsongarbetares stora arbetsinsats som hjälp för den fastanställda arbetstagaren samt prioriteringen av arbetet som ett bindande mål.

2.2.1.13 3 10 01 Stadsstruktur

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	448 162	0	448 162	418 197	-29 965	0
Utgifter	-162 837	-782	-163 619	-174 776	-11 157	-11 200
Verksamhetsbidrag	285 325	-782	284 543	243 422	-41 121	-11 200
Avskrivningar	112 000	0	-112 000	137 062	-25 062	0
Räkenskapsperiodens resultat	173 325	-782	172 543	106 360	-66 183	-11 200

Budgetmomentets intäkter underskrider budgeten med totalt 30,0 miljoner euro.

Underskridandet beror i huvudsak på att försäljning av byggnader och markområden fördröjdes. Överlåtelsevinster från försäljning underskred det som budgeterats med 72,5 miljoner euro (budgeten 110,0 miljoner euro, utfallet 37,5 miljoner euro). Den svåra situationen med räntorna och konjunkturläget bromsade upp bostadsbyggandet, vilket i synnerhet orsakade fördröjningar i försäljningen av markområden.

Inkomsterna balanserades av att markanvändningsersättningar och arrendeintäkter var högre än budgeterat. Utfallet av externa arrenden var sex miljoner euro högre än budgeterat (budgeten 275,0 miljoner euro, utfallet 281,0 miljoner euro). Utfallet av markanvändningsersättningar var 29,8 miljoner euro högre än budgeterat (budgeten 25,6 miljoner euro, utfallet 55,4 miljoner euro), vilket kan förklaras med ett markanvändningsavtal som ansluter sig till detaljplanen för Hoplaxporten.

I den budget som stadsfullmäktige godkände 23.11.2022 uppgick de bindande omkostnaderna för Stadsstruktur till 162,8 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (14.6.2023) överföra 0,1 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomenten för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och senare (13.12.2023) att ännu överföra 0,7 miljoner euro för att täcka energikostnader till följd av höjda el- och värmepriser. Efter budgetändringarna var de bindande omkostnaderna för budgetmomentet 163,6 miljoner euro.

Omkostnaderna för stadsstrukturen överskred budgeten med cirka 11,2 miljoner euro och stadsfullmäktige beviljade sektorn en överskridningsrätt för det.

Överskridningen i kostnaderna förklaras i huvudsak med de höga kostnaderna för vinterunderhållet av allmänna områden på grund av den snörika vintern, Staras avtalsförhöjningar samt överlåtelseförluster från försäljning av fast egendom och aktier (bland annat tillfälliga lokaler för Hagnäshallen och Stensböle skidhall).

Prestationsmål och ekonomiska mål

Stadsstruktur

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Externa markarrenden, mn €, minst	275	281	6
Effektivitet/lösamhet			
Utomhusbelysningens energiförbrukning, kWh/invånare	54,0	53,0	-1,0
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Våningsyta i justerade detaljplaneförslag (brutto. m ² vy, 5 års genomsnitt)	1 400 000	926 911	-473 089
Planerad längd på huvudled för Banan och cykeltrafik, km (gatuplan godkänd av stadsmiljönämnden)	10	7,3	-2,7
Byggda cykelparkeringsplatser, antal	900	1 242	342
Gatumark som ska underhållas, ha	2 173	2 166	-7
Broar som ska underhållas, m ²	346 806	332 021	-14 785
Allmänna toaletter, st	51	48	-3
Anlagda parker, ha	933	921	-12
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	686	711	25
Årsverken (egen personal)	675	679	4

Fastställandet av det faktiska antalet anställda motsvarar inte definitionerna av antalet anställda i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Definitionen för årsverken motsvarar inte det realiserade antalet anställda år 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	TA 2023	2023	2022	2021
Produktivetsindikator (2021=100)				
Produktivetsindex	100,7	80,8	95,4	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro /x			
Kostnader / våningsyta i justerade detaljplaneförslag (brutto)	8,34	12,26	3,92
Kostnader / ytan för tomterna som överlåtits	36,08	53,32	17,24
Kostnad för underhåll av gator / m ²	3,02	3,32	0,30
Kostnad för underhåll av parker och specialobjekt / m ²	2,40	2,75	0,35

2.2.1.14 3 10 02 Byggnader

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	653 650	0	653 650	654 514	865	0
Utgifter	-401 077	-136	-401 213	-398 279	2 934	0
Verksamhetsbidrag	252 573	-136	252 437	256 236	3 799	0
Avskrivningar	160 000	0	-160 000	135 232	24 768	0
Räkenskapsperiodens resultat	92 573	-136	92 437	121 004	28 567	0

I den budget för 2023 som stadsfullmäktige godkände 23.11.2022 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet Stadsstruktur till 252,6 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (14.6.2023) överföra 0,1 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet. Efter budgetändringarna uppgick det bindande verksamhetsbidraget till 252,4 miljoner euro.

I bokslutet var verksamhetsbidraget på budgetmomentet 3,8 miljoner euro högre än budgeterat, vilket berodde på att inkomsterna var 0,9 miljoner euro högre än budgeterat och att sektorn kunde spara i omkostnaderna.

Besparingarna i omkostnaderna uppgick totalt till 2,9 miljoner euro och uppstod i alla kontogrupper. Besparingarna i personalkostnaderna berodde på fördröjningar i rekryteringar och besparingarna i köp av tjänster berodde på att renoveringar av inomhusluften underskred budgeten. Kostnaderna för material och förnödenheter underskreds i huvudsak på grund av minskningen av energikostnaderna och de utförda energibesparingsåtgärderna. Hyror och andra kostnader underskred budgeten i huvudsak på grund av minskningen av det bostadsbestånd som hyrs ut i andra hand.

Prestationsmål och ekonomiska mål

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Underutnyttjandegrad högst, procent	3,5	3,4	-0,1
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Verksamhetslokaler / m2 (i stadens besittning)	2 961 300	2 919 538	-41 762
- Eget byggnadsbestånd m2	2 260 000	2 190 185	-69 815
- Aktielokaler m2	210 000	182 926	-27 074
- Hyreslokaler m2	491 300	546 428	55 128
Verksamhetslokaler / Hyrd areal m2	2 545 000	2 444 628	-100 372
Lokaler i eget underhåll m2	1 700 000	1 778 701	78 701
Uthyrda lägenheter m2	378 000	234 784	-143 216
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	388	358	-30
Årsverken (egen personal)	370	359	-11

Fastställandet av det faktiska antalet anställda motsvarar inte definitionerna av antalet anställda i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelserna för 2023 inte är jämförbara. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023..

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	BDG 2023	2023	2022	2021
Produktivitet (2021=100)				
Produktivitetsindex	92,8	96,3	94,0	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro /x			
Lokalbeståndets kostnader / lokaler i uthyrning m ²	189,78	182,89	-6,89

INDIKATORER FÖR LOKALANVÄNDNING

	Budget	Utfall	Avvikelse
Lokalanvändning			
Lokaler, m ²	32 011	29 195	-2 816
Lokalernas yta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,99	1,00	0,01

2.2.1.15 3 10 03 Bostadsproduktion

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	32 548	0	32 548	32 146	-402	0
Utgifter	-26 005	-56	-26 061	-27 406	-1 345	-1 800
Verksamhetsbidrag	6 543	-56	6 487	4 740	-1 747	-1 800
Avskrivningar	80	0	-80	90	-10	0
Räkenskapsperiodens resultat	6 463	-56	6 407	4 650	-1 757	-1 800

I den budget för 2023 som stadsfullmäktige godkände 23.11.2022 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet till 6,54 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (14.6.2023) överföra 0,56 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet. Efter budgetändringarna var det slutliga verksamhetsbidraget för budgetmomentet 6,49 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget för bostadsproduktion var 1,7 miljoner euro lägre än i den slutliga budgeten. Stadsfullmäktige beviljade sektorn en underskridningsrätt för budgetmomentet.

Bostadsproduktionens intäkter kommer från byggherrearvoden. Redovisningsprinciperna för byggherrearvoden ändrades under år 2023 utifrån revisorernas rekommendation. Utfallet av byggherrearvoden för 2023 underskred budgeten med 0,4 miljoner euro (budgeten 32,5 miljoner euro, utfallet 32,1 miljoner euro).

Utfallet av bostadsproduktionens omkostnader var 1,3 miljoner euro högre än budgeterat. Under år 2023 var bostadsproduktionsprojektens ränteutgifter under byggtiden större än budgeterat, eftersom räntenivån steg. Bostäder har förblivit osålda, varför staden har finansierat byggprojekt med stadens tillfälliga finansiering, vilket i sin tur har ökat räntekostnaderna.

Bostadshandeln var mycket lugn 2023: staden gjorde 18 Hitas-affärer och ingick 137 bostadsrättsavtal. Vid årsskiftet 2023 fanns det 467 Hitas-bostäder till salu, varav 84 bostäder stod klara och 383 höll på att byggas. Det fanns 157 bostadsrättsbostäder till salu, varav 49 stod klara och 108 höll på att byggas. Ovanligt många Hitas-bostadsaffärer annullerades och bostadsrättsbostäder sades upp under året. Staden svarar för vederlagskostnader från osålda Hitas- och bostadsrättsbostäder.

Prestationsmål och ekonomiska mål

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
ARA-produktion: startbeslut, bostäder, st	1 350	1 052	-298
Övrig nyproduktion: startbeslut, bostäder, st.	400	383	-17
Nyproduktion totalt: startbeslut, bostäder, st.	1 750	1 435	-315
Ombyggnad: startbeslut, bostäder, st.	1 150	1 050	-100

PERSONALPLAN

Andvändning av personal	BDG 2023	2023	2022	2021
Antal anställda	109	90	78	86
Årsverken (egen personal)	105	83	77	77

Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2021=100)	BDG 2023	2023	2022	2021
Produktivitetsindex, Produktivitet	85,9	70,0	57,3	100,0
Projektplaner/produktionsmål, procent (ger ett jämförelsetal)	100,0	76,6	18	100,0
Bostäder/antal anställda i genomsnitt (får ett jämförelsetal)	26,0	29,9	81,4	31,8

Utveckling i kostnaderna per enhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/x			
Kostnader/antal nybyggda och ombyggda bostäder	9 549	11 704	2 155

2.2.1.16 3 10 04 Betalningsandelar till samkommunerna Helsingforsregionens trafik och Helsingforsregionens miljötjänster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-234 402	0	-234 402	-234 402	0	0
Verksamhetsbidrag	-234 402	0	-234 402	-234 402	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-234 402	0	-234 402	-234 402	0	0

Betalningsandelens utfall för Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) uppgick till 232,2 miljoner euro och för Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM) till 2,2 miljoner euro. Utfallen för betalningsandelarna överensstämde med budgeten.

Enligt grundavtalet för HRT finansierar samkommunen sin verksamhet med biljettintäkter, kommunandelar, statsunderstöd och övriga inkomster. Samkommunen täcker skillnaden mellan de kostnader och intäkter som hänför sig till respektive kommun med betalningsandelar som tas ut av medlemskommunerna.

Enligt grundavtalet för HRM finansierar samkommunen sina verksamhetskostnader med avgifter för vattentjänst- och avfallshanteringsfunktioner, kommunandelar och andra inkomster. Samkommunen tar ut avgiftsandelar hos sina medlemskommuner för kostnader orsakade av avgifter utöver vattentjänster och avfallshantering.

2.2.1.17 3 10 06 Stöd till affärsverket HST och 3 10 07 Kollektivtrafik

3 10 06 STÖD TILL AFFÄRSVERKET HST

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-5 956	0	-5 956	-12 609	-6 653	-6 700
Verksamhetsbidrag	-5 956	0	-5 956	-12 609	-6 653	-6 700
Räkenskapsperiodens resultat	-5 956	0	-5 956	-12 609	-6 653	-6 700

Stadens stöd till HST täcker de kostnader som HST inte kan fakturera HRT eller någon annan. Stödet täcker stadens andel på 50 procent för kapitalkostnaderna för metrons infrastrukturtillgångar i enlighet med infrastrukturavtalet mellan HRT och städerna.

År 2023 betalade staden stöd för 12,6 miljoner euro, vilket är 6,7 miljoner högre än i budgeten. I synnerhet höjningen av räntorna ökade behovet av stadens stöd. Även nedskrivningen av rulltrappan i ombyggnaden av den västra ingången till Kampens metrostation på 1,2 miljoner euro och nedskrivningen av planeringskostnaderna för utvecklingen av Hertonas metrostation på 0,9 miljoner euro ökade stadens stöd. Stadsfullmäktige beviljade en överskridningsrätt på 6,7 miljoner euro för det bindande budgetmomentet.

3 10 07 KOLLEKTIVTRAFIK

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	29 800	0	29 800	27 280	-2 520	0
Utgifter	-40 700	0	-40 700	-37 277	3 423	0
Verksamhetsbidrag	-10 900	0	-10 900	-9 997	903	0
Räkenskapsperiodens resultat	-10 900	0	-10 900	-9 997	903	0

Utfallet av inkomsterna på budgetmomentet var 2,5 miljoner euro lägre och utfallet för utgifterna 3,4 miljoner euro lägre än i budgeten. Utfallet av verksamhetsbidraget var 0,9 miljoner euro lägre än i budgeten. Det minskade utfallet av inkomsterna berodde på att snabbspårvägslinje 15 togs i bruk i oktober medan man hade förberett sig i budgeten att ta den i bruk redan i augusti. Det minskade utfallet av utgifterna berodde först och främst på att det gjordes ändringar i behandlingen av räntor under byggtiden för projekt genomförda av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab 2023. Även det senarelagda ibruktageandet av snabbspårvägslinje 15 minskade utfallet av utgifterna. Den allmänna höjningen i räntenivån i sin tur ökade utgifterna, men effekterna av andra förändringar var större.

Staden täcker en del av serviceersättningen till Stadstrafik Ab med den infrastrukturersättning som faktureras av HRT. Infrastrukturersättningen omfattar driftskostnader, avskrivningar och räntor för infrastrukturen i enlighet med HRT:s infrastrukturavtal. Infrastrukturersättningen omfattar infrastrukturen för spårvagnar, tåg, färjor och bussar. Av bussinfrastrukturen ingår bussterminalerna i Esbo (Kampen), Malm, Elielplatsen, Hertonas och Östra centrum och på Järnvägstorget samt busstunneln i Svedängen och bussarnas laddningsinfrastruktur.

Staden betalar ersättning till stadstrafikbolaget för rätten att använda den infrastruktur som bolaget administrerar. Ersättning betalas för investeringar i infrastrukturen, underhållet och administrationen och för annan service som stadstrafikbolaget producerar för staden. Serviceersättningen är mer omfattande än den infrastrukturersättning som HRT betalar. I serviceersättningen ingår bl.a. systemet med stadscyklar, infrastrukturen för infartsparkering och färjetrafiken till Kronberget, vilka inte ingår i HRT:s infrastrukturersättning. Till skillnad från den övriga kollektivtrafiken ordnar staden färjetrafiken till Kronberget själv. Dessutom ersätts endast 50 procent av kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor) i HRT:s infrastrukturersättning. I serviceersättningen ersätts kapitalkostnaderna till fullt belopp.

2.2.1.18 3 10 08 Tjänster och tillstånd

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	75 888	0	75 888	86 940	11 052	0
Utgifter	-46 883	-72	-46 955	-46 823	132	0
Verksamhetsbidrag	29 005	-72	28 933	40 117	11 184	0
Avskrivningar	257	0	-257	683	-426	0
Räkenskapsperiodens resultat	28 748	-72	28 676	39 433	10 757	0

I den budget för 2023 som stadsfullmäktige godkände 23.11.2022 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet till 29,0 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (14.6.2023) överföra 0,1 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet. Efter budgetändringarna var det slutliga verksamhetsbidraget för budgetmomentet 28,9 miljoner euro.

Verksamhetsbidragets utfall var 11,2 miljoner euro högre i bokslutet än i den ändrade budgeten.

Inkomsterna överskred budgeten med ca 11,1 miljoner euro. Överskridningen beror i huvudsak på Invånar- och företagstjänsters gatuarbetstillstånd och hyresintäkter, parkeringsövervakningens felparkeringsavgifter samt på byggnadstillsyns- och kontrollavgifter. Intäkterna för parkeringsövervakningen var mindre än budgeterat, medan intäkterna för boende- eller företagsparkeringstillstånd överskred budgeten. Priserna för boende- eller företagsparkeringstillstånd höjdes i juni och december som en del av den nya parkeringspolitiken i enlighet med stadsstyrelsens beslut.

Omkostnaderna på budgetmomentet utföll nästan som budgeterat.

Suorite- ja taloustavoitteet

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Tid för utförande av centrala tjänster inom lantmäteriverksamheten högst, medeltal i dagar	19	14	-5
Övervakningskontakter i parkeringen	1 500 000	1 437 367	-62 633
Behandlingstid för byggnadstillsynens tillståndsansökningar i genomsnitt, dagar	60	81	21
Inom miljöskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	75	74	-1
Antal beslut om bulleranmälningar	180	125	-55
Antal beslut om sanering av förorenad mark eller grundvatten	35	48	13
Inom livsmedelssäkerheten utförs granskningar (inkl. omgranskningar) som hör till den systematiska tillsynen minst	3 000	3 007	7
Inom miljö- och hälsoskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	850	1 198	348
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Gatuarbetstillstånd	7 500	12 750	5 250
Felparkeringsavgifter och anmärkningar, st.	180 000	168 518	-11 482
Byggnadstillsynens tillståndsbeslut sammanlagt, st.	3 200	2 912	-288
Våningsyta i beviljade bygglov totalt, m ²	700 000	668 370	-31 630
Bostäder i beviljade tillstånd, st.	8 000	4 401	-3 599
Färdigställda bostäder, st.	7 000	8 179	1 179
Registrerade fastigheter och servitut	700	660	-40
Nybyggnadsmätningar	900	844	-56

PERSONALPLAN

Användning av personal	TA2023	2023	2022	2021
Antal anställda	538	537	532	504
Årsverken (egen personal)	525	537	525	439

Fastställandet av det faktiska antalet anställda motsvarar inte definitionerna av antalet anställda i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2021=100)	TA2023	2023	2022	2021
Produktivitetsindex, Produktivitet	99,2	93,9	..	..

Utveckling av kostnaderna per enhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/x			
Kostnad / prestationer i byggnadstillsynsärenden	1 015,2	1 164,3	149,0
Kostnad /stadsmätningstjänster (omvandlad prestation)	178,4	181,2	2,8
Kostnader / parkeringsövervakning prestationsindex	23,2	24,0	0,7

2.2.1.19 Helsingfors stads trafikaffärsverk**Prestationsmål och ekonomiska mål**

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	152 754	157 491	4 737
Rörelseöverskott /underskott	11 192	18 072	6 880
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	4 193	5 379	1 185
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	34 127	36 247	2 120
Investeringskassaflöde	-69 966	-33 416	36 550
Finansieringskassaflöde	35 841	-2 832	-38 673
Inverkan på likviditeten	2	0	-2
Avkastning på grundkapitalet (9 procent)	3 377	3 377	0
Ränteinkomst för infrastruktur	0	0	0
Stöd från staden	5 956	12 609	6 653
Netto	-2 578	-9 232	-6 654
Ökning av långfristigt främmande kapital (netto)	-2 500	-2 500	0
Ränta på långfristigt främmande kapital	2 903	1 740	-1 163

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Metrotrafik, miljoner km	3 683	3 565	-118
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Omsättning miljoner euro	153	157	5
Omsättning/person, tusen euro	76 377	78 745	2 369

PERSONALPLAN

Användning av personal	Budget	Utfall	Avvikelse
Antal anställda	2	2	0

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitet (2021=100)	TA2023	2023	2022	2021
Produktivitetsindex, Produktivitet	61,9	67,1	..	100,0

Utveckling i kostnaderna per enhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/x			
Kostnader per platskilometer	0,042	0,045	0,003

År 2023 var passagerarantalet i metron fortfarande cirka 14 procent lägre än före coronapandemin. Utvecklingen motsvarar i huvudsak utvecklingen av passagerarantalerna i all kollektivtrafik inom huvudstadsregionen.

År 2023 ordnades fem metroförarkurser och totalt 56 förare blev färdiga. I och med de nya förarna återställdes trafikens tillförlitlighet till en utmärkt nivå efter årets första kvartal, vilket syntes även som en ökning i kundnöjdheten.

Omsättningen var 157,5 miljoner euro, dvs 4,7 miljoner euro högre än budgeterat. Omsättningen består av trafikeringssättningar som faktureras HRT på 61,2 miljoner euro (2022: 52,3 miljoner euro) och en infrastrukturessättning på 62,0 miljoner euro (2022: 62,5 miljoner euro) samt av stadens infrastöd på 12,6 miljoner euro (2022: 3,4 miljoner euro) och andra försäljningsintäkter på 21,7 miljoner euro (2022: 15,6 miljoner euro). Utfallet för stadens stöd var 12,6 miljoner euro, vilket var 6,7 miljoner mer än i budgeten. I synnerhet höjningen av räntorna ökade behovet av stadens stöd. Stadens stöd ökades även av nedskrivningen av rulltrappan i ombyggnaden av den västra ingången till Kampens metrostation på 1,2 miljoner euro och nedskrivningen av planeringskostnaderna i utvecklingen av Hertönäs metrostation på 0,9 miljoner euro.

Affärsverksamhetens övriga intäkter uppgick till 6,0 miljoner euro (2022: 7,7 miljoner euro). Under Övriga intäkter av affärsverksamheten uppgick hyresintäkterna till 2,6 miljoner euro och reklamintäkterna till 3,0 miljoner euro.

Kostnaderna före rörelseöverskott uppgick till 145,4 miljoner euro (2022: 130,9 miljoner euro). Den största utgiftsposten var underleverantörsutgifter på 108,0 miljoner euro som betalades ut till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. I underleverantörsutgifterna ingår Stadstrafik Ab:s driftskostnader för metron samt service-, underhålls- och utvecklingsutgifter för metroegendomen.

HST:s resultat för räkenskapsperioden före bokslutsdispositioner var 3,1 miljoner euro (1,6 miljoner euro i budgeten) och efter bokslutsdispositionerna 5,4 miljoner euro (4,2 miljoner euro i budgeten). Resultatet var bättre än budgeterat, vilket kan förklaras med att reklamintäkterna överskred budgeten med cirka 1,0 miljoner euro.

Utfallet för HST:s investeringar var 33,4 miljoner euro, vilket är 36,6 miljoner euro mindre än budgeterat. Flera investeringsprojekt framskred långsammare än vad som uppskattats i budgeten. Fördröjningarna i projekten orsakades bland annat av att genomförandeplaneringen tog längre än uppskattat på grund av bristfälliga utgångsuppgifter. I den preciserade planeringen har man konstaterat att det behövs ett trafikavbrott för att kunna genomföra projektet för förbättring av brandsäkerheten på Järnvägstorgets metrostation. Därför har inledningen av arbetet skjutits upp till år 2024. Likaså behövs ett trafikavbrott för ombyggnaden av metrobroarna i Västerkulla. Avsikten är att utnyttja trafikavbrottet till fullo, varför ombyggnaden av Gårdsbacka metrostation också har skjutits upp från det som planerats tidigare. Tidsplanen för reparationen av M200-metrotågen har preciserats bland annat på grund av justeringar som gjordes i början av upphandlingen och problem med tillgång till vissa nödvändiga delar.

De största investeringarna 2023 var ombyggnad av den norra delen av Hagnäs metrostation på 4,0 miljoner euro, ombyggnad av Sörnäs metrostation på 3,8 miljoner euro, sanering av strömförsörjningsstationer för metron i Östra centrum på 3,8 miljoner euro, sanering av strömförsörjningsstationer för metron i Hagnäs på 3,7 miljoner euro och reparationen av M100-metrotågen på 2,6 miljoner euro.

HRT:s styrelse beslutade 13.12.2022 att förlänga det nuvarande trafikeringsavtalet om metrotrafiken med HST med 7,5 år. Det nuvarande avtalet går ut vid utgången av 2024. Beredningen av fortsättningsavtalet inleddes under år 2023 och fortsätter fram till våren 2024.

Enligt uppgifter från 2023 börjar huvudbehandlingen av automatmetrorättegången i hovrätten i augusti 2024 och fortsätter fram till juni 2025. Det uppskattas att mellandomen ges i mars 2026 och att skadeståndskraven behandlas från april till juni 2026. För tillfället uppskattas det att beslutet om skadestånden ges i början av 2027.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Vi minimerar antalet uteblivna avgångar för att upprätthålla en hög tillförlitlighet i kollektivtrafiken.

Målet nåddes inte.

- De körda avgångarnas andel av de beställda avgångarna. Målnivå: 99,85 %

Indikatorn uppfylldes inte. Inom metrotrafiken kördes 99,79 procent av de beställda avgångarna, vilket underskred målet för tillförlitlighet på 99,85 procent. Den låga tillförlitligheten i början av året som berodde på bristen på förare påverkade hela årets resultat så att det underskred målnivån. Trots att målet inte nåddes har trafiken blivit alltmer tillförlitlig under 2023, eftersom trafikaffärsverket har haft fler förare till sitt förfogande. Under årets andra, tredje och fjärde kvartal nådde metrotrafikens tillförlitlighet målnivån.

Vi tillgodoser kundernas viktigaste behov för att upprätthålla en högklassig kundupplevelse.

Målet nåddes.

- Det vitsord som kunderna gett trafikföretaget i HRT:s enkätundersökning. Målnivå: 4,11

Metrotrafikens trafikantvitsord var 4,11 och nådde målet. I den undersökning som genomfördes våren 2023 var trafikantvitsordet 4,07, vilket underskred målnivån. I den undersökning som genomfördes på hösten var vitsordet 4,14. Höjningen av vitsordet påverkas i synnerhet av förbättringen av trafikens tillförlitlighet från början av 2023, vilket syns som en betydande höjning av resultatet för frågan om att hålla tidtabellen. Detta bidrog till att trafikantvitsordet steg över målnivån.

HST:s ekonomi förblir i balans

Målet nåddes.

- Räkenskapsperiodens resultat Målnivå: räkenskapsperiodens resultat är minst noll.

Räkenskapsperiodens resultat före bokslutsdispositioner var 3,1 miljoner euro.

2.2.1.20 4 Kultur- och fritidssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	35 814	0	35 814	37 135	1 321	0
Utgifter	-303 834	-4 340	-308 174	-305 499	2 675	0
Verksamhetsbidrag	-268 020	-4 340	-272 360	-268 364	3 995	0
Avskrivningar	9 493	0	-9 493	10 158	-665	0
Räkenskapsperiodens resultat	-277 512	-4 340	-281 852	-278 522	3 331	0

Kultur- och fritidssektorn upprätthåller och förbättrar möjligheterna för helsingforsare i olika åldrar till mentalt och fysiskt välbefinnande, bildning och aktivt medborgarskap och stöder Helsingfors livskraft.

Sektorn är indelad i fyra servicehelheter samt sektorns förvaltning. De fyra helheterna är servicehelheterna för kultur, motion och idrott, ungdom och bibliotek. Kultur- och fritidssektorn lyder under kultur- och fritidsnämnden som har tre sektioner: kultur- och bibliotekssektionen, idrottssektionen och ungdomssektionen.

Kultur- och fritidssektorn omfattas av tre budgetmoment: 4 10 01 Kultur och fritid, 4 10 02 Understöd till kulturanläggningar och 4 10 03 Understöd till idrottsanläggningar.

2.2.1.21 4 10 01 Kultur och fritid

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	35 814	0	35 814	37 135	1 321	0
Utgifter	-258 049	-4 340	-262 389	-260 375	2 014	0
Verksamhetsbidrag	-222 235	-4 340	-226 575	-223 240	3 335	0
Avskrivningar	9 493	0	-9 493	10 158	-665	0
Räkenskapsperiodens resultat	-231 728	-4 340	-236 068	-233 398	2 670	0

Driftsekonomi

I den budget för 2023 som stadsfullmäktige godkände 23.11.2022 var verksamhetsbidraget på budgetmomentet kultur och fritid -222,2 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (14.6.2023) överföra 0,2 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och senare (13.12.2023) att överföra ytterligare 4,1 miljoner euro för att täcka energikostnaderna till följd av höjda el- och värmepriser. Efter anslagsändringarna var det slutliga verksamhetsbidraget på budgetmomentet -226,6 miljoner euro.

Budgetmomentets verksamhetsbidrag var -223,2 miljoner euro, vilket är 3,3 miljoner euro bättre än budgeterat.

I bokslutet var budgetmomentets inkomster 37,1 miljoner euro och utfallet 1,3 miljoner euro bättre än budgeterat. Inkomstöverskridningen förklaras huvudsakligen av större understödsinkomster inom kultur- och ungdomsservicehelheten och högre hyresinkomster av idrottstjänsternas mark- och vattenområden än förväntat samt av att utfallet av andra inkomster var bättre än budgeterat.

Inkomsterna från försäljning var lägre än budgetmålet inom idrotts- och kulturservicehelheten. Inom idrottservicehelheten förklaras underskottet i inkomsterna av renoveringen av Georgsgatans simhall som genomfördes under sommaren, stängningen av skidhallen i Stensböle och av att kunderna använde idrottstjänsterna först under de senaste månaderna av året i samma grad som före coronapandemin. Inom kulturservicehelheten beror underskridningen av inkomsterna på mindre försäljning av säsongskort till stadsorkesterns konserter än väntat och på ett minskat antal besökare vid kulturcentrens avgiftsbelagda evenemang.

Budgetmomentets realiserade utgifter var 260,3 miljoner euro, vilket är 2,0 miljoner euro mindre än budgeterat. Utgiftsbesparingar uppstod på grund av köpta tjänster, ICT-experttjänster och interna hyreskostnader. Energiförbrukningen har stigit på grund av att priserna har stigit, men sektorn har genom sina åtgärder lyckats minska energiförbrukningen: elförbrukningen var 2 procent lägre och fjärrvärmens 0,3 procent lägre än år 2022.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:**En livskraftig verksamhet.**

Målet nåddes.

- Antalet besök i sektorns tjänster är minst 23 000 000

Utfallet var 25 525 441 besök. Målet mättes genom det sammanlagda antalet digitala och fysiska besök.

Antalet fysiska besök var nästan på den nivå som gällde före pandemin, vilket visar att återhämtningen skett som förväntat. År 2019 var antalet fysiska besök 21 096 545, mot år 2023 då antalet besök var 21 017 083 (målet för fysiska besök var 19 027 000).

Definitionen av digitala besök reviderades och togs i bruk år 2022 och därför kan man inte jämföra med nivån före coronapandemin. Antalet besök 4 508 358 överskred det uppställda målet (3 973 000).

Effektivisering av verksamheten

Målet nåddes.

- Enhetskostnaderna (på sin höjd) för de olika servicehelheterna inom sektorn (2022 års målvärde*, som 2023 års mål jämförs med, inom parentes): servicehelheten för kultur 23,15 euro (23,27 euro), idrottsservicehelheten 6,82 euro (6,48 euro), ungdomsservicehelheten 26,17 euro (24,17 euro), biblioteksservicehelheten 4,20 euro (4,09 euro). *) Enhetskostnaderna för 2023 har beräknats utan den ändring som stadens interna hyressystem förorsakar. Helsingfors konstmuseum (HAM) påverkar inte målvärdena för 2022 eftersom HAM:s verksamhet planeras överföras till en stiftelse från och med 1.1.2023.

Effektiviseringen av verksamheten mäts med en enhetskostnad, som fastställdes per servicehelhet. Med hjälp av indikatorn strävar man efter att effektivt styra verksamheten och ledarskapet med beaktande av att verksamhetens volym varierar mycket inom olika servicehelheter. Indikatorn beaktar verksamhetens inkomster och utgifter för varje servicehelhet i förhållande till de prestationer som åstadkommit. Vid beräkningen av enhetskostnaderna överfördes kostnaderna för sektorns förvaltning i sin helhet till servicehelheterna. Understödsanslagen beaktades inte i beräkningen. På det här sättet strävade man efter att visa input-output-förhållandet inom respektive servicehelhet.

Utfallet var 18,43 euro för kulturtjänster, 6,24 euro för idrottstjänster, 23,33 euro för ungdomstjänster och 3,87 euro för bibliotekstjänster. Måluppfyllelsen påverkades till stor del av att målet för antal besök uppnåddes.

Prestationsmål och ekonomiska mål

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationer			
Prestationsmål			
Besök sammanlagt	23 000 000	25 525 441	2 525 441
Antal fysiska besök	19 027 000	21 017 083	1 990 083
Bibliotek	7 700 000	8 149 764	449 764
Kultur	1 200 000	1 223 137	23 137
Motion och idrott	9 000 000	10 372 014	1 372 014
Ungdomar	1 127 000	1 272 168	145 168
Antal digitala besök *)	3 973 000	4 508 358	535 358
Bibliotek	3 300 000	3 555 380	255 380
Kultur	450 000	738 133	288 133
Motion och idrott	90 000	87 610	-2 390
Ungdomar	133 000	127 235	-5 765

	Budget	Utfall	Avvikelse
*) Den reviderade definitionen för digitala besök togs i bruk 2022			
Personalplan			
Användning av personal			
Antal anställda	1 752	1 841	89
Årsverken (egen personal)	956	1 988	1 032

Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

Produktivitetensmätare	TA 2023	2023	2022	2021
Produktivitetsindex (2021=100)	121,9	137,8	108,9	100,0

Enhetskostnader e/invånare (inklusive understöd till organisationer och anläggningar)	Budget	Utfall	Avvikelse
Servicehelhet			
Motion och idrott	128,00	132,68	4,68
Ungdomar	53,30	52,44	-0,86
Bibliotek	68,90	67,13	-1,77
Kultur	116,60	123,40	6,80
Totalt	366,90	375,60	8,70

Enhetskostnader e/invånare (exklusive understöd)	Budget	Utfall	Avvikelse
Servicehelhet/tjänst			
Motion och idrott	92,50	96,71	4,21
Ungdomar	49,20	48,38	-0,82
Bibliotek	68,90	67,13	-1,77
Stadsmuseet	13,10	13,40	0,30
Konstmuseet	20,90	20,30	-0,60
Konstmuseet	0		0
Kulturcenter och kulturfrämjande	22,90	20,70	-2,20
Totalt	267,60	266,60	-1,00

Organisationsunderstöd e/invånare (ungdomar 7-28 år)	Budget	Utfall	Avvikelse
Servicehelhet			
Kultur	25,60	25,74	0,14
Motion och idrott	12,60	12,42	-0,18
Ungdomar	15,20	14,82	-0,38

Lokalanvändning	TA 2023	2023	2022	2021
Lokaler, m ²	353 278	334 762	351 490	334 974
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet fysiska besök	0,019	0,016	0,019	0,016

Både antalet fysiska och digitala besök överskred det uppställda målet. Återhämtningen efter coronapandemin har lyckats enligt förväntningarna och efterfrågan mot sektorns tjänster har blomstrat upp. Även antalet turister har ökat vilket syns särskilt vid museer, centralbiblioteket Ode och på Rastböle campingområde.

Sektorns produktivitet mättes med ett produktivetsindex, där de fysiska och digitala besöken jämförs med nettoutgifterna (utgifter minus inkomster). Från nettoutgifterna har de beviljade understöden avdragits och inflationens inverkan har inte tagits med. Produktivetsindexet anger förhållandet mellan den summa som används på att producera tjänsterna och antalet kundbesök. Då produktivetsindexet stiger, ökar antalet kundbesök snabbare än vad ifrågavarande summa stiger.

År 2021 användes som referens i jämförelsen. Produktiviteten har klart förbättrats jämfört med år 2021, vilket beror på att antalet besök har ökat kraftigt (+40 procent jämfört med referensåret 2021) och på att de inflationskorrigerade utgifterna har ökat måttligt (+1 procent jämfört med referensåret 2021). Den kraftiga ökningen av antalet besök beror på att människors rörlighet begränsades kraftigt på grund av coronapandemin under jämförelseåret 2021 och sektorns verksamhetsställen var stängda, vilket ledde till att antalet besök blev långt från målet.

Produktivetsindexet för 2023 var också bättre än produktivetsindexet i budgeten. Målet för att antalet besök överskreds och att verksamhetsbidraget utföll bättre än budgeterat påverkade produktivetsindexet.

Enhetskostnaderna talar om hur mycket av anslagen som går åt per servicehelhet/tjänst i förhållande till Helsingfors invånarantal. Vid beräkningen av enhetskostnader jämförs nettoutgifterna för servicehelheterna/tjänsterna (utgifter minus inkomster) med folkmängden. Utgifterna för sektorns gemensamma förvaltningstjänster har i kalkylen i sin helhet överförts till servicehelheterna/tjänsterna. Enhetskostnaderna har räknats ut på två olika sätt: så, att de understöd till organisationer och institutioner som delas ut inom sektorn ingår i dem och så, att de inte gör det.

Idrottstjänsternas enhetskostnader (med och utan understöd) överskred budgeten på grund av ökade energikostnader och underhållsutgifter för fastigheter.

Kulturservicehelhetens enhetskostnader, där understöden är med, överskred budgeten. Denna överskridning av enhetskostnaderna beror på ett räknefel i budgetfasen, då ombildandet av HAM Helsingfors konstmuseum bereddes och kostnaderna för museet uteblev från kalkylen för enhetskostnader i budget 2023. Om kostnaderna för HAM Helsingfors konstmuseum ändrades i budgetkostnaderna, skulle målet för enhetskostnaderna uppnås även för kulturtjänsternas del.

Av kulturservicehelhetens tjänster överskred stadsmuseets enhetskostnader (utan understöd) lite det budgeterade. Enhetskostnaderna för de andra kulturservicehelhetens tjänster (utan understöd) var mindre än budgeterat.

Enhetskostnaderna för ungdoms- och biblioteksservicehelheterna (med och utan understöd) var mindre än budgeterat.

2.2.1.22 4 10 02 Understöd till kulturinrättningar

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-29 676	0	-29 676	-29 231	445	0
Verksamhetsbidrag	-29 676	0	-29 676	-29 231	445	0
Räkenskapsperiodens resultat	-29 676	0	-29 676	-29 231	445	0

Understöd till kulturanläggningar är avsett att stödja organisationer som producerar kulturtjänster och andra fritidstjänster och som huvudsakligen är Helsingfors stads dottersammanslutningar och andra intressesammanslutningar. Stödformerna är låne-, verksamhets- och hyresbidrag. Under 2023 beviljades understöd på sammanlagt 29,2 miljoner euro som fördelades på följande sätt: 13,4 miljoner euro till Helsingfors teaterstiftelse sr, 6,4 miljoner euro till Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr, 4,7 miljoner euro till Högholmens djurgård stiftelse sr, 3,7 miljoner euro till Finlands nationalopera och -balett sr, 0,9 euro till UMO stiftelsen sr och 0,1 miljoner euro till Stiftelsen för Finlands Idrottsmuseum sr. Det beviljade understödet till Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr var 0,4 miljoner euro mindre än i budgeten, eftersom det s.k. kompensationsunderstödet för egendom som överförs från staden till stiftelsen var mindre än beräknat.

2.2.1.23 4 10 03 Understöd för idrottsanläggningar

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-16 109	0	-16 109	-15 893	215	0
Verksamhetsbidrag	-16 109	0	-16 109	-15 893	215	0
Räkenskapsperiodens resultat	-16 109	0	-16 109	-15 893	215	0

Understödet till idrottsanläggningar är avsett att stödja organisationer som producerar idrottstjänster och som huvudsakligen är Helsingfors stads dottersammanslutningar och andra intressesammanslutningar. Stödformerna är låne-, verksamhets- och hyresbidrag. Under 2023 beviljades understöd på sammanlagt 15,9 miljoner euro som fördelades på följande sätt: 7,0 miljoner euro till Stadion-stiftelsen sr, 4,0 miljoner euro till Urheiluhallit Oy, 1,3 miljoner euro till Isbanestiftelsen sr, 0,7 miljoner euro till Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy, 0,3 miljoner euro till Urhea-säätiö sr, 0,2 miljoner euro till Helsinki Stadion Oy och 0,2 miljoner euro till andra aktörer. Det beviljade understödet till Vuosaaren Urheilutalo Oy var 0,2 miljoner euro mindre än i budgeten, eftersom låneunderstödet var mindre på grund av ändringar i amorteringen.

2.2.2 Utfall av kommun-Helsingfors resultaträkningsdel

2.2.2.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall

1 000 euro	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Utfall % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	426 802	372 823	-53 978	87	
Avgiftsintäkter	93 241	130 082	36 841	140	
Understöd och bidrag	27 899	51 055	23 156	183	
Hysesintäkter	504 019	539 516	35 497	107	
Övriga verksamhetsintäkter	141 327	91 311	-50 016	65	
	1 193 288	1 184 788	-8 500	99	
Tillverkning för eget bruk	134 531	124 337	-10 194	92	
Verksamhetskostnader					
Löner	-940 798	-964 264	-23 466	102	-10 000
Lönebikostnader	-248 339	-253 886	-5 547	102	-11 350
Köp av tjänster	-922 637	-978 214	-55 577	106	-57 537
Material, förnödenheter och varor	-172 879	-168 041	4 838	97	
Understöd	-249 571	-269 753	-20 182	108	-29 700
Hyeskostnader	-215 539	-216 728	-1 189	101	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-66 575	-43 549	23 026	65	-5 600
	-2 816 338	-2 894 435	-78 097	103	-115 487
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 488 520	-1 585 310	-96 790	107	-115 487
Skatteinkomster och statsandelar					
Skatteinkomster	1 960 000	2 038 330	78 330	104	
Statsandelar	186 000	200 210	14 210	108	
	2 146 000	2 238 541	92 541	104	
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	85 220	115 631	30 411	136	
Övriga finansiella intäkter	72 921	82 685	9 764	113	
Räntekostnader	-27 809	-36 565	-8 756	131	-9 000
Övriga finansiella kostnader	-1 512	-387	1 126	26	-11 850
	128 820	161 364	32 544	125	-20 850
ÅRS BIDRAG	786 300	814 594	28 295	104	-136 337
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-362 624	-363 856	-1 232	100	
Nedskrivningar		-1 007	-1 007	..	
	-362 624	-364 863	-2 239	101	
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader		-12 983	-12 983	..	
		-12 983	-12 983	..	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT¹	423 676	436 748	13 073	103	-136 337
Förändring av avskrivningsdifferens	2 591	-414	-3 005	-16	
Förändring av reserver		3 580			
Ökning av fonder		-10 014	-10 014	..	
Minskning av fonder		8 319	8 319	..	143
	2 591	1 471	-4 700	57	143
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	426 267	438 219	11 953	103	-136 194

2.2.2.2 Jämförelse av utfallet av budgetens resultaträkningsdel

1 000 euro	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Toteuma % 2023	Överskr.rätt 2023
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	220 880	152 362	-68 518	69	
Avgiftsintäkter	92 521	137 559	45 038	149	
Understöd och bidrag	30 104	51 034	20 930	170	
Hysesintäkter	944 137	972 986	28 849	103	
Övriga verksamhetsintäkter	138 880	87 583	-51 297	63	
	1 426 522	1 401 525	-24 997	98	
Tillverkning för eget bruk	13 110	11 407	-1 703	87	
Verksamhetskostnader					
Löner	-811 963	-828 580	-16 617	102	-10 000
Lönebikostnader	-217 172	-220 451	-3 279	102	-11 350
Köp av tjänster	-867 063	-929 317	-62 254	107	-57 537
Material, förnödenheter och varor	-120 350	-111 476	8 874	93	
Understöd	-251 268	-279 456	-28 189	111	-29 700
Hyeskostnader	-633 694	-632 413	1 281	100	-1 300
Övriga verksamhetskostnader	-64 411	-48 815	15 597	76	-5 600
	-2 965 920	-3 050 508	-84 588	103	-115 487
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 526 289	-1 637 576	-111 287	107	-115 487
Skatteinkomster och statsandelar					
Skatteinkomster	1 960 000	2 038 330	78 330	104	
Statsandelar	186 000	200 210	14 210	108	
	2 146 000	2 238 541	92 541	104	
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	81 346	121 793	40 447	150	
Övriga finansiella intäkter	78 418	88 118	9 700	112	
Räntekostnader	-24 500	-32 280	-7 780	132	-9 000
Övriga finansiella kostnader	-1 500	-344	1 156	23	-11 850
	133 764	177 287	43 523	133	-20 850
ÅRSBIDRAG	753 476	778 252	24 776	103	-136 337
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-325 668	-327 886	-2 218	101	
Nedskrivningar		-1 007	-1 007	..	
	-325 668	-328 893	-3 225	101	
Extraordinära poster					
Extraordinära kostnader		-12 983	-12 983	..	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	427 807	436 376	8 568	102	-136 337
Förändring av avskrivningsdifferens		841	841	..	
Minskning av fonder		10	10	..	143
		850	850	..	143
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	427 807	437 226	9 419	102	-136 194

2.2.2.3 Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen

7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	2 305 764	0	2 305 764	2 449 302	143 538	143
Kostnader	-26 000	0	-26 000	-45 607	-19 607	-20 850
Netto	2 279 764	0	2 279 764	2 403 695	123 931	-20 707

7 01 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	2 146 000	0	2 146 000	2 238 541	92 541	0
Netto	2 146 000	0	2 146 000	2 238 541	92 541	0

7 01 01 SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kommunalskatt	1 140 000	0	1 140 000	1 191 881	51 881	0
Samfundsskatt	520 000	0	520 000	539 208	19 208	0
Fastighetsskatt	300 000	0	300 000	307 241	7 241	0
Intäkter	1 960 000	0	1 960 000	2 038 330	78 330	0

Kommunalskatteredovisningarna uppgick till 1 192 miljoner euro, vilket var 52 miljoner euro mer än budgeterat, med anledning av att utvecklingen av förvärvsinkomsterna var mer positiv än beräknat. Social- och hälsovårdsreformen ledde till att inkomsterna från kommunalskatt minskade med 61 procent jämfört med 2022. I redovisningen av skatteinkomsterna 2023 ingick fortfarande så kallade skatteeftersläpningar på 222 miljoner euro som beror på social- och hälsovårdsreformen.

Den till inkomstregistret redovisade lönesumman ökade med 4,6 procent i hela landet och 4,8 procent i Helsingfors jämfört med 2022. Medellönerna steg i hela landet med cirka 3,4 procent och i Helsingfors med 3,2 procent.

Samfundsskatteredovisningarna uppgick till 539 miljoner euro, vilket var 19 miljoner euro mer än budgeterat. Social- och hälsovårdsreformen ledde till att inkomsterna från samfundsskatt minskade med 31 procent jämfört med 2022. Sammanslutningars redovisningar av förskottsskatter ökade bara med 2,7 procent i hela landet jämfört med 2022. Siffran beskriver i vilken mån samfundsskattebasen ökar.

7 01 03 STATSANDELAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Statsandelen för kommunal basservice, inkl. utjämning	65 700	0	65 700	75 156	9 456	0
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	31 700	0	31 700	36 775	5 075	0
Ersättning för förlorade skatteinkomster	88 600	0	88 600	88 279	-321	0
Totalt	186 000	0	186 000	200 210	14 210	0

Statsandelarna uppgick till 200 miljoner euro, dvs. cirka 14 miljoner euro mer än budgeterat. Statsandelarna minskade med 177 miljoner euro, dvs. 47 procent, jämfört med 2022 till följd av social- och hälsovårdsreformen.

7 02 FINANSIERINGS- OCH INVESTERINGSVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	159 764	0	159 764	209 911	50 147	0
Kostnader	-26 000	0	-26 000	-45 607	-19 607	-20 850
Netto	133 764	0	133 764	164 304	30 540	-20 850

7 02 01 RÄNTOR, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter						
Räntor på lån som beviljats för stödjande av bostadsbyggnadsverksamheten	5 000	0	5 000	6 342	1 342	0
Räntor på övriga utgivna lån	2 000	0	2 000	3 924	1 924	0
Räntor på kredit under byggnadstiden	925	0	925	6 516	5 591	0
Övriga räntor	6 249	0	6 249	39 013	32 764	0
Räntor på Helen Ab:s lån	16 372	0	16 372	16 373	1	0
Räntor på Helsingfors Hamns lån	5 880	0	5 880	5 880	0	0
Räntor på HST:s lån	2 903	0	2 903	1 740	-1 163	0
Räntor på samkommunen Helsingforsregionens miljö tjänsters lån	34 568	0	34 568	34 568	0	0
Räntor på Stadstrafik Ab:s lån	7 449	0	7 449	7 436	-13	0
Intäkter totalt	81 346	0	81 346	121 793	40 447	0
Kostnader						
Upplåningsräntor	-19 000	0	-19 000	-20 507	-1 507	0
Räntor på tillfällig kredit	-5 500	0	-5 500	-11 773	-6 273	-9 000
Kostnader totalt	-24 500	0	-24 500	-32 280	-7 780	-9 000
Netto	56 846	0	56 846	89 513	32 667	-9 000

Kostnaderna för utlåningsräntor och tillfällig kredit ökade avsevärt jämfört med 2022. Ökningen av räntekostnaderna kompenseras av en ökning av stadens ränteutgifter från kassatillgångar.

7 02 02 ÖVRIG FINANSIERING, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter						
Övriga finansiella intäkter	500	0	500	751	251	0
Dividender	69 270	0	69 270	78 782	9 512	0
HST:s intäkter för infrastruktur	0	0	0	0	0	0
Garantiarvoden	170	0	170	180	10	0
Intäkter totalt	69 940	0	69 940	79 712	9 772	0
Kostnader						
Övriga finansiella kostnader	-1 500	0	-1 500	-13 327	-11 827	-11 850
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Kostnader totalt	-1 500	0	-1 500	-13 327	-11 827	-11 850
Netto	68 440	0	68 440	66 385	-2 055	-11 850

7 02 04 AVKASTNING PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter						
Avkastning på HST:s grundkapital	3 377	0	3 377	3 377	0	0
Avkastning på HRT:s grundkapital	72	0	72	0	-72	0
Avkastning på HRM:s grundkapital	2 909	0	2 909	2 909	0	0
Avkastning på Servicecentralens grundkapital	80	0	80	80	0	0
Avkastning på Ekonomiförvaltningstjänstens grundkapital	56	0	56	56	0	0
Avkastning på Företagshälsan Helsingfors grundkapital	40	0	40	40	0	0
Avkastning på Staras grundkapital	1 944	0	1 944	1 944	0	0
Intäkter totalt	8 478	0	8 478	8 406	-72	0
Netto	8 478	0	8 478	8 406	-72	0

7 03 FONDAVSÄTTNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	10	10	143
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	10	10	143

7 03 06 KAMPPI-TÖÖLÖNLAHTIRAHASTO

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	10	10	0
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	10	10	0

7 03 09 FÖRORTSFONDEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	0	0	143
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0	143

7 05 AVSKRIVNINGSDIFFERENSER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	841	841	0
Netto	0	0	0	841	841	0

2.2.3 Investeringsdelens utfall för kommun-Helsingfors

2.2.3.1 8 Investeringsdelen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	73 250	0	73 250	67 517	-5 733	0
Utgifter	-815 318	0	-815 318	-810 298	5 020	-152 347
Netto	-742 068	0	-742 068	-742 781	-713	-152 347

Sammanlagt 810,3 miljoner euro användes till investeringsutgifter exklusive affärsverken. I budgeten hade det reserverats 815,3 miljoner för investeringsutgifter och 152,3 miljoner euro i överskridningsrätt beviljad av stadsfullmäktige på olika grunder, sammanlagt 967,7 miljoner euro. På momentnivå i budgeten gjordes de största investeringarna i Byggnader 289,2 miljoner euro, Stora trafikprojekt 144,2 miljoner euro, Byggande av infrastruktur i projektområden 90,8 miljoner euro samt i Gator och trafikleder 91,9 miljoner euro. De sammanlagda investeringsinkomsterna exklusive affärsverken uppgick till 67,5 miljoner euro.

2.2.3.2 8 01 Fast egendom

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 250	0	4 250	1 153	-3 097	0
Utgifter	-32 200	-15 000	-47 200	-45 762	1 438	-432
Netto	-27 950	-15 000	-42 950	-44 609	-1 659	-432

8 01 50 FÖRSÄLJNING AV FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 250	0	4 250	1 153	-3 097	0

Fast egendom beräknades år 2023 bli såld för 85,0 miljoner euro, varav 4,3 miljoner euro i enlighet med balansvärdet uppskattades att upptas under Försäljning av fast egendom. Skillnaden på 80,8 miljoner euro, som utgör inkomster i form av försäljningsvinst, uppskattades att upptas på budgetmomentet Stadsstruktur.

Utfallet för försäljningen av fast egendom var 36,8 miljoner euro, varav 1,2 miljoner euro upptogs på Försäljning av fast egendom. Uppskattningen av intäkterna från markförsäljningen uppfylldes inte. Flera fastighetsaffärer blev uppskjutna vid slutet av året. Den kraftiga försämringen av konjunkturläget i byggbranschen påverkade fastighetsmarknaden. Planbesvär orsakade fördröjningar i projekten.

Under 2023 ingick Helsingfors stad 34 fastighetsaffärer, där den sålde mark för 35,6 miljoner euro. Staden ingick 23 affärer om bostadstomter på Helsingfors område (18,8 miljoner euro, 16 819 kvadratmeter våningsyta och 1,5 hektar) och sju affärer om företagstomter (16,8 miljoner euro, 16 119 kvadratmeter våningsyta och 0,6 hektar). Dessutom ingick staden fyra affärer om mark utanför Helsingfors (0,5 miljoner euro, 164 kvadratmeter våningsyta och 45,8 hektar). Byggrätten i de ovannämnda affärerna omfattar bara första överlåtelse; byggrätten på de tomter som tidigare har arrenderats ut och senare sålts till arrendetagaren ingår inte i siffrorna. Andelen av köpesumman för de byggnader som såldes som en del av fastighetsaffärer (överlåtelse som apport) var cirka 4,3 miljoner euro.

Den sammanlagda köpesumman för de sju största affärerna uppgick till 27 miljoner euro (77 procent av de totala inkomsterna). Den största enskilda fastighetsaffären var försäljningen av tomten för Redis kontorstorn i Fiskehamnen (på 8,1 miljoner euro). En av de affärer som realiserades grundade sig på en köpoption (2,5 miljoner euro). En av affärerna handlade om en tilläggsköpeskilling (3,5 miljoner euro), som baserade sig på försäljningspriser för de bostäder som såldes efter ett bostadsbyggnadsprojekt på den tomt som tidigare hade överlåtits.

8 01 01 KÖP OCH INLÖSEN AV FASTIGHETER OCH AKTIER SOM BERÄTTIGAR TILL BESITTNING AV FASTIGHETER SAMT ERSÄTTNINGAR FÖR PLANLÄGGNING OCH KOMPLETTERINGSBYGGANDE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-13 500	-16 000	-29 500	-29 926	-426	-432

Anslagen på budgetmomentet Köp och inlösen av fastigheter och aktier som berättigar till besittning av fastigheter samt ersättningar för planläggning (8 01 01) uppgick till 13,5 miljoner euro 2023 inklusive de ersättningar för kompletteringsbyggande på utarrenderade tomter som staden ska betala. Efter den överskridningsrätt på 0,4 miljoner euro som stadsfullmäktige beviljade och en överföring av anslag på 16 miljoner euro var det totala disponibla anslaget 29,9 miljoner euro.

Helsingfors stad ingick 50 affärer för totalt cirka 29,9 miljoner euro. Andelen anskaffningar för kompletteringsbyggande på arrendetomter var 19 stycken, sammanlagt cirka 12,1 miljoner euro. Anskaffningar av arrenderätter möjliggör arrendet av en byggrätt på totalt cirka 69 000 kvadratmeter, vilket uppskattas medföra staden nya arrenden på 1,5 miljoner euro per år, dvs. en avkastning på cirka 13 procent på investeringarna.

8 01 03 GRUNDBEREDNING, UTFYLLNADSARBETEN, BYGGBARHETSÅTGÄRDER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-18 700	1 000	-17 700	-15 836	1 864	0

8 01 03 01 ÖVRIG GRUNDBEREDNING, IBRUKTAGANDE AV OMRÅDEN OCH ÅTGÄRDER SOM GÖR TOMTER BYGGBARA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-18 700	1 000	-17 700	-15 836	1 864	0

Ett anslag på 18,7 miljoner euro hade reserverats i budgeten. Från anslaget överfördes 1,0 miljoner euro till budgetmomentet 8 01 01, varför det som var disponibelt uppgick till totalt 17,7 miljoner euro. Av anslaget användes 15,8 miljoner euro (89,5 procent).

Det anslag som reserverats för att göra områden för kompletteringsbyggnad byggbara utanför projektområdena används för att skapa förutsättningar för att genomföra olika byggprojekt. På årsnivå används anslaget för att göra i genomsnitt 40–70 bostads- och affärstomter samt flera tomter med koppling till utvecklingen av stadens servicenät byggbara. De åtgärder som genomförs med hjälp av anslaget omfattar sanering av förorenad mark, ledningsdragningar, rivning av byggnader och andra grundberedningsarbeten.

År 2023 används anslaget för att fortsätta på projekt från det föregående året och för de projekt som man förbundit sig till genom olika slags avtal. Dessutom inleddes nya grundberedningsprojekt för att utveckla servicenätet och möjliggöra kompletteringsbyggande. De mest betydande objekten var grundberedning för Centrums central för hälsa och välbefinnande, Maria sjukhusområde och Fallkullakilen samt sanering av förorenad mark på Rökkäs sjukhusområde.

2.2.3.3 8 02 Byggnader

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-304 520	0	-304 520	-289 210	15 310	-60 000
Netto	-304 520	0	-304 520	-289 210	15 310	-60 000

Husbyggnadsprojekten hade enligt budgeten 2023 tillgång till 364,5 miljoner euro inklusive 60,0 miljoner euro beviljad överskridningsrätt från föregående års oanvända anslag. Av anslaget användes 289,2 miljoner euro.

Vid sidan om investeringsprogrammet genomför staden nybyggnadsprojekt även som hyres- och aktieobjekt och i fastighetsbolagsform. Bland de hyresprojekt som färdigställdes år 2023 finns Fiskehamnens bibliotek, ersättande lokaler för daghemmet Pihlaja, Naturvetenskapsgymnasiet, nya lokaler för skolan Metsolan ala-aste och yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos campus i Kvarnbäcken samt tilläggslokaler för skolor och daghem i fastigheten på Arkadiagatan 24.

De mest betydande pågående hyres- och aktieobjekten är Dals samsjukhus och yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos campus i Kasäkern.

De mest betydande hyres- och aktieobjekt som planeras är ersättande lokaler för skolan Apollon yhteiskoulu samt familjecentret och centralen för hälsa och välbefinnande i Haga och Malm.

8 02 01 NYBYGGNADS- OCH TILLBYGGNADSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för nybyggnadsprojekt	-1 000	-1 000	-2 000	-1 947	53	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-131 060	1 400	-129 660	-111 291	18 369	-25 200
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	0	0	0	-4 377	-4 377	-7 000
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-1 514	-200	-1 714	-1 613	101	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn	-11 790	0	-11 790	-10 775	1 015	0
Övriga nybyggnadsprojekt	0	-200	-200	-69	131	0
Utgifter totalt	-145 364	0	-145 364	-130 072	15 292	-32 200

Ny- och tillbyggnadsprojekt hade disponibla anslag på 177,6 miljoner euro i budgeten för 2023 inklusive 32,2 miljoner euro beviljad överskridningsrätt från föregående års oanvända anslag. Av anslaget användes 130,1 miljoner euro.

I enlighet med anvisningarna för utarbetande av budgeten uppskattades förutsättningarna för genomförandet av investeringsprojekten i samband med budgetprocessen och de anslag som beräknades bli oförbrukade styrdes till budgeten för 2024. För nybyggnadsprojektens del styrdes 26,5 miljoner euro i anslag till budgeten för år 2024.

Talousarvioprosessin aikana uudelleenohjelmoidut hankkeet:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslag sammanlagt 2023 miljoner euro	Omstyrning av anslag för år 2024 miljoner euro
8020102	Baggböleparkens allians	Ersättande nybyggnad	20,0	4,5
8020102	Kottby lågstadieskola	Ersättande nybyggnad	9,2	3,2
8020102	Daghemmet Pasila pohjoinen	Nybyggnad	2,1	1,0
8020102	Daghemmet Pelimanni	Ersättande nybyggnad	6,2	4,3
8020102	Daghemmet Perhonen	Nybyggnad	3,8	3,2
8020102	Daghemmet Tunturi	Ersättande nybyggnad	3,1	1,6
8020102	Daghemmet Vanhainen	Ersättande nybyggnad	11,2	0,8
8020102	Pasilan peruskoulu och daghem	Nybyggnad	21,9	3,9
8020102	Vartiokylän ala-aste och daghem	Ersättande nybyggnad	1,3	0,7
8020105	Hyvönens barnhem	Ersättande nybyggnad	5,7	2,0
8020105	Lemmilä nya barnhem	Nybyggnad	1,3	1,3
totalt (miljoner euro):			85,7	26,5

En del av investeringsanslagen för följande projekt blev oförbrukade:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslaget totalt 2023 miljoner euro	Den beräknade användningen av anslaget 2023 miljoner euro	Det oförbrukade anslaget miljoner euro
8020102	Helsingin kielilukio	Ersättande nybyggnad	8,5	5,6	2,9
8020102	Kannelmäen peruskoulu och daghem (Kungseken)	Nybyggnad	9,6	4,5	5,1
8020102	Puutilan ala-aste	Nybyggnad	3,0	0,5	2,5
8020102	Daghemmet Kaarelanraitti och grundskolans åk 1-2	Nybyggnad	6,0	3,0	3,0
8020102	Daghemmet Longinoja	Ersättande nybyggnad	6,2	5,6	0,6
8020102	Daghemmet Vaapukka	Ersättande nybyggnad	3,0	0,3	2,7
8020103	Hagnäshallens underjordiska servicegård	Nybyggnad	7,0	4,0	3,0
8020102	Daghemmet Nuotti	Ersättande nybyggnad	8,2	7,0	1,2
Totalt (miljoner euro):			51,5	30,5	21,0

De anslag för nybyggnadsprojekt som blev oförbrukade är garantiperiodens reservering för de projekt som blev färdiga under år 2022–2023, men som inte behövdes år 2023.

Nybyggnadsprojekt som blev färdiga 2023 är en ersättande nybyggnad för Helsingin kielilukio, en nybyggnad för Kannelmäen peruskoulu och daghem, daghemmen Honkasuo, Kaarelanraitti, Nuotti och Sompasaari, Hagnäshallens underjordiska servicegård och en servicebyggnad vid konstisbanan vid Johannesparken.

De mest betydande pågående nybyggnadsprojekten var en nybyggnad för Pasilan peruskoulu och daghem, en ersättande nybyggnad för Kottby lågstadieskola, utbyggnadsprojekt för Oulunkylän ala-aste och daghem, ett nytt daghem i Knekten, de ersättande daghemmen Pelimanni och Tunturi samt Gårdsbackas nya räddningsstation.

År 2023 fortsatte planeringen av servicebyggnader och övriga projekt på nya områden bland annat Kronbergsstrandens servicekvarter, Kannelmäen peruskoulu (Runo40), Kvarnbäckens central för hälsa och välbefinnande, Centraliserade lokaler för avidna på Malms begravningsplats, daghemmen (ersättande byggnader) Jäkälä, Päiväpirtti, Rusettipuisto, Tuuli och (ett nytt daghem) Perhonen.

8 02 02 REPARATIONSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för reparationsbyggnadsprojekt	-1 000	0	-1 000	-685	315	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-87 390	11 500	-75 890	-76 961	-1 071	-23 500
Reparationsbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-7 640	-3 500	-11 140	-10 808	332	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-1 079	-3 000	-4 079	-3 764	315	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn	-680	-5 000	-5 680	-5 369	311	0
Övriga reparationsbyggnadsprojekt	-61 367	0	-61 367	-61 551	-184	-4 300
Utgifter totalt	-159 156	0	-159 156	-159 138	18	-27 800

För reparationsbyggnadsprojekt hade 187,0 miljoner euro reserverats i budgeten inklusive 27,8 miljoner euro i oförbrukade anslag från föregående år på basis av en beviljad överskridningsrätt. Av anslaget användes 159,1 miljoner euro.

I enlighet med anvisningarna för utarbetande av budgeten uppskattades förutsättningarna för genomförandet av investeringsprojekten i samband med budgetprocessen och de anslag som beräknades bli oförbrukade omprogrammerades i budgeten för 2024.

Följande projekt styrdes om under budgetprocessen:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslaget sammanlagt 2023 miljoner euro	Omstyrning av anslag för år 2024 miljoner euro
8020202	Första linjen 1a	Ombyggnad	4,3	2,2
8020202	Grundskolan Norsen Cygnaeus-enheten	Ombyggnad	5,5	5,4
8020202	Gymnasiet Lärkan/Hoplaxskolan	Ombyggnad	6,4	1,4
8020202	Hoplaxskolan/Lokkalantie 9	Ombyggnad och utbyggnad	13,1	6,0
8020202	Kallion ala-aste	Ombyggnad	16,8	2,7
8020202	Kannelmäen peruskoulu	Ombyggnad	1,9	2,4
8020202	Käpylän peruskoulu/Väinölänk.	Ombyggnad	4,8	4,2
8020202	Käpylän peruskoulu/Väinölänk.	Ombyggnad	15,2	4,4
8020202	Pihlajiston ala-aste ja och daghem	Ombyggnad	3,0	7,3
8020203	Karstulavägens skyddsrum	Ombyggnad	3,0	6,0
8020206	Finlandiahuset	Ombyggnad	50,4	5,7
Totalt (miljoner euro):			124,3	47,6

Faktureringen för följande projekt hade överskridit anslaget och överskridningen finansierades med anslag från nybyggnadsprojekt:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslaget totalt 2023 miljoner euro	Användningen 2023 miljoner euro	Anslaget överskrids med miljoner euro
8020206	Funktionell ändring av arbetsmiljön (Sturegatan 12-14)	Ombyggnad	1,3	3,7	2,5
8020202	Pohjois-Haagan ala-aste	Ombyggnad och utbyggnad	4,0	7,8	3,8
8020206	Finlandiahuset	Ombyggnad	50,4	56,5	6,1
totalt (miljoner euro):			55,7	68,0	12,4

De 8,0 miljoner euro som av anslagen för reparationsbyggande anvisats för ospecificerade reparationsarbeten och 7,0 miljoner euro av det anslag som överförs från nybyggnadsprojekt, sammanlagt 15,0 miljoner euro, användes för nödvändiga funktionella ändringsarbeten vid utvecklandet av servicenätet.

Penninganvändningen av och antalet ospecificerade projekt var mindre än föregående år, eftersom finansieringsmetoden för bas- och årsreparationsprojekten ändrades som en del av reformen av hyresmodellen vid ingången av 2022. Finansieringen av projekten i fråga har överförs till en del av driftsekonomin budget för reparation och underhåll. Samtidigt ändrades finansieringsmetoden för små funktionella projekt (under 150 000 euro). Sådana projekt genomfördes som användartjänster och finansieringen överfördes till lös egendom inom fostrans- och utbildningssektorn samt social- och hälsovårdssektorn.

Projekt för investeringar i hållbar utveckling och energi inleddes enligt planen under år 2023, men en del av projektens genomförande och fakturering överfördes till år 2024.

Till de reparationsbyggnadsprojekt som färdigställdes 2023 hör ombyggnaden av Pohjois-Haagan ala-aste, Tahvonlahden ala-aste och Tehtaankadun ala-aste.

Till de mest betydande pågående reparationsbyggnadsprojekten hör ombyggnaden av Finlandiahuset, Väinölä-byggnaden vid Käpylän koulu, Kallion ala-aste och Taivallahden peruskoulu.

Flera projekt var även i planeringsskedet; bl.a. ombyggnaden av Georgsgatans simhall, Kontulan ala-aste och daghem, Drumsö lågstadieskola, Vuoniityn peruskoulu och Munksnäs ungdomsgård.

2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-85 800	700	-85 100	-91 940	-6 840	-6 998

Budgetanslag på 85,8 miljoner euro och överskridningsanslag på 6,998 miljoner euro hade reserverats för projekt som gäller gator och trafikleder. Efter överföringar mellan bindande budgetmoment under året uppgick budgetanslaget till 92,1 miljoner euro. Av anslaget användes 91,9 miljoner euro.

8 03 01 NYBYGGNAD OCH OMBYGGNAD SAMT ÖVRIGA INVESTERINGAR, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-84 900	-100	-85 000	-90 925	-5 925	-5 998

Anslag på sammanlagt 91,0 miljoner euro hade reserverats på budgetmomentet. Anslaget användes till sitt fulla belopp.

8 03 01 01 NYBYGGNAD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Södra stordistriktet	-2 200	970	-1 230	-2 629	-1 399	-1 400
Västra stordistriktet	-2 000	-80	-2 080	-2 671	-591	-600
Mellersta stordistriktet	-2 100	1 510	-590	-588	2	0
Norra stordistriktet	-2 400	-1 560	-3 960	-3 951	9	0
Nordöstra stordistriktet	-3 600	-640	-4 240	-4 236	4	0
Sydöstra stordistriktet	-1 000	190	-810	-808	2	0
Östra stordistriktet	-2 900	3 200	300	-1 993	-2 293	-2 300
Östersunds stordistrikt	-100	-140	-240	-538	-298	-300
Bullerskärmar	0	-100	-100	-99	1	0
Utgifter totalt	-16 300	3 350	-12 950	-17 511	-4 561	-4 600

De disponibla medlen för anläggning av nya gator uppgick till 16,3 miljoner euro i anslag och 4,6 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter ändringar i budgeten var anslag på sammanlagt 17,6 miljoner euro disponibla.

Anslaget för nybyggnad användes till byggande av gator för bostadsproduktionens behov i stordistriktet. Till de mest betydande nybyggnadsobjekten hörde områdena för kompletteringsbyggnad längs med snabbspårvägslinje 15, Sandstrandsvägen i Edesviken, Landtullsparkens södra del i Stapelstaden, området vid Larin Kyöstis väg i Åggelby, områdena vid Falkulla kil i Staffansby, Arbetsledaregatans kvarter i Hertonäs och Handelskvarnsvägens omgivning i Kasåkern. Till de mest betydande planeringsobjekten hörde Maria campusområde, Hoplaxporten, Dals sjukhusområde, Sågkvarnsbrinken i Vik, Botby köpcentrums omgivning och västra Havsrastböle. Byggandet av en bullerskärm vid Gamla Borgåvägen blev uppskjutet till 2024 med anledning av fördröjningar i planeringen efter personombyten. Nybyggnaden omfattar också behövliga investeringar i utomhusbelysning och trafikljus på gatorna.

8 03 01 02 OMBYGGNAD OCH TRAFIKREGLERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ombyggnad av gator	-13 700	-810	-14 510	-14 503	7	0
Ombyggnad av broar	-8 100	2 560	-5 540	-6 937	-1 397	-1 398
Förnyande av beläggning	-5 000	-1 060	-6 060	-6 051	9	0
Utveckling av kollektivtrafiken	-2 000	-1 060	-3 060	-3 056	4	0
Trafikregleringar	-9 000	-330	-9 330	-9 328	2	0
Leder för gång- och cykeltrafik	-23 500	-5 220	-28 720	-28 719	1	0
Utgifter totalt	-61 300	-5 920	-67 220	-68 594	-1 374	-1 398

De disponibla medlen för ombyggnad av gator och trafikregleringar uppgick till 61,3 miljoner euro i anslag och 1,4 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter ändringar i budgeten var anslag på sammanlagt 68,6 miljoner euro disponibla.

Till de mest betydande projekten som gällde ombyggnad av gator hörde ombyggnaden av Sveaborgs gator, som inleddes 2020, ombyggnaden av gator kring Vasaskvären, ombyggnaden av Landtullsgränden i Stapelstaden och ombyggnaden av Havis Amandas bassäng.

Ombyggnad av utomhusbelysningen och förnyande av trafikljus och annan telematik ingår i ombyggnaden av gator. Anslaget används för att förnya nätverket för utomhusbelysning och trafikljusen, i regel samtidigt som el- och telenäten förnyas så att marken endast behöver grävas upp en gång. De gamla urladdningslamporna försvinner från marknaden år 2027, vilket innebär att bytet till ledlampor måste främjas målmedvetet. Staden har varit tvungen att mer än fördubbla takten för byte av lamporna så att 8 000 gamla lampor årligen byts ut mot ledlampor under hela decenniet. År 2023 installerades sammanlagt 8 120 nya ledlampor. Förutom dessa ljuskällor ersattes dessutom 264 glödlampor och lågspänningslampor på trafikljus med ledenheter och 5 228 gamla ledenheter med mer energieffektiva ledenheter. Staden har slutat att använda glödlampor med undantag av trafikljusen i Barnens trafikstad.

I ombyggnaden av telematiken låg fokus på att byta ut det gamla telekommunikationsnätet av koppar, som används för trafikljusen, mot ett nytt optiskt nät. Sammanlagt 18 kilometer optiskt fibernät togs i bruk.

Till de mest betydande projekten för ombyggnad av utomhusbelysningen i parker hörde ombyggnaden av belysningen vid Observatorieberget, Ulrikaskvären och Munkshöjdens parkstråk samt Skatuddens gatubelysning.

I anslagen för ombyggnad av broar och andra konstbyggnader (strand- och stödmurar, bryggor, trappor, bullerskärmar) ingår utöver ombyggnaderna också investeringskostnaderna för förnyande av konstbyggnader i svagt skick. Projekten för ombyggnad av Råholmsvägens och Mannerheimvägens broar inleddes vid årsskiftet 2022/2023. Råholmens nya bro blev klar för trafik i slutet av 2023 och ombyggnaden av Mannerheimvägens bro fortsätter år 2024 som en del av renoveringen av Mannerheimvägen. Vid Österledens utfarter till Viksvägen inleddes ombyggnaden av två broar. Entreprenaden omfattade även reparation av Talkovägens bro som går över Murmästarvägen. Reparationsarbetena är mestadels klara, men på grund av att leveranstiderna för nya lager är långa blir entreprenaden färdig våren 2024. Till de mest betydande planeringsobjekten hörde översiktsplaneringen av ombyggnaden av Brändö bro och reparationsplaneringen av Crusellbron.

Ny beläggning lades på de mest trafikerade huvud- och matargatorna i enlighet med vägbeläggningsprogrammet. Även slitna trottoarer och gång- och cykelvägar fick ny beläggning som en del av det strategiska målet att öka andelen gång- och cykeltrafik. På grund av prishöjningen på bitumen anvisades 1,0 miljoner euro mer än budgeterat för nya beläggningar.

Med anslaget för utveckling av kollektivtrafiken slutfördes ändringarna i gatuarrangemangen på Naguvägen, som hänför sig till den kommande spårvagnsdepån i Brunakärr, och entreprenaden för spårvägens vändplats på Rosina Heikels plats samt gjordes förbättringar på stomlinjernas hållplatser.

Med anslaget för trafikregleringar förbättras säkerheten med olika infarts-, korsnings- och filarrangemang. De år 2020 påbörjade installeringarna av automatiska hastighetsövervakningspunkter på gatorna fortsatte och trafikregleringarna för snabbspårvägslinje 15 fullbordades. Andra trafikregleringsprojekt var tillfälliga åtgärder för att göra centrum fotgängarvänligare och trevligare att vistas i och inledningen av en omvandling av 15 bilplatser i innerstaden till grönstruktur. Ombyggnaden av anslutningen mellan Staffansslättsvägen och Björnkärrsvägen och mellan Björnkärrsvägen och Bocksbackabågen skjuts upp till 2024 med anledning av brist på planeringsresurser.

De största investeringarna i gång- och cykelleder gällde Mannerheimvägens avsnitt mellan Postgatan och Runebergsgatan, underfarten (Kajsatunneln) mellan Medborgartorget och Kajsaniemi under stambanan, entreprenader i samband med Östra banans förlängning samt gång- och cykelarrangemang i västra och östra innerstaden. Med anslaget slutfördes dessutom byggarbetena på Katarina av Sachsens gata. Till de mest betydande planeringsobjekten hörde banan under Maria sjukhus, inledningen av översiktsplaneringen för Munksnäsbanan, Bölebanan mellan Tilkkälänken och Ridvägen, Aleksis Kivis gata, Tavastvägen mellan Gustav Vasas väg och Annebergsvägen samt Östra banan mellan Irblossvägen och Gotlandsgatan. Priset på Mannerheimvägens entreprenad är högre än enligt den kostnadskalkyl som gjordes i planeringsfasen, vilket höjer det årliga anslagsbehovet för projektet under åren 2023–2025. Inledningen av Tavastvägens ombyggnad mellan Gustav Vasas väg och Annebergsvägen sköts upp till 2024 med anledning av fördröjningar i planeringen efter personombyten.

8 03 01 03 ÖVRIGA INVESTERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Mottagningsplatser för fyllnadsjord	-750	-1 780	-2 530	-2 529	1	0
Snötippor och sandsilor	-1 500	930	-570	-566	4	0
Allmänna toaletter	-450	240	-210	-209	1	0
Iståndsättning av strandområden	-4 600	3 080	-1 520	-1 516	4	0
Infartsparkering	0	0	0	0	0	0
Utgifter totalt	-7 300	2 470	-4 830	-4 820	10	0

Budgetanslag på 7,3 miljoner euro hade reserverats för övriga investeringar. Efter ändringar i budgeten var anslag på sammanlagt 4,8 miljoner euro disponibla.

Anslaget för mottagningsplatser för fyllnadsjord användes i enlighet med programmet för utnyttjande av schaktmassor för att bygga platser för utnyttjande och mottagning av jordmaterial.

Investeringsanslaget för snötippor och sandsilor används för att säkerställa att snötippornas kapacitet motsvarar behovet att bli av med snö från Helsingfors gator för att säkerställa stadens funktionalitet under vintern, garantera ett tillräckligt antal snötippor och skapa innovationer för närmottagningen av snö. Även de nuvarande lagersilorna för sandningsmakadam och saltupplagen byggs om i olika delar av staden. Anslaget användes för planering av området för tekniskt underhåll i Hertonäs, anskaffning av en bubbelgardin till Ärtholmen för att hindra spridning av skräp, tester med anordningar för snösmältning, anskaffning av ett insamlingssystem för skräp på Viks snötipp, upphandling av testprojekt på Stensböle snötipp och planering av en utrymningsgång i Hertonäs sandsilo. De behövliga åtgärderna för att anlägga en snötipp vid Krämertsskogsvägen blev fördröjda med anledning av brist på personalresurser.

Med anslaget för allmänna toaletter slutfördes citytoaletten på Ursins klippa. Genomförandet av Brunnsparken II blev uppskjutet till 2024 med anledning av fördröjningar i planeringen efter personombyten.

Med anslaget för iståndsättning av strandområden reparerades skadorna på Skatuddskajen och inleddes en etappvis iståndsättning av bland annat terrängtrapporna och strandkonstruktionerna på Sveaborg. Motsvarande objekt på Sveaborg reparerar i fortsättningen årligen med ett anslag för detta ändamål. För Salutorgets översvämningsskydd anskaffades material för räddningsverket. Genomförandet av Salutorgets översvämningsskydd fortsätter 2024. Med anslaget planerades en rivning av Kyrkoboforsens damm och en etablering av sandtäkt i Jakobacka i samarbete med Vanda stad. Dessutom fortsatte planeringen av metoder för fördröjning av dagvatten längs med Svartbäcken. Planeringen av Östra strandstråket mellan Reginagränden och Gammelby och planeringen av ombyggnaden av strandkonstruktionerna på Magasinsstranden inleddes. Ombyggnadsplanen för Kungsgårdsholmen i Gammelstaden och planen för Hjulstensparkens översvämningsskydd blev klara.

8 03 03 SAMPROJEKT MED TRAFIKLEDSVERKET, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-900	800	-100	-1 014	-914	-1 000

De disponibla medlen för samprojekt med Trafikledsverket uppgick till 0,9 miljoner euro i anslag och 1,0 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter ändringar i budgeten var anslag på sammanlagt 1,1 miljoner euro disponibla. Av anslaget användes 1,0 miljoner euro.

Anslaget för stadens andel av kostnaderna för samprojekt med Trafikledsverket omfattar trafikreglerings- och bullerbekämpningsprojekt som hänför sig till statliga landsvägar inom Helsingfors. Genomförandet av samprojekten är förknippat med statsandelsfinansieringen i statsbudgeten, dock inte i fråga om projekt som orsakas av utveckling av stadens markanvändning, vilka staden finansierar helt och hållet. Samprojekten med Trafikledsverket får staden att fungera bättre och främjar dess bostadsproduktion och trafiksystem i enlighet med strategimålen.

Till projekten för 2023 hörde byggplaneringen av Luftbron över Lahtisleden, väg- och gatuplaneringen av Björkholmens planskilda anslutning, vägplaneringen av Åboledens och Hopplaxvägens anslutning samt andra mindre samplaneringsprojekt som kan inledas under ekonomiplanepérioden. Anslaget överskreds på grund av att planeringsprojekten framskred snabbare än väntat.

2.2.3.5 8 04 Parker och idrottsområden

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-31 400	-4 900	-36 300	-40 618	-4 318	-5 000

8 04 01 PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Nya parker och ombyggnad av parker	-16 800	-4 900	-21 700	-22 686	-986	-1 000
Idrottsplatser och friluftsområden	-14 600	0	-14 600	-17 931	-3 331	-4 000
Utgifter totalt	-31 400	-4 900	-36 300	-40 618	-4 318	-5 000

De disponibla medlen för park- och idrottsområdesprojekt uppgick till 31,4 miljoner euro i anslag och 5,0 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter ändringar i budgeten under årets lopp var anslag på sammanlagt 41,3 miljoner euro disponibla. Av anslaget användes 40,6 miljoner euro.

Budgeten har upprättats utifrån stadsmiljösektorns och kultur- och fritidssektorns idrottstjänsters projektbehov. När det gäller investeringar i idrottsområden fastställs behovet av iståndsättnings- och nyinvesteringsobjekt av kultur- och fritidssektorn, som förvaltar och upprätthåller idrottsområdesegendomen.

Verksamheten utvecklades i samarbete med kultur- och fritidssektorn och bland annat konkurrensutsattes fler parkprojekt än tidigare. Parkprojekt som konkurrensutsattes 2023 var Sibeliusparken, Kajsaniemiparken, Stickelbackaparken och lekparkerna Vähätupa, Maasälpä, Filpus och Maunula.

8 04 01 01 NYA PARKER OCH OMBYGGNAD AV PARKER

De disponibla medlen för nya parker och ombyggnad av parker, med naturskyddsområdena inräknade, uppgick till 16,8 miljoner euro. Anslaget för naturskyddsområdena uppgick till 1,0 miljoner euro. Dessutom var 1,0 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022 disponibla. Efter ändringar i budgeten under årets lopp var anslag på sammanlagt 22,7 miljoner euro disponibla. De användes till sitt fulla belopp.

Anslaget behövde överskridas eftersom ett flertal projekt ökade i omfattning och arbetet framskred snabbare än väntat. Överskridningen täcktes genom överföringar av oförbrukade anslag mellan bindande budgetmoment.

Byggandet av nya parker koncentreras till parkserviceprojekt i bostadsproduktionsobjekt för att servicenivån för invånarna ska hållas på en tillräcklig och jämlik nivå. Bland nybyggnadsobjekten fortsätter genomförandet av programmet för motionstrappor 2020–2030. Nya motionstrappor blev färdiga i Ilomäkiparken, Alpytoppen och Kopparkeyparken. Över parkplanen för Sigurd Frosterus park anfördes besvär, varför projektet inte har inletts enligt planerna. Projektets finansiering blev oförbrukad och överfördes till både ombyggnaden av lekparken Seppä i Fabriksparken och ombyggnaden av Sibeliusparken. Andra nybyggnadsobjekt för parker var parkerna i Hagtornsvägens och Frangulavägens område i södra Haga, Pejlingsparken i Parkstad, odlingsområdet Planetlotterna i Brobacka och Trutholmsparken i Nordsjö.

Till de mest betydande projekten för ombyggnad av parker hörde följande etapp i ombyggnaden av Kajsaniemiparken och första etappen i ombyggnaden av Sibeliusparken, iståndsättningen av Hagabäckens mynning, ombyggnaden av Vasaskvären samt Tornsväluparken i Staffansslätten. Följande lekpark skulle byggas om: lekparken Vähätupa i Kånala, lekparken Rusthollari i Botby gård, Kasbergets områdespark, lekparken Maunula i Månsas, lekparken Maasälpä i Rönnbacka och lekparken Iso-Antti i Östra centrum. Ombyggnadsprojekt inleddes i lekparken Seppä i Rödbergen och lekparken Ruoholahti i Gräsviken. Ombyggnaden av Gräsviksparkens lekplats och spelplan, som inleddes 2022, fortsatte. Av dessa projekt blev lekparken Vähätupa, lekparken Maasälpä och lekparken Iso-Antti färdiga. Till de mest betydande planeringsobjekten för ombyggnad av parker hörde Hesperiaparken och Hagasunds park, Strömbergsparken och Bäckparken samt lekparken Sanna i Böle och lekparken Kimmo i Kottby.

Till de mest betydande projekten för ombyggnad av utomhusbelysningen i parker hörde ombyggnaden av belysningen vid Observatoriebergets, Ulrikaskvärens och Munkshöjdens parkstråk.

Investeringarna i naturskyddsområden riktades till att förebygga skador som förorsakas av den myckna användningen av befintliga naturskyddsområden, såsom skyltning, upprustning av naturstigar och nya konstruktioner. Investeringarna gör det också möjligt att bygga konstruktioner för naturvård, såsom nödvändiga stängsel för bete, samt förverkliga tjänster och märka ut gränserna för nya naturskyddsområden. Anslag på cirka 1,0 miljoner euro användes för investeringar i naturskyddsområden.

Med investeringarna 2023 slutfördes kompletteringen av konstruktionerna för naturtjänster i Gammelstaden–Vik och stignätverket och skyltningen i Tomtbackaskogen. Dessutom fick de nya naturskyddsområdena i Nybondas skyltar och behövliga konstruktioner.

Ett parkprojekt som främjar Helsingfors havsstrategi var skyltningen vid Drumsö strandstråk. Vad idrottsplatser och friluftsområden beträffar var bland annat förnyandet av bryggor ett projekt som stöder Helsingfors havsstrategi. Havsstrategins projekt och finansieringen av dem upptas dessutom delvis på andra budgetmoment. Ett projekt som hör till havsstrategin men upptas på andra budgetmoment är de strukturella reparationerna av det skyltade Östra strandstråket.

8 04 01 02 IDROTTSPLATSER OCH FRILUFTSOMRÅDEN

De disponibla medlen för idrottsplatser och friluftsområden uppgick till 14,6 miljoner euro i anslag och 4,0 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022, totalt 18,6 miljoner euro. Av anslaget användes 17,9 miljoner euro.

Med anslaget byggde staden bland annat Johannesplanens konstisbana, som inleddes 2022, och fortsatte att bygga om Britasplotten och Brobackaplanen och sätta upp skyltar i Centralparken. Dessutom fortsatte ombyggnadsarbetena på den olympiska ridbanan i Brunakärr och Rastböle campingområde.

Konstgräsplaner byggdes om i Gårdsbacka, Kallvik, Kottby, Tölö, Nordsjö, Degermyr och Jakobacka. Ombyggnad och utbyggnad av utomhusgym genomfördes i Kasberget, Gamlas, Hertonäs och Ärvings samt på Degerö.

Planeringen av ett snöläggningssystem för Svedängens pulkabacke fortsatte. Planberedskapen gör det möjligt att inleda byggprojektet våren 2024.

Bryggförhållandena förbättrades i småbåtshamnar. Entreprenaderna för ombyggnad av kollisionsskydden på Salutorgets strandmur och ombyggnad av däckat på Rönnskärs bro blev klara. Dessutom förnyades bryggpontonerna i Båtsviken, i Laxvarpsviken och på Kalvholmen.

Till de viktigaste planeringsprojekten hörde ombyggnaden av idrottsparkerna på Blåbärslandet och i Hertonäs. Parkplanerna för dessa godkändes och byggplaneringen fortsätter 2024. Planberedskapen gör det möjligt att bygga en ny näridrottsplats i Blåbärslandets idrottspark och inleda en ombyggnad av Hertonäs idrottspark 2024. Dessutom inleddes planeringen av konstisbanan på Gjutängsplanen i Nordsjö och planeringen av en ombyggnad av Viksplanen. Planeringen av ombyggnaden av Britas idrottsplan fortsatte.

2.2.3.6 8 05 Grundanskaffning av lös egendom, Kommun-Helsingfors

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-68 278	0	-68 278	-57 367	10 911	-22 989
Netto	-68 278	0	-68 278	-57 367	10 911	-22 989

8 05 01 CENTRALFÖRVALTNINGEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Stadskansliet	-2 832	0	-2 832	-2 001	831	-595
Centraliserade it-anskaffningar	-20 292	0	-20 292	-13 271	7 021	-10 291
Utgifter totalt	-23 124	0	-23 124	-15 271	7 853	-10 886

Budgetanslag på sammanlagt 34,0 miljoner euro inklusive överskridningsrätt hade reserverats för grundanskaffning av lös egendom. Därav hade 3,4 miljoner euro reserverats för grundanskaffning av lös egendom för stadskansliet och 30,6 miljoner euro för grundanskaffning av lös egendom för stadens centraliserade it-anskaffningar. Sammanlagt 15,3 miljoner euro av anslaget användes.

Nya stora projekt, totalreformen av personalledningen, systemet SAP S4 Hana, dokumenthanteringen, senareläggningen av ibruktagandet och periodiseringen av kostnader medförde att 7 miljoner euro av anslaget för ict-investeringar och en överskridningsrätt på 10,3 miljoner euro som beviljats för 2023 av de anslag som överfördes från 2022 inte användes. Av 2023 års oanvända anslag överfördes 6,6 miljoner euro till 2024 för ict-investeringar och 0,6 miljoner euro för anskaffning av lös egendom för stadskansliet.

8 05 02 FOSTRANS- OCH UTBILDNINGSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-18 141	0	-18 141	-17 228	913	-2 090
Övriga anskaffningar	-15 460	0	-15 460	-11 519	3 941	-4 114
Utgifter totalt	-33 601	0	-33 601	-28 747	4 854	-6 204

Sektorns investeringsanslag uppgick till 33,6 miljoner euro, och dessutom hade sektorn 6,2 miljoner euro disponibelt i överskridningsrätter från 2022 för finansiering av anskaffningar som skjutits fram. Av anslaget användes 28,7 miljoner euro.

För ict-investeringar användes 17,2 miljoner euro. De största investeringarna i anskaffning av ict-utrustning var ict-utrustning och nät samt digitaliseringsinvesteringar i nybyggen och ombyggnader. Utöver dem investerade staden år 2023 i ict-utvecklingsprojekt, såsom informationshantering som baserar sig på artificiell intelligens (TOPA).

En del av de nybyggen och ombyggnader där ict-investeringar skulle göras var försenade och på motsvarande sätt hade också leveranserna av presentationsteknik som hör till dem fördröjts. På grund av förseningen i anskaffningarna har investeringsanslag överförts till år 2024. Dessutom har införandet av den nya verksamhetsprocessen för DigiHelsingfors gått långsammare än man först bedömde.

För sektorns övriga investeringar användes 11,5 miljoner euro. Anslaget användes huvudsakligen för inredning av nybyggen och ombyggnadsprojekt. Dessutom användes investeringsanslagen för kompletterande anskaffningar för skolor, läroanstalter och daghem. Med investeringsanslag moderniserade yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto sina undervisningslokaler samt skaffade maskiner och inventarier. Yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos största enskilda objekt år 2023 var inredningen av nybyggnaden i Kvarnbäcken. Dessutom bokfördes mindre reparationer i fastigheter bland investeringarna för 0,6 miljoner euro.

8 05 03 STADSMILJÖSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-4 489	0	-4 489	-6 006	-1 517	-2 300
Övriga anskaffningar	-137	0	-137	-236	-99	-400
Utgifter totalt	-4 626	0	-4 626	-6 242	-1 616	-2 700

Stadsmiljösektorn hade sammanlagt 7,3 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 4,6 miljoner euro budgeterade medel och 2,7 miljoner euro i överskridningsrätt för oanvända anslag från år 2022. Under året användes 6,2 miljoner euro av anslaget, varav 6,0 miljoner euro för ict-investeringar och 0,2 miljoner euro för övriga anskaffningar av lös egendom.

Projekten Siilo, Mylly och TilaBosti slutfördes under 2023. Alla dessa projekt anknyter till förbättringen av lokaltuthyrningstjänsterna och deras sammanlagda värde år 2023 var 1,4 miljoner euro. Den första versionen av systemet Haitaton, som används för att hantera olägenheter vid ombyggnad av gator, togs i användning år 2023 och cirka 0,8 miljoner euro användes för systemet under året. Ett programmeringsverktyg för infrastruktur för projektprogrammering av infrastrukturprojekt för gator infördes också år 2023 och kostnaderna för det uppgick till cirka 0,5 miljoner euro under året. Den fortsatta utvecklingen av parkeringsövervakningssystemet Pasi blev klar och systemet används nu. Arbetet för att ta fram en ny webbutik för tillstånd för boendeparkering blev klart år 2023. Butiken började användas i januari 2024. Det totala värdet på parkeringsövervakningens system var cirka 0,4 miljoner euro.

Sektorn fastställde tyngdpunkterna för utnyttjande av digitaliseringen år 2023 för att uppfylla sina mål enligt stadsstrategin och förbereda sig för förändringar i omvärlden och regleringen år 2024.

8 05 04 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-2 867	0	-2 867	-2 394	473	-1 458
Övriga anskaffningar	-4 060	0	-4 060	-4 713	-653	-1 741
Utgifter totalt	-6 927	0	-6 927	-7 107	-180	-3 199

Kultur- och fritidssektorn hade sammanlagt 10,1 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 6,9 miljoner euro budgeterade medel och 3,2 miljoner euro i överskridningsrätt för oanvända anslag från år 2022. 7,1 miljoner euro av anslagen användes under året, varav 2,4 miljoner euro för ict-investeringar och 4,7 miljoner euro för anskaffning av annan lös egendom.

De största ict-investeringarna riktades till sektorns stora projekt för att reformera verksamheten. Övriga betydande investeringar gjordes i idrottstjänsternas materiel- och maskinanskaffningar, utrustning för Fiskehamnens och Malmgårds bibliotek, anskaffningar för ungdomsgårdar, anskaffningar för stadsmuseet, stadsorkestern och kulturcenter och konstanskaffningar till staden konstsamling (som förvaltas av Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum).

2,2 miljoner euro av investeringsanslagen för 2023 överfördes till investeringsprogrammet för 2024 utöver de budgeterade anslagen för år 2024 eftersom staden bedömde att de här projekten inte kunde genomföras år 2023.

2.2.3.7 8 06 Värdepapper och 8 07 Övrig kapitalhushållning

8 06 VÄRDEPAPPER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-20 420	0	-20 420	-40 461	-20 041	-25 206

8 06 01 FÖRVÄRV AV HITAS-AKTIER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-827	173	0

Stadsmiljönämnden hade anvisats 1,0 miljoner euro i budgetanslag för förvärv av Hitas-aktier. Totalt köpte staden tre Hitas-aktier år 2023 och utfallet var 0,83 miljoner euro.

8 06 02 ÖVRIGA OBJEKT, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-19 420	0	-19 420	-39 634	-20 214	-25 206

För övriga budgetmoment fanns totalt 44,6 miljoner euro disponibelt med beaktande av överskridningsrätter som beviljats på olika grunder.

Under året fortsatte kapitaliseringen av intressebolag som grundats med aktieägaravtal. Sådana var exempelvis kapitaliseringarna av Fastighetsaktiebolaget Gemensamma sjukhuset i Dal samt av finansieringen av planeringsprojektet för Entimmetåget till Åbo Ab och Finlandsbanan Ab.

På budgetmomentet bokförs utöver dessa kapitaliseringar också egendom som överlåtits som apportegendom enligt gängse värde på överlåtelsen. De mest betydande apportöverföringarna som bokfördes på budgetmomentet år 2023 var apportöverföringen av den ingående balansräkningen i anslutning till grundandet av DigiHelsingfors Ab och apportöverföringen av Gustafsgårds servicecentralers byggnader A, B, C, K, L, M och N till Helsingfors stads bostäder Ab. Besluten fattades föregående år. Dessutom överfördes Stensböle skidhall till Helsingfors Idrottshallar Ab som apport och bokfördes på detta budgetmoment.

En del av anslaget användes inte till följd av att vissa planerade kapitaliseringar sköts upp.

8 07 ÖVRIG KAPITALHUSHÅLLNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	69 000	0	69 000	66 364	-2 636	0
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-110	890	-143
Netto	68 000	0	68 000	66 254	-1 746	-143

8 07 50 STATSANDELAR OCH UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	8 400	0	8 400	23 434	15 034	0

I budgeten hade utfallet av statsandelar och statsunderstöd beräknats till 8,4 miljoner euro. Understödens utfall överskred budgeten med 15,0 miljoner euro. Överskridningen av inkomsterna berodde på att Finansierings- och utvecklingscentralen för boendet (ARA) betalade ut mer förortsunderstöd och understöd för infrastruktur och Traficoms mer understöd för främjande av gång och cykling än förväntat.

8 07 51 INKOMSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER OCH AKTIER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	60 000	0	60 000	26 154	-33 846	0

Byggnader och fastigheter föreslogs i budgeten säljas för cirka 90,0 miljoner euro, varav 60,0 miljoner euro i enlighet med balansvärdet beräknades upptas som övrig kapitalhushållning. Balansvärdet för förverkligade försäljningar och apportöverlåtelser uppgick till totalt 26,2 miljoner euro. Därav uppgick aktiernas andel till cirka 16,8 miljoner euro, vilken bestod av bland annat balansvärdena för Palmia Ab och Helsinki Region Marketing.

Byggnader och aktielägenheter såldes eller överläts som apportegendom för totalt cirka 11,6 miljoner euro år 2023, varav cirka 9,4 miljoner euro i enlighet med balansvärdet upptogs som övrig kapitalhushållning. Skillnaden på totalt 2,2 miljoner euro, som utgör försäljningsvinst, upptogs på budgetmomentet stadsstruktur.

Inga stora fastighetsobjekt såldes år 2023, vilket till stor del berodde på det förändrade ränte- och konjunkturläget under det gångna året. Förslaget att sälja Tennispalatset godkändes ändå i stadsfullmäktige den 13 december 2023 och affären genomförs under början av år 2024. Försäljnings- och arrendepinciperna för magasinbyggnaden L3 godkändes i stadsfullmäktige den 15 mars 2023. Processerna för att sälja Elhuset och byggnaden på adressen Norra Esplanaden 19 ledde inte till ett acceptabelt resultat och försäljningen av båda objekten inleddes på nytt år 2024.

8 07 52 ÖVRIGA KAPITALINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	500	0	500	16 776	16 276	0

Bland annat balansvärdet på den lösa egendom som överfördes till DigiHelsingfors Ab som apportegendom upptogs som övrig kapitalinkomst.

8 07 53 ERSÄTTNINGAR FÖR SKYDDSRUM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	100	0	100	0	-100	0

Inga ersättningar för skyddsrum debiterades år 2023.

8 07 01 PROJEKT SOM FINANSIERAS MED MEDEL UR FÖRORTSFONDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	0	0	0	0	0	-143

8 07 02 UTVECKLINGSPROJEKT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-110	890	0

Det disponibla anslaget var 1,0 miljoner euro varav 0,1 miljoner euro användes. En del av anslaget användes inte, eftersom färre utvecklingsprojekt än väntat inleddes.

2.2.3.8 808 Infrastrukturbyggande i projektområden, 809 Stadsförnyelse och 810 Stora trafikprojekt

8 08 INFRASTRUKTURBYGGANDE I PROJEKTOMRÅDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-123 000	17 000	-106 000	-90 819	15 181	-14 200

De disponibla medlen för byggande av infrastruktur i projektområden uppgick till 123,0 miljoner euro i anslag och 14,2 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från år 2022. Efter ändringar i budgeten var det disponibla anslaget totalt 120,2 miljoner euro. Av anslaget användes 90,8 miljoner euro.

8 08 01 GRUNDBEREDNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-11 400	0	-11 400	-7 250	4 150	0
Fiskehamnen	-8 400	-200	-8 600	-8 568	32	0
Kronbergsstranden	-8 300	0	-8 300	-4 644	3 656	0
Böle	-3 800	0	-3 800	-344	3 456	0
Kungstriangeln	-1 500	3 100	1 600	-994	-2 594	-3 200
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	-900	-700	-1 600	-1 594	6	0
Malm	-12 100	0	-12 100	-8 015	4 085	0
Utgifter totalt	-46 400	2 200	-44 200	-31 410	12 790	-3 200

De disponibla medlen för grundberedning i projektområden uppgick till 46,4 miljoner euro i anslag och 3,2 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från år 2022. Efter ändringar i budgeten var det disponibla anslaget totalt 47,4 miljoner euro. Av anslaget användes 31,4 miljoner euro.

Budgetanslagen för grundberedningen i alla områdesbyggnadsprojekt (Västra hamnen, Fiskehamnen, Kronbergsstranden, Kungstriangeln, Böle, nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande, Malm) har kombinerats till undermomentet grundberedning på momentet infrastrukturbyggande i projektområden.

Anslagen har anvisats till stadsstyrelsens disposition, och stadsstyrelsen beviljar den behövliga finansieringen genom ett särskilt beslut till sektorns disposition enligt det kända investeringsbehovet.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Västra hamnen** var 11,4 miljoner euro. Av anslaget användes 7,3 miljoner euro. Med anslaget fortsatte man med grundberednings-, falltättnings-, havsutfyllnads-, muddrings- och tryckbanksarbeten som behövs för fortsatt byggande av området. Arbetena utfördes huvudsakligen vid Ahtibassängen och Melkökajen samt på Ärtholmens östra strand. Vid Docksstranden fortsatte ombyggnadsentreprenaden för torrdocsbassängen från föregående år. I samband med gatu- och parkbyggnadsarbeten i området sanerades och undersöktes föreorenad mark. Dessutom utarbetades översikts- och grundberedningsplaner och ansökningar om vattentillstånd, som gagnar det fortsatta byggandet av området, och gjordes grundundersökningar samt mätningar och uppföljningar. Vid mätningarna och uppföljningarna prioriterades uppföljning av förskjutningarna vid Atlantbron och Ahtibassängens strandområden. På Ärtholmen fortsatte mellanlagringen av massor, behandlingen av föreorenad mark och byggandet av ett område för hantering av massor på projektområdet, vilka betjänar alla Helsingfors stads byggprojekt. De huvudsakliga orsakerna till att anslaget inte användes i sin helhet var att kostnaderna för behandlingen av föreorenad mark från entreprenaden vid Utterkanalen utföll betydligt lägre än planerat. Staden beslutade att fortsätta övervakningen av förskjutningarna vid Atlantbron och Ahtibassängen. Eventuell ytterligare grundberedning skjuts fram och planeras och genomförs först 2024. Utterkajens västra strand på Busholmen får erosionskydd först 2024, och anslagen som reserverats för grundundersökningar inom områdesbyggnadsprojektet kunde inte användas i den utsträckning som beräknats på förhand.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Fiskehamnen** var 8,6 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. Anslaget användes för grundberedning av Knekten, vilket möjliggör fortsatt bostadsbyggande. Anslaget användes för grundundersökningar och utredningar av förorenad mark i anslutning till grundberedning av kommande bostads- och lokalprojekt och gator bland annat i Hermanstadsstranden och på Hanaholmen. En besvärprocess som gäller detaljplanen för evenemangskvarteret i Södervik pågår, vilket betyder att grundberedningen av Gasverksplanen och Gasverksgatan kan börja tidigast hösten 2024. I Södervik inleddes rivningen av kylvattenkanalen, som fortsätter fram till år 2024. På Partitorgsgränden inleddes byggandet av en pålplatta, som också fortsätter fram till år 2024.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Kronbergsstranden** var 8,3 miljoner euro. Av anslaget användes 4,6 miljoner euro. Anslaget användes främst för grundberedning av Kronberget och Hundholmarna. Grundberedningen av Stansviksberget och centrum- och servicekvarteren hann inte påbörjas innan projektet avbröts.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Böle** var 3,8 miljoner euro. Av anslaget användes 0,3 miljoner euro. I projektområdet gjordes grundundersökningar och utredningar av förorenad mark inför grundberedningsarbeten för kommande bostads- och lokalprojekt. På grund av att detaljplaneändringen för Södra Postparken inte har vunnit laga kraft så snabbt som väntat har nästan ingen grundberedning av området gjorts. Grundförstärkningsarbetena fortsatte i Bangårdskvarteren och ombyggnadsarbeten för sambrukstunneln planerades.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Kungstriangeln** var totalt 1,6 miljoner euro. Av anslaget användes 1,0 miljoner euro. Anslaget användes för grundberedning av planområdet för västra Hongasmossa. Grundberedningen inleddes 2022. Grundberedningen blir klar år 2024 efter att banköverlasterna har rivits. Flytten av en gasledning i Hongasmossa, som planerats till år 2023, sköts upp till år 2024. Flyttningen beräknas kosta 1,0 miljoner euro. Rivningen av ett höghus och ett radhus i Kungseken inleddes i slutet av år 2023. Kostnaderna för arbetet överfördes till år 2024.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande** var 1,6 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. Anslaget användes för att genomföra sådana projekt på nya projektområden som ännu inte har ett eget budgetmoment. Kostnaderna för planering av elnätsarrangemang på grund av byggandet av Västra boulevardstaden ersattes med 1,2 miljoner euro. Dessutom användes anslaget för planering, olika utredningar och undersökningar på Hundholmen och i Västra boulevardstaden. Anslaget överskreds på grund av att de planeringskostnader som skulle ersättas i samband med elnätsarrangemangen i Västra boulevardstaden var större än beräknat.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **Malm** var 12,1 miljoner euro. Av anslaget användes 8,0 miljoner euro. Det år 2022 påbörjade arbetet med att flytta en stamledning för naturgas och bygga en ny körförbindelse för byggnadslösgistik och evenemangsanvändning slutfördes. Anslaget användes för att främja planeringen och byggandet av ett återvinningsfält för schaktmassor samt för teststrukturer för grundberedningen. Dessutom planerades och genomfördes olika funktioner för tillfällig användning, planer och grundundersökningar för byggandet av hela området gjordes och vattenkvaliteten i området följdes upp. Undantagsbeslutet om en tillfällig snötipp i Malm har överklagats hos Helsingfors förvaltningsdomstol och genomförandet skjuts framåt med ett till två år. Eftersom byggandet av en tillfällig snötipp fördröjs kan varken den nuvarande snötippen tas ur bruk eller grundberedningen av området inledas.

8 08 02 GATOR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kampen-Tölövik	-400	0	-400	-10	390	-300
Västra hamnen	-25 500	5 200	-20 300	-20 663	-363	-3 500
Fiskehamnen	-4 500	-3 600	-8 100	-8 085	15	0
Kronbergsstranden	-14 600	11 800	-2 800	-5 097	-2 297	-6 000
Böle	-17 500	4 500	-13 000	-11 999	1 001	0
Kungstriangeln	-2 100	-100	-2 200	-2 184	16	0
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	-1 700	0	-1 700	-84	1 616	0
Malm	-2 500	0	-2 500	-1 049	1 451	-1 200
Utgifter totalt	-68 800	17 800	-51 000	-49 169	1 831	-11 000

För gator i Kampen-Tölövik, Västra hamnen, Fiskehamnen, Kronbergsstranden, Böle, Kungstriangeln, Malm och nya projektområden hade 68,8 miljoner euro anvisats i budgeten. Med beaktande av de överskridningsrätter som

beviljats för 2023 och de anslagsöverföringar mellan bindande budgetmoment som godkändes under året stod sammanlagt 62,0 miljoner euro till förfogande. Av anslaget användes 49,2 miljoner euro.

Det disponibla anslaget för gator i **Kampen–Tölö** var 0,7 miljoner euro. Av anslaget användes 0,01 miljoner euro. Anslaget användes för att planera och bereda bland annat projektet för Tölövikens översvämningsskydd. Anslaget användes inte i sin helhet eftersom planeringsprojekt senarelades. Den mest betydande avvikelserna var att gatubyggnadsplaneringen av Karamzins strand senarelades. Beslut om budgetmomenten för projektområdet för Kampen–Tölövikens fattas till utgången av år 2023. Projekten i området överförs till andra budgetmoment.

Det disponibla anslaget för gator i **Västra hamnen** var 23,8 miljoner euro. Av anslaget användes 20,7 miljoner euro. I projektområdet för Västra hamnen ingår gatuområdena i Gräsviken och Docksstranden samt på Busholmen. Fokus inom gatubygget låg under år 2023 på områdena kring Melkökajen och Utterkajen samt Docksstranden. En gång- och cykelbro över Västrahamnsgatan byggdes färdig. Bron förbättrar trafiksäkerheten. I Utterkajens område byggdes strandkonstruktioner och byggandet av Utterkanalen fortsatte med den entreprenadandel som inlemts 2022. Entreprenaden för Utterkanalen och Utterkajen fortsätter under 2024. Vid Melkökajen färdigställdes entreprenadskede I, som inlemts år 2022, och entreprenadskede II inleddes. På gatorna i Tahitigatans kvarter började man bygga en vändslinga för spårvägen. I norra delen av Godahoppsparken inleddes byggandet av portar i gatornas ändrar. Portområdena färdigställs år 2024. Vid Docksstranden inleddes byggandet av gator samt av strandmurar på strandområdet framför bostadskvarteren och en entreprenadhelhet där även hamnkranarna istandsätts. Arbetet fortsätter år 2024. Ändringsentreprenaden vid Tallbergsgatan bredvid Dansens hus blev färdig samtidigt med husprojektet. Gator färdigställdes i den omfattning bostadsproduktionsobjekten tillät. Dessutom anlades tillfälliga förbindelser i områden under ombyggnad och upprättades planer för fortsatt byggande och pågående byggprojekt. De främsta orsakerna till att anslaget inte användes i sin helhet är att strandbygget inom projektet för reparation av strandmurarna vid Dockstranden måste avbrytas och planerna ändras till följd av avvikelser som framkommit i primärdatan. För att fortsätta byggandet måste man ansöka om vattentillstånd. Det anbud som vann Melkökajens gatubyggnadsentreprenad II var förmånligare än budgeterat. Planeringen av allmänna områden kunde inte inledas i gatuområdena runt Centrumkvarteret till följd av att tidsplanen för planeringstävlingen för kvarteret fördröjdes. Färdigställandet av konstverket på Madeiraplatsen senarelades till år 2024 till följd av att planerna uppdaterades. Dessutom blev ytkonstruktionsarbetena inte till alla delar klara och kostnaderna flyttades delvis fram till år 2024.

Det disponibla anslaget för gator i **Fiskehamnen** var 8,1 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. I anslaget för gatorna i Fiskehamnens projektområde ingick byggandet av gator i södra delen av Knekten, vilket fortsätter år 2024. Det omfattande ytkonstruktionsarbetet blev klart. Hit hörde färdigställande av gator (bland annat stenläggning, asfaltering, möbler, utrustning, planteringar, bevattningssystem, gatuträd) på bland annat på Sumparn, Nätholmen, Verkstadsgården och Partitorgsgränden. I samband med ytkonstruktionsarbetena byggdes som tilläggsarbete också en ny gång- och cykelbro för gång- och cykeltrafik över Nätholmskanalen. Ytkonstruktionsarbetena var dyrare än förväntat och måste dessutom utvidgas under arbetets gång. Dessutom förbättrades trafiksäkerheten i korsningsområdena vid Verkstadsgatan. Planeringen av ändringarna av den nya Gasfabriksgrändens och Koksgatans i Söderviks evenemangskvarter slutfördes, men genomförandet drog ut på tiden på grund av besvär över detaljplanen. Gatorna i Hermanstadsstrandens detaljplaneområde planerades och planeringen fortsätter år 2024. Dessutom användes anslaget för planering och genomförande av tillfälliga förbindelser och annan logistik på områden under arbete, såsom Knekten och Nätholmens norra del.

Det disponibla anslaget för gator i **Kronbergsstranden** var 8,8 miljoner euro efter ändringar i budgeten. Av anslaget användes 5,1 miljoner euro. I anslaget för Kronbergsstrandens projektområde ingår gatorna i Kronbergsstranden samt de gator som ansluter till Österleden i Uppby och Hertonasområdet. Entreprenaden för Hundholmens gator började hösten 2023. Vid Degerövägens gatuentreprenad gjordes tilläggsarbeten. Gatuentreprenaden vid kanten av Stansviksberget avbröts under slutet av hösten på grund av att en liten bäck upptäcktes. I december ålade förvaltningsdomstolen gatorna i Stansviksberget med åtgärdsförbud.

I **Hertonäs** senarelades inledningen av byggandet av norra delen av Borgbyggarvägen och en bro över Österleden från år 2023 till 2024. Planeringen av den södra delen av Borgbyggarvägen samt av Abraham Wetters väg och Johan Sederholms väg, vilka ansluter till Borgbyggarvägen, har avbrutits av politiska orsaker innan beslut om gatuplanering fattats. För att säkerställa att motorfordonstrafiken på huvudgatan (kollektivtrafik och annan trafik på huvudgatan) löper smidigt har beslutsfattarna ifrågasatt de föreslagna körfältsarrangemangens godtagbarhet på grund av klimatneutralitetsmålen. Den fortsatta planeringen av detta avsnitt väntar bland annat på en uppdatering av instruktionerna för dimensioneringen av gaturummet.

Det sammanlagda disponibla anslaget för gator i **Böle** var 13,0 miljoner euro. Av anslaget användes 12,0 miljoner euro. På projektområdet i Böle fortsatte byggnadsarbetena på Lokvägen och Bangårdskvarterens norra gatuavsnitt. Entreprenaden för den mellersta delen av Lokvägen blev klar. I Norra Postparken blev den första omfattande entreprenaden för efterarbeten klar och entreprenaden på Krämertskogsvägen fortsatte. Planeringen av gatu- och kommunalteknik i Södra Postparken fortsatte. På grund av att detaljplaneändringen för Södra Postparken inte vunnit laga kraft så snabbt som planerat har nästan ingen gatu- och kommunalteknik byggts i området. Loktorgets entreprenad inleddes.

Det disponibla anslaget för gator i **Kungstriangeln** var 2,2 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. Anslaget användes för att bygga gator i Kungseken och Hongasmossa. Efterarbetena på Läugergränden och Aspjärilsvägen färdigställdes. Dessutom gjordes efterarbeten på gatan Fjärilringen vid de fastigheter som blivit klara och vid daghemmet. Också Karmingränden byggdes klar kring skolan Kuninkaantammen koulu och skolans arbetsväg byggdes. Dessutom blev den första etappen av byggandet av Vattenlöpangränden färdig. Byggandet av Pärlemorfjärilsvägen och Snabbvingevägen sköts upp till år 2024 eftersom rivningen av tryckbankerna sköts fram till år 2024.

Det disponibla anslaget för grundberedning av **nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande** var 1,7 miljoner euro vilket. Av anslaget användes 0,1 miljoner euro. Med anslaget inleddes gatuplaneringen på Björkholmen.

Det disponibla anslaget för gator i **Malm** var 3,7 miljoner euro. Av anslaget användes 1,0 miljoner euro. Med anslaget planerades gator i detaljplaneområdena för Nallebrinken, Flygplatskvarteren och Lahtisledens planskilda anslutning för att skapa förutsättningar för bostadsproduktion. Beredningen av gatubyggandet inleddes på detaljplaneområdena för Nallebrinken och Flygplatskvarteret. Dessutom anlades olika tillfälliga rutförbindelser och belysning av dem enligt behov.

8 08 03 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-1 500	-300	-1 800	-1 787	13	0
Fiskehamnen	-1 400	-600	-2 000	-1 925	75	0
Kronbergsstranden	-1 600	0	-1 600	-1 459	141	0
Böle	-100	0	-100	-70	30	0
Kungstriangeln	-2 500	-2 100	-4 600	-4 567	33	0
Malm	-700	0	-700	-432	268	0
Utgifter totalt	-7 800	-3 000	-10 800	-10 240	560	0

För parker i **Kampen-Tölövik** samt parker och idrottsområden i Västra hamnen, Fiskehamnen, Kronbergsstranden, Böle, Kungstriangeln, Malm och nya projektområden anvisades totalt 7,8 miljoner euro i budgeten. Med beaktande av de anslagsöverföringar mellan bindande budgetmoment som godkändes under året var 10,8 miljoner euro disponibelt. Av anslaget användes 10,2 miljoner euro.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Västra hamnen** var 1,8 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. Anslaget användes för att fortsätta arbetet med Godahoppsparkens södra del och planera Nauruparken. På grund av ändringsplaneringen av Godahoppsparken och tillägs- och ombyggnadsarbeten i parken användes mer än förväntat av anslaget.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Fiskehamnen** var 2,0 miljoner euro. Av anslaget användes 1,9 miljoner euro. År 2023 användes anslaget för att anlägga resten av Fiskehamnsparken och fortsätta anläggningen av Loviseholmsparken. Färdigställandet av Loviseholmsparken sköts emellertid upp till 2024. Av anslaget användes mer än förväntat huvudsakligen till följd av tillägs- och ändringsarbeten i parkentreprenader.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Kronbergsstranden** var 1,6 miljoner euro. Av anslaget användes 1,5 miljoner euro. Med anslaget färdigställdes mellersta delen av Kronbergsstrandens idrottspark och södra delen av Skärgårdsfregattsparken. Planeringen av Kronobergets grönområde och södra delen av Håkansviksparken pågår. Planerna för Stansviks badstrand blev klara.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Böle** var 0,1 miljoner euro. Av anslaget användes 0,07 miljoner euro. Anslaget användes för planering av Norra Postparken, Södra Postparken och Bangårdskvarterens parkområden.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Kungstriangeln** var 4,6 miljoner euro, vilket användes i sin helhet. Men anslaget fortsatte anläggningen av parkerna i Kungseken och Hongasmossa. I Hongasmossa pågick arbetet med Fjärilsängens parkområde. Anläggandet av parkens spelplan senarelades till år 2024, då parken blir klar. Anläggandet av Ellen Thesleffs park i Kungseken inleddes och fortsätter år 2024. Målet är att färdigställa Palett-dammen och dess badställe i parken så att de kan tas i användning under år 2024. En del av parkens västra kant väntar på att de angränsande höghustomterna ska byggas.

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i **Malm** var 0,7 miljoner euro. Av anslaget användes 0,4 miljoner euro. Anslaget användes för att anlägga parkområden vid Nallebrinken och Flygplatskvarteren till den del landskapsarbetena i anslutning till förflyttningen av stamledningen för naturgas förutsatte. Dessutom förbättrades trivselsen i området med tanke på de tillfälliga funktionerna och det framtida boendet, även i områden som bebyggs senare. Bland de projekt som genomfördes fanns förbindelsebron för flygekorrar i Nallebrinkens park samt en tillfällig frisbeegolfbana på Malms flygplats och belysningen för flygplatsens tillfälliga funktioner.

8 09 STADSFÖRNYELSE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-9 100	0	-9 100	-9 794	-694	-2 079

De disponibla medlen för planering och förverkligande av allmänna områden i stadsförnyelseområdena uppgick till 9,1 miljoner euro i anslag och 2,1 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022, totalt 11,2 miljoner euro. Av anslaget användes 9,8 miljoner euro.

8 09 01 MALMGÅRD-GAMLAS

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-1 200	-100	-1 300	-1 353	-53	-100
Gator	-1 600	-400	-2 000	-2 644	-644	-694
Parker och idrottsområden	0	-250	-250	-226	24	0
Utgifter totalt	-2 800	-750	-3 550	-4 223	-673	-794

De disponibla medlen för planering och förverkligande av allmänna områden i Malmgård-Gamlas uppgick till 2,8 miljoner euro i anslag och 0,8 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter anslagsförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 4,3 miljoner euro. Av anslaget användes 4,2 miljoner euro.

I stadsförnyelseområdet Malmgård-Gamlas genomfördes år 2023 från föregående år överförda förbättringsåtgärder i området kring Gamlas station och söder om Malmgårds station. Med åtgärderna förbättrades och förtydligades det allmänna intrycket och funktionaliteten i områdena samtidigt som servicenivån på stationerna förbättrades.

Planeringen av gatorna och parkerna på Kådvägens detaljplaneområde fortsatte. Gasledningen på Naboängsvägen flyttades. Detta var en förutsättning för att genomföra planen.

Kring Spelmansvägen inleddes gatuarbeten i anslutning till kompletteringsbyggandet i området och byggandet av en ny daghemsbyggnad. Gatuarbetena fortsätter under kommande år enligt tidsschemat för byggandet av fastigheterna på området. Dessutom iståndsattes Juustensvägen.

8 09 02 MALM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-400	500	100	0	-100	-150
Gator	-1 800	900	-900	-1 516	-616	-700
Parker och idrottsområden	-1 200	-900	-2 100	-1 705	395	-354
Utgifter totalt	-3 400	500	-2 900	-3 221	-321	-1 204

De disponibla medlen för planering och förverkligande av allmänna områden i Malm uppgick till 3,4 miljoner euro i anslag och 1,2 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter anslagsförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 4,1 miljoner euro. Av anslaget användes 3,2 miljoner euro.

I Malms stadsförnyelseområde användes anslaget för istandsättning av Askarslättsvägens område och byggande kring Gamla Helsingevägen. Planeringen av istandsättningen av Övre Malms torg inleddes. Dessutom inleddes planeringen av gatuområdena i Beckfabrikens kvarter.

Motionsplatserna i Nedre Malms idrottspark byggdes om och anläggningen av Stichelbackaparken fortsatte. På grund av sammanjämningsbehov i området fördröjdes inledningen av anläggningen av lekparken Filpus. Lekparken ska byggas huvudsakligen under år 2024.

8 09 03 MELLUNGSBY

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-400	0	-400	-218	182	0
Gator	-600	-850	-1 450	-1 507	-57	-81
Parker och idrottsområden	-1 900	1 100	-800	-626	174	0
Utgifter totalt	-2 900	250	-2 650	-2 351	299	-81

De disponibla medlen för planering och förverkligande av allmänna områden i Mellungsby uppgick till 2,9 miljoner euro i anslag och 0,08 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från 2022. Efter anslagsförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 2,7 miljoner euro. Av anslaget användes 2,4 miljoner euro.

På Mellungsbacka stadsförnyelseområde fortsatte planeringen av Västerkullavägen. I planen ingår Helsingfors andel av Vandaspåran, ändhållplatsen, som placeras vid metrostationen, samt förbättring av områdets förbindelser. Vid Gårdsbacka räddningsstation byggdes en ny gata och trafikarrangemangen på de befintliga gatorna förbättrades.

I ombyggnaden av lekparken Mellungsbacka slutfördes arbetet med parkområdena. Anläggningen av en näridrottsplats i Stensböle idrottspark senarelades till år 2024 eftersom planerna behövde revideras.

8 10 STORA TRAFIKPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-139 600	2 200	-137 400	-144 217	-6 817	-15 300

I budgeten hade 139,6 miljoner euro reserverats för planering och förverkligande av stora trafikprojekt. Med beaktande av de överskridningsrätter som beviljats för 2023 och de tidigare anslagsöverföringarna mellan bindande budgetmoment uppgick de disponibla medlen till totalt 152,7 miljoner euro. Av anslaget användes 144,2 miljoner euro.

8 10 01 KRONOBROARNA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundprojektet	-28 000	700	-27 300	-27 504	-204	-1 700
Grundberedning med anknötning till projektet	-16 600	4 200	-12 400	-17 866	-5 466	-6 500
Gator och trafikleder med anknötning till projektet	-31 000	2 600	-28 400	-30 517	-2 117	-7 100
Utgifter totalt	-75 600	7 500	-68 100	-75 887	-7 787	-15 300

De disponibla medlen för projekthelheten Kronbroarna uppgick till 75,6 miljoner euro i anslag och 15,3 miljoner euro i överskridningsrätt från oanvända anslag från år 2022. Efter anslagsförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 83,4 miljoner euro. Av anslaget användes 75,9 miljoner euro.

8 10 01 01 GRUNDPROJEKTET

Anslaget för Kronbroarna används för att bygga en ny spårvägs-, gång- och cykelförbindelse från Degerö till Hagnäs via Högholmen och Fiskehamnen (Knekten). I genomförandekostnaderna deltar också Huvudstadsregionens Stads- trafik Ab med kollektivtrafikens kostnadsandel. Projektplanen för projektet Kronbroarna godkändes i stadsfullmäktige 31.8.2016 och en höjning av maximipriset 25.8.2021. Projektet är indelat i två delprojekt. I båda delprojekten inleddes byggandet 2021 och förbindelsen kan öppnas för trafik 2027. År 2023 byggdes bland annat en spårbana till Hagnäs strand och Håkansviken, byggandet av Kronbergsbron och Finkes bro fortsatte och byggandet av Havshagsbron inleddes. Av anslaget användes 27,5 miljoner euro.

8 10 02 02 GRUNDBEREDNING MED ANKNYTNING TILL PROJEKTET

I Hagnäsområdet gjordes nödvändiga ledningsflyttningar, muddringar och fyllnadsarbeten samt strandmurskonstruktioner som gör det möjligt att bygga den nya Hagnäsbron. Dessutom utfördes grundberedning i Knektens område. Anslagen användes för att sanera förorenad mark i den omfattning som byggandet kräver. Beslutet om vattentillstånd för Hagnäs strand drog ut på tiden, vilket senarelade tidsplanen för muddringen av området till åren 2024–2025. Av anslaget användes 17,9 miljoner euro.

8 10 01 03 GATOR OCH TRAFIKLEDER MED ANKNYTNING TILL PROJEKTET

I Hagnäsområdet fortsatte byggandet på gatuområden på grund av ändringar i markanvändningen. Den nya Näckens bro blev klar och byggandet av den nya Hagnäsbron inleddes. På Högholmen byggdes Mischas och Maschas plats och i Kronbergsstranden den västra delen av Hundholmsvägen och gator i Håkansvik. På Högholmen byggdes Mischas och Maschas plats och i Kronbergsstranden den västra delen av Hundholmsvägen och gator i Håkansvik. Av anslaget användes 30,5 miljoner euro.

8 10 02 FISKEHAMNEN-BÖLE

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning med anknnytning till projektet	-2 900	800	-2 100	-1 130	970	0
Gator och trafikleder med anknnytning till projektet	-40 600	-5 100	-45 700	-45 700	0	0
Utgifter totalt	-43 500	-4 300	-47 800	-46 830	970	0

De disponibla medlen för spårvägsprojektet från Fiskehamnen till Böle uppgick till 43,5 miljoner euro i anslag, och efter ändringar i budgeten var anslag på totalt 47,8 miljoner euro disponibla. Av anslaget användes 46,8 miljoner euro.

I spårvägsprojektet från Fiskehamnen till Böle ingår byggandet av spårvägen i Fiskehamnen samt gatu- och parkbyggande och grundberedning i områden kring spårvägen.

8 10 02 01 GATOR OCH TRAFIKLEDER MED ANKNYTNING TILL PROJEKTET

Den geotekniska grundberedningen av Hermanstads strandväg fortsatte. Dessutom sanerades förorenad mark på Hermanstads strandväg och i Vallgårdsdalen i den omfattning som byggandet krävde. Dessutom sanerades förorenad mark på Hermanstads strandväg och i Vallgårdsdalen i den omfattning som byggandet krävde. Av anslaget användes 1,1 miljoner euro.

8 10 02 02 LIITTYVÄT KADUT JA LIIKENEVÄYLÄT

Helheten Knekten i Fiskehamnen omfattar byggandet av gatuområden och stödmurar i norra delen av Knekten. Byggandet av gator omfattar Sumparkajen, Containerhamngatan, Containerkransgränden, Knektstranden, Dykdalbsgatan, Lågflytargränden och Sumparkajens stödmur. Gatorna på Knektens område blev nästan klara vad gäller projektets omfattning.

I Sumparn och på Sörnäsudden gjordes gatuändringar på Vågbrytaren, Junogatan och Leogatan i samband med byggandet av spårvägen. Arbetena blev klara.

På Hermanstads strandväg gjordes gatuändringar och ombyggnadsarbeten i samband med byggandet av spårvägen. Det södra och norra avsnittet av gatan blev klara. Byggandet av gatan fortsätter år 2024.

Vallgårdsdalens park iståndsattes och förnyades och hanteringen av dagvattnet från Gumtäktsbäcken förbättrades. Cirka en kilometer av den nya cykelbanan togs i användning. Arbetet med att färdigställa parken fortsätter år 2024.

I Böle iståndsattes Stinsgatan och Banmästargatan. Cykeltrafikarrangemangen på Stinsgatan förbättrades för att uppnå pendlingsstråksstandard. Byggandet av Bölegatan fortsatte med arbeten för färdigställande. Färdigställandet av gator fortsätter i början av år 2024.

Av anslaget användes 45,7 miljoner euro. Ökningen i behovet av anslag berodde på att byggandet av Vallgårdsdalen framskred snabbare än förväntat och på höjningen i den allmänna kostnadsnivån och kostnadsnivån inom jordschaktningsbranschen.

8 10 03 SÖRNÄSTUNNELN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-20 500	-1 000	-21 500	-21 500	0	0

De disponibla medlen för planering och byggande av Sörnästunneln uppgick till 20,5 miljoner euro i anslag och efter ändringar i budgeten var anslag på totalt 21,5 miljoner euro disponibla. Hela anslaget på 21,5 miljoner euro förbrukades.

Anslaget används för att bygga Sörnästunnelns norra mynning i samband med projektet Från Fiskehamnen till Böle åren 2022–2024 samtidigt med Hermanstads strandväg. Byggandet av Sörnästunnelns mynning framskred snabbare än förväntat. Schaktningarna för tunnelavsnittet i berget samt byggandet av tunnelns betongkonstruktioner blev klara. Fyllnadsarbetena i tunneln, byggandet av områdena ovan jord och installationen av teknisk apparatur fortsätter år 2024. Ökningen i behovet av anslag berodde också på höjningen i den allmänna kostnadsnivån och kostnadsnivån inom jordschaktningsbranschen.

2.2.4 Finansieringsdelens utfall för kommun-Helsingfors

2.2.4.1 Jämförelse av finansieringsanalysens utfall

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall -%	Överskr.rätt
Verksamhetens kassaflöde					
Intern finansiering					
Årsbidrag	786 300	814 594	28 294	104	-136 337
Extraordinära poster		-12 983	-12 983	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-115 540	-18 264	97 276	16	
Investeringskassaflöde					
Investeringsutgifter	-893 220	-849 176	44 044	95	-152 347
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	9 000	23 434	14 434	260	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	174 250	65 574	-108 676	38	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-39 210	23 179	62 389	-59	-288 684
Finansieringskassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-85 600	-34 877	50 723	41	-118 534
Minskning av utlåningen	85 184	90 033	4 849	106	
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	100 000	1 376	-98 624	1	
Minskning av långfristiga lån	-51 953	-46 577	5 376	90	
Förändring av kortfristiga lån		-59 839	-59 839	...	
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten	512	-239 335	-239 847	-46 745	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	48 143	-289 914	-338 057	-602	-118 534
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	8 933	-266 735	-275 668	-2 986	-407 218

2.2.4.2 Jämförelse av utfallet av budgetens finansieringsdel

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall -%	Överskr.rätt
Verksamhetens kassaflöde					
Intern finansiering					
Årsbidrag	753 476	778 252	24 776	103	-136 337
Extraordinära poster		-12 983	-12 983	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-115 540	-19 959	95 581	17	
Investeringskassaflöde					
Investeringsutgifter	-815 318	-810 298	5 020	99	-152 347
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	9 000	23 434	14 434	260	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	174 250	65 208	-109 042	37	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	5 868	23 654	17 786	403	-288 684
Finansieringskassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-59 100	-24 453	34 647	41	-118 534
Minskning av utlåningen	74 009	78 909	4 900	107	
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	100 000	1 376	-98 624	1	
Minskning av långfristiga lån	-40 000	-34 624	5 376	87	
Förändring av kortfristiga lån		-59 838	-59 838	...	
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten	-50 294	-236 892	-186 598	471	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	24 615	-276 217	-300 832	-1 122	-118 534
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	30 483	-252 564	-283 046	-829	-407 218

2.2.4.3 Utfallet av uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen

9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	174 009	0	174 009	80 285	-93 724	0
Utgifter	-99 100	0	-99 100	-59 153	39 947	-118 534
Netto	74 909	0	74 909	21 131	-53 778	-118 534

9 01 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	174 009	0	174 009	80 285	-93 724	0
Utgifter	-99 100	0	-99 100	-59 153	39 947	-118 534
Netto	74 909	0	74 909	21 131	-53 778	-118 534

9 01 01 LÅNGIVNING FÖR BOSTADSPRODUKTION, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	16 300	0	16 300	16 347	47	0
Utgifter	-8 000	0	-8 000	-1 697	6 303	-1 697
Netto	8 300	0	8 300	14 650	6 350	-1 697

9 01 02 ÖVRIG LÅNGIVNING, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Amorteringar på övriga lån	5 370	0	5 370	10 150	4 780	0
Amorteringar på Helsingfors Energis lån	20 600	0	20 600	20 600	0	0
Amorteringar på HST:s lån	2 500	0	2 500	2 500	0	0
Amorteringar på lån för social kreditgivning	1 400	0	1 400	1 473	73	0
Amorteringar på HRM:s lån	8 120	0	8 120	8 120	0	0
Amorteringar på Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s lån	19 719	0	19 719	19 719	0	0
Inkomster totalt	57 709	0	57 709	62 562	4 853	0
Utgifter						
Lån till skolor	-16 500	0	-16 500	-10 292	6 208	-28 587
Övriga skollån	-3 000	0	-3 000	0	3 000	0
Lån för social bostadsproduktion	-1 500	0	-1 500	-113	1 388	-50
Lån till stadsorkestrernas musiker för anskaffning av instrument	-100	0	-100	0	100	0
Lån till frivilliga brandkårer	0	0	0	-1 250	-1 250	-1 400
Lån till sammanslutningar i stadskoncernen	-30 000	0	-30 000	-11 100	18 900	-86 800
Utgifter totalt	-51 100	0	-51 100	-22 756	28 344	-116 837
Netto	6 609	0	6 609	39 806	33 197	-116 837

Stadens utlåningsstock minskade med 63,3 miljoner euro och uppgick till 2,3 miljarder euro vid utgången av året. I slutet av 2023 avsåg 62 procent av lånefordringarna utlåning till stadens koncernsammanslutningar och 28 procent utlåning till samkommunen HRM. Borgensansvaren för av staden ställda säkerheter minskade med 339,3 miljoner euro och uppgick till 942,3 miljoner euro vid utgången av året. År 2023 ökade borgensansvaren särskilt med anledning av att Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab och KOy Ruskeasuon Varikkokiinteistö beviljades nya borgensförbindelser på sammanlagt 300 miljoner euro.

9 01 03 UPPLÅNING OCH AMORTERINGAR, TILL FINANSDirektörens DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	100 000	0	100 000	1 376	-98 624	0
Utgifter	-40 000	0	-40 000	-34 700	5 300	0
Netto	60 000	0	60 000	-33 325	-93 325	0

Staden amorterade långfristiga lån med 46,7 miljoner euro år 2023. Nya långfristiga lån upptogs inte, men låneansvar på cirka 1,4 miljoner euro överfördes till staden från Kårkulla Samkommun som lades ner i samband med reformen av social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna. Stadens externa lånestock uppgick till 906,0 miljoner euro vid utgången av året med trafikaffärsverkets lån för investeringar inräknade. Cirka 93 procent av stadens långfristiga lån har utfärdats av specialiserade kreditinstitut (Europeiska investeringsbanken, Kommunfinans, Europarådets utvecklingsbank och Nordiska investeringsbanken).

2.2.5 Sammanställningstabell över kommun-Helsingfors bindande anslag och budgeterade inkomster

1 000 euro	Bindande verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Ändringar i budgeten	Anslag efter ändringar i budgeten	Utfall	Avvikelse	Avvikelse, (%)	Överskrävt
DRIFTSEKONOMIDELEN									
Centralförvaltningen									
1 10 01 Val, till centralvalnämndens disposition	B	-4 718			-4 718	-2 805	1 913	-41	
1 20 Revisionsnämnden och -kontoret	B	-2 059			-2 059	-1 965	94	-5	
1 30 01 Stadsstyrelsens dispositionsmedel	B	-29 913		9 298	-20 615	-46 813	-26 198	127	-37 637
1 30 02 Stadsstyrelsens understöd	B	-2 348			-2 348	-2 100	248	-11	
1 30 03 Arv som tillfallit staten	B	-6 500			-6 500	-6 318	182	-3	
1 40 01 Stadskansliet	B	-138 129			-138 129	-127 891	10 238	-7	-3 000
1 50 01 Kostnader för organens verksamhet, till borgmästarens och stadskansliets disposition	B	-7 711			-7 711	-7 127	584	-8	
1 50 02 Personalutgifter som betalas centraliserat, till stadskansliets disposition	B	-12 806			-12 806	-24 109	-11 303	88	-11 350
1 50 03 Betalningsandelar, ersättningar och medlemsavgifter, till stadskansliets disposition	B	-42 300			-42 300	-35 129	7 171	-17	
1 50 04 Centraliserad projektverksamhet, till stadskansliets disposition	N	-5 051			-5 051	-2 969	2 081	-41	
1 50 05 Arbetsmarknadsstödets kommunandel, till stadskansliets disposition	B	-70 000			-70 000	-89 148	-19 148	27	-19 200
Fostrans- och utbildningssektorn									
2 10 01 Tjänster som staden tillhandahåller	B	-1 228 295		-3 912	-1 232 207	-1 245 671	-13 464	1	-13 500
2 10 02 Tjänster producerade för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering	N	0			0	0	0	0	0
2 10 03 Ersättningar och understöd	B	-164 269			-164 269	-175 327	-11 058	7	-11 100
Stadsmiljösektorn									
3 10 01 Stadsstruktur	B	-162 837		-782	-163 619	-174 776	-11 157	7	-11 200
3 10 02 Byggnader	N		252 573	-136	252 437	256 236	3 799	2	
3 10 03 Bostadsproduktion	N		6 543	-56	6 487	4 740	-1 747	-27	-1 800
3 10 04 Betalningsandelar till samkommunerna HRT och HRM	B	-234 402			-234 402	-234 402	0	0	
3 10 06 Understöd till trafikaffärsverket	B	-5 956			-5 956	-12 609	-6 653	112	-6 700
3 10 07 Kollektivtrafik	N	-10 900			-10 900	-9 997	903	-8	
3 10 08 Tjänster och tillstånd	N		29 005	-72	28 933	40 117	11 184	39	
Kultur- och fritidssektorn									
4 10 01 Kultur och fritid	N	-222 235		-4 340	-226 575	-223 240	3 335	-1	
4 10 02 Understöd till kulturinstitutioner	B	-29 676			-29 676	-29 231	445	-1	
4 10 03 Understöd till idrottsanläggningar	B	-16 109			-16 109	-15 893	215	-1	

1 000 euro	Bindande verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Ändringar i budgeten	Anslag efter ändringar i budgeten	Utfall	Avvikelse	Avvikelse, (%)	Överskrift
RESULTATRÄKNINGSDELEN	B								
7 02 01 Räntor till stadskansliets disposition	B	-24 500			-24 500	-32 280	-7 780	32	-9 000
7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition	B	-1 500			-1 500	-13 327	-11 827	788	-11 850
7 02 04 Avkastning på grundkapital	B								
- Avkastning på HST:s grundkapital	B		3 377		3 377	3 377	0	0	
- Avkastning på HRM:s grundkapital	B		2 909		2 909	2 909			
- Avkastning på HUS grundkapital	B								
- Avkastning på servicecentralens grundkapital	B		80		80	80			
- Avkastning på ekonomiförvaltningstjänstens grundkapital	B		56		56	56			
- Avkastning på Företagshälsan Helsingfors grundkapital	B		40		40	40			
- Avkastning på Staras grundkapital	B		1 944		1 944	1 944			
INVESTERINGSDELEN	B								
8 01 01 Köp och inlösen av fastigheter och aktier som berättigar till besittning av fastigheter samt ersättningar för planläggning och kompletteringsbyggande	B	-13 500		-16 000	-29 500	-29 926	-426	1	-432
8 01 03 Grundberedning, utfyllnadsarbeten,	B	-18 700		1 000	-17 700	-15 836	1 864	-11	
8 02 Byggnader	B	-304 520			-304 520	-289 210	15 310	-5	-60 000
8 03 01 Nybyggnad och ombyggnad samt övriga	B	-84 900		-100	-85 000	-90 925	-5 925	7	-5 998
8 03 03 Samprojekt med Trafikledsverket, till stadsmiljönämndens disposition	B	-900		800	-100	-1 014	-914	914	-1 000
8 04 01 Puistot ja liikunta-alueet, Kylkn	B	-31 400		-4 900	-36 300	-40 618	-4 318	12	-5 000
8 05 Grundanskaffning av lös egendom	B								
- 8 05 01 Centralförvaltningen	B	-23 124			-23 124	-15 271	7 853	-34	-10 886
- 8 05 02 Fostrans- och utbildningssektorn	B	-33 601			-33 601	-28 747	4 854	-14	-6 204
- 8 05 03 Stadsmiljösektorn	B	-4 626			-4 626	-6 242	-1 616	35	-2 700
- 8 05 04 Kultur- och fritidssektorn	B	-6 927			-6 927	-7 107	-180	3	-3 199
8 06 Värdepapper	B	-20 420			-20 420	-40 461	-20 041	98	-25 206
8 07 02 Utvecklingsprojekt, till stadskansliets disposition	B	-1 000			-1 000	-110	890	-89	
8 08 Byggnad av infrastruktur i projektområden, till stadsstyrelsens disposition	B	-123 000		17 000	-106 000	-90 819	15 181	-14	-14 200
8 09 Stadsförnyelse, till stadsmiljönämndens disposition	B	-9 100			-9 100	-9 794	-694	8	-2 079
8 10 Stora trafikprojekt, till stadsmiljönämndens disposition	B								
8 10 01 Kronbroarna	B	-75 600		7 500	-68 100	-75 887	-7 787	11	-15 300
8 10 02 Fiskehamnen-Böle	B	-43 500		-4 300	-47 800	-46 830	970	-2	
8 10 03 Sörnäistunneli	B	-20 500		-1 000	-21 500	-21 500			
FINANSIERINGSDELEN	B								
9 01 01 Långivning för bostadsproduktion, till stadsstyrelsens disposition	B	-8 000			-8 000	-1 697	6 303	-79	-1 697
9 01 02 Övrig långivning, till stadsstyrelsens disposition	B	-51 100			-51 100	-22 756	28 344	-55	-116 837
9 01 03 Upplåning och amorteringar, till finansdirektörens disposition	B	-40 000			-40 000	-34 700	5 300	-13	

Bokslutskalkyler

Kommun-Helsingfors

2.3 Kommun-Helsingfors bokslutskalkyler

2.3.1 Kommun-Helsingfors resultaträkning

	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	
Försäljningsintäkter	372 823 479,56
Avgiftsintäkter	130 082 283,83
Understöd och bidrag	51 054 882,48
Hysesintäkter	539 515 825,58
Övriga verksamhetsintäkter	91 311 484,25
	1 184 787 955,70
Tillverkning för eget bruk	124 336 829,03
Verksamhetskostnader	
Personalkostnader	
Löner och arvoden	-964 264 119,09
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	-214 125 242,84
Övriga lönebikostnader	-39 760 942,09
Köp av tjänster	-978 213 830,81
Material, förnödenheter och varor	-168 041 147,61
Understöd	-269 752 584,99
Hyeskostnader	-216 728 172,53
Övriga verksamhetskostnader	-43 548 592,09
	-2 894 434 632,05
TOIMINTAKATE	-1 585 309 847,32
Skatteintäkter och statsandelar	
Skatteintäkter	2 038 330 186,66
Statsandelar	200 210 427,00
Statlig finansiering	
	2 238 540 613,66
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	115 630 756,32
Övriga finansiella intäkter	82 684 970,16
Räntekostnader	-36 565 360,75
Övriga finansiella kostnader	-386 754,28
	161 363 611,45
ÅRSBIDRAG	814 594 377,79
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-363 855 744,48
Nedskrivningar	-1 006 962,30
	-364 862 706,78
Extraordinära poster	
Extraordinära kostnader	-12 983 223,19
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	436 748 447,82
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-413 994,79
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	3 579 934,10
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 695 057,20
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	438 219 329,93

2.3.2 Kommun-Helsingfors finansieringsanalys

	2023
Verksamhetens kassaflöde	
Årsbidrag	814 594 378
Extraordinära poster	-12 983 223
Rättelseposter till internt tillförda medel	-18 263 717
	783 347 437
Investeringarnas kassaflöde	
Investeringsutgifter	-849 176 119
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 433 964
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 573 753
	-760 168 402
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	23 179 036
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-34 877 397
Minskning av utlåningen	90 032 596
	55 155 199
Förändringar i lånestocken	
Ökning av långfristiga lån	1 375 766
Minskning av långfristiga lån	-46 576 948
Förändring av kortfristiga lån	-59 838 626
	-105 039 808
Förändringar i eget kapital	-695 172
Övriga förändringar av likviditeten	
Förändring av omsättningstillgångar	-6 531 722
Förändring av fordringar	-188 786 633
Förändring av räntefria skulder	-44 016 270
	-239 334 625
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-289 914 406
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-266 735 371
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	1 138 526 385
Likvida medel 1.1	1 405 261 756
	-266 735 371

2.3.3 Kommun-Helsingfors balansräkning

AKTIVA	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	41 738 954,00
Övriga utgifter med lång verkningstid	46 829 836,33
Förskottsbetalningar	472 464,04
	89 041 254,37
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	3 751 838 524,55
Byggnader	2 046 852 580,44
Fasta konstruktioner och anordningar	1 947 665 667,92
Maskiner och inventarier	261 414 498,20
Övriga materiella tillgångar	13 919 026,49
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	458 881 386,71
	8 480 571 684,31
Placeringar	
Aktier och andelar	3 390 770 007,50
Övriga lånefordringar	2 262 734 330,94
Övriga fordringar	529 175,97
	5 654 033 514,41
FÖRVALTADE MEDEL	
Statliga uppdrag	57 836 408,90
Donationsfondernas medel	4 975 847,69
Övriga förvaltade medel	576 600 741,15
	639 412 997,74
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	
Material och förnödenheter	7 620 788,40
Varor under tillverkning	37 426 642,83
Övriga omsättningstillgångar	124 229,00
	45 171 660,23
Fordringar	
Långfristiga fordringar	
Lånefordringar	155 129,33
Övriga fordringar	20 204 692,61
	20 359 821,94
Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	55 358 419,81
Lånefordringar	320 988 358,63
Övriga fordringar	280 627 704,18
Resultatregleringar	77 685 846,69
	734 660 329,31
Fordringar totalt	755 020 151,25
Finansiella värdepapper	
Placeringar i penningmarknadsinstrument	1 086 274 559,47
	1 086 274 559,47
Kassa och bank	52 251 825,44
AKTIVA TOTALT	16 801 777 647,22

PASSIVA	31.12.2023
EGET KAPITAL	
Grundkapital	2 912 272 637,31
Uppskrivningsfond	1 788 946 009,74
Övriga egna fonder	655 021 148,44
Övrigt eget kapital	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 265 957 444,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	438 219 329,93
	13 789 447 269,82
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	
Avskrivningsdifferens	47 744 970,96
	47 744 970,96
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	59 230 000,00
	59 230 000,00
FÖRVALTAT KAPITAL	
Statliga uppdrag	57 836 409,01
Donationsfondernas kapital	4 975 847,69
Övrigt förvaltad kapital	576 600 741,15
	639 412 997,85
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	845 836 324,43
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74
Leverantörsskulder	1 314 700,00
	859 331 746,94
Kortfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	52 705 759,81
Övriga kortfristiga lån	153 776 612,60
Erhållna förskott	14 746 256,46
Leverantörsskulder	190 887 149,81
Anslutningsavgifter och övriga skulder	722 916 103,99
Resultatregleringar	271 578 778,98
	1 406 610 661,65
Främmande kapital totalt	2 265 942 408,59
PASSIVA TOTALT	16 801 777 647,22

2.3.4 Kommun-Helsingfors koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 201 357
Verksamhetskostnader	-4 973 163
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-601
VERKSAMHETS BIDRAG	-772 407
Skatteinkomster	2 020 104
Statsandelar	200 909
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	65 556
Övriga finansiella intäkter	65 036
Räntekostnader	-169 455
Övriga finansiella kostnader	-14 516
	-53 379
ÅRS BIDRAG	1 395 228
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-962 164
Differens vid eliminering av innehav	-6 555
Nedskrivningar	21
	-968 698
Extraordinära poster	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	426 808
Bokslutsdispositioner	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-18 148
Latenta skatter	987
Minoritetsandelar	4 141
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	411 110
Koncernresultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	84,5
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,0
Årsbidrag, euro/invånare	2 067
Invånarantal	674 963

2.3.5 Kommun-Helsingfors koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	
Årsbidrag	1 395 228
Extraordinära poster	278
Räkenskapsperiodens skatter	-18 148
Rättelseposter till internt tillförda medel	-131 109
	1 246 249
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	
Investeringsutgifter	-2 187 098
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	28 663
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	333 653
	-1 824 782
	VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE -578 533
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-15 835
Minskning av utlåningen	9 328
	-6 508
Förändringar i lånestocken	
Ökning av långfristiga lån	1 248 671
Minskning av långfristiga lån	-346 132
Förändring av kortfristiga lån	-118 329
	784 210
Förändringar i eget kapital	
	-695
Övriga förändringar av likviditeten	
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	114 998
Förändring av fordringar	-309 663
Förändring av räntefria skulder	-238 347
	-441 571
	FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE 335 437
	FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL -243 096
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	1 516 708
Likvida medel 1.1	1 759 804
	-243 096
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	
Internt tillförda medel för investeringar, procent	64,6
Låneskötselbidrag	3,0
Likviditet (kassadagar)	72

2.3.6 Kommun-Helsingfors koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2023
AKTIVA	
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	225 208
Övriga utgifter med lång verkningstid	112 118
Förskottsbetalningar	27 989
	365 314
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	3 835 570
Byggnader	7 491 916
Fasta konstruktioner och anordningar	3 757 413
Maskiner och inventarier	1 317 038
Övriga materiella tillgångar	24 551
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 139 779
	18 566 268
Placeringar	
Andelar i intressesammanslutningar	380 279
Övriga aktier och andelar	502 364
Övriga lånefordringar	499 620
Övriga fordringar	1 782
	1 384 044
FÖRVALTADE MEDEL	630 543
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	173 934
Fordringar	
Långfristiga fordringar	219 072
Kortfristiga fordringar	835 517
	1 054 590
Finansiella värdepapper	1 207 383
Kassa och bank	309 326
AKTIVA TOTALT	23 691 401

1 000 euro	31.12.2023
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	2 912 273
Grundkapital i stiftelser	9 019
Uppskrivningsfond	1 790 218
Övriga egna fonder	1 138 793
Övrigt eget kapital	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 014 297
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	411 110
	14 007 891
MINORITETSANDELAR	287 160
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	59 586
Övriga avsättningar	32 027
	91 613
FÖRVALTAT KAPITAL	659 797
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Långfristigt räntebärande främmande kapital	6 729 073
Långfristigt räntefritt främmande kapital	156 332
	6 885 406
Kortfristigt	
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	474 489
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 285 045
	1 759 534
Främmande kapital totalt	8 644 940
PASSIVA TOTALT	23 691 401
Koncernbalansräkningens nyckeltal	
Soliditetsgrad, procent	60,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	133,6
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	7 425 407
Ackumulerat överskott, euro/invånare	11 001
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	7 203 563
Koncernens lånestock, euro/invånare	10 673
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	8 176 104
Lån och hyresansvar, euro/invånare	12 113
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	499 620
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	740

Noter till bokslutet

Kommun-Helsingfors

2.4 Noter till kommun-Helsingfors bokslut

2.4.1 Noter om upprättande av Kommun-Helsingfors bokslut och bokslutets uppställningsform

2.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultaträkningen enligt prestationsprincipen. I avvikelser från prestationsprincipen har skatteinkomsterna bokförts till respektive räkenskapsperiod enligt tidpunkten då de redovisats.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen bland bestående aktiva till anskaffningspris minskat med avdrag för planenliga avskrivningar och finansiella andelar för investeringar. Markområdena utgör ett undantag: på dem görs inga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med den avskrivningsplan som stadsfullmäktige godkänt. De med avskrivningsplanen överensstämmande beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan presenteras i noterna till resultaträkningen under punkten grunderna för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

Aktier och andelar som bokförts som placeringar i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre värde, vilket är ett bolagsspecifikt värde som uppskattats utifrån den förväntade avkastningen eller tillgångens värde i serviceproduktionen.

Investeringsposter i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har tagits upp i balansräkningen enligt FIFO-principen eller enligt en genomsnittlig anskaffningsutgift eller ett lägre återanskaffningsvärde eller sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansiella tillgångar

Fordringarna har tagits upp i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har tagits upp i balansräkningen till anskaffningsutgift eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Koncernkonto

Staden använder ett koncernkonto där man enligt överenskommelse har lagt till dottersammanslutningarnas medel som presenteras i kommunens bokslut delvis som pengar och banktillgodohavanden och delvis som övriga kortfristiga skulder till dottersammanslutningarna. Negativt saldo på konton presenteras både som kommunens övriga kortfristiga fordringar från dottersammanslutningar och som en minskning av kassa och bank.

Samlingskonto

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inget eget bankkonto, utan transaktionerna sker via kommunens bankkonto genom kreditering eller debitering av saldot på ett samlingskonto mellan entiteterna. Social-, hälsovårds- och räddningssektorns pengar syns i bokföringen som ett saldo på samlingskontot och saldot redovisas i bokslutet

som en lånefordran. Kommun-Helsingfors å sin sida redovisar saldot i bokslutet på skuldsidan på motsvarande samlingskonto för övriga kortfristiga lån.

Behandling av derivatinstrument

I kommunens derivatavtal ingår elderivat som har ingåtts i säkringssyfte. Derivatinstrumenten har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifterna om dem presenteras i noterna till balansräkningen.

Kommunkoncernens derivatavtal består av olika ränteswapavtal och elderivat. Alla avtal har ingåtts i säkringssyfte och de gäller genast.

I noterna under "Övriga arrangemang utanför balansräkningen" redogörs närmare för ändamål med och innehåll i avtalen.

Behandling av miljöposter

Kommun-Helsingfors miljöintäkter och miljöutgifter samt miljöinvesteringar har bokförts med tillämpning av bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om redovisning av miljöaspekter i bokslut för kommuner.

Miljöansvaren presenteras i noterna.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

Till följd av den riksomfattande vårdreformen indelas Helsingfors stad från början av 2023 i två separata delar: kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn, vars tjänster finansieras av staten. I samband med vårdreformen behöll Helsingfors ansvaret för att ordna social-, hälsovårds- och räddningstjänster, medan finansieringen till fullt belopp kommer från staten. Kommun-Helsingfors omfattar Helsingfors stad utan social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Kommun-Helsingfors officiella resultaträkning, finansieringsanalys och balansräkning är inte jämförbara med 2022 års bokslut.

Övergången till lönesystemet Sarastia den 1 april 2022 medförde problem med lönebetalningen för ett stort antal av stadens anställda. På grund av den svåra situationen inledde staden i oktober 2022 ett projekt i syfte att stabilisera löneutbetalningen. Situationen har förbättrats genom idogt arbete. I kommun-Helsingfors bokslut 2023 redovisas lönefordringar av personalen om 2,2 miljoner euro (2022: 2 miljoner euro). Under 2023 bokfördes dröjsmålsränta på löner om 216 000 euro.

Vid ingången av 2023 ombildades konstmuseet HAM till en stiftelse. Funktionerna för stadens digitala grund överfördes genom en apportöverlåtelse från stadskansliet till DigiHelsingfors Ab, som samtidigt inledde sin verksamhet. Apportöverlåtelsens värde uppgick till 14 miljoner euro. Staden avstod från alla aktier i Palmia Ab i början av året, vilket orsakade en förlust på 13 miljoner euro som tas upp under extraordinära poster. Detta medförde en förlust på 447 000 euro i koncernbokslutet. Helsinki Region Marketing Oy och Helsinki Abroad Ltd var föremål för en nedskrivning på sammanlagt 1 miljon euro.

Bokföringsmetoderna för Helsingfors stads bostadsproduktionsbyrå har reviderats under 2023. Framför allt har intäktsföringen och intäktsföringstakten för byggherrearvoden preciserats. I samband med ändringen av bokföringsmetoderna har man retroaktivt också beaktat tidigare års andelar, 51,4 miljoner euro, genom att bokföra dem som förändring i eget kapital. År 2023 intäktsfördes byggprojekt om totalt 32 miljoner euro.

Det invånarantal som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2022 har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. På samma sätt har antalet hyresansvar 2022 korrigerats så att det motsvarar det verkliga antalet. Nyckeltalen för 2022 har uppdaterats på motsvarande sätt.

2.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Till följd av vårdreformen upprättades kommun-Helsingfors koncernbokslut för första gången för räkenskapsperioden 2023.

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet sammanställs alla 86 dottersammanslutningar som ingår i kommunkoncernen och som har upprättat bokslut.

En ny dottersammanslutning, Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab, sammanställdes med koncernbokslutet. I koncernbokslutet ingår via de sammanställda dottersammanslutningarna även de 37 dottersammanslutningar som sammanställts i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningarna. Alla de fyra samkommuner där staden är medlem ingår i bokslutet. I bokslutet ingår även alla de 10 stiftelser där staden har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts tre gemensamma sammanslutningar och 34 av de sammanlagt 48 intressesammanslutningarna.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av liksom även intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningar och de samkommuner där kommun-Helsingfors är delägare har dragits av med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har dragits av.

Eliminering av internt innehav

Kommun-Helsingfors och dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats enligt bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning i enlighet med den s.k. tillämpade förvärvsmetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen.

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på immateriella och materiella tillgångar i dottersammanslutningarna har korrigerats enligt planen. Differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen redovisats som en korrigerig av dottersammanslutningarnas avskrivningar och den differens som hänför sig till tidigare räkenskapsperioder som en korrigerig av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansen.

Avskrivningsdifferens och reserver

I enlighet med bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning tas avskrivningsdifferensen och reserverna i kommun-Helsingfors balansräkning upp i koncernbokslutet bland eget kapital uppdelade i över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder och räkenskapsperiodens över-/underskott, och förändringar i dem tas upp i räkenskapsperiodens över-/underskott i koncernresultaträkningen. Avskrivningsdifferensen och reserverna i dottersammanslutningarna har i koncernresultaträkningen delats upp i förändring i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och latent skatteskuld.

Nedskrivning av aktier

Nedskrivningarna på 56 miljoner euro av dotter- och intressesammanslutningarnas aktier som gjorts i bokslutet 2015 har annullerats i koncernbokslutet som interna poster.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

2.4.2 Noter till kommun-Helsingfors resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER SEKTOR

Verksamhetsintäkter per sektor 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun ^{1,2} 2023
Centralförvaltningen	1 943 692	55 427
Fostrans- och utbildningssektorn	65 840	96 794
Stadsmiljösektorn	1 753 036	769 712
Kultur- och fritidssektorn	87 414	35 817
Affärsverken	351 375	351 375
Verksamhetsintäkter totalt^{*)}	4 201 357	1 309 125

*) Specifikationen av verksamhetsintäkter redovisas för externa poster.

¹ I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

² I verksamhetsintäkterna (2023) ingår coronastöd på 3 499 000 euro.

5. SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Kommunalskatt	1 191 881	1 191 881
Samfundsskatt	539 208	539 208
Fastighetsskatt	289 015	307 241
Skatteintäkter totalt	2 020 104	2 038 330

6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINTÄKTER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämning)	135 899	135 899
Utjämning av statsandelar baserad på skatteintäkter	-60 743	-60 743
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	37 474	36 775
Statsandelar totalt	112 630	111 931
Ersättning för förlorade skatteintäkter	88 279	88 279
Statsandelar och ersättning för förlorade skatteintäkter totalt	200 909	200 210

7. SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER

1 000 euro	Kommun 2023
Köp av kundservice	114 263
Köp av övriga tjänster	863 951
Köpta tjänster totalt	978 214

8. STÖD TILL FULLMÄKTIGEGRUPPER

1 000 euro	Kommun 2023
Gröna förbundet	72
Samlingspartiet	60
Vänsterförbundet	40
Sannfinländarna	24
Rörelse nu	8
Finlands Socialdemokratiska Parti	2
Stöd till fullmäktigegrupper totalt	206

9. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Kommun-Helsingfors följer en avskrivningsplan som har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Beslutet 14.11.2001 gäller fabriks- och produktionsbyggnader samt fasta konstruktioner och anordningar och beslutet 9.10.2002 gäller investeringar i farleder för Nordsjö hamn. Beslutet 18.6.2003 gäller rullande materiel och övriga transportmedel. Beslutet 29.11.2006 gäller progressiv avskrivning av bostadsfastighetsbolagens bostadshus och avskrivningstider för parkeringsbolags bergtunnlar och anläggningar ovan jord. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och beslutet 20.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på lineära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Beräkningen av avskrivningarna börjar från och med den månad som följer efter anskaffningsmånaden. Avskrivningstiderna för sektorernas och affärsverkens anläggningstillgångar är följande:

Avskrivningsgrupper	Avskrivningstider
Immateriella rättigheter	5–10 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	3–20 år
Bostadsfastighetsbolagens bostadsbyggnader	högst 40 år
Övriga byggnader och konstruktioner	10–50 år
Parkeringsbolagens bergtunnlar	högst 100 år
Parkeringsbolagens anläggningar ovan jord	högst 60–70 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	8–50 år
Maskiner och inventarier	3–30 år
Övriga materiella tillgångar	3–5 år

Små anskaffningar vars anskaffningsutgift understiger 10 000 euro har bokförts som årlig kostnad.

10. FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Pensionsansvar 1.1.	55 475	54 861
Ökningar under räkenskapsperioden	6 881	7 139
Minskningar under räkenskapsperioden	-2 770	-2 770
Pensionsansvar 31.12.	59 586	59 230
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1.	27 514	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 590	..
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12	23 924	..
Övriga avsättningar 1.1	533	0
Ökningar under räkenskapsperioden	7 569	0
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0
Övriga avsättningar 31.12	8 102	0

11. VINSTER OCH FÖRLUSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	30 112	30 112
Vinster från försäljning av byggnader	5 206	5 109
Vinster från försäljning av aktier	2 290	2 290
Övriga vinster från försäljning	561	538
Vinster från försäljning totalt	38 169	38 049
Övriga verksamhetskostnader		
Förluster från försäljning av byggnader	3 710	3 710
Förluster från försäljning av aktier	372	372
Övriga förluster från försäljning	92	
Förluster från försäljning totalt	4 174	4 082

12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

1 000 euro		Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Extraordinära intäkter			
Övriga intäkter		775	
Extraordinära kostnader			
Förlust från försäljning av Palmias aktier		-447	-12 983
Övriga kostnader		-50	
Extraordinära kostnader totalt		278	-12 983

13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINKOMSTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro		Kommun 2023
Dividendinkomster från sammanslutningar inom samma koncern		69 320
Dividendinkomster från övriga sammanslutningar		9 460
Räntor på grundkapital från samkommuner		0
Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt		78 780

2.4.3 Noter till kommun-Helsingfors balansräkning

2.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

14. KOMMUN-HELINGFORS INGÅENDE BALANSRÄKNING 1.1.2023

AKTIVA	1.1.2023
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	43 511 233,93
Övriga utgifter med lång verkningstid	65 655 172,66
Förskottsbetalningar	232 591,81
	109 398 998,40
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	3 658 409 585,91
Byggnader	1 922 768 904,81
Fasta konstruktioner och anordningar	1 779 358 448,56
Maskiner och inventarier	271 398 393,87
Övriga materiella tillgångar	13 586 292,44
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	421 413 504,43
	8 066 935 130,02
Placeringar	
Aktier och andelar	3 367 280 076,17
Övriga lånefordringar	2 317 889 530,37
Övriga fordringar	529 175,97
	5 685 698 782,51
FÖRVALTADE MEDEL	
Statliga uppdrag	66 631 476,92
Donationsfondernas medel	4 700 333,63
Övriga förvaltade medel	522 617 917,84
	593 949 728,39
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	
Material och förnödenheter	7 126 912,62
Varor under tillverkning	31 416 802,29
Övriga omsättningstillgångar	96 223,00
	38 639 937,91
Fordringar	
Långfristiga fordringar	
Kundfordringar	0,00
Lånefordringar	155 129,33
Övriga fordringar	20 204 692,61
	20 359 821,94
Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	55 019 904,52
Lånefordringar	120 394 302,31
Övriga fordringar	273 918 711,51
Resultatregleringar	45 272 760,35
	494 605 678,69
Fordringar totalt	514 965 500,63
Finansiella värdepapper	
Placeringar i penningmarknadsinstrument	855 863 399,22
	855 863 399,22
Kassa och bank	549 398 356,50
AKTIVA TOTALT	16 414 849 833,58

PASSIVA	1.1.2023
EGET KAPITAL	
Grundkapital	2 870 528 300,10
Uppskrivningsfond	1 789 371 606,32
Övriga egna fonder	695 057 424,86
Övrigt eget kapital	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 850 371 160,39
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	364 309 302,95
	13 298 668 494,33
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	
Avskrivningsdifferens	47 330 976,17
Investeringsreserv	3 579 934,10
	50 910 910,27
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	54 861 301,00
	54 861 301,00
FÖRVALTAT KAPITAL	
Statliga uppdrag	66 631 477,03
Donationsfondernas kapital	4 700 333,63
Övrigt förvaltad kapital	522 617 917,84
	593 949 728,50
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	898 618 266,98
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74
Leverantörsskulder	1 013 200,00
Anslutningsavgifter och övriga långfristiga skulder	4 600 000,00
	916 412 189,49
Kortfristigt	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 576 948,13
Övriga kortfristiga lån	213 615 238,95
Erhållna förskott	14 507 868,69
Leverantörsskulder	275 811 762,17
Anslutningsavgifter och övriga långfristiga skulder	673 892 869,63
Resultatregleringar	275 642 522,42
	1 500 047 209,99
Främmande kapital totalt	2 416 459 399,48
PASSIVA TOTALT	16 414 849 833,58

15. UPPSKRIVNINGAR

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Mark- och vattenområden		
Värde 1.1	1 793 645	1 789 372
Upplösning av uppskrivningar	-426	-426
Värde 31.12	1 793 219	1 788 946
Byggnader		
Värde 1.1	19	..
Värde 31.12	19	..

Stadens egendom omvärderades 1.1.1997 när staden övergick till en ny bokföringspraxis. Som anskaffningsutgift för byggnader och konstruktioner som förvärvats före 1985 användes bokföringsvärdet 31.12.1984 med avdrag för senare avskrivningar enligt plan. För markegendom som förvärvats före 1974 användes bokföringsvärdet 31.12.1973 som anskaffningsutgift. Då gjordes även en uppskrivning av markområdena. 60 procent av markegendomens kalkylmässiga återanskaffningsvärde delades i förhållande till anskaffningspriset. De kalkylerade nya värdena fick man genom att dela in staden i tre prisområden och vidare inom områdena enligt användningsändamål.

16. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Kommun			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts- betalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	43 511	65 655	232	109 398
Ökningar under räkenskapsperioden	10 546	335	272	11 153
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	-46	0	-46
Minskningar under räkenskapsperioden	-410	0	0	-410
Överföringar mellan poster	11 341	11 120	-31	22 430
Avskrivning under räkenskapsperioden	-23 249	-30 234	0	-53 483
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	41 739	46 830	473	89 042

17. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Kommun			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 869 038	1 922 769	1 779 358	271 398
Ökningar under räkenskapsperioden	29 878	48	16	24 180
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-2 673	-682	-19 507	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 153	-10 682	-4	-9 344
Överföringar mellan poster	67 803	261 068	328 513	18 189
Avskrivning under räkenskapsperioden	0	-125 668	-140 710	-43 009
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	1 962 893	2 046 853	1 947 666	261 414
Uppskrivningar	1 788 946	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	3 751 839	2 046 853	1 947 666	261 414

17. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Kommun		
	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 586	421 414	6 277 563
Ökningar under räkenskapsperioden	169	743 271	797 562
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	-526	-23 388
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-7 031	-28 214
Överföringar mellan poster	190	-698 194	-22 431
Avskrivning under räkenskapsperioden	-26	-53	-309 466
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	13 919	458 881	6 691 626
Uppskrivningar	0	0	1 788 946
Bokföringsvärde 31.12	13 919	458 881	8 480 572

18. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Mark- och vattenområden		
Fastigheternas anslutningsavgifter	29 272	1
Övriga mark- och vattenområden	3 806 298	3 751 837
Mark- och vattenområden totalt	3 835 570	3 751 838

19. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Kommun				
	Aktier och andelar i dottersammanslutningar	Andelar i medlemssammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Aktier och andelar totalt
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1	2 794 510	282 164	191 012	99 594	3 367 280
Ökningar under räkenskapsperioden	34 809	13	113	5 527	40 462
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-13 990		-3	-2 978	-16 971
Minskningar under räkenskapsperioden					
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar och återföringar					
Anskaffningsutgift 31.12.	2 815 328	282 177	191 122	102 143	3 390 770

20. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, MASSKULDEBREV, ÖVRIGA LÅN OCH FORDRINGAR

1 000 euro	Kommun				MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar totalt
	Fordringar, MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Fordringar från medlemskommuner	Fordringar från övriga	
MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1		1 449 852	654 785	213 782	2 318 419
Ökningar under räkenskapsperioden		19 313		15 564	34 877
Minskningar under räkenskapsperioden		-76 289	-8 120	-5 624	-90 033
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	1 392 876	646 665	223 722	2 263 263

21. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Kommun 2023
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar per lån	
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875
Helsingforsleden Ab ²	5 000
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500
Sveaborgs Trafik Ab ²	62
Helsingfors Hamn Ab ⁴	98 000
Helen Ab ⁴	157 000
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar totalt	268 937
Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån	
Urhea-halli ⁵	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000
Kapitallånefordringar totalt	273 937

¹ Lånets ränta är fyra (4) procent.

² Lånet är räntefritt.

³ Lånets ränta är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).

⁴ Lånets ränta är sex (6) procent; lånetid 31.12.2014–15.12.2034.

⁵ Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049, varefter räntan är tre (3) procent.

⁶ Lånet är räntefritt fram till 10.1.2050, varefter räntan är tre (3) procent.

Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen.

22. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I KOMMUNKONCERNENS BOKSLUT

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 280	76	0
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,00	100,00	149 071	99 016	311
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,70	79,70	4 477	11	-19
DigiHelsingfors Ab	3300938-6	100,00	100,00	32 519	11 091	405
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	0,00	100,00	14 347	29	-8
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	1 002	579	46
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,30	73,10	7 829	149	-293
Finlandia--huset Ab	2036668-3	100,00	100,00	8 534	1 328	298
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,00	100,00	630	6 998	146
Hansasilta Koy	0575515-4	100,00	100,00	1 836	21	-120
Helen Ab	2630573-4	100,00	100,00	2 174 155	1 716 944	51 254
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,00	100,00	174 226	1 013 710	-18 537
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,00	100,00	198 306	3 329 963	5 006
Helsingfors stadlokaler Ab	3226884-5	100,00	100,00	3 464	10 252	678
Helsingfors Koncernupphandling Ab	2299269-6	85,52	98,12	87	1	9
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,90	73,90	5 276	903	0
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	0,00	100,00	6 887	19 421	756
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,00	84,00	13 423	3 002	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	90	107
Helsingfors Hamn Ab	2630555-8	100,00	100,00	296 008	112 307	2 120
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,10	50,70	4 526	23	-20
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	1901114-8	100,00	100,00	25 243	28 343	1 170
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats	1090036-0	100,00	100,00	11 473	217	0
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,20	52,20	5 638	4 882	29
Fastighets Ab Verksamhetslokaler i Helsingfors	1958762-2	100,00	100,00	46 446	128 637	-144
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,00	100,00	14	2	5
Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab	3398040-4	100,00	100,00	467	23	-33
Helsingforsleden Ab	2053349-6	100,00	100,00	-4 204	62 722	106
Helsingin Ympäristöotalo Koy	2262596-8	74,64	74,64	2 143	5 564	1
Helsinki Partners Ab	3209009-8	100,00	100,00	1 227	1 602	-140
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 936	129	-526
Ärtholmens sopsug Ab	3101196-8	100,00	100,00	200	4	-29
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,00	75,70	1 234	21	-25
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,60	75,60	259	74	13
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	31,97	43,70	2 116	79	41
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	6,64	25,84	5 694	3 147	-271
Busholmens parkering Ab	2509726-7	3,29	17,51	14 964	1 228	-8
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	34	154	-33
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,00	100,00	47 495	24 210	72
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,00	62,08	11 620	493	-642
Fiskehamnens sopsug Ab	2346322-7	5,61	16,30	2 481	2 203	-224
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,00	80,30	1 390	15	-41
Mellersta Böles sopsug Ab	2719025-4	3,66	3,66	206	62	-4
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,60	56,60	1 878	229	-67
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,40	59,50	1 129	17	-64

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,10	76,20	878	122	-43
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	13,48	34,78	3 233	2 967	-271
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 124	12	1
Dammstrandens Parkering Ab	3281997-7	100,00	100,00	60	7 638	-33
Lovisa Hamn Ab	2779170-3	0,00	60,00	3 994	352	325
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,00	100,00	6 834	254	-145
Malmin Liiketalo Koy	3101867-6	80,56	80,56	2 241	8	-2
Malmin Pysäköintitalo Oy	0597314-3	43,80	63,24	1 167	10	-78
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,00	54,00	354	100	0
Metropolilab Ab	2340056-8	69,00	69,00	2 591	985	132
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	16,36	99,97	4 583	242	-48
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	2739514-5	100,00	100,00	73 188	48 243	-1 155
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1083652-2	66,70	66,70	810	2 241	-39
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,00	100,00	364	9	3
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,00	53,00	1 083	54	-1
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,00	85,94	1 611	98	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,00	100,00	5 835	132	-184
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,50	76,60	1 557	9	-43
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,90	77,90	9 741	58	-439
Fastighets-AB Parmmätersparken	0731198-7	82,90	100,00	2 408	314	0
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,00	64,77	10 343	81	-116
Puistolän Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 389	21	-133
Fastighetsaktiebolaget Trä-Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,00	37,51	622	2	-1
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	3251002-1	99,96	99,96	265 016	842 014	2 330
Huvudstadsregionens Återandvändningscentral Ab	0809814-5	51,30	51,30	2 663	1 795	631
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,00	60,20	3 245	11	-77
Rastilankallion päiväkotiy Koy	1587222-3	66,00	88,60	1 054	11	-4
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	0,00	99,96	10 012	124 094	-162
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,43	58,24	5 563	14 181	1 147
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	0,00	99,96	952	1 667	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampväg	2114619-9	100,00	100,00	245	1	3
Säterintie 12 autopaikat Koy	0579945-6	0,00	70,90	4	0	2
Säterintie 2 Koy	0598905-7	64,70	64,70	2 007	10	-150
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,00	100,00	43	102	68
Työmaahuolto Oy	1001314-7	100,00	100,00	456	317	97
Tölövikens parkering Ab	2163389-4	100,00	100,00	19 190	6 625	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	1 824	6 004	-76
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,30	91,30	4 067	103	0
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 289	7	-54
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	0131105-4	100,00	100,00	720	21	89
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,00	100,00	3 690	6 182	-6
Totalt				3 752 529	7 657 069	42 896

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dotterstiftelser						
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	3272340-6	100,00	100,00	2 552	1 166	530
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstrnärshus sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 261	0
Helsingin Musiikkitalon säätiö sr	2288607-6	100,00	100,00	1 508	0	5
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,00	100,00	580	503	-102
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	0224232-9	100,00	100,00	1 655	3 215	-281
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,00	100,00	2 860	49 217	39
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,00	100,00	12 651	932	1 302
Högholmens djurgård stiftelse sr	2864471-3	100,00	100,00	1 201	1 811	-347
Stadion-stiftelsen sr	0202071-8	100,00	100,00	7 340	167 005	1 131
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,00	100,00	185	227	127
			Totalt	32 997	227 338	2 405
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	81	92	-14
Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy	0117834-5	44,00	44,00	9 700	3 072	3
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	31,60	31,60	701	68	-1
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,30	38,10	4 102	646	-112
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,30	46,70	4 475	154	-44
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,20	26,20	31 551	158	-1 157
Musikhuset i Helsingfors Ab	2349831-5	41,70	41,70	2 126	536	64
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,40	34,50	3 358	589	-14
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,80	42,40	4 859	499	94
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,90	44,00	4 750	1 457	0
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	0,00	35,70	1 144	47	4
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,90	33,30	5 634	34	0
Itätori Kiinteistö Oy	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 729	28	-22
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,70	41,70	7 516	23	-18
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	28,80	31,20	1 886	11	-33
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 219	25	-43
Fastighets Ab ADM	3307727-4	50,00	50,00	620	11	0
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	2,00	17,00	6 738	16	-24
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 863	38	-25
Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy	0499043-5	40,00	40,00	296	441	93
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,00	50,00	8 396	50 389	-1 422
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,70	6 219	23	-180
Maatullinaukio Kiinteistö Oy	0120888-2	46,00	46,00	2 730	10	-8
Maistraatintori Kiinteistö Oy	0533605-6	25,10	25,10	1 722	181	-8
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,00	39,60	2 759	40	-1
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,00	42,00	24 886	14 061	626
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,50	49,50	109	11 611	4
Runeberginkatu 4 b Asunto Oy	0650799-6	25,50	25,50	1 672	42	0
Startup Maria Oy	2760866-5	24,00	24,00	278	332	59
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,00	43,60	850	4	-32
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,40	49,40	1 080	9	-9

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,00	31,50	732	19	5
Tollinpolku Asunto Oy	0524716-8	32,20	32,20	610	48	-2
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,00	38,40	668	4	-14
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,00	28,00	1 495	5 506	-175
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,00	40,00	136 629	184 856	18 133
Icke sammanställda intressesammanslutningar och holdingföretag						
Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy	0898760-4	24,20	24,20	102	0	-2
Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy	0667236-9	22,50	22,50	756	17	5
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,70	45	60	-25
Kotitie 45-47 Asunto Oy	0119221-9	20,20	20,20	122	9	-4
Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy	0235176-0	22,50	22,50	146	17	8
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,00	36,90	1	36	12
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,50	27,50	28	1	-7
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,50	43,50	253	77	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	30	0
Runeberginkatu 63 Asunto Oy	0121675-1	20,70	20,70	602	724	-2
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	8
Syreeni Asunto Oy	0125312-2	10,00	10,00	10	27	0
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	41	58	-3
Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy	0122805-8	20,00	20,00	122	10	17
			Totalt	289 761	276 165	15 735
Medlemssamkommuner						
Samkommunen Helsingforsregionens trafik	2274586-3	50,15	50,15	55 163	72 002	15 053
Samkommunen Helsingforsregionens miljöjänster (HRM)	2274241-9	57,56	57,56	364 036	1 222 313	-7 743
Nylands förbund	0201296-1	29,08	29,08	397	944	-15
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	0125920-9	9,50	9,50	382	3	-55
			Totalt	419 977	1 295 262	7 241

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncernbolag)						
Geonova Ab	3295535-4					
Fastighets Ab Eliel Saarinen's väg 41-45	3325860-6					
Heka Syd Ab	2440782-5					
Heka Öst Ab	2437474-4					
Heka Sydost Ab	2438876-7					
Heka Nordost Ab	2438208-2					
Heka Väst Ab	2439436-6					
Helen Solpark Kalanti Ab	3255167-5					
Helen Elnät Ab	2035428-7					
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5					
Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy	0941218-3					
Helsingin Puusuutarintie 2 - 4 As Oy	0121353-4					
Helsingin Soittokuja As Oy	2715256-5					
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5					
Jokituuli Holding Ab	3283748-9					
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8					
Kalanti GridCo Oy	3300139-2					
Kalistanneva Hallinnointiyhtiö Oy	3223677-1					
Kalistanneva Holding Ab	3223668-3					
Kalistanneva Investeringsbolag Kb	3263015-4					
Kaupinparkki Koy	0973236-3					
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4					
Laivalahdentori Kiinteistö Oy	1580690-4					
Oy Mankala Ab	0158738-4					
Mannerheimintie 54 As Oy	0816915-0					
Markkinatie 10 As Oy	0120127-7					
Niinimäki Grid Oy	3277661-2					
Niinimäki Holding Ab	3320977-5					
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4					
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9					
Tinasepantie 48 Koy	1624727-8					
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4					
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2					
Vindpark Karahka Ab	2827841-8					
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2					
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9					
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5					

Helsingfors har den faktiska bestämmanderätten på basis av aktieserier i dottersammanslutningar där koncernen äger mindre än 50 procent.

23. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Kommun 2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Fordringar från dottersammanslutningar		
Kundfordringar		22 135
Lånefordringar		179 929
Övriga fordringar *)		184 581
Resultatregleringar		14 398
Totalt	0	401 043
Fordringar från medlemskommuner		
Kundfordringar		2 784
Övriga fordringar		1 142
Resultatregleringar		4 899
Totalt	0	8 825
Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar		
Kundfordringar		622
Resultatregleringar		35
Totalt	0	657
Fordringar totalt	0	410 525

*) I de övriga fordringarna från dottersammanslutningar ingår fordringar till koncernens konto med dispositionsrätt

24. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Räntor som överförs	23 318	29 014
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	201 000	
FPA	14 345	14 345
HST/ Länsimetro Oy, fakturering för underhåll	3 950	3 950
Övriga resultatregleringar	80 027	30 377
Kortfristiga resultatregleringar totalt	322 640	77 686

2.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

25. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Grundkapital 1.1 *	2 871 236	2 871 236
Ökning, upplösning av Förortsfonden	40 213	40 213
Ökning, upplösning av fonden för Kampen-Tölövikén	1 519	1 519
Ökning, ändring av samkommunen Uudenmaan Päihdehuolto Ky:s grundkapital	13	13
Minskning, upplösning av Kårkulla samkommun	-708	-708
Grundkapital 31.12	2 912 273	2 912 273
Stiftelsernas grundkapital 1.1	9 019	0
Ökningar		
Stiftelsernas grundkapital 31.12	9 019	0
Uppskrivningsfond 1.1	1 790 643	1 789 372
Minskningar	-426	-426
Uppskrivningsfond 31.12	1 790 218	1 788 946
Övriga egna fonder		
Försäkringsfonden 1.1	65 135	65 135
Ökningar	2 262	2 262
Försäkringsfonden 31.12	67 397	67 397
Idrotts- och friluftsfonden 1.1	252 780	252 780
Ökningar	2 090	2 091
Idrotts- och friluftsfonden 31.12	254 871	254 871
Investeringsfonden för Kampen-Tölövikén 1.1	1 528	1 528
Minskningar, upplösning av fonden	-1 528	-1 528
Investeringsfonden för Kampen-Tölövikén 31.12	0	0
Bostadsproduktionsfonden 1.1	246 358	246 358
Ökningar	5 176	5 176
Bostadsproduktionsfonden 31.12	251 534	251 534
Förortsfonden 1.1	40 213	40 213
Minskningar, upplösning av fonden	-40 213	-40 213
Förortsfonden 31.12	0	0
Innovationsfonden 1.1	52 906	52 906
Ökningar		
Minskningar	-5 625	-5 625
Innovationsfonden 31.12	47 281	47 281
Delaktighetsfonden 1.1	36 137	36 137
Minskningar	-2 199	-2 199
Delaktighetsfonden 31.12	33 938	33 938

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Bostadsrättsavgifter 1.1	192 552	
Ökningar		
Minskningar	-147	
Bostadsrättsavgifter 31.12	192 405	0
Övriga egna fonder 1.1	285 149	
Ökningar	27 569	
Minskningar	-21 351	
Övriga egna fonder 31.12	291 367	0
Övriga egna fonder totalt	1 138 793	655 021
Övrigt eget kapital 1.1	734 076	729 031
Övrigt eget kapital 31.12	732 181	729 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	6 962 399	7 214 592
Ökningar, korrigerig av bostadsproduktionens redovisning från 2012–2022	51 365	51 365
Korrigerig av föregående räkenskapsperiod	-2 164	
Ökningar /minskningar	2 696	
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 014 297	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	411 110	438 219
Eget kapital totalt	14 007 891	13 789 447

* GRUNDKAPITALET I HELSINGFORS STADS INGÅENDE BALANSRÄKNING

1 000 euro	Kommun- Helsingfors	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	Helsingfors stad
Grundkapital 31.12.2022	2 972 407	0	2 972 407
Motbokning av bestående aktiva i grundkapitalet	-24 227	24 227	0
Motbokning av HUS-samkommunandelen i grundkapitalet	-145 235	145 235	0
Motbokning av aktier i Oy Apotti Ab i grundkapitalet	-11 293	11 293	0
Motbokning av räddningsverkets semesterlöneskuld i grundkapitalet	9 484	-9 484	0
Motbokning av social- och hälsovårdssektorns semesterlöneskuld i grundkapitalet	116 178	-116 178	0
Motbokning av statlig finansiering för 2023 som betalats i förväg 2022 i social- och hälsovårdssektorns grundkapital	-213 615	213 615	0
Motbokning av övriga poster bland bestående aktiva och skulder i grundkapitalet	167 537	-167 537	0
Grundkapital 1.1.2023	2 871 236	101 170	2 972 407

26. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro		Kommunkoncernen	Kommun
		2023	2023
Skulder som förfaller om mer än 5 år			
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	5 315 034	838 778
	Lån från offentliga samfund	344 234	
	Lån från övriga kreditgivare	89 742	7 438
	Övriga långfristiga skulder	50 405	
	Långfristiga skulder totalt	5 799 415	846 216

27. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro		Kommunkoncernen	Kommun
		2023	2023
	Avsättningar för pensionsansvar	59 586	59 230
	Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser	23 925	
	Övriga avsättningar	8 102	
	Avsättningar totalt	91 613	59 230

28. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro		Kommun	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Skulder till dottersammanslutningar			
	Erhållna förskott	0	339
	Leverantörsskulder	0	28 604
	Övriga skulder ¹	0	641 966
	Resultatregleringar	0	21 499
	Totalt	0	692 408
Skulder till medlemssamkommuner			
	Leverantörsskulder	0	1 087
	Övriga skulder ¹	0	3 178
	Resultatregleringar	0	666
	Totalt	0	4 931
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar			
	Leverantörsskulder	0	277
	Övriga skulder ¹		
	Resultatregleringar		
	Totalt	0	277
	Främmande kapital totalt	0	697 616

¹⁾ I övriga skulder till dottersammanslutningar ingår skulder på kommunkoncernens konto med dispositionsrätt.

29. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Övriga skulder		
Anslutningsavgifter	50 343	
Övriga skulder	246 557	722 916
Övriga skulder totalt	296 900	722 916

30. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av semesterlön	189 056	146 805
HelBus/ Återkrav av EU-kommissionens statsunderstöd	59 238	59 238
Räntor som överförs	50 704	1 523
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	324	324
Pohjola / olycksfallsförsäkring	2 551	2 551
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab underleverantörsfakturerings HST	0	18 523
HRT/Periodisering av biljettinkomster	6 387	
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn/ boenderådgivning	0	1 127
Övriga resultatregleringar	151 798	41 488
Kortfristiga resultatregleringar totalt	460 058	271 579

31. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital		
Långfristigt räntefritt främmande kapital	84 490	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	82 899	..
Latenta skatteskulder totalt	167 389	..

2.4.4 Noter om kommun-Helsingfors säkerheter och ansvarsförbindelser

32. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 331 191
Inteckningar som ställts som säkerhet	4 894 630
Lån från offentliga samfund	323 392
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 235 227
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	6 129 857

33. SKULDER FÖR VILKA AKTIER STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	3 290
Lån från offentliga samfund	96
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	1 707
Pantsatta aktier totalt	4 997

34. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Säkerheter för egen del	
Inteckningar som ställts som säkerhet	8 708
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	0
Övrig egendom som pantsatts som säkerhet	691 628
Säkerheter totalt	700 336

35. HYRESANSVAR

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Hyresansvar för lokaler	669 690	632 940
Hyresansvar för maskiner och anordningar	134 281	17 902
Hyresansvar för markområden	156 500	869
Övriga hyresansvar	12 071	282
Hyresansvar totalt	972 542	651 993
- Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	138 549	104 054
- Därav inlösningskyldigheter som ingår i avtal	33	

I hyresavtalen ingår inte väsentliga ansvar i enlighet med uppsägnings- och inlösningsklausulerna.

36. ANSVARSFÖRBINDELSER

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Borgen för egen del	65 560	57 310
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern		
Ursprungligt kapital		1 836 127
Återstående kapital		696 661
Borgen för andra		
Ursprungligt kapital		322 490
Återstående kapital	304 812	245 660

37. ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	5 508 663	5 508 663
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	4 385	4 385

38. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Långgivning till fonder		
Bostadsproduktionsfonden	2 759	2 759
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	6 813	6 813
Totalt	9 572	9 572
Övrig långgivning	90 682	90 682
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	100 254	100 254

39. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Avtalsansvar		
Samarbets- och partnerskapsavtal		
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	6 077	6 077
Andel som hänför sig till senare räkenskapsperioder	8 266	8 266
Totalt	14 343	14 343
Återbetalningsskyldighet på basis av avtal		
Övriga ekonomiska ansvar	575	

1 000 euro	Kommunkoncernen 2023	Kommun 2023
Derivatavtal		
Elderivat ¹		
Gångse värde	21 475	
Köpt, GWh	2 902	
Sålt, GWh	2 118	
Ränteswapavtal ²		
Gångse värde	31 902	
Den underliggande egendomens värde	697 135	
Utsläppsderivat ³		
Gångse värde	-690	
Köpt, 1 000 t CO2	728	

¹ Den andel av derivatavtalen som inte har intäktsförts består av säkring för framtida köp och försäljning av el till marknadspris.

² Med räntederivat skyddas framtida ränteutgifter på lån med rörlig ränta.

³ Syftet med utsläppsderivaten baserar sig på handelsbehovet enligt den verkliga och prognostiserade utsläppsmängden och de utsläppsrätter som beviljades i den inledande tilldelningen. Utsläppsderivaten är terminskontrakt som löper ut vid den fysiska leveransen. De varar maximalt fem år räknat från bokslutet.

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Staden

De mest väsentliga avtalen har specificerats inom ett ramavtal för stadens sektorer totalt.

1 000 euro	Kommun 2023
Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gäller 2022–2025 och omfattar stadsmiljösektorns allmänna områden (utebelysning) och verksamhetslokaler, fostrans- och utbildningssektorn samt affärsverket Stara. Derivatskydd på sammanlagt 429 GWh har gjorts för 2024–2025.	
Gångse värde	1 237

Koncernen kommun-Helsingfors

De mest väsentliga avtalen uppräknade per koncernenhet och per avtal från Helen-koncernen, koncernen Helsingfors stads bostäder, Fastighets Ab Auroraborg och HMR. Uppgifterna har samlats in från enheternas bokslut.

För HRM och HUS-koncernen uppges en andel som följer Helsingfors stads medlemsandel.

HELEN-KONCERNEN

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap 1	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten	625 217
Gångse värde (enligt banken)	27 038
I Helen-koncernen används endast ränteswappar, räntetak (cap), räntekorridorer (collar) eller andra sådana instrument med vilka maximnivån på räntan entydigt har begränsats.	
I Helen-koncernen grundar sig derivatens gångse värde på marknadspriserna vid bokslutsläget.	
Värdeändringar i derivatavtal som ingåtts i säkringssyfte bokförs i resultatet under samma period som den underliggande egendom som har säkrats med dem. Om det finns andra derivatavtal än sådana som ingåtts i säkringssyfte, bokförs en orealiserad förlust från dem med resultatpåverkan i resultaträkningen för räkenskapsperioden.	

FASTIGHETSAKTIEBOLAG HELSINGFORS ELHUS

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap	
- Kontraktens maturitet högst 7 år	
Nominellt värde	24 500
Gångse värde	445
Med derivat skyddas framtida räntekostnader och kursdifferenser på lån med rörlig ränta.	

FASTIGHETS AB AURORABORG

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap	
Nominellt värde	10 000
Gångse värde	756
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån.	
Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital, förfalldag och räntebetalningsdagar motsvarar varandra.	
Kontraktet gäller till och med 3.6.2024 och innehåller inget hävningsvillkor. Räntan betalas två gånger om året.	

SAMKOMMUNEN HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER (HRM)

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap 281053/40493218ST	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	8 425
Gångse värde (enligt banken)	665
Ränteswap 1595524/2202015	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	8 425
Gångse värde (enligt banken)	624
Ränteswap och valutaswap 1012761/1275143	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast och ändrat ett lån i SEK till ett lån i EUR. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 6.7.2026.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	219
Gångse värde (enligt banken)	-42
Ränteswap 2031031/3539700	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	15 395
Gångse värde (enligt banken)	1 335

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap 2031033/3539706	
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.	
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	14 788
Gångse värde (enligt banken)	1 018

Markanvändningsavtal

Markanvändningsavtalen medför inga sådana skyldigheter som märkbart avviker från den allmänna skyldighet att genomföra detaljplaner som föreskrivs i markanvändnings- och bygglagen. Genom markanvändningsavtal debiterar staden ersättningar av privata markägare. Dessa motsvarar i genomsnitt den andel som hänför sig till de privata markägarnas mark av de kostnader för kommunal teknik (anskaffning av allmänna områden och tomter, byggande av gator och parker, flyttning av ledningar mm.) som staden ådrar sig när den genomför detaljplanerna.

Rättegångar och myndighetsförfaranden

Staden

Avtalstvist med SRV Rakennus Oy

Det är fråga om ett tvistemål som gäller tilläggsarbeten i allmänna områden i Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy och Helsingfors stad ingick 2011 ett entreprenadavtal med helhetsansvar om byggandet av de offentliga delarna av Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy yrkar ersättning på sammanlagt 1 135 386,36 euro med laglig ränta för tilläggs- och ändringsarbeten. Staden har anlitat en utomstående advokatbyrå för att sköta rättegången. Någon förlikning har inte nåtts i ärendet. Helsingfors tingsrätt avgjorde ärendet 25.8.2023 och förpliktade staden att ersätta SRV med 1 035 386,36 euro med dröjsmålsränta och för rättegångskostnaderna på 68 512,68 euro med dröjsmålsränta. Staden ansökte om besvärstillstånd hos hovrätten 25.9.2023. Hovrätten har inte avgjort ansökan än.

Hävningen av avtalen mellan trafikaffärsverket och Siemenskonsortiet om automatmetron och skadeståndsanspråken i samband med dem behandlas i bokslutets kapitel 2.5.1.1 – Helsingfors stads trafikaffärsverk.

Bedrägeri med utbildningsverkets it-anskaffningar

Under åren 2006–2016 har it-utrustning som utbildningsverket upphandlat obefogat förmedlats vidare. I fallet misstänks grovt bedrägeri, penningtvätt samt grovt missbruk av tjänsteställning. Skadeståndskravet uppgår till 6 648 637,40 euro samt rättegångskostnader. I fallet finns flera misstänkta och åtalspunkter. Åklagaren skickade stämningen till tingsrätten 12.5.2020 och ärendet behandlades i Helsingfors tingsrätt i november–december 2021. Kanslidomen gavs 14.1.2022. Domen var i huvudsak förenlig med åtalet med undantag av en svarande, för vilken bevisningen inte var tillräcklig. Staden kommer i huvudsak att få de skadestånd den gjort anspråk på, exklusive det nämnda förkastade åtalet, för vilket tingsrätten inte dömde till skadestånd. Domen har inte vunnit laga kraft. Behandlingen av ärendet fortsatte i hovrätten 2023. Hovrätten har ännu inte meddelat sitt avgörande i ärendet.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Helsingfors stad yrkar skadestånd av svaranden på grund av miljöförstöring. Staden kräver skadestånd på 2 638 396 euro av Sorters Finland Oy och 31 915 euro av Kiertotie Oy. Kraven preciseras när rättegången fortskrider. Förundersökningsprotokollet är upprättat 16.12.2019. Åklagaren har upprättat en stämning 3.2.2022. Ärendet behandlas troligtvis i samband med brottsmålet. Huvudförhandlingen äger rum under fyra dagar i maj 2023. Helsingfors tingsrätt gav sitt avgörande 15.8.2023, med vilket den förkastade åtalen. Helsingfors stad och åklagaren har överklagat till hovrätten. Behandlingen av ärendet pågår.

Koncernen***EU-kommissionens granskningsförfarande som gäller Helsingfors Busstrafik Ab***

I oktober 2011 lämnade Nobina Finland Oy och Nobina Sverige Ab in ett klagomål till Europeiska kommissionen om eventuellt obefogat statsunderstöd till Helsingfors Busstrafik Ab (från och med 14.12.2015 Helsingfors stads Bussverksamhet Ab). Europeiska kommissionen har 28.6.2019 utfärdat beslutet C(2019) 3152 om statsunderstödet SA.33846 till Helsingfors Busstrafik Ab och bestämt att stödet, som kommissionen uppskattar till 54,2 miljoner euro, ska återkrävas. Tribunalen avgjorde fallet 14.9.2022 genom att vidmakthålla kommissionens beslut. Helsingfors Busstrafik Ab har överklagat avgörandet, varför behandlingen av ärendet pågår och kommissionens beslut inte har vunnit laga kraft.

Trots att behandlingen fortfarande pågår har det stöd som kommissionen ansåg vara förbjudet statsunderstöd återkrävts av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till sitt fulla belopp. Det slutliga beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Beloppet har inte intäktsförts eftersom beslutet inte har vunnit laga kraft. Det sammanlagda beloppet motsvarar mängden stöd som kommissionen i sitt beslut 2019 konstaterade utgöra förbjudet statsunderstöd med dröjsmålsränta.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

Kommun-Helsingfors är skyldigt att återbetala mervärdesskatt som ingått i anskaffningsutgiften för nybyggen och ombyggen, om fastigheterna säljs eller om deras användningsändamål ändras på så sätt att det inte längre berättigar till avdrag eller återbäring.

Vid bokslutstidpunkten 31.12.2023 känner man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiserar under räkenskapsperioden 2024. Kommunkoncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2023 är 93,3 miljoner euro. .

Utsläppsrätter

Åt Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2021–2025 på sammanlagt 1,3 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Utsläppen under 2023 uppskattas till 1,6 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Under 2021 var 1,3 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för totalt 0,0 miljoner ton koldioxidekvivalenter den 31 december 2023 efter att användningen av utsläppsrätter under år 2023 har dragits bort. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med bokföringsnämndens anvisning 1767/2005 enligt den så kallade nettometoden.

2.4.5 Kommun-Helsingfors miljöansvar**40. EVENTUELL MILJÖSKULD**

1 000 euro		Kommun 2023
Istandsättning av tidigare avstjälningsplatser	19 400	19 400
Sanering av mark	3 200	3 200

Helsingfors stad svarar för kostnader för sanering av förorenad mark i stora projekt på Helen Ab:s arrendeområden under arrendetiden. Enligt arrendeavtalet svarar Helen för den förorenade mark som man gräver i i samband med så kallade små projekt såsom vanliga ledningsgravar eller mindre konstruktioner. På kraftverksområdena med deras nuvarande användning finns inget behov för sanering, men när områdenas användningsändamål ändras och de övergår i stadens besittning svarar staden för att sanera områdena så att de lämpar sig för den nya användningen. I samband med förändringen i markanvändningen uppskattas de kostnader för förorenad mark som förändringen medför. Uppgifterna om beloppet i euro är ännu inte tillgängliga.

Helsingfors stad publicerar årligen en miljörapport. I miljörapporten beskrivs hur stadens miljömål har nåtts samt verksamhetens miljökonsekvenser och ekonomiska nyckeltal från miljöbokföringen.

2.4.6 Kommun-Helsingfors noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter

41. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2023

	Kommun			Totalt 2023
	Ordinarie 2023	Tidsbundna 2023	Sysselsatta 2023	
Centralförvaltningen	3 649	637	65	4 351
Fostrans- och utbildningssektorn	9 391	5343	78	14 812
Stadsmiljösektorn	1 516	178	0	1 694
Kultur- och fritidssektorn	1 430	395	53	1 878
Totalt	15 986	6 553	196	22 735

42. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Kommun 2023
Löner och arvoden	964 264
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	214 125
Övriga lönebikostnader	39 761
Personalkostnader i resultaträkningen	1 218 150
Naturaförmånernas penningvärde	5 915
Personalkostnader totalt	1 224 065
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	33 552

43. AVGIFTER SOM TAGITS UT PÅ ARVODEN TILL FÖRTROENDEVALDA OCH REDOVISATS

1 000 euro	Kommun 2023
Samlingspartiet	97
Gröna förbundet	95
Finlands Socialdemokratiska Parti	81
Vänsterförbundet	73
Sannfinländarna	32
Svenska folkpartiet i Finland	15
Centern i Finland	9
Kristdemokraterna	4
Piratpartiet	2
Liberalpartiet – Frihet att välja	0
Feministiska partiet	1
Köyhien asialla rp	0
Finlands Kommunistiska Parti	3
Öppna Partiet rp	2
Arvoden till förtroendevalda totalt	414

44. REVISORSARVODEN

1 000 euro	Kommun 2023
KPMG Oy Ab	
Revisionsarvoden	136
Revisorsutlåtanden	124
Övriga arvoden	477
Arvoden totalt	737

TRANSAKTIONER MED INTRESSETER

Med intressent avses någon som står i ett bestämmanderätts- eller delägarförhållande till staden. Som intressenter räknas kommundirektören, ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen, ordförande och vice ordförande i övriga kommunala organ samt ledande tjänsteinnehavare. I stadens noter presenteras uppgifter om stadens transaktioner med intressenter, om transaktionerna är väsentliga och inte har genomförts under normala marknadsvillkor. I noterna anges också sådana transaktioner som på normala villkor genomförts med intressenter samt parterna i och värdet av transaktionerna, om dessa uppgifter behövs för att ge en riktig och tillräcklig bild för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

De mest betydande affärstransaktionerna i intressegemenskap har genomförts med följande bolag:

- Social-, hälsovårds- och räddningssektorn
- Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab
- Helen Ab

Intressenterna i tabellen hör till stadens koncernsammanslutningar, förutom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Uppgifter om enskilda transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

45. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

1 000 euro	Kommun- Helsingfors 2023
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter	
- Försäljningsintäkter	104 054
- Intäkter från serviceavgifter 2	2 531
- Hyresintäkter	221 014
- Övriga rörelseintäkter	30 202
Stadens köp av varor och tjänster från intressenter	
- Köp av tjänster	236 502
- Övriga köp	72 476
- Betalda hyror	89 729
Stadens räntor och dividender från intressenter	
- Ränteintäkter	43 763
- Dividendintäkter	69 320
- Räntekostnader och finansiella kostnader	8 955
Lån som staden beviljat intressenter	
- Lån totalt	1 392 876
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet	
- Dessutom förmedlade statliga lån totalt	52 666
Bidrag som staden beviljat intressenter	
- Bidrag till koncernsammanslutningar	63 090
Övriga transaktioner med intressenter	
1) Inom kommunkoncernen används ett koncernkonto	
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende för sin tomt	
3) Årskostnad för arrangemang med tilläggspension Helsingfors stads Bussverksamhet Ab	
*) Har överförts	

Särredovisade bokslut

Kommun-Helsingfors

2.5 Kommun-Helsingfors särredovisade bokslut

2.5.1 De kommunala affärsverkens bokslut

2.5.1.1 Helsingfors stads trafikaffärsverk

Verksamhetsberättelse

Förvaltning

I enlighet med stadsfullmäktiges beslut 16.11.1994 har Helsingfors stads trafikaffärsverk verkat från och med 1.1.1995 som ett kommunalt nettobudgeterat affärsverk som följer bokföringslagen och förordning samt stadens ekonomistadga.

HST sköter huvudstadsregionens metrotrafik samt den därmed anknutna kollektivtrafikinфраstrukturen och fungerar som trafikutövare och förvaltare av metrons spårnätverk. HST producerar metrons trafik- och infrastrukturtjänster för samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) genom att köpa tjänsterna av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab.

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 om bolagiseringen av HST:s dåvarande verksamhet med undantag för funktioner i anknötning till metrons infrastruktur- och trafikavtal. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde sin verksamhet 1.2.2022. I samband med bolagiseringen stannade HST:s metroegendom och de centrala avtalen som hänför sig till metron kvar hos affärsverket.

Organisation, ledning och revisorer

Medlemmar i direktionen som styr HST:s verksamhet under perioden 1.1–31.12.2023 var Ville Lehmuskoski (ordförande), Tuomo Mäkinen (vice ordförande), Juha Kesänen, Maria Nelskylä och Jenni Rope.

Ersättare i direktionen var Silja Hyvärinen, Timo Lindén, Sami Lindström, Reetta Sariola och Jenni Torkkola.

Direktionen sammanträdde elva gånger under perioden 1.1.–31.12.2023.

HST:s verkställande direktör under räkenskapsperioden var diplomingenjör Saara Kanto och diplomingenjör Laura Kangas har innehaft tjänsten som deltidsanställd vice verkställande direktör.

För granskningen av HST:s förvaltning och ekonomi svarar revisionsnämndens 1:a sektion som fullmäktige uppställt och vars ordförande är Dani Niskanen.

Stadens revisionssammanslutning är KPMG Oy Ab. Den ansvariga revisorn är Jorma Nurkkala OFR, CGR.

Väsentliga händelser i HST:s verksamhet

Under år 2023 var antalet passagerare i metron fortfarande cirka 14 procent lägre än före covidpandemin. Utvecklingen motsvarar i huvudsak utvecklingen av antalet passagerare i kollektivtrafiken inom hela huvudstadsregionen. I samband med investeringar betonades uppföljningen av den allmänna höjningen av kostnadsnivån och de förlängda leveranstiderna av material. Marknadsläget ökade osäkerhet syntes bland annat att förutsättningarna för sådana investeringar i kollektivtrafiken som gäller en mera omfattande stadsutvecklingen försvårades. Staden var tvungen att avbryta utvecklingen av Hertons metrokvarter och Jokerkvarteret som skulle ha ersatt den bussterminal som ligger i närheten av Östra centrumsmetrostation.

Metron trafikerade med en glesare turtäthet på tre minuter i början av året på grund av bristen på förare. HST ordnade fem metroförarkurser och totalt 56 chaufförer blev färdiga under år 2023. I och med de nya förarna återställdes trafikens tillförlitlighet till en utmärkt nivå efter årets första kvartal, vilket syntes även som en ökning i kundnöjdheten. I och med ökningen av antalet förare kunde man under vintertrafiken delvis övergå till att trafikera enligt en turtäthet på 2,5 minuter. I enlighet med beställningen av sammanslutningen Helsingforsregionens trafik (HRT) trafikerade metron med glesare avgångar på måndagar och fredagar på grund av att distansarbete blivit vanligare.

Körundervisningen inom förarutbildningen förnyades och blev mångsidigare när kör simulatorer som används i utbildningen togs i bruk under år 2023. Kör simulatorerna gör det möjligt att träna under alla tider på dygnet, medan den metroutrüstning som används för körundervisningen kan användas i metrobannätet bara under kvälls- och nattetid.

HRT:s styrelse beslutade 13.12.2022 att förlänga det nuvarande trafikeringsavtalet om metrotrafiken med HST med 7,5 år. Det nuvarande avtalet går ut vid utgången av 2024. Beredningen av fortsättningsavtalet inleddes under år 2023 och fortsätter fram till våren 2024.

År 2020 inleddes HST en totalrenovering av metrotågen i serien M100, som är tillverkade av Valmet/Strömberg under åren 1979–1984, och renoveringen slutfördes under 2023. Totalrenoveringen omfattade förnyande av inredningen i passagerarutrymmena, installation av led-belysning, ytbehandling av tågens karosserier och förnyande av förarhytterna. År 2023 inleddes en totalrenovering av metrotågen i serien M200 tillverkade av Bombardier under åren 2000–2001. Renoveringen pågår fram till våren 2024. Totalrenoveringen omfattar förnyande och modernisering av passagerarutrymmena, förnyande av systemet för passagerarinformation samt de reparationsåtgärder och byten av delar som är nödvändiga för att förlänga den tekniska livslängden. Med hjälp av totalrenoveringarna möjliggörs trafikeringen med metrotågen i serierna M100 och M200 fram till 2030-talet.

HST inleddes upphandlingsskedet för projektet METKA som har som mål att förbättra metrons kapacitet och pålitlighet och som Helsingfors stadsfullmäktige godkände i slutet av 2022. I oktober valde HST, Länsimetro och stadstrafikbolaget tre koncerner (Alstom, CAF GROUP, GTS-NRC) bland de anbudsansökningar som kommit in till förhandlingsfasen i upphandlingen av metrons system för tågkontroll. Samtidigt inleddes även upphandlingen av ett radionätverk som anknyter till projektet. Dessutom genomfördes smärre åtgärder på metrobanan och metrodepån för att säkerställa metrotrafikens smidighet och pålitlighet.

Ombyggnaderna av den norra ingången och lokalerna på biljetthallsplanet i Hagnäs metrostation samt ingångarna, biljetthallen och lokalerna vid gångtunnelarna i Sörnäs metrostation färdigställdes vid utgången av 2023.

Den västra ingången och biljetthallen till Kampens metrostation stängdes för passagerare vid utgången av 2023 på grund av att det beredande arbetet för projektet för Centrums central för hälsa och välbefinnande som ersätter den västra ingången och biljetthallen inleddes. De tekniska lokaler och socialutrymmen som betjänar ingången kommer att rivas och en ny biljetthall byggs på gatunivå som en del av centralen för hälsa och välbefinnande.

I december 2023 inleddes bygget av utvidgningen av metrodepån i Kaså kern. Metrodepån utvidgas på grund av att det behövs mer utrymme för produktion av reservdelar och utbytesenheter för metro- och spårvagnar. Avsikten med att centralisera arbeten och material till samma plats är att förenkla interna processer och sträva efter kostnadseffektivitet.

Helsingfors tingsrätt gav i mars 2020 en mellandom i ärendet som gäller hävningen av avtalen om automatisering av metron. Enligt mellandomen hade HST rätt att häva avtalen med Siemens, med undantag för avtalet om automatisering av utvidgningen av metrodepån. Tingsrätten anser att automatiseringsprojektet har fördröjts på grund av orsaker som ligger på Siemens ansvar.

Helsingfors tingsrätt meddelade i november 2021 sitt avgörande om de ekonomiska krav som gäller hävandet av avtal om metrons automatisering. Enligt avgörandet är Siemens skyldig att betala ett skadestånd på cirka 5 miljoner euro till HST och att återbetala de köpesummor på cirka 3 miljoner euro som HST har betalat. HST har i samråd med Helsingfors stads kansli bedömt att man måste söka ändring i tingsrättens dom hos hovrätten. Med tanke på att tingsrätten i sin mellandom har konstaterat att HST har haft rätt att häva de avtal som tvisten gäller kan HST inte nöja sig med tingsrättens dom. HST anser sig ha lidit större ekonomisk skada än vad tingsrätten kom fram till. HST överklagade tingsrättens dom i början av 2022. Siemens överklagade också domen.

Enligt uppgifterna från 2023 börjar huvudförhandlingen i hovrätten i augusti 2024 och fortsätter fram till juni 2025. Det uppskattas att hovrätten ger mellandomen i mars 2026 och att skadeståndsanspråken behandlas från april till juni 2026. För tillfället uppskattas att beslutet om skadestånden ges i början av 2027.

Uppnående av de bindande målen i budgeten

HST hade tre bindande mål som nåddes enligt följande:

- Räkenskapsperiodens resultat är minst noll.

Det bindande målet för r kenskapsperiodens resultat nåddes. Räkenskapsperiodens resultat var 3,1 miljoner euro.

- Det trafikantvitsord som kunderna ger i HRT:s enkätundersökning  r 4,11.

Det bindande målet för kundnöjdheten nåddes.

Metrotrafikens trafikantvitsord var 4,11 och nådde målet. I den enkätundersökning som genomfördes våren 2023 var trafikantvitsordet 4,07, vilket underskred målnivån. I enkätundersökningen på h sten var vitsordet 4,14. Höjningen av vitsordet påverkas i synnerhet av förbättringen av trafikens tillförlitlighet från början av året 2023, vilket syns som en betydande höjning av resultatet tillför frågan om att hålla tidtabellen. Detta bidrog till att trafikantvitsordet h jdes över målnivån.

- De körda avgångarnas andel av de beställda avgångarna var 99,85 %.

Det bindande målet för trafikeringens tillförlitlighet nåddes inte.

Inom metrotrafiken kördes 99,79 procent av de beställda avgångarna. D rmed nåddes målet för tillförlitlighet på 99,85 procent inte. Den låga tillförlitligheten i början av året som berodde på bristen på förare påverkade hela årets resultat så att det underskred målnivån. Trots att målet inte nåddes har trafiken blivit alltmer tillförlitlig under  r 2023, eftersom trafikaffärsverket har haft fler förare till sitt förfogande. Under  rets andra, tredje och fjärde kvartal nåddes målet för tillförlitlighet.

Personal och betalda löner

Under räkenskapsperioden hade HST i medeltalet 2 anställda (2022: 101). Vid slutet av räkenskapsperioden var antalet anställda 2 personer (2022: 2).

HST:s hela personal övergick 1.2.2022 till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. Antalet anställda som övergick till bolaget var sammanlagt 1 200 personer.

Löner utbetalades för 16 854,98 euro (2022: 5 287 715,08 euro). Andelen löner som aktiverats bland investeringsobjekt av alla utbetalade löner uppgick till 0,00 euro (2022: 330 621,29 euro).

Sektorns utveckling

Trafikprestationer

 r 2023 gjordes 79,0 miljoner resor med metron, dvs. 13 procent mer än året innan. V stmetrons avsnitt till Stensvik öppnades i slutet av 2022, vilket ökade antalet passagerare.

Samarbete mellan HST och stadens koncernbolag

Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)

HST har fortsatt sitt samarbete med samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) som sammanställs med stadens koncernbokslut.

Samarbetet mellan HST och HRT fastställs och avtalas till centrala delar i avtalen mellan parterna. De viktigaste avtalen gäller å ena sidan utnyttjande av kollektivtrafikinfrastrukturen för Helsingfors metro i den trafik som HRT planerar och levererar samt å andra sidan produktion av metrotrafiken.

HRT:s styrelse beslutade 13.12.2022 att fortsätta det nuvarande trafikeringsavtalet om metrotrafiken med HST med 7,5 år. Det nuvarande avtalet går ut vid utgången av 2024. Beredningen av fortsättningsavtalet inleddes under 2023 och fortsätter fram till våren 2024.

Förverkligandet av avtalen mellan HST och HRT följs upp av lednings- och styrgrupper som sammanträder regelbundet.

HST:s fastighetsbolag

Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall upprätthåller metrostationen Helsingfors universitet och köper bland annat fastighetstjänster av HST.

Aktiebolaget Länsimetro Oy är HST:s intressebolag. Länsimetro Oy låter bygga, äger, förvaltar, underhåller och utvecklar de spår, tunnlar, stationsbyggnader, parkeringsanläggningar och övriga konstruktioner och apparater som betjänar metrotrafiken på metrolinjen från Gräsviken i Helsingfors till Stensvik i Esbo. Dessa konstruktioner omfattar inte en del av affärslokalerna i stationsbyggnaderna och de övriga konstruktioner och apparater som inte direkt betjänar metrotrafiken. Helsingfors stad/HST äger 15 procent av aktierna.

Stadens finansiering

Stadens kapital fanns i HST:s balansräkning 31.12.2023 enligt följande:

Grundkapital	euro
Grundkapital A	37 474 181,23
Grundkapital B	113 224 011,56

Enligt nettobudgeteringsprincipen ingick avkastning på trafikaffärsverkets grundkapital och stöd för kapitalkostnaderna för infrastrukturinvesteringar (stadens stöd) som inkomster i finansieringsdelen av stadens budget för 2023.

HST lyfte inga nya lån från staden 2023. Stadens långfristiga främmande kapital amorterades med 2 500 000,00 euro 31.12.2023. HST:s lån från staden uppgick 31.12.2023 totalt till 37 500 000,00 euro.

Posterna utföll enligt följande (inverkan på staden):

1 000 euro	Bokslut 2022	Budget 2023	Bokslut 2023	Skillnad
Ersättning för grundkapital	3 795	3 377	3 377	0
Stadens stöd	-3 378	-5 956	-12 609	-6 653
Netto	417	-2 578	-9 232	-6 653
Förändring i lån från staden	-2 500	-2 500	-2 500	0

Annan finansiering från staden

HST lyfte inga nya långfristiga lån från staden 2023. Saldot på stadens transaktionskonto med kortfristig kredit som HST använder för att finansiera investeringar uppgick 31.12.2023 till 151,1 miljoner euro (31.12.2022: 141,4 miljoner euro).

Övrig finansiering

HST lyfte inga nya lån från utomstående 2023. HST amorterade sina lån från utomstående med 12,0 miljoner euro 2023. I HST:s balansräkning uppgick långfristiga lån från utomstående till 149,6 miljoner euro 31.12.2023, varav den andel som ska amorteras 2024, 12,0 miljoner euro, finns bland kortfristiga skulder.

Investeringar

Utfallet för HST:s investeringar var 33,4 miljoner euro (resultatbudget för 2023: 75,0 miljoner euro). De största investeringarna är ombyggnad av den norra delen av Hagnäs metrostation på 4,0 miljoner euro, ombyggnad av Sörnäs metrostation på 3,8 miljoner euro, sanering av strömförsörjningsstationer för metron i Östra centrum på 3,8 miljoner euro, sanering av strömförsörjningsstationer för metron i Hagnäs på 3,7 miljoner euro och reparationen av M100-metrotågen på 2,6 miljoner euro.

Flera investeringsprojekt framskred långsammare än vad som uppskattats i budgeten. Fördröjningarna i projekten orsakades bland annat av att genomförandeplaneringen tog längre än uppskattat på grund av bristfälliga utgångsuppgifter. I den preciserade planeringen har man konstaterat att det behövs ett trafikavbrott för att kunna genomföra projektet för förbättring av brandsäkerheten på Järnvägstorgets metrostation. Därför har inledningen av arbetet skjutits upp till år 2024. Likaså behövs ett trafikavbrott för ombyggnaden av metrobroarna i Västerkulla. Avsikten är att utnyttja trafikavbrottet till fullo, varför ombyggnaden av Gårdsbacka metrostation också har skjutits upp från det som planerades tidigare. Tidsplanen för reparationen av M200-metrotågen har preciserats bland annat på grund av justeringar som gjordes i början av upphandlingen och problem med tillgång till vissa delar som behövs.

Trafikaffärsverkets driftsekonomi

Omsättning

HST:s omsättning under räkenskapsperioden var 157,5 miljoner euro (2022: 133,8 miljoner euro). Omsättningen består av trafikeringersättningar som faktureras HRT på 61,2 miljoner euro (2022: 52,3 miljoner euro), infrastrukturersättningar som faktureras HRT på 62,0 miljoner euro (2022: 62,5 miljoner euro), stadens infrastöd på 12,6 miljoner euro (2022: 3,4 miljoner euro) och andra försäljningsintäkter på 21,7 miljoner euro (2022: 15,6 miljoner euro).

Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter uppgick till 6,0 miljoner euro (2022: 7,7 miljoner euro). Bland övriga rörelseintäkter uppgick hyresinkomsterna till 2,7 miljoner euro (2022: 3,4 miljoner euro) och reklaminkomsterna till 2,9 miljoner euro (2022: 3,0 miljoner euro).

Kostnader

Kostnaderna före rörelseöverskott uppgick till 145,4 miljoner euro (2022: 130,9 miljoner euro). Den största utgiftsposten var underleverantörsutgifter på 108,0 miljoner euro som betalades ut till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. I underleverantörsutgifterna ingår Stadstrafik Ab:s driftskostnader för metron samt service-, underhålls- och utvecklingsutgifter.

Resultatet efter finansiella poster, dvs. överskottet före förändringar i reserveringarna, var 3,1 miljoner euro (2022: 3,1 miljoner euro).

HST:s resultat efter avskrivningsdifferens och investeringsreservering var 5,4 miljoner euro (2022: 18,9 miljoner euro).

Jämförelse av driftsekonomi med resultatbudgeten

Jämförelsen av HST:s resultatbudget för 2023 och bokslut

Resultaträkning 1 000 euro	Resultatbudget 2023	Bokslut 2023	Skillnad
Omsättning totalt	156 263	157 491	1 228
Stöd från staden	5 956	12 609	6 654
Inkomster från trafikeringersättningar	63 151	61 172	-1 979
Ersättningar för infrastruktur	62 109	61 973	-136
Övriga inkomster	25 047	21 737	-3 311
Övriga rörelseintäkter	1 823	5 987	4 164
Avskrivningar	-31 059	-31 994	-935
Ordinarie kostnader	-114 594	-113 412	1 182
Rörelseöverskott	12 433	18 072	5 639
Finansiella intäkter och kostnader	-11 639	-15 018	-3 379
Förändring av avskrivningsdifferens	2 591	-1 255	-3 846
Förändring av reserver	0	3 580	3 580
Räkenskapsperiodens överskott	3 385	5 379	1 993

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 om bolagiseringen av HST:s dåvarande verksamhet med undantag för funktioner i anknötning till metrorns infrastruktur- och trafikavtal. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde sin verksamhet 1.2.2022. I samband med bolagiseringen stannade HST:s metroegendom och de centrala avtalen som hänför sig till metron kvar hos affärsverket.

I jämförelseuppgifter om resultaträkningen i HST:s bokslut för 2022 ingår uppgifter om utfallet av perioden 1.1–31.1.2022 innan all annan verksamhet än metrotrafiken överfördes till Huvudstadsregionens stadstrafik Ab 1.2.2022 och uppgifter om utfallet av perioden 1.2–31.12.2022, vilka omfattar endast uppgifter om utfallet av metrotrafiken. Siffrorna för 2023 och 2022 är inte jämförbara för metrotrafikens del.

Behandling av Siemens automatmetroprojekt i balansräkningen 31.12.2023

I bokslutet för 2023 uppgår HST:s investeringsutgifter som gäller automatmetroprojektet till 6.241.168,89 euro. Läget med rättegången om automatmetroprojektet utreds i balansräkningsbokens bilaga 16.

Utveckling av affärsverksamheten år 2024

Det centrala i verksamheten under år 2024 är att utveckla risk- och ändringshanteringen i anknötning till ändringar i metrosystemet, säkerställa villkoren för genomförandet av renoveringar av stammetrorns infrastruktur och bereda ett fortsättningsavtal för metrotrafiken för beslutsfattande. Verksamhetens lönsamhet och kvalitet förbättras i synnerhet genom att utveckla processer för underhållet och egendomshantering.

Att ersätta metrorns kapacitet med undantagsarrangemang är en utmaning, och därför är det viktigt att infrastrukturen och systemen repareras och förnyas proaktivt. Den allmänna höjningen av kostnadsnivån och svårigheter på fastighetsmarknaden har skapat osäkerhet bland annat för genomförandet av de stationsinvesteringar som hänför sig till en mer omfattande stadsutveckling och uthyrning av affärslokaler på stationer. Utöver ett tätt samarbete och trygghet av resurser krävs att systemkompetensen, i synnerhet i fråga om metrosystemet, upprätthålls ständigt och processer utvecklas vidare för att kunna säkerställa underhållets och investeringarnas genomförandegrad och reagera på förändringar i omvärlden.

Som en del av stadens beredskapsplanering bereder sig HST i samarbete med Stadstrafik Ab på utvecklingen av den allmänna trygghetssituationen. Man fortsätter med kontroller och utvecklingsåtgärder i anslutning till säkerheten.

HST:s trafikprestationer minskar i antal från år 2023 på grund av de trafikavbrott som krävs för ombyggnad av metroinfrastrukturen. Antalet metrokilometrar minskar med cirka tre procent jämfört med 2023, men ökar med cirka elva procent jämfört med 2022. Hela året 2023 budgeterades enligt en trafikmodell där måndagar och fredagar körs med glesare turintervaller än andra vardagar på grund av förändringar i efterfrågan som orsakats av att distansarbete blivit vanligare.

HST:s budgeterade omsättning 2024 är 165,5 miljoner euro och budgeterade resultat före bokslutsposter 1,2 miljoner euro.

HST:s investeringar är 75,0 miljoner euro. De största investeringarna 2024 är förbättring av brandsäkerheten på Järnvägstorgets metrostation på 11,0 miljoner euro, projektet Kampens metrostation / central för hälsa och välbefinnande på 6,5 miljoner euro, ersättande av metrorns spårledning på 5,8 miljoner euro och ombyggnad av metrobroarna i Västerkulla på 5,0 miljoner euro.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering samt bedömning av de viktigaste riskerna

Direktionen för trafikaffärsverket har 18.5.2022 godkänt den beskrivning av trafikaffärsverkets interna kontroll och riskhantering som förutsätts i förvaltningsstadgan. Direktionen för trafikaffärsverket (HST) har övervakat att HST följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern som stadsfullmäktige har godkänt (stadsstyrelsen 30.1.2019, § 29), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelse har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen som direktionen har godkänt. Dessutom har direktionen styrt trafikaffärsverkets verksamhet.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

I den interna kontrollen och riskhanteringen st der sig HST starkt på praxisen i Stadstrafikbolagets trygghets-, kvalitets- och miljöledningssystemet. Stadstrafikbolaget svarar för den operativa verksamheten på det sätt som beskrivs i beskrivningen av den interna kontrollen och riskhanteringen och metrotrafikstadgan (13.1.2022). Den interna kontrollen delas in i egenkontroll och interna revisioner.

Med egenkontroll avses inom HST i synnerhet kontroll av att stadstrafikbolagets verksamhet uppfyller de skyldigheter som anges i avtalet och metrostadgan, vilket förverkligas genom att delta i bolagets ledning och forumen om trygghets-, kvalitets- och milj renden. Dessutom följs verksamheten upp i enlighet med Stadstrafikbolagets egenkontrollprocess. Enligt processen avses med egenkontroll de rutinkontroller som de som deltar i processerna själv g r och som chefer och ansvariga aktörer använder för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med anvisningarna, följer de befogenheter som har getts och siktar på de överenskomna målen. Exempel på centrala egenkontroll tg rder inom ekonomiförvaltningen  r bland annat regelbundna kontoavst mningar samt den uppföljning och rapportering av ekonomin som styrekonomerna g r. Utöver de åtgärder som specificeras i egenkontrollplanen  r det normala chefsarbetet och beställarens ansvar en del av egenkontrollen. I fråga om dem betonas ingripande i och behandling av avvikelser.

HST st der sig på Stadstrafikbolagets interna revisioner som säkerställer att verksamheten uppfyller kraven och st der utvecklingen av verksamheten. En treårig revisionsplan styr genomförandet av interna revisioner. Stadstrafikbolagets ledning fastställer planens mål närmare i samarbete med HST varje  r. Utsedda och utbildade interna revisorer genomför interna revisioner och trafikaffärsverkets representanter har möjlighet att delta som revisorer i interna revisioner av de processer som gäller metron. Bolaget låter också göra externa revisioner varje år.

Vid riskhanteringen st der sig HST på Stadstrafikbolagets riskhanteringsprocess som hjälper trafikaffärsverket att identifiera, bedöma och analysera de risker som hotar dess strategiska, funktionella och ekonomiska mål genom att beakta förändringar i omvärlden, de tillvägagångssätt som kan användas för riskhanteringen, eventuella risker för missbruk och de ändringar som har en stor inverkan på det interna kontrollsystemet. Riskhanteringsens referensram och bedömningsgrunder presenteras närmare i bolagets handbok för trygghets-, kvalitets- och milj renden och verksamhetsanvisningar för riskhanteringen. Vid utarbetandet av dem har man beaktat stadens principer och anvisningar, riskhanteringsstandarden ISO 31000 samt de föreskrifter som gäller regleringen av stadssp rtrafiken. Riskhanteringen i fråga om risker i den kontinuerliga verksamheten görs genom att utnyttja en processaspekt som överskrider enhetsgränserna. Dessutom finns det kompletterande anvisningar för riskhanteringen av projekt. I bedömningen av risker analyseras risker vid behov med fokus på olika typer av effekter. Riskbedömningar och riskhanteringsåtgärder dokumenteras och uppr th lls i ett riskregister som finns i systemet RamRisk. Strategiska risker samt betydande ekonomiska och operativa risker behandlas i ledningsgruppen vid regelbundna översikter och vid behov separat.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

HST har följt upp och bedömt hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar genom Stadstrafikbolagets interna och externa revisioner och rapporter från bolagets trygghets-, kvalitets- och miljöledningssystem. I fråga om den riskhantering som gäller metron har fokuset under bokslutsåret legat i synnerhet på riskhanteringen vid metrons kapacitetsprojekt samt teman som gäller beredskapet och utvecklingen av cybersäkerhet.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Läget med den interna kontrollen och riskhanteringen anses i sin helhet vara på nivån "fastställd", men på mognadsnivån uppstår det variation efter process. Även brister har identifierats både i det interna utvecklingsarbetet och i den externa revisionen av Stadstrafikbolagets trygghets-, kvalitets- och miljöledningssystem.   andra sidan har t.ex. riskhanteringen av metrons kapacitetsprojekt genomförts på en mycket utvecklad nivå från början. I utvecklingsarbetet ska man fästa uppmärksamhet vid kunskaper i och resurser för riskhanteringen samt en bättre integration av riskhanteringen i det dagliga arbetet och beslutsfattandet.

Betydande risker som realiserats

I början av bokslutsåret realiserades risken "Brist på metrof rare", vilket orsakade ok rda avgångar och minskade trafikens tillförlitlighet. HST lyckades dock rätta situationen i början av året genom att utbilda nya förare.

Mest betydande risker och hantering av dem

Behovet av de pågående åtgårderna för att öka metrons kapacitet är fortfarande mindre än vad som uppskattades före pandemin, även om passagerarantalet har börjat öka igen.

De osäkerhetsfaktorer som har att göra med den allmänna ekonomiska situationen och utvecklingen av antalet passagerare inom kollektivtrafiken påverkar fortfarande i synnerhet på HST:s ekonomiska läge och finansieringen av bolagets investeringar. Därför är risken som hänför sig till huruvida finansieringen av HST:s verksamhet och investeringar räcker till fortfarande betydande. Centrala riskhanteringsmetoder är ett tätt samarbete mellan Stadstrafikbolaget och HST, verkställande av bolagets nya strategi, beaktande av kostnadseffektiviteten samt en begriplig och sakkunnig argumentering för beslutsfattare.

En annan riskhelhet som är betydande är att den äldre metroinfrastrukturen föråldras och de investeringsbehov som föråldringen medför. Eventuella fördröjningar i dessa investeringar kan leda till olika störningar i den operativa verksamheten.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

HST och Stadstrafikbolaget fortsätter samarbeta för att utveckla riskhanteringen. Under bokslutsåret har Stadstrafik Ab granskat och ökat sina resurser för att utveckla och koordinera riskhanteringsprocessen samt inlett en uppdatering av anvisningarna för riskhanteringen. Uppdateringens fokus ligger i synnerhet på hanteringen av förändringar, kraven på riskhanteringen vid projekt och en bättre koordinering av riskhanteringen vid projekt och den kontinuerliga verksamheten. Vid ibruktagandet av snabbspårsvägslinje 15 har man dragit lärdomar av erfarenheter om den riskbaserade uppföljningen av lägesbilden med tanke på framtida stora ibruktaganden.

År 2024 ligger fokus för utvecklingen av riskhanteringen på att ta i bruk de nya resurserna, anvisningarna och verksamhetsmodellerna i större omfattning. Åtgårderna har som mål att öka medvetenheten om risker och sträva efter en allt konsekventare bedömning av riskernas betydelse som en del av beslutsfattandet. Dessutom ökas resurserna för compliance-funktionen.

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
OMSÄTTNING		
Stöd från staden	12 609 273,95	3 377 689,35
Trafikeringsersättningar	61 172 306,75	52 287 863,63
Ersättningar för infrastruktur	61 972 860,42	62 503 619,58
Övriga försäljningsintäkter	21 736 515,83	15 607 412,77
	157 490 956,95	133 776 585,33
Tillverkning för eget bruk	0,00	527 117,54
Övriga rörelseintäkter	5 987 185,05	7 680 911,78
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	0,00	-2 380 502,85
Externa tjänster		
FNF-ersättning	0,00	-278 088,68
Köp av övriga tjänster	-111 370 290,07	-87 507 746,19
	-111 370 290,07	-90 166 337,72
Pensionskostnader		
Löner och arvoden	-165 854,98	-5 287 715,08
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-33 547,06	-589 228,57
Övriga lönebikostnader	-6 574,13	-227 895,90
	-205 976,17	-6 104 839,55
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-31 993 727,78	-31 816 535,61
	-31 993 727,78	-31 816 535,61
Övriga rörelsekostnader		
Övriga rörelsekostnader	-1 836 142,32	-2 832 383,78
	-1 836 142,32	-2 832 383,78
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	18 072 005,66	11 064 517,99
Finansiella intäkter och kostnader		
Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader	-7 356 178,40	-1 324 280,65
Till övriga betalda räntekostnader	-4 285 170,89	-2 851 770,48
Ersättning på grundkapitalet	-3 377 000,00	-3 794 984,00
Övriga finansiella kostnader	-23,00	-22 627,42
	-15 018 372,29	-7 993 662,55
ÖVERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	3 053 633,37	3 070 855,44
ÖVERSKOTT FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	3 053 633,37	3 070 855,44
Förändring av reserver och fonder		
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-1 254 934,42	14 165 584,53
Minskning av reserver	3 579 934,10	1 616 777,43
	2 324 999,68	15 782 361,96
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	5 378 633,05	18 853 217,40

BALANSRÅKNING	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	475 031,20	719 079,13
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	348 940,29	109 068,06
	823 971,49	828 147,19
Materiella tillgångar		
Byggnader och konstruktioner	187 608 254,06	177 983 101,47
Fasta konstruktioner och anordningar	91 180 747,33	96 144 743,12
Maskiner och inventarier	204 549 713,71	203 286 302,54
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	42 989 551,14	48 688 121,21
	526 328 266,24	526 102 268,34
Placeringar		
Aktier och andelar	21 893 884,08	21 893 884,08
	21 893 884,08	21 893 884,08
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	4 149 009,47	3 393 170,43
	4 149 009,47	3 393 170,43
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	6 241 168,89	6 241 168,89
	6 241 168,89	6 241 168,89
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 742 333,07	5 640 643,11
Resultatregleringar	6 966 696,30	2 811 262,51
Övriga fordringar	703 433,11	1 540 334,48
	13 412 462,48	9 992 240,10
Kassa och bank		
Resultatregleringar	183,24	98,84
	183,24	98,84
AKTIVA TOTALT	572 848 945,89	568 450 977,87

BALANSRÅKNING	31.12.2023	31.12.2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	37 474 181,23	37 474 181,23
Råntefritt grundkapital	113 224 011,56	113 224 011,56
Överskott/underskott från tidigare råkenskapsperioder	18 902 159,18	48 941,78
Råkenskapsperiodens överskott/underskott	5 378 633,05	18 853 217,40
	174 978 985,02	169 600 351,97
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	40 176 514,22	38 921 579,80
Reserver		
Investeringsreserveringar	0,00	3 579 934,10
	40 176 514,22	42 501 513,90
FRÅMMADE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från kommunen	35 000 000,00	37 500 000,00
Lån från finansiella institut	137 632 049,76	149 584 857,74
	172 632 049,76	187 084 857,74
Kortfristigt		
Lån från kommunen	153 602 944,86	143 920 841,76
Lån från finansiella institut	11 952 807,98	11 952 807,98
Leverantörsskulder	104 105,55	545 680,03
Råntefria lån från kommunen	0,00	3 227 411,12
Resultatregleringar	19 387 661,78	9 603 493,57
Övriga kortfristiga skulder	13 876,72	14 019,80
	185 061 396,89	169 264 254,26
PASSIVA TOTALT	572 848 945,89	568 450 977,87

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	2023	2022
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	18 072	11 065
Avskrivningar och nedskrivningar	31 994	31 817
Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning på grundkapitalet	-3 377	-3 795
Till kommunen betalda räntekostnader	-7 356	-1 324
Till övriga betalda räntekostnader	-4 285	-2 874
Rättelseposter till internt tillförda medel	1 200	0
	36 247	34 887
Investeringar		
Investeringsutgifter	-33 416	-71 119
Överlåtelser till aktiebolaget	0	757 833
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	4
	-33 416	686 718
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 832	721 605
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i lånestocken		
Långfristigt		
Minskning av lån från kommunen	-2 500	-155 955
Minskning av lån från övriga	-11 953	-91 198
Kortfristigt		
Förändring av lån från kommunen ökning(+), minskning(-)	0	-11 710
Ändring av lån från övriga	0	-1 132
	-14 453	-259 995
Förändringar i eget kapital		
Förändring av grundkapital	0	-264 351
	0	-264 351
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-756	5 824
Förändringar i skulder på samlingskonto, ökning(+), minskning(-)	9 682	-185 053
Förändring av fordringar, ökning (-), minskning (+)	-3 420	37 107
Förändring av fordringar från kommunen	0	7 036
Förändring av räntefria skulder, ökning(-), minskning(+)	9 342	-57 469
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-3 227	-4 703
	11 621	-197 259
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 832	-721 605
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	0	0
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	0	0
Likvida medel 1.1	0	0
	0	0

Noter till bokslutet

1. PRINCIPER FÖR UTARBETANDE

Bokslutet är prestationsbaserat och utarbetat enligt bokföringslagen och bokföringsförordningen. I kalkylerna följs bokföringsnåmndens kommunsektions allmänna anvisning.

Egendomen har upptagits bland bestående aktiva i balansråkningen till anskaffningsutgift, med avdrag för avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar för investeringar.

Omsåttningstillgånger har tagits upp i balansråkningen enligt FIFO-principen och värderats till anskaffningsutgift.

Fordringarna har upptagits i balansråkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Skulderna har upptagits i balansråkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde.

Lånen från kreditinstitut har upptagits i balansråkningen till sitt nominella värde.

2. OMSÄTTNING

euro	2023	2022	Muutos
Stöd från staden	12 609 273,95	3 377 689,35	9 231 584,60
Trafikeringsersåttningar, HRT	61 172 306,75	52 287 863,63	8 884 443,12
Ersåttningar för infrastruktur, HRT	61 972 860,42	62 503 619,58	-530 759,16
Övriga försåljningsintåcter	21 736 515,83	15 607 412,77	6 129 103,06
Totalt	157 490 956,95	133 776 585,33	23 714 371,62

3. PERSONALKOSTNADER OCH NATURAFÖRMÅNER

euro	2023	
Löner	165 854,98	
Pensionskostnader	33 547,06	
Övriga lönebikostnader	6 574,13	
Totalt	205 976,17	
År 2022	5 774 218,26	
Föråndring jämfört med föregående år	-5 568 242,09	

4. AVSKRIVNINGAR

Stadsfullmäktige fastställde 18.9.1996 Helsingfors stads avskrivningsplan och planen har justerats 2.11.2001, 14.11.2001, 9.10.2002, 18.6.2003, 11.5.2011 och 20.1.2016. Avskrivningsmetoden är lineår avskrivning.

H ST:s direktion fattade beslut om avskrivningsplanens innehåll 7.12.2017 (§ 89).

4.1 AVSKRIVNINGSPLAN

Avskrivningsgrupp	Avskrivningstider, år
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	5 - 20
Övriga utgifter med lång verkningstid	
Dataprogram	3 - 10
Övriga	3 - 20
Materiella tillgångar	
Fasta konstruktioner och anordningar	
Bostadsbyggnader	30 - 50
Ombyggnad av bostadsbyggnader	10 - 50
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	30 - 50
Ombyggnad av förvaltnings- och institutionsbyggnader	10 - 40
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 - 40
Ombyggnad av förvaltnings- och institutionsbyggnader	10 - 30
Ekonomibyggnader	10 - 20
Byggnader för fritidsaktiviteter	20 - 30
Fasta konstruktioner och anordningar	
Mark- och vattenkonstruktioner	15 - 30
Spårvägskonstruktioner	30 - 40
Ombyggnad av spårvägar	35
Ledningsnätverk och anordningar	10 - 40
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 - 20
Trafikstyrningsanordningar	8 - 10
Broar och plattformar	10 - 30
Maskiner och inventarier	
Spårvägsmateriel	20 - 30
Nya spår- och metrovagnar	30
Räntan för upphandlingen av spår- och metrovagnar under byggtiden	30
Arbetsfordon (tunga arbetsfordon som går på räls) fr.o.m. 1.1.2027	20
Ombyggnad av spårvägsmateriel	10 - 15
Övriga transportmedel	6 - 12
Övriga maskiner och inventarier	3 - 10

4.1 AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

euro	31.12.2023	31.12.2022
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter		
Dataprogram	275 985,93	356 877,73
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	33 192,40
Materiella tillgångar		
Byggnader		
Bostadsbyggnader	0,00	7 313,18
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	8 269 661,45	8 036 709,35
Fabriks- och produktionsbyggnader	2 402 233,94	2 599 239,36
Övriga byggnader	1 073 153,50	909 708,78
Fasta konstruktioner och anordningar		
Mark- och vattenkonstruktioner	3 583 253,62	3 683 800,94
Ledningsnätverk och anordningar	306 501,00	373 628,77
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	3 362 979,84	3 801 865,83
Maskiner och inventarier		
Trafikmedel	11 863 384,36	11 098 641,66
Övriga transportmedel	5 808,68	13 125,09
Övriga maskiner och inventarier	850 765,46	902 432,52
AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN TOTALT	31 993 727,78	31 816 535,61

5. FÖRÄNDRINGAR I BESTÅENDE AKTIVA OCH ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID

euro	31.12.2023
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	719 079,13
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	31 938,00
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-275 985,93
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	475 031,20
Förskottsbetalningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	109 068,06
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	239 872,23
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	348 940,29

euro	31.12.2023
Materiella tillgångar	
Byggnader	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	177 983 101,47
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	8 594 637,60
Minskningar under räkenskapsperioden (-)	-1 200 000,01
Överföringar mellan poster (+/-)	13 975 563,89
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-11 745 048,89
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	187 608 254,06
Fasta konstruktioner och anordningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	96 144 743,12
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	1 317 092,88
Överföringar mellan poster (+/-)	971 645,79
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-7 252 734,46
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	91 180 747,33

euro	31.12.2023
Maskiner och inventarier	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	203 286 302,54
Ökningar under rårkenskapsperioden (+)	8 990 410,38
Överföringar mellan poster (+/-)	4 992 959,29
Avskrivning under rårkenskapsperioden (-)	-12 719 958,50
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	204 549 713,71
Förskotts betalningar och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	48 688 121,21
Ökningar under rårkenskapsperioden (+)	14 241 598,90
Överföringar mellan poster (+/-)	-19 940 168,97
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	42 989 551,14
Bestårnde aktiva	
Överföringar mellan poster (+/-)	0,00
Överföringar mellan förvaltningar (+/-)	0,00

euro	31.12.2023
Placeringar	
Aktier och andelar	
Aktier och andelar i dottersammanslutningar	
Anskaffningsutgift 1.1	15 865 456,24
Bokföringsvärde 31.12	15 865 456,24
Övriga aktier och andelar	
Anskaffningsutgift 1.1	6 028 427,84
Bokföringsvärde 31.12	6 028 427,84
Aktier och andelar	
Överföringar mellan poster (+/-)	0,00
Överföringar mellan förvaltningar (+/-)	0,00

6. SMÅ ANSKAFFNINGAR AV MATERIEL

euro	31.12.2023
Små anskaffningar av materiel som har bokförts under utgiftskonton	0,00
Utgifter som avskrivningar från lösöresregister	0,00
Små anskaffningar av materiel totalt	0,00

(Små anskaffningar av materiel år 2022: 797,49 euro).

7. OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

euro	2023	2022	Muutos
Material och förnödenheter	4 149 009,47	3 993 170,43	755 839,04

8. AKTIER OCH ANDELAR I DOTTERSAMMANSLUTNINGAR

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli, Helsinki	
Antal aktier	9 592 kpl
Ägarandel	62 % (=9 592/15 450)
Röstråttandel	62 %
Aktiernas nominella värde	17,00 €/kpl
Aktiernas bokföringsvärde	15 865 456,24 €, 31.12.2023
Resultat enligt det senaste faststållda bokslutet	-961 526,28 €, 31.12.2022
Eget kapital enligt det senaste faststållda bokslutet	19 361 639,68 €, 31.12.2022

Länsimetro Oy, Espoo	
Antal aktier	140 kpl
Ägarandel	15,6 % (=140/900)
Rösträttsandel	15,6 %
Aktiernas nominella värde	1 000 €/kpl
Aktiernas bokföringsvärde	5 991 849 €, 31.12.2023
Resultat enligt det senaste fastställda bokslutet	-907 363,00 €, 31.12.2022
Eget kapital enligt det senaste fastställda bokslutet	33 435 258,00 €, 31.12.2022

9. FORDRINGAR

Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna:

1 000 euro	2023	2022
Kortfristiga fordringar		
Fordringar i HRT:s infrastrukturersättningar	2 973	1 976
Alstrom, Variotram-spårvagnar, fordringar	0	469
HRT, fordringar i trafikeringsersättningar	44	367
Länsimetro Oy, underhåll 2023	3 950	0

10. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	2023	2022
Specifikation av eget kapital		
Räntebelagt grundkapital 1.1	37 474	93 804
Ökningar	0	0
Minskningar	0	-56 330
Räntebelagt grundkapital 31.12	37 474	37 474
Räntefritt grundkapital 1.1	113 223	286 213
Ökningar	0	0
Minskningar	0	-172 989
Räntefritt grundkapital 31.12	113 224	113 224
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	49	35 080
Ökningar	18 853	0
Minskningar	0	-35 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	18 902	49
Räkenskapsperiodens överskott	5 379	18 853

1 000 euro	2023	2022
Överskott från tidigare räkenskapsperioder och resultatbehandlingsposter		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	18 902	49
Räkenskapsperiodens överskott	5 379	18 853
Ackumulerat avskrivningsdifferens 31.12	40 177	38 922
Reserver 31.12	0	3 580
Akkumulerat överskott och resultatbehandlingsposter totalt	64 458	61 404

11. FRÄMMANDE KAPITAL

Lån som förfaller om mer än fem år:

euro	31.12.2023
Lån från staden, resterande	25 000 000,00
Lån från Nordiska investeringsbanken, resterande	32 917 271,41
Lån från Europeiska investeringsbanken, resterande	56 903 546,44
Lån som förfaller totalt	114 820 817,85

12. RESULTATREGLERINGAR

Väsentliga poster bland resultatregleringarna:

1 000 euro	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, underentreprenad december	18 523	9 050
Europeiska investeringsbanken och Nordiska investeringsbanken, periodisering av räntor	804	520

13. DOTTER- OCH INTRESSESAMMANSLUTNINGAR

HST:s kundfordringar från och leverantörsskulder till dotter- och intressesammanslutningar:

1 000 euro	2023	2022
Kortfristiga fordringar	0	0
Kortfristiga skulder	0	0

14. HYRESGARANTIER

euro	2023
De som betalas under den följande räkenskapsperioden *	4 134 000,00
De som betalas senare *	2 067 000,00
Totalt	6 201 000,00

* Hyresgarantin för metrodepån i Mossberget, temporär fram till 31.12.2024

15. SÅKERHETER

Erhållna säkerheter 31.12.2023:

1 000 euro	2023
Borgensförbindelser	25 717
Bankborgen	16 807
Såkerheter totalt	42 524

16. RÅTTEGÅNGAR OCH MYNDIGHETSFÖRFARANDEN**Hävning av avtalen om automatmetron och skadeståndsanspråk i samband med dem**

HST:s direktion bemyndigade HST 18.12.2014 att häva upphandlingsavtalen om automatisering av metron mellan HST och Siemenskonsortiet. HST hävde upphandlingsavtalen 21.1.2015.

Köpesumman på det hävda upphandlingsavtalet om automatiseringen av Helsingfors metro var 99,9 miljoner euro. HST gjorde avbetalningar på sammanlagt 24,6 miljoner euro åt Siemens på basis av upphandlingsavtalet. HST:s betalningar innehöll LOP-avgifter på 1,8 miljoner euro enligt avancemangsavtalet som ingått 2012. Det kommersiella värdet på upphandlingsavtalet om en automatisering av en utvidgning av metrodepån var 18,1 miljoner euro. På basis av detta avtal har HST betalat 13,4 miljoner euro åt Siemens.

Köpesumman på upphandlingsavtalet om automatiseringen av västmetron var 56,3 miljoner euro och beställaren var Länsimetro Oy. På basis av detta avtal har Länsimetro Oy betalat 11,3 miljoner euro åt Siemens. Betalningarna i fråga finns inte i HST:s bokföring.

HST har krävt att Siemens till följd av hävningen ska återbetala hela den erlagda köpesumman. HST och Länsimetro Oy väckte talan mot Siemens i ärendet vid Helsingfors tingsrätt 2015. Siemens väckte genkärsmål i ärendet i början av 2016.

HST:s och Siemens motsatta yrkanden i hävningstvisten är betydande, cirka 200 miljoner euro för HST och cirka 175 miljoner euro för Siemens.

HST och Siemens ingick i slutet av 2016 ett avtal om en inlösning av vissa anordningar som ska bli kvar permanent hos HST. Detta har sänkt båda parternas krav med cirka 14 miljoner euro, vilket motsvarar den inlösta egendomen.

Helsingfors tingsrätt gav i mars 2020 en mellandom i ärendet som gäller hävningen av avtalen om automatisering av metron. Enligt mellandomen hade HST rätt att häva avtalen med Siemens, med undantag för avtalet om automatisering av utvidgningen av metrodepån. Tingsrätten anser att automatiseringsprojektet har fördröjts på grund av orsaker som ligger på Siemens ansvar.

Efter mellandomen fortsatte behandlingen av ärendet i tingsrätten. Den 15 november 2021 gav tingsrätten sin dom enligt följande:

Upphandlingsavtalet om automatisering av Helsingfors metro:

- Siemens åläggs att betala totalt 4 939 430,14 euro i skadestånd till HST för skada som uppstått på grund av att upphandlingsavtalet hävdades.
- I övrigt har de skador som HST påstår sig ha lidit inte förorsakats av att upphandlingsavtalet hävdades eller HST har av någon annan orsak inte rätt till skadestånd eller så utgör de avtalsklausuler som begränsar ersättningen av skador ett hinder för att HST:s ersättningsyrkande ska kunna godtas.
- Siemens åläggs att återbetala köpesumman enligt upphandlingsavtalet, 102 512,03 euro (inklusive mervärdesskatt), till HST med lagenlig dröjsmålsränta från och med 17.7.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller upphandlingsavtalet har avslagits.

Upphandlingsavtalet om automatisering av utvidgningen av Helsingfors metrodepå (depåavtalet):

- HST åläggs att betala Siemens 10 094,16 euro som ersättning för rivning, avlägsnande och förstörelse av redan levererade delar av depåavtalet samt kostnader för renoveringen av lokalerna med lagenlig dröjsmålsränta från och med 12.6.2020.
- Siemens åläggs att återbetala HST depåavtalets köpesumma på 3 129 166,54 euro (inklusive mervärdesskatt) med lagenlig dröjsmålsränta, Siemens Osakeyhtiö från och med 11.8.2015 och Siemens SAS från och med 14.9.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller depåavtalet har avslagits.

Avtalet om automatisering av västmetron, dvs. västmetroavtalet:

- Länsimetro Oy:s yrkanden om bekräftelse, återbetalning av köpesumman och skadestånd har avslagits
- HST:s skadeståndsyrkanden har avslagits.
- Siemens skadeståndsyrkanden har avslagits.

Rättegångskostnader

HST:s yrkande om rättegångskostnader och Siemens yrkande om rättegångskostnader av HST har avslagits. Såväl HST som Siemens får således själva bära sina rättegångskostnader i tingsrätten.

Behandling i hovrätten

HST har tillsammans med Helsingfors stadskansli bedömt att tingsrättens dom ska överklagas i hovrätten. Med tanke på att tingsrätten i sin mellandom har konstaterat att HST har haft rätt att häva de avtal som tvisten gäller kan HST inte nöja sig med tingsrättens dom. HST anser sig ha lidit större ekonomisk skada än vad tingsrätten kom fram till. HST överklagade tingsrättens dom i början av 2022. Siemens överklagade också domen. Parterna lämnade in sina bemötanden av varandras besvär i november 2022. Enligt uppgifter från 2023 börjar huvudbehandlingen av ärendet i hovrätten i augusti 2024 och fortsätter tills juni 2025. Det uppskattas att mellandomen ges i mars 2026 och att skadeståndskraven behandlas från april till juni 2026. För tillfället uppskattas att beslutet om skadestånden ges i början av 2027.

17. KALKYL AV KONKURRENSNEUTRALITET (UTHYRNING AV VERKSAMHETSLOKALER)

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING		0,00		0,00
Ökning (-) eller minskning (+) i lager av färdiga varor och varor under tillverkning		0,00		0,00
Tillverkning för eget bruk		0,00		0,00
Övriga rörelseintäkter		2151 329,02		2037 998,92
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-81 721,04		-71 711,93	
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	0		0	
Köp av tjänster	-687 859,50	-769 580,54	-633 513,47	-705 225,40
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-20 882,38		-21 524,39	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 631,45		-3 666,84	
Övriga lönebikostnader	-881,23	-25 395,06	-893,06	-26 084,28
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-484 171,82		-514 939,89	
Nedskrivningar	0	-484 171,82	0	-514 939,89
Övriga rörelsekostnader		-36 725,52		-20 838,07
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)		835 456,09		770 911,29
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	0		0	
Övriga finansiella intäkter	0		0	
Ersättning för restkapital	0		0	
Räntekostnader	-216 789,19		-166 413,54	
Övriga finansiella kostnader	-33,53	-216 822,73	-120,41	-166 533,94
Överskott (underskott) före extraordinära poster		618 633,36		604 377,34
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0		0	
Extraordinära kostnader	0	0,00	0	0,00
Överskott (underskott) före överföring till reserver		618 633,36		604 377,34
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		0,00		0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0,00		0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder		0,00		0,00
Inkomstskatter		0,00		0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-		618 633,36		604 377,34

I kalkylen ingår de affärslokaler i HST:s stationsfastigheter som har externa hyresgäster. Hyresinkomsterna från affärslokalerna har beaktats i intäkterna. I kostnaderna ingår fastigheternas alla kostnader. Överföringskostnader som allokerats på basis av HST:s interna kalkylering har beaktats i Affärsverksamhetens övriga kostnader. Räntorna har kalkylerats för bokföringsvärden för 31.12.2022 och 31.12.2023 med den genomsnittliga räntenivån för 2023 (12 månaders euribor) som medelvärde. I kalkylen är de totala fastighetsutgifterna fördelade i förhållande till ytan (affärslokalens andel av hela fastighetens yta).

Investeringar

euro	31.12.2023
Investeringar i produktion	
Immateriella rättigheter	0
Fabriks- och produktionsbyggnader	1 513 259,59
Spårvagnar	0,00
Spårvagnarnas reservdelar	0,00
Metrovagnar	4 788 571,73
Metrovagnarnas reservdelar	1 211 825,09
Arbetsmaskiner som rör sig	2 045 200,44
Maskiner och inventarier	0,00
Datorutrustning	-38 064,26
Totalt	9 520 792,59
Grundinvesteringar inom kollektivtrafiken	
Immateriella rättigheter	271 810,23
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	8 876 073,61
Övriga byggnader	7 931 019,78
Fasta konstruktioner, mark- och vattenkonstruktioner	1 647 098,81
Fasta konstruktioner, ledningsnätverk och anordningar	368 070,16
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	4 022 146,56
Datorutrustning	778 538,25
Aktier och andelar	0,00
Totalt, brutto	23 894 757,40
Finansieringsandel	0,00
Totalt	23 894 757,40
TOTALT, BRUTTO	33 415 549,99
Finansieringsandelar för investeringar	0,00
TOTALT	33 415 549,99
Resultatbudgeten 2023 TOTALT	75 024 324,00
Differens	-41 608 774,01

Nyckeltal

	31.12.2023	31.12.2022
Verksamhetens omfattning		
Omsättning, miljoner €	157,5	133,8
Förändring i omsättningen, %	17,7	-39,3
Resultat och lönsamhet		
Rörelsevinst, miljoner €	18,1	11,1
Rörelsevinst, %	11,5	8,3
Finansieringsresultat, %	22,3	26,1
Vinst, %	1,9	2,3
Avkastning på totalt kapital, %	3,2	1,3
Avkastning på investerat kapital, %	3,3	1,3
Avkastning på kommunens investerade kapital, %	3,5	1,3
Finansiering		
Soliditetsgrad, %	37,6	37,3
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1
Relativ skuldsättning, %	218,8	251,9
Skulder och ansvar % av driftsinkomsterna	222,6	259,7
Akkumulerat överskott, 1 000 €	24 281	18 902
Lånestock 31.12, 1 000 €	338 188	342 959
Lån och hyresansvar 31.12., 1000 €	344 389	353 975
Lån och hyresansvar, euro/invånare	519	537
Lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Internt tillförda medel för investeringar, %	104,9	-5,1
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 €	395	336
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,9	0,8
Låneskötselbidrag	1,8	0,2
Kassans tillräcklighet (dgr)	0,0	0,0
Övriga nyckeltal		
Personal i genomsnitt	2	101
Omsättning/person (1000 €)	78 745	1 325
Platskilometer, miljoner	3 564,8	3 199,9
Kostnader per platskilometer (€)	0,045	0,043

Formler för beräkning av nyckeltalen

Nyckeltal	Beräkningsformeln
Verksamhetens omfattning	
Förändring i omsättningen, %	100 x Förändring i omsättningen / Omsättning under den föregående perioden
Resultat och lönsamhet	
Rörelsevinst, %	100 x Rörelseöverskott / Omsättning
Finansieringsresultat, %	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + avskrivningar) / Omsättning
Vinst, %	100 x Överskott/underskott före överföring till reserver / Omsättning
Avkastning på totalt kapital, %	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + finansiella kostnader) / Balansomslutning efter rättelser i genomsnitt under räkenskapsperioden
Avkastning på investerat kapital, %	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + finansiella kostnader) / (Eget kapital + Investerat räntebärande främmande kapital+ Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)
Avkastning på kommunens investerade kapital, %	100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån från kommunen + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)

Nyckeltal	Beräkningsformeln
Finansiering	
Soliditetsgrad, %	100 x Eget kapital efter rättelser / (Balansomslutning efter rättelser - erhållna förskotts betalningar)
Quick ratio	(Kassa och bank + Finansiella värdepapper + Kortfristiga fordringar) / (Kortfristigt främmande kapital - Erhållna förskott)
Current ratio	(Omsättningstillgångar + Kortfristiga fordringar + Finansiella värdepapper + Kassa och bank) / (Kortfristigt främmande kapital - Erhållna förskott)
Relativ skuldsättning, %	100 x (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftsinkomster
Ansvar och skulder % av rörelseintäkterna	100 x (Främmande kapital - Erhållna förskott + Hyresansvar) / Driftsinkomster
Ackumulerat överskott (underskott)	Tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott) + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)
Lånestock 31.12, 1 000€	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)
Lån och hyresansvar 31.12	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar
Lån och hyresansvar, euro/invånare	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar / Uppskattat invånarantal
Lånefordringar 31.12., 1 000€	Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar
Internt tillförda medel för investeringar, %	100 x (Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatter) / Egenanskaffningsutgift för investeringar
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 €	Finansieringsanalysens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader)
Låneskötselbidrag	(Överskott (underskott) före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar + Räntekostnader - Inkomstskatter) / (Räntekostnader + Amorteringar)
Kassans tillräcklighet (dgr)	365 dgr x Likvida medel 31.12. / Betalningar från kassan under räkenskapsperioden
Övriga nyckeltal	
Omsättning/person (1 000 €)	Omsättning / Personal i genomsnitt
Kostnader per platskilometer	Kostnader före överföring till reserver / platskilometer

Förslag av direktionen för trafikaffärsverket till Helsingfors stadsstyrelse

Direktionen av trafikaffärsverket konstaterar att räkenskapsperiodens resultat är 5 378 633,05 euro efter ökningen av avskrivningsdifferensen på 1 254 934,42 euro och minskningen av investeringsreserveringen på 3 579 934,10 euro.

2.5.1.2 Helsingfors stads affårsvetk servicecentralen

Verksamhetsberåttelse

Affårsvetket servicecentralens organisation och verksamhet

Affårsvetket servicecentralen är en del av Helsingfors stads centralförvaltning och lyder under direktionen för affårsvetket. Vid servicecentralen arbetar 1 600 anstållda på cirka 500 olika verksamhetsstållen på olika hååll i Helsingfors. Kunderna är dagligen nånstån 100 000 helsingforsbor och i fråga om matservice också stadens egen personal.

Servicecentralen fungerar som partner till Helsingfors stads sektorer och affårsvetk genom att producera matservice, rengöringsservice och telefon-, vålfårds- och entrétjånster i enlighet med vårdelåfttet "Det bästa tillsammans". Servicecentralen Helsingfors ansvarar för cirka 70 procent av stadens matservice på daghem, i skolor, vid låroanstalter, på sjukhus, på seniorcenter och i lekparkar och skåter dessutom om rengöringsservicen på daghemmen. Servicecentralen ståder boende i hemmet med olika tekniska låsningar och tillhandahååller distansvård, sårkerhetstelefoner, medicinautomater och matservice som ståid för hemvården samt ansvarar för stadens telefonvåxel. Dessutom producerar servicecentralen entrétjånster för sektorerna.

Direktionen för affårsvetket servicecentralen har fem ledamåter och varje ledamått har en personlig ersåttare. Servicecentralens verkstållande direktår fungerar som fåredragande i direktionen och chefen för ekonomi- och fårvaltningensheten för att utarbeta protokoll och beslutsmeddelanden. Direktionen utses av stadsstyrelsen.

Direktionen för servicecentralen 2023:

Ledamått	Ersåttare
Markus Kåhn, ordfårande Stadskansliet	Jorma Lamminmåki
Kati Takanen, vice ordfårandeFostrans- och utbildningssektorn	Kari Salovaara
Tiina Måki Social-, hålsovårds- och råddningssektorn	Sari Luostarinen
Arja Karhuvaara (Saml) fram till 31.5, Sanna-Maria Bertell (Saml) rånkat från 1.6	Ami Lainela (Saml)
Niilo Toivonen (SDP)	Arzu Caydam-Lehtonen (SDP)

Två bolag i stadens ågo hår ihop med Servicecentralen Helsingfors verksamhet: Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 och Työmaahuolto Oy Ab. Fastighetsbolaget åger en matproduktions- och kontorsfastighet i Vanda, där en del av affårsvetket servicecentralen är hyrestagare. Fastighetens maskiner och anordningar underhåålls och repareras av Työmaahuolto Oy Ab.

Ekonomi och mååutfall 2023

Servicecentralen Helsingfors omsåttning 2023 uppgick till 113 miljoner euro, affårsvetkverksamhetens resultat visade 106 815 euro åverskott och rånkenskapsperiodens resultat efter finansieringskostnaderna uppgick till 1 045 euro. Rånkenskapsperiodens budgeterade resultat var -482 735 euro. I den av stadsfullmåktige godkånnda budgeten visade rånkenskapsperiodens resultat -5 000 miljoner euro åunderskott.

Omsåttningen för rengöringsservicen och matservicen åokade mer ån våntrat. De planerade konkurrensutsåttningarna för kunderna inom sektorn genomfårdes inte till alla delar och ansvaret för en del av verksamhetsstållena för matservicen inom vårdbranschen åoverfårdes från privata åaktårer till servicecentralen. Det var måjligt att håjja fårsåjningspriserna så att de motsvarar kostnaderna, men i synnerhet livsmedelspriserna steg mer ån vad som fårsågs i budgeten. Dessutom var antalet mååltider stårre ån våntrat.

Lånefårhåjningar som åoverenskommit i kollektivavtalet var stårre ån budgeterat och minskade resultatet. Kostnaderna för underhååll och reparation av den fårååldrande tekniken för matproduktionen i Backas samt ånsaffningen av reparationsanordningar åokade underhåållskostnaderna.

Bindande verksamhetsmål

Mål	Mätare	Utfall
Mål för kundupplevelsen: U tveckling av invånarnas kundnöjdhet från föregående års nivå. Förbättring av kundupplevelsen (beställande och användande partner) samt analys av styrkor, svagheter och möjligheter för att förbättra stödtjänsterna	Mål minst 3,6 (på skalan 1–5) (år 2021: 3,7) Medeltalet av alla enkäter ingår i målet för kundupplevelse. Mätningen sker företrädesvis med hjälp av servicestigar, så att mätningen utförs i flera skeden av en servicehändelse. Kvartalsvisa mätningar (CSAT) efter strategiska kundmöten (såsom efter styrgruppsmöten) cirka 3–4 gånger/år.	Målet nåddes inte. Indikatorns numeriska mål överskreds, mätningar av kundmöten gjordes inte.

Servicecentralens bindande verksamhetsmål 2023 var kundupplevelsen och utvecklingen av denna jämfört med föregående års nivå.

Indikatorns numeriska mål överskreds. Utfallet var 4,0 och det beräknades som medelvärde av alla enkätresultat. Enkäter gjordes till tjänsternas slutanvändare (invånare) såsom skolelever, studerande och äldre personer, beställarkunder såsom tjänsternas kontaktpersoner i sektorerna och tjänsternas användare såsom rektorer, daghemsföreståndare och överskötare. Regelbundna samarbetsmöten har hållits med sektorerna. Vid mötena bedömde man tjänsternas aktuella läge och kom överens om nödvändiga utvecklingsåtgärder. Mätningar av kundmöten gjordes inte.

Övriga verksamhetsmål

Mål	Mätare	Utfall
Ingen höjning i de jämförbara prestandakostnaderna, så att debiteringarna för tjänsterna till sektorerna kan sänkas.	Produktivitetsmål, med beaktande av den allmänna kostnadsökningen. Utveckling av de direkta kostnaderna för vissa centrala tjänster: (skolmat: euro/tallrik; eget referenstal och mål direkta + indirekta enhetskostnader i slutet av 2022); städning m ² /h). Genomsnittligt effektivitetsmål per kvadratmeter 130 m ² /h i slutet av 2023	Lunch i grundskola 2,43 € (2022: 2,44 €) Vårdbesök på distans 14,6 € (2022: 13,5 €) Förmedlad resa inom social- och hälsovården 4,23 € (2022: 4,49 €)
Servicecentralens verksamhet effektiviserar Helsingfors stads måltids- och stödtjänster med 3,4 miljoner euro.	Genomförande av produktivets- och utvecklingsprogrammets åtgärder, bl.a. genom att införa breddade arbetsuppgifter i daghem.	Målet nåddes. Effektiviseringsåtgärderna medförde besparingar på 3,6 miljoner euro.
Servicecentralens verksamhet effektiviserar stödtjänsterna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn, särskilt i fråga om distansvårdstjänster.	Målnivån fastställs i slutet av 2022.	Målet om tilläggsbesparingar på 3–4 miljoner euro jämfört med 2022 nåddes inte. Besparingarna från samordnade resor uppgick till 219 000 € (mål: 185 000 €)
Nya långsiktiga produktivetsåtgärder identifieras tillsammans med kundsektorerna i samband med beredningen av budgetramarna för 2024 (tidigare nämnda 8,3 miljoner euro/år som identifierades som nya 2022, utöver kortsiktiga mål)	Via direktionen och styrgruppen inkomna och identifierade tjänster som kan effektiviseras: Ja/Nej	Byggplaneringen för en ersättande lösning för kapaciteten i matproduktionsanläggningen i Backas inleddes
Färre hyrda kontorslokaler i och med att distansarbetet ökar (då hyran betalas till en hyresvärd utanför staden).	Minskning av lokaler med 10 % (m ²)	Enligt avtalen var det inte möjligt att minska lokalkapaciteten.
Attraktiv arbetsgivare inom branschen.	Pilotförsök med kontinuerlig mätning av arbetstillfredsställelsen, personaltillfredsställelsen, medelvärde 8,0 (skala 0–10, inte uppmätt tidigare).	Målet nåddes med medelvärdet 8,2 för personaltillfredsställelse.
Proaktivt arbete för personalens arbetshälsa.	Minskning av sjukfrånvaro, målnivå i procent fastställs i slutet av 2022, sjukfrånvaro år 2021: 5,3 %	Målet nåddes. Sjukfrånvaron var 6,4 % år 2023 mot 6,6 % år 2022 (mål: minskning på 0,1 %).

Mål	Mätare	Utfall
Stärkande av framgångssamtalens roll i ledningsarbetet	90 % av framgångssamtalen genomförda före slutet av maj.	Målet nåddes i och med att 97 % av framgångssamtalen hade genomförts före slutet av maj.
Ökad jämställdhet och jämlikhet	Andel anonyma rekryteringar för expert- och chefsuppgifter 100 %	Målet nåddes. Andelen anonyma rekryteringar uppgick till 100 %.
Ökad mångfald i arbetslivet och ökat hybridarbete	Större andel multilokalt arbete inom telefon- och välfärdstjänster. Referensnivån fastställs i slutet av 2022.	Målet nåddes inte. Utfallet blev 48 % (mål: 60 %).
Miljömål: minskat matsvinn stegvis enligt plan, 10 % år 2023 (referensnivå: slutet av 2021).	Fortsättning från tidigare år: Halvering av matsvinnet fram till 2030 -> Målet ingår och fastställs i hanteringen av det totala matsvinnet i utvecklingsprogrammet. Minskat totalsvinn (produktivitetåtgärdernas mål 0,3 miljoner euro) Minska matsvinnet med 10 % av den totala mängden i slutet av 2021 i förhållande till antalet matgäster. (Mängd i slutet av 2022: kg/matgäst)	Målet nåddes inte. Matsvinnet minskade med 9 % jämfört med referensåret 2021.
Fler samordnade resor inom resetjänster	Samordning av resor 20 %	Målet nåddes. Andelen samordnade resor uppgick till 21,2 %.
Ökad förnyelseförmåga genom kontinuerlig utveckling av tjänster	Fakturering av nya tjänster för genomförda utvecklingsprojekt	Målet nåddes inte. De befintliga tjänsterna utvecklades.
Optimering av köksnätet: planenligt genomförande av köksinvesteringar tillsammans med fostrans- och utbildningssektorn och stadsmiljösektorn (genom identifierade produktivetsförbättringar)	Antal investeringar i kylanläggningar/antal genomföranden/sanerade kök	Tillredningskök omvandlades till uppvärmningskök enligt plan, men det fanns inget behov att investera i kylanordningar.
Fostrans- och utbildningssektorns prestationsmätare för enskilda verksamhetsställen används som månatligt ledningsverktyg där det är tillgängligt.	100 % användning i grundskolor, inte allaktivitetshus (har inte mätts förut)	Servicecentralens ledning följer upp indikatorn för lunchkostnaden i grundskolor varje månad.
Ökad digital kompetens och förmåga i organisationen	Fördubbling av antalet digitala ambassadörer	Målet nåddes. Antalet digitala ambassadörer var 7 vid utgången av 2023 (3 digitala ambassadörer vid utgången av 2022).

Målet om beräkning av prestationskostnaderna nåddes i fråga om lunchkostnaden i grundskolor, vårdbesök på distans och förmedlade resor inom social- och hälsovården. Jämfört med 2022 var à-priserna för lunch inom den grundläggande utbildningen relativt stabila trots att den allmänna kostnadsnivån för livsmedel och lönerna steg. Kostnaden för vårdbesök på distans blev större med anledning av att personal- och systemkostnaderna och den allmänna prisnivån steg. Inom resetjänsten minskade det ökade antalet resor kostnaden per förmedlad resa.

Servicecentralens produktivets- och utvecklingsprogram 2023–2025 genomfördes enligt plan år 2023 och genom effektiviseringsåtgärder nåddes besparingar på 3,6 miljoner euro. Till utvecklingsåtgärderna hörde ökningen av mängden kombinationsarbete (mat- och rengöringsservice) på daghem, effektivisering av logistiken, en ny servicebeskrivning för hemmåltiderna och åtgärder för minskning av matsvinn på verksamhetsställen och i produktionen i Backas. Dessutom inleddes byggplaneringen av en ersättande matproduktionsanläggning i Backas.

Antalet klienter inom distansvård ökade inte som väntat och målet om tilläggsbesparingar jämfört med 2022 nåddes inte. Samordningen av resor medförde besparingar på cirka 219 000 euro.

Som ett sätt att utveckla välbefinnandet i arbetet genomför servicecentralen kontinuerlig mätning av arbetstillfredsställelsen i alla enheter. Medelvärde för personaltillfredsställelsen var 8,2 och överskred målet (8,0). Sjukfrånvaron minskade med 0,2 procent jämfört med 2022. Framgångssamtalens roll stärktes och 97 procent av framgångssamtalen genomfördes före slutet av maj. Anonym rekrytering tillämpades vid anställning till alla ledigförklarade experts- och chefsbefattningar.

I telefon- och vårldstjånsterna var målet att möjliggöra multilokalt arbete för 60 procent av enhetens personal. Vid utgången av 2023 uppgick resultatet till 48 procent eftersom ibruktagnet av ett nytt transportservicesystem som möjliggör multilokalt arbete blev uppskjutet.

Matsvinnet i förhållande till antalet matgæster minskade med 9 procent från jämförelsetalet 2021. Målet var en minskning på 10 procent. Målet om samordning av resor, 20 procent, överskreds och utfallet var 21,2 procent.

De nuvarande tjänsterna förbättrades genom pilotprojekt och workshopar. Tillredningskök omvandlades till uppvårningskök enligt plan, men det fanns inget behov att investera i kylanordningar. Servicecentralens ledning följde upp indikatorn för lunchkostnaden i grundskolor regelbundet.

Vid utgången av 2023 hade servicecentralen 7 digitala ambassadörer som aktivt ordnade informationsinslag i syfte att öka personalens kompetens.

Enhetsöversikt

Servicecentralen har två affårsenheter, multiservice och telefon- och vårldstjånster, vilkas verksamhet ekonomi- och förvaltningsenheten stöder. År 2023 utgjorde multiserviceenhetens omsättning 85 procent och telefon- och vårldstjånsternas omsättning 15,6 procent av den totala omsättningen.

Multiservice

basservicen: dagligen serverades 100 000 måltider och 200 000 kvadratmeter yta rengjordes. Engagemang för kundens och personalens välbefinnande styr multiservicens verksamhet. Samtidigt effektiviserar verksamheten i enlighet med produktivitetsmålet.

Produktivitetsmålet 2023 var 3,4 miljoner euro vilket överskreds med 0,2 miljoner euro. Detta nåddes så att rengörings- och matservicen effektiviserades genom kombinationsarbete, matlagningen centraliserades och svinnet och transportkostnaderna minskades. Utvecklingen av rapporteringsmetoderna och indikatorerna gjorde det lättare att inrikta åtgårdena och nå målen.

På daghemmen fortsatte den kombinerade rengörings- och matservicen som inleddes 2022. År 2023 centraliserades matlagningen för 27 daghem till produktionsanläggningen i Backas.

Kostnaderna för logistik blev lägre genom att antalet matleveranser minskades från fem till tre per vecka på 39 daghem. På vårdenheter överfördes en del av det som tidigare hörde till logistikaktörens arbete till stadens egen mat-servicepersonals uppgifter. Även antalet leveranser av varm mat drogs ner.

I samarbete med fostrans- och utbildningssektorn inleddes verksamheten Kokkikettu hävikkilåhettiläänä (Kock-råven som svinnsambassadör) som går ut på att man kommer överens med daghemmen om åtgårder i syfte att minska matsvinnet. Inom den grundläggande utbildningen utvecklades beräkningen av dagliga matgæster utifrån frånvaronmålningarna i Wilma och eleverna fick delta i att minska matsvinn. Dessutom togs MobilePay i bruk i försålningen av svinmat i skolorna och på daghemmen.

Ett nytt produktionsstyrningssystem, Aromi, togs i bruk i enheterna inom vårdbranschen och faktureringen i skolorna och daghemmen överfördes till systemet. Planeringsarbetet för en produktionsanläggning i Backas och överföringen av cirka 300 verksamhetsställen till systemet inleddes. Det genomfördes ett pilotprojekt med Aromis svinnfunktion och år 2024 registrerar verksamhetsställena inom vårdbranschen uppgifterna om svinnet i systemet. Vid produktionsanläggningen i Backas minskades svinnet genom att produktions- och beställningsprocesserna förbättrades, ett nytt koncept för svinmaten i personalrestaurangen togs fram och cirkulationen av produkterna i lager utnyttjades. Målet är att fram till 2030 halvera svinnet jämfört med år 2021.

Priserna på livsmedel har stigit sedan våren 2022, men stegringen började avta mot slutet av 2023. Tillgången till råvaror varierade och man var tvungen att ersätta produkter. Stadens löneprogram höjde personalkostnaderna mer än budgeterat, vilket ledde till att kostnaderna för multiservicen vid prissålningen av servicen fördubblades jämfört med beräkningarna.

Daghemmen övergick till en servicebeskrivning som baserar sig på renhetsnivåer. Inom rengöringsservicen genomfördes ett pilotprojekt för aktivt vatten och H2O-vatten i kemikaliefri stådning i syfte att hitta den bästa lösningen för

att minska anvåndningen av kemikalier. I rengöringen på daghemmen används kombiskurmaskiner och då behövs inga tvättmedel för rengöring av golvet.

Osåkerhet skapades av att lokalerna och utrustningen i den nuvarande matproduktionsanläggningen har blivit föråldrade och man var tvungen att genomföra reparations- och underhållsåtgärder för att säkerställa verksamheten. Alternativ för att ersätta produktionsanläggningen i Backas utreddes våren 2023. Efter att beslutet hade fattats började planeringen av ett nytt centralkök med funktioner för en livsmedelsterminal samt förberedelserna för att konkurransutsätta färdigmatsprodukter som upphandlas på den öppna marknaden.

En beredskapsplan för centraliserad matproduktion stärktes i syfte att säkerställa matserviceproduktionen vid störningar.

I personalenkåten Fiilari var multiservicens resultat inom fyra delområden bättre än stadens resultat i genomsnitt. Som personalens styrka betonades positiva erfarenheter av att man sätter sig in i kundens behov på arbetsplatsen och utnyttjar resonsen från kunderna, uppskattar människan och uppför sig på ett uppskattande sätt mot alla kollegor och kunder, har kompetens och möjligheter att betjäna både interna och externa kunder väl och hjälper varandra på arbetsplatsen och lyckas tillsammans. Som utvecklingsobjekt betonades lärande av nytt, kreativitet, frihet och ansvar över uppgifter.

Telefon- och välfärdstjänster

Enhetens omsättning ökade med 8,9 procent. Den viktigaste förklarande faktorn var medicinrobottjänsten som ökade med cirka 30 procent och hade cirka 1 000 kunder vid utgången av året. Också tjänsten med ambulerande sjukskötare ökade avsevärt. Personalkostnaderna ökade med 12,8 procent främst med anledning av social- och hälsovårdsbranschens löneuppgörelse.

Personalupplevelsen stöddes speciellt i de team som behövde stöd enligt enkåten Kommun10 år 2022. Ett omfattande träningsprogram för arbetstrivselsn genomfördes i dessa team. Utifrån resultaten av enkåten Fiilari 2023 var åtgärderna lyckade. Också rekryteringarna blev lyckade och i synnerhet befattningarna i vårdbranschen tillsattes snabbt.

År 2023 genomfördes en reform av social-, hälsovårds- och räddningssektorn, vilket medförde att enhetens kostnadsuppföljning och kostnadsbaserade prissättning utvecklades. Den kostnadsbaserade prissättningen genomfördes inte till alla delar.

Till enhetens viktigaste utvecklingsprojekt 2023 hörde ibruktagande av ett reseförmedlingssystem och ett kontakthanteringssystem som fortsätter 2024. År 2023 fick man inte den förväntade nyttan av reseförmedlingssystemet eftersom arbetet på att bedöma konsekvenserna visade sig vara svårare än väntat och fördröjde projektet. År 2023 inleddes dessutom planeringen av Helsingfors stads helhet av växel- och telefonkatalogsystem under ledning av telefon- och välfärdstjänsterna.

Ekonomi- och förvaltningstjänster

Enheten ekonomi- och förvaltningstjänster har följande funktioner: ekonomi- och personalförvaltning inklusive kompetensutveckling och framgångsledarskap, rekrytering och tjänster för en ansvarsfull arbetsgivare, informationshantering, kommunikation och marknadsföring, kundrelationshantering och kundrelationsutveckling, upphandling och konkurransutsättning samt styrning av hållbarhetsarbetet och miljöarbetet. Dessutom ansvarar enheten för affärsverket servicecentralens projekthantering och administrativa tjänster inklusive de för verksamheten centrala beslutshandlingarna.

Servicecentralens ekonomifunktion stärktes 2023 genom att rekrytera kontrollrar till affärsenheterna och affärsverket servicecentralens centrala ekonomikompetens koncentrerades till en enhet för förvaltningstjänster i början av 2024. I utvecklingsarbetet betonades rapporteringen till ledningen, kalkyleringen av å-kostnaderna och indikatorformen. Dessutom tog man fram ett prognosverktyg för mer preciserad uppföljning av ekonomin. Användningen av verktyget inleddes.

Enkäterna för mätning av kundupplevelsen förnyades och målgruppen för enkäterna för beställarkunder preciseras genom att enkäterna skickades till dem som aktivt arbetar med tjänsten.

Upphandlingarna och konkurransutsättningen analyserar hela beståndet av köpeavtal med beaktande av både avtalens effekt på ekonomin och deras roll på leverantörsmarknaden. Köpeavtalen indelades i strategiska upphandlingar,

volymupphandlingar, rutinupphandlingar och upphandlingar med litet ekonomiskt värde men stor betydelse för verksamheten. Avtalsindelningen hade också koppling till principerna för samarbetet med leverantörerna. Principerna går ut på att det skapades olika modeller för beredningen och genomförandet av upphandlingar och för samarbetet med leverantören under avtalsperioden. Även rapporteringen för uppföljningen av upphandlingar moderniserades.

För kommunikation med kunderna förverkligades broschyrer om skol- och daghemsmåltider. Servicecentralen Helsingfors nya webbplats togs i bruk och servicecentralen öppnade ett konto på Instagram i syfte att stöda rekryteringen. De avgiftsfria skolmåltiderna fyllde 80 år på hösten. Jubileumsåret firades med en önskematsvecka som syntes bra i medierna, såsom i sändningen för Lasten uutiset för Helsingin Sanomat och i den tryckta tidningen. Projektet för ett nytt centralkök och beredningen av projektet krävde effektivare kommunikation med personalen.

Ändringarna i stadens gemensamma ICT-infrastruktur blev åskådliga vid servicecentralen när stödet för första stadiet överfördes till DigiHelsinki Oy i början av året. Förändringen medförde en ny verksamhetsmodell som utvecklades också under årets lopp i samarbete med serviceleverantören och på hösten förbättrades i synnerhet kundhandledningen med metoder för tjänsteutformning. I början av året tog servicecentralen i bruk en molnbaserad e-posttjänst, Microsoft 365 Outlook.

I servicecentralen Helsingfors ansvarighetsprogram 2022–2024 anges 27 delområden som omfattar teman för både ekologiskt och socialt ansvar. De viktigaste åtgärderna som vidtogs hänförde sig till fortsatt arbete för matsvinns- hantering och Helsingfors stads jämlikhets- och likabehandlingsplaner. I servicecentralens ansvarighetsarbete betonades dessutom främjandet av ansvarsfullhet och effektivitet vid upphandlingar.

Servicecentralen deltog aktivt i att konsolidera åtgärderna på hela stadens nivå. Som resultat sjönk antalet fel i löneberäkningen till normal nivå sommaren 2023.

Ett viktigt mål var att genomföra personalpolitiken i enlighet med Helsingfors stads strategi, med personalens arbetshälsa och stresshantering som särskilda prioriteringsområden. I syfte att minska sjukfrånvaro säkerställdes att processerna för hälsofrämjande ledarskap är fungerande och kompetenta. Chefs- och ledarskapskompetensen utvecklades utifrån hörnstenarna för Helsingfors stads ledarskap, med betoning särskilt på coachande ledarskap samt framgångsorienterat ledarskap och ledningen av en mångfaldig arbetsgemenskap. Chefernas kompetens säkerställdes med informationsmöten, handledning och introduktion för chefer.

Tillgången till kompetent arbetskraft var tidvis svår inom både matservicen och vårdtjänsterna och därför har det varit viktigt att ha förmåga att locka till sig och hålla kvar personal. Svårigheterna med tillgången till personal motarbetades genom aktiva åtgärder, till exempel genom att ta fram anställningens olika skeden och förbättra medarbetarupplevelsen och genom marknadsföring och kommunikation.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Direktionen för Servicecentralen Helsingfors har övervakat att affärsverket följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722). Dessutom har direktionen styrt affärsverkets verksamhet. Direktionen för Servicecentralen Helsingfors har godkänt den beskrivning av trafikaffärsverkets interna kontroll och riskhantering (upprättad 14.6.2018) som krävs i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 13.9.2023, § 214).

Intern kontroll och riskhantering lyder under den verkställande direktören för affärsverket enligt servicecentralens organisationsschema. Servicecentralens ledning ansvarar för att affärsverkets riskhantering och interna kontroll är välfungerande med beaktande av omfattningen av affärsverkets ekonomi och verksamhet.

Den interna kontrollen och riskhanteringen har genomförts som en del av planerings-, besluts- och verksamhetsprocesserna. Den interna kontrollen och riskhanteringen ingår i strategin, planeringen av verksamheten och ekonomin samt den årliga budgetprocessen. Servicecentralens risker registreras i systemet Granite där man bedömer riskernas sannolikhet, följer och förändringshastighet samt anger hanteringsåtgärderna.

Principerna för servicecentralens interna kontroll och riskhantering anges i en verksamhetsbeskrivning som upprättades 20.4.2020.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Servicecentralen har bedömt organiseringen, verkställandet och funktionaliteten av den interna kontrollen och riskhanteringen som en del av sin fortsatta verksamhet under räkenskapsperioden utifrån de genomförda interna kontrollerna.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Servicecentralen Helsingfors rapporterar utifrån sin bedömning att läget i affärsverkets interna kontroll och riskhantering är bra.

Betydande risker som realiserats

Betydande risker realiserades inte under räkenskapsperioden.

Mest betydande risker och hantering av dem

Strategiska risker:

Vid en långvarig störningssituation försvårar den otydliga ansvarsfördelningen mellan olika serviceproducenter beredskapen i matserviceprocessen. Affärsverket förbereder sig på störningar i enlighet med servicecentralens utvecklingsprogram och beredskapsplan.

Ekonomiska risker:

En kraftig och plötslig höjning i priserna i upphandlingsavtalen kan medföra att det blir nödvändigt för servicecentralen att vidta anpassningsåtgärder i verksamheten under avtalsperioden. Affärsverket strävar efter att dämpa trycket att höja priserna i prisförhandlingar med leverantörerna.

Operativa risker:

Maskinerna och anordningarna på produktionsanläggningen i Backas är föråldrade och investeringar har inte gjorts i nya anordningar. Risken finns att maskinerna eller anordningarna råkar i olag och matproduktionen avbryts. Detta har beaktats i servicecentralens beredskapsplan.

Störningar i produkt- eller råvaruleverantörernas verksamhet, i produktionsanläggningarna eller i logistiken, långvariga systemstörningar och effekterna av en epidemi kan orsaka allvarliga störningar i matserviceverksamheten och rentav leda till avbrott i verksamheten. Affärsverket förbereder sig på dessa med en beredskapsplan för störningar i produktionen i Backas, reservmatsplaner för verksamhetsställena och upprätthållande av en beredskapsplan för ICT-systemen.

De anställdas kompetens ska motsvara affärsverksamhetens behov och branschen ska attrahera nya yrkesproffs. Tillgången till kompetent personal är en kritisk faktor för servicecentralens framgång. Servicecentralen har utarbetat en plan för utveckling av de anställdas kompetens och för aktivt samarbete med företag för uthyrning av arbetskraft.

Störningar i ICT-system, till exempel avsevärda avbrott i telekommunikationsnätet, kan äventyra serviceproduktionen. Störningarna beaktas i beredskapsplanerna för systemen, till exempel genom att fördubbla fibernäten i telekommunikationsnäten.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Servicecentralen bygger upp och genomför kontinuerlig uppföljning och bedömning av den interna kontrollen och riskhanteringen genom intern kvalitetskontroll. Servicecentralen kommunicerar om bristerna i den interna kontrollen och riskhanteringen i realtid till den som ansvarar för de reparerande åtgärderna och vid behov på begäran av den verkställande direktören till direktionen.

Resultatråkning, balansråkning och finansieringsanalys

RESULTATRÅKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
OMSÅTTNING	113 000 698,57	107 517 676,28
Övriga rörelseintåcter	1 283 388,52	1 178 106,42
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-26 469 968,05	-25 420 896,84
Köp av tjänster	-20 342 267,82	-19 764 945,16
	-46 812 235,87	-45 185 842,00
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-49 505 131,67	-45 955 718,83
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-10 250 852,67	-10 545 798,04
Övriga lönebikostnader	-2 001 144,26	-1 729 649,41
	-61 757 128,60	-58 231 166,28
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-317 658,09	-158 050,68
	-317 658,09	-158 050,68
Övriga rörelsekostnader		
Hyror och andra kostnader	-5 290 249,90	-4 981 527,25
	-5 290 249,90	-4 981 527,25
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	106 814,63	139 196,49
Finansiella intåcter och kostnader		
Rånteatåcter på samlingskontot	0,00	291 843,60
Till övriga betalda råntekostnader	-10 113,39	-876,29
Övriga finansiella kostnader	-15 656,73	-14 614,13
Ersåttning för grundkapital	-80 000,00	-80 000,00
	-105 770,12	196 353,18
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	1 044,51	335 549,67
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, %	0,15	0,19
Avkastning på kommunens investerade kapital, %	0,15	0,19
Vinst, %	0,00	0,31

BALANSRÅKNING	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	22 485,96	39 928,91
	22 485,96	39 928,91
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	550 552,74	617 568,94
	550 552,74	617 568,94
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	923 269,07	850 810,61
	923 269,07	850 810,61
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	579 818,94	635 673,36
Fordringar från kommunen/samkommunen	53 460,19	92 441,90
Fordringar från kommunen/samlingskonto	84 510 975,99	83 633 060,89
Övriga fordringar	1 507 990,90	1 425 560,85
Resultatregleringar	40 814,17	41 222,62
	86 693 060,19	85 827 959,62
Kassa och bank	33 413,30	33 774,67
AKTIVA TOTALT	88 222 781,26	87 370 042,75
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	70 272 502,37	69 936 952,70
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 044,51	335 549,67
	71 273 546,88	71 272 502,37
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	3 679 612,24	3 917 253,19
Räntefria lån från kommunen/samkommunen	6 820,57	9 583,17
Övriga skulder	2 191 932,46	1 880 346,12
Resultatregleringar	11 070 869,11	10 290 357,90
	16 949 234,38	16 097 540,38
PASSIVA TOTALT	88 222 781,26	87 370 042,75
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, %	80,8	81,6
Relativ skuldsättning %	14,8	14,8
Utveckling av eget kapital, 1 000 euro	71 274	71 273
Skulder och ansvar % av driftsinkomsterna	14,8	14,8

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	106 814,63	139 196,49
Avskrivningar och nedskrivningar	317 658,09	158 050,68
Finansiella intäkter och kostnader	-105 770,12	196 353,18
Extraordinära intäkter		
	318 702,60	493 600,35
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-247 830,68	-631 259,42
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	14 631,74	
	-233 198,94	-631 259,42
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	85 503,66	-137 659,07
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-72 458,46	63 541,27
Förändring av fordringar från kommunen	38 981,71	-37 153,01
Förändring av fordringar från kommunen på samlingskontot	-877 915,10	-1 479 711,84
Förändring av fordringar från övriga	-26 167,18	-350 683,38
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-2 762,60	9 583,17
Förändring av räntefria skulder från övriga	854 456,60	1 940 801,42
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-85 865,03	146 377,63
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-361,37	8 718,56
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	33 413,30	33 774,67
Likvida medel 1.1	33 774,67	25 056,11
	-361,37	8 718,56
Nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	161	7 666
Internt tillförda medel för investeringar, %	128,60	78,19
Quick ratio	5,1	5,3
Current ratio	5,2	5,4

1 000 euro	Budget 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Resultatutveckling			
Omsättning	103 371	113 001	9 630
Rörelseöverskott /rörelseunderskott	87	107	20
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-5	1	6
Den egentliga verksamhetens kassaflöde	372	319	-53
Investeringskassaflöde	-500	-233	267
Övriga förändringar av likviditeten	0	-86	-86
Effekt på likviditeten	-128	0	128
Avkastning på grundkapitalet (8 procent)	80	80	0
Effektivitet/lönsamhet			
Rörelseöverskott av omsättningen, %	0,1	0,1	0,0
Avkastning på investerat kapital, %	0,2	0,1	-0,1
Personalkostnader (inkl. köp av arbetskraft) av omsättningen, %	59,3	59,3	0
Omsättning/person, 1 000 euro	65,6	73,0	7,4
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, %	-3,1	5,1	8,2
Investeringar av omsättningen, %	0,5	0,2	-0,3
Användning av personal			
Antal anställda, 31.12	1 575	1 547	-28
Årsverken (egen personal)	1 395	1 217	-178
Produktivitet (2021=100)			
Förädlingsvärde/person	99	109	10

Noter till resultaträkningen och balansräkningen

Noter om upprättande av bokslut

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till anskaffningspris minskat med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med en avskrivningsplan som tagits fram tidigare.

Typ av anläggningstillgångar	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Immateriella		
Dataprogram	3 år	lineär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år	lineär avskrivning
Maskiner och inventarier		
Personbilar	5 år	lineär avskrivning
Datorprogram	3 år	lineär avskrivning
Övriga maskiner och inventarier	3 år	lineär avskrivning

Noter till balansrårkningen

FÖRÄNDRING AV BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Oavskriven anskaffningsutgift		
1.1.2023		39 928,91
Tillågg under rårkenskapsperioden		
Avskrivningar enligt plan		-17 442,95
Immateriella tillgångar		
31.12.2023		22 485,96
Materiella tillgångar		
Oavskriven anskaffningsutgift		
1.1.2023		617 568,94
Ökningar under rårkenskapsperioden		247 830,68
Minskningar under rårkenskapsperioden		-14 631,74
Avskrivningar enligt plan		-300 215,14
Materiella tillgångar		
31.12.2023		550 552,74

	31.12.2023	31.12.2022
RESULTATREGLERINGAR		
Kortfristiga resultatregleringar		
Övriga interna resultatregleringar	2 872,00	
Övriga resultatregleringar från andra	37 942,17	41 222,62
	40 814,17	41 222,62
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1 och 31.12	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott från tidigare rårkenskapsperioder	70 272 502,37	69 936 952,70
Rårkenskapsperiodens överskott/underskott	1 044,51	335 549,67
	71 273 546,88	71 272 502,37
VÅSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Periodisering av löner och lönebikostnader	10 920 343,83	10 290 357,90
Övriga resultatregleringar till andra	150 525,28	
	11 070 869,11	10 290 357,90

Hyres- och leasingansvar

För servicecentralen har en ny kontorslokal hyrts i sjätte våningen på Elimågatan 15. Kontorslokalen på cirka 1 861 m² ågs av Areim Investment 3-3 Oy. Hyresavtalet går till vidare med sex månaders uppsågningsstid. Dessutom har staden hyrt en kontorslokal på 372 m² i åttonde våningen på samma adress. Hyresavtalet för lokalen går till fram till 30.4.2025. Hyresansvar på totalt 301 681,80 euro förfaller år 2024.

Servicecentralen har hyrt köks- och restauranglokaler hos social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Hyresavtalen går till vidare med sex månaders uppsågningsstid. Hyresansvar på totalt 1 338 159,24 euro förfaller år 2024.

Noter till uppgifterna om personalen

	31.12.2023	31.12.2022
Antal anstållda	1 547	1 544

Särredovisade resultaträkningar med stöd av konkurrenslagen 30 d §

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Ekonomiförvaltningstjänsten för stadens dotterbolag (Työmaahuolto Oy Ab och Koy Ab Pakkalantie 30)	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
Omsättning	28 157,00		23 672,00	
Ökning (+) eller minskning (-) i lager av färdiga varor och varor under tillverkning				
Tillverkning för eget bruk				
Övriga rörelseintäkter				
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden				
Ökning (+) eller minskning (-) av lager				
Köp av tjänster	-5 355,39	-5 355,39	-4 223,55	-4 223,55
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-16 399,15		-12 851,94	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 362,59		-2 978,21	
Övriga lönebikostnader	-704,58	-20 466,32	-526,63	-16 356,78
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan				
Nedskrivningar				
Övriga rörelsekostnader	-2 249,74	-2 249,74	-2 841,52	-2 841,52
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	85,55		250,15	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	-		-	
Övriga finansiella intäkter	-		-	
Ersättning för restkapital	-		-	
Räntekostnader	-		-	
Övriga finansiella kostnader	-	-	-	-
Överskott (underskott) före extraordinära poster	85,55		250,15	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	-		-	
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Överskott (underskott) före överföring till reserver	85,55		250,15	
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens				
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver				
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder				
Inkomstskatter				
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/(-) +/(-)	85,55		250,15	

Kalkylen baserar sig på faktiska arbetstimmar och systemkostnader.
De övriga kostnaderna anges som andel av de allmänna kostnaderna.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Utförsäljning från restauranger	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
Omsättning	4 292 196,11		2 596 119,03	
Ökning (+) eller minskning (-) i lager av färdiga varor och varor under tillverkning	-		-	
Tillverkning för eget bruk	-		-	
Övriga rörelseintäkter	-		-	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-1 602 561,44			-1 034 312,97
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	0,00			0,00
Köp av tjänster	-308 661,16	-1 911 222,60	-159 374,09	-1 193 687,06
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 262 622,64			-882 129,63
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-259 584,20			-207 257,70
Övriga lönebikostnader	-54 444,11	-1 576 650,95	-36 429,88	-1 125 817,21
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-			-
Nedskrivningar	-			-
Övriga rörelsekostnader	-975 373,21	-975 373,21	-616 566,78	-616 566,78
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-171 050,65		-339 952,03	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	-			-
Övriga finansiella intäkter	-			-
Ersättning för restkapital	-			-
Räntekostnader	-			-
Övriga finansiella kostnader	-	-	-	-
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-171 050,65		-339 952,03	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	-			-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-171 050,65		-339 952,03	
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-		-	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	-		-	
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-		-	
Inkomstskatter	-		-	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	-171 050,65		-339 952,03	

I kalkylen har man sammanställt restaurangernas externa omsättning ökad med subventioner för personallunch. Kostnaderna beräknas i proportion till den totala omsättningen för det berörda objektet. I de sammanlagda kostnaderna har Servicecentralens faktiska relationstal använts: gemensamma kostnader/omsättning. Resultatet är negativt eftersom försäljningen inte nådde sitt mål enligt plan. Omsättningen har ökat delvis med anledning av att objekt som social-, hälsovårds- och räddningssektorn inte har lyckats överföra till en extern aktör genom konkurrensutsättning har överförts till servicecentralen.

Förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen föreslår att räkenskapsperiodens överskott på 1 044,51 euro överförs till föregående räkenskapsperiodens överskott.

2.5.1.3 Affårsverket byggtjånsten vid Helsingfors stad

Verksamhetsberättelse

Verksamhet och ekonomi vid affårsverket byggtjånsten vid Helsingfors stad

Stadsfullmäktige beslutade 1.3.2017 att råknat från 1.6.2017 inrätta affårsverket Helsingfors stads byggtjånst (Stara), som hör till stadens centralförvaltning, med uppgift att tillhandahålla expert-, produktions- och underhållstjånster som hör till byggbranschen och till miljövård och logistik för staden och för sammanslutningarna inom stads-koncernen Samtidigt godkändes att affårsverkets ingående balans utgörs av de i mellanbokslutet 31.5.2017 angivna bokföringsvärdena på de balansposter som överförs till affårsverket och att de nettotillgångar som överförs blir grundkapital Likaså godkändes att målet för avkastningen på affårsverkets grundkapital år 2017 motsvarar åtta (8) procent av grundkapitalet, varefter beslut om avkastningsmålet fattas årligen i samband med budgeten Grundkapitalet i den ingående balansen uppgick till 24,3 miljoner euro.

Affårsverket byggtjånsten lyder under direktionen för affårsverket byggtjånsten. Affårsverket använder namnet Stara i sin verksamhet. Verksamheten vid affårsverket byggtjånsten leds av verkställande direktören, som är underställd affårsverkets direktion. Verkställande direktören är föredragande i direktionen för affårsverket. Utöver förvaltningen har Stara fem enheter på avdelningsnivå som sköter de uppgifter som fastställts i förvaltningsstadgan.

Stadsstyrelsen fattade beslut om en servicestrategi för den tekniska servicen och om utvecklingen av Stara. I beslutet fastställde man Staras andel i byggtkniska och infrastrukturella helheter och i den totala arealen för underhållet av allmänna områden samt att små projekt centraliseras till Stara. Dessutom uppmanade stadsstyrelsen Stara att inleda beredningen av ett utvecklings- och produktivhetsprogram och stadskansliet att leda och samordna arbetet. Staden utsåg en styrgrupp på stadsnivå som har som uppgift att bereda programmet.

Direktionen för Stara och styrgruppen på stadsnivå godkände i början av 2022 utvecklings- och lönsamhetsprogrammet (Keto) för 2022–2024. Under år 2023 genomfördes projekt både på affårsverkets nivå och på avdelningsnivå som hörde till programmet. Programmet behandlades under årets lopp vid Staras olika avdelningsmöten och -evenemang, vid projektgruppernas och enhetschefernas möten, resultatmöten, i personalkommittén, samarbetsforumen och i styrgruppen på stadsnivå. Styrgruppen på stadsnivå sammanträdde sju gånger under år 2023. Dessutom har utvecklings- och lönsamhetsprogrammet implementerats i stadsmiljösektorerna och Staras gemensamma utvecklingsgrupper.

Arbetet för att verifiera hur de mål som ställdes i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet för 2023 har uppnåtts pågår fortfarande. Enligt en preliminär uppskattning nåddes största delen av målen. Programmets sparmål för 2023 var 5,3 miljoner euro. Personalens rekommendationsindex uppnåddes inte, men resultatet var bättre än året innan. Staras omsättning ökade med 8,5 procent jämfört med året innan. Försäljningen av investeringsprojekt för stadsmiljösektorn var ungefär på samma nivå som året innan. Ökningen gällde försäljningen för årsrenoveringsobjekt inom byggandet. Antalet byggnadsobjekt i renoverings- och nybyggnadsobjekt ökade med cirka 19 procent efter att arbetets fokus flyttades mot mindre objekt. Områdesändringar i underhåll av kommunteknik genomfördes enligt plan.

Staras omsättning 2023 var 247,5 miljoner euro (228,2 miljoner euro året innan) och dessutom inflöt 5,7 miljoner euro (5,9 miljoner euro) som affårsverksamhetens övriga intäkter. Rörelseunderskottet uppgick till -1,6 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott till -3,5 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott var 1,1 miljoner euro svagare än föregående år. Grundkapitalets belopp var 24,3 miljoner euro och av detta betalades 1,944 miljoner euro i avkastning åt staden. Antalet anställda bestod av 1103 fastanställda och 126 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1229 anställda.

Genomförandet av Staras strategi som uppdaterades 2022 fortsatte 2023. Fokus i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet låg i synnerhet på utveckling av upphandlingsfunktionen till en verksamhetsmodell i enlighet med modellen för upphandlingskategori, utredningen om nuläget av projektet för analys av produktionssätt och förmågan att producera värde samt projektets verksamhetsplan för fortsättningen i framtiden.

Staras lokalplan bereddes och presenterades i samband med verksamhetsplanen och är en väsentlig del av Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram. Stara fäste fortfarande uppmärksamhet vid energieffektiviteten i de verksamhetslokaler som den använder. Energiöversikter gjordes i fem arbetsstationer inom produktionen. Stara har bytt ut nästan alla gamla lysrör- och kvicksilverlampor mot LED-lampor. Värmekamerafotografering har tagits i bruk för att upptäcka värmeförlust i strukturer.

Stara fortsatte enligt plan att ta i bruk de produktionsstyrningssystem som utnyttjar digitalisering i samarbete med allianspartnern. Systemen togs i bruk inom avdelningarna byggteknik och underhåll av kommunteknik under 2023. Inom byggtjänst av kommunteknik är arbetet på gång och några integrationer har inte än genomförts. Alliansmodellen gick ut vid utgången av året och Stara övergick till det normala underhållsskedet. Det omfattande samarbetet med DigiHelsingfors Ab var intensivt.

Stara förnyade Byggandets Kvalitet BYKVA rf:s certifikat, vilket är ett tecken på verksamhetens höga nivå och kvalitet. Stara beviljades BYKVA-certifikatet för första gången år 2018. I anslutning till det gjordes bedömningar och utfördes interna revisioner. Utvecklingen av verksamhetsmodeller fortsätter genom ett processarbete som säkerställer certifikatets giltighet.

Organisation och revisorer

Verksamheten vid affärsverket byggtjänsten vid Helsingfors stad (Stara) styrs och övervakas av direktionen för affärsverket byggtjänsten som stadsstyrelsen utser för en mandattid på två år. Direktionen har fem ledamöter. Varje ledamot har en personlig ersättare. Stadsstyrelsen väljer dessutom ordförande och vice ordförande för direktionen.

Stara hör till centralförvaltningen i stadens organisation. Centralförvaltningen leds av kanslichef Jukka-Pekka Ujula. Följande ledamöter och deras personliga ersättare hörde till direktionen för affärsverket byggtjänsten år 2023:

- Timo Laitinen (ob.), ersättare Maarit Toveri (Saml.)
- Anita Hellman (SDP), ersättare Kalle Mikkolainen (SDP)
- Vellu Taskila (Gröna), ersättare Anna Laine (Gröna)
- Nina Sundell (stadsmiljösektorn), ersättare Pontus Juntunen (stadskansliet), Kirsti Laine-Hendolin fram till 23.1.2023
- Markus Kühn (stadskansliet), ersättare Mauno Kemppi (fostrans- och utbildningssektorn)

Ordförande i direktionen är Timo Laitinen och vice ordförande Anita Hellman.

Staras revisionssammanslutning är KPMG Oy Ab och ansvariga revisor är Jorma Nurkkala (OFGR, CGR).

Strategiska framgångsfaktorer och utvecklingsprojekt

Staras strategi uppdaterades vid ingången av 2022. I strategin beaktades den stadsstrategi som godkändes 2021, de servicestrategiska riktlinjerna och målnivån för 2024 för de tekniska tjänsterna och övriga förändringar i omvärlden.

Prioriteringar i utvecklingen av verksamheten för 2023 var projekthelheten för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet och där i synnerhet genomförandet av upphandlingsverksamheten och digitaliseringsprogrammet, samt inledningen av ett projekt för att analysera värdeskapande kapacitet och produktions sätt. Några exempel på de åtgärder som vidtagits i samband med genomförandet av Staras utvecklingsprojekt är att:

- Genomförandet av åtgärderna och uppnåendet av målen i Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram följdes upp i affärsverkets mötesstruktur samt i programmets styrgrupp och Staras direktion.
- Lokalplanen preciserades och är också i fortsättningen en viktig del av programmet.
- Genomförandet av ett åtgärdsprogram för upphandlingar inleddes genom att skapa upphandlingskategorier och planera ett verksamhetssätt i enlighet med modellen för respektive kategori.
- Det område som Stara sköter ändrades 1.10.2023, när de första stora områdesförändringarna för skötsel av gatu- och grönområden trädde i kraft. De områden som Stara inte längre sköter är Nedre Malm, Mosabacka, Stensböle, Gårdsbacka, Kvarnbäcken och Marudd. Samtidigt upptogs områdena Drumsö, Munksnäs och Brändö bland Staras skötselområden.
- Ekokompass-certifikatet förnyades. Stara fick Ekokompass-certifikatet för en ny period på tre år som ett erkännande för miljöansvarig verksamhet.

- En ny teknik som skiljer skräp från havsvattnet testades på Årtholmens snömottagningsplats. I försöket installerades en slang på havsbotten. Slangen släpper ut luftbubblor som bildar ett tätt överdrag som hindrar skräpet från att spridas.
- Stara tog i bruk en ny maskin som smälter och rengör snö på Busholmen i Helsingfors. Maskinen utnyttjar havsvattnets värme och i synnerhet flöde och hanterar i bästa fall nästan 15 ton snö eller 1–2 snölastar per timme, vilket minskar antalet snötransporter och avsläpp från transporter i stadsområdet.
- Rådgivningsenheten för offentlig upphandling som drivs av arbets- och näringsministeriet och Kommunförbundet tilldelade Stara priset Årets skickligaste upphandling för 2021–2022.
- Stara deltog i en oljebekämpningsövning utanför Helsingfors i september.
- Staras intranät förnyades.
- Verkställande direktören höll en lägesöversikt (som strömmades på intranätet) efter ett möte med styrgruppen för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet.
- Projekten inom cirkulär ekonomi i anslutning till miljöprogrammet har framskridit väl.
- En kundnöjdhetenkät genomfördes. Netcorekommendationsindex som beskriver kundernas vilja att rekommendera tjänsten förblev på en utmärkt nivå.
- En enkät om kompetensbehoven i framtiden gjordes och en plan om kompetensutveckling bereddes.
- Stara ordnade en tävling i anslutning till anmälan om avvikelser i säkerheten. Under 2023 kom det in totalt 284 anmälningar om avvikelser, vilket är 37 stycken färre än året innan.
- Stara fortsatte att utveckla och ta i bruk de digitaliseringsinriktade produktionsstyrningssystem som utvecklas och tas i bruk med hjälp av ICT-alliansen.
- Bykva-bedömningar gjordes i juni och Bykva-certifikatet gäller till slutet av 2024.
- Stara vidtog åtgärder i anslutning till och deltog i arbetsgrupper för dataskyddet och informationshanteringen på stadsnivå..

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering samt bedömning av de mest betydande riskerna 2023

Direktionen för affärsverket byggtjänsten har 13.12.2018 godkänt den beskrivning av affärsverkets interna kontroll och riskhantering som förutsätts i förvaltningsstadgan.

Direktionen har övervakat att affärsverket byggtjänsten följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern som stadsfullmäktige har godkänt (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelse har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen som direktio- nen har godkänt. Dessutom har direktio- nen styrt affärsverkets verksamhet.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Intern kontroll och riskhantering har inom Stara ordnats så att Staras verkställande direktör 24.4.2015 beslutade att inrätta en bedömningsgrupp för affärsverkets interna kontroll och riskhantering, som har som uppgift att främja Staras resultatgivande verksamhet. I styrningen av bedömningsgruppen och i samarbete med den svarar Staras avdelningar för ordnandet av intern kontroll och riskhantering i var sitt ansvarsområde. De åtgärder som vidtas till exempel i fråga om den interna revisionens observationer rapporteras till ledningen. Uppföljningen av riskhanteringen är alltid på direktionsens agenda. Beskrivningar om Staras riskhantering uppdaterades och överfördes till den stadsövergripande riskhanteringsapplikationen ERM. De ansvariga för åtgärderna (risksägare) fastställdes och applikationen togs i bruk på gräsrotsnivå och introduktion gavs vid avdelningsmöten. Stara deltog aktivt i stadsövergripande möten och utbildningar om riskhanteringen.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Stara har bedömt hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats, genomförts och hur den fungerar i arbetet för arbetsgruppen för Staras interna kontroll och riskhantering och utifrån de bedömningar som avdelningarna har gjort i riskhanteringsapplikationen. Syftet med arbetsgruppens verksamhet är att systematiskt identifiera risker i Staras verksamhet. Avsikten med identifieringen är att bidra till att säkerställa att Staras verksamhet är laglig och effektiv och att riskerna hanteras på ett kontrollerat sätt.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Utifrån bedömningen framför Stara att nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen i huvudsak är tillfredsställande, men att fortsatta utvecklingsåtgärder ska vidtas för att höja läget till en god nivå.

Betydande risker som realiserats

Betydande risker realiserades inte under räkenskapsperioden. Ett normalt antal avtalstvister i anslutning till upphandlingar och personalärenden förekom, men de har inte gått till behandling i domstol. Prishöjningen i byggnads- och underhållskostnaderna har varit kraftig. Arbetsmängden i synnerhet för infrastrukturbyggande skulle ha kunnat vara större.

Mest betydande risker och hantering av dem

Affärsverket byggtjänsten har bedömt de mest betydande riskerna med hjälp av ett stadsövergripande riskhanteringsverktyg. Staras avdelningar har gjort riskbedömningar med hjälp av verktyget. De mest betydande riskerna som har identifierats och åtgärderna för dem:

Strategiska och ekonomiska risker:

1. Genomförandet av Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram i enlighet med servicestrategin för tekniska tjänster framskrider inte enligt planen.
 - Man fokuserar på att utveckla egen verksamhet i samarbete med stadsmiljösektorn genom att betona de frågor som fastställs i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet
 - Ett aktivt deltagande i projekt- och planeringsgrupper samt kundarbete
2. Följderna som en minskning i omsättningen och storleken på projekten får på produktiviteten, kostnaderna och priserna, om arbetsmängden inte är tillräcklig. Den allmänna höjningen av prisnivån. Verksamheten och samarbetet med stadsmiljösektorn är centralt. Sektorns andel av Staras kundrelationer är över 90 procent.
3. De ekonomiska målen uppnås inte, om de ovannämnda riskerna förverkligas på ett omfattande sätt. Prognoserna är inte tillräckligt noggranna, reaktionerna är inte tillräckligt snabba och indikatorerna för målen och uppföljning av dem är inte på rätt nivå.
 - Prognostiseringen och resultatuppföljningen utvecklas vidare, prognoserna är noggranna, man reagerar snabbt och ställer upp indikatorer för målen och följer upp dem

Operativa risker:

1. Personalerisker: nyckelpersoner ger sig av, svårigheter med rekryteringar, kompetensrisk när kraven ökar, i synnerhet i fråga om ledning av byggarbeten, sakkunnig- och chefsarbete och projekthantering. Risker med personaladministration som ingår i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet.
 - Man ska fastställa sätt att engagera nyckelpersoner i organisationen (karriärstigar, utbildning, övriga incitament) samt bättre beakta pensioneringar.
 - Man ska beakta introduktion även i underentreprenadsavtal, minska riskerna för olyckor, bedöma risker för arbets säkerheten.
 - Man ska utnyttja de tillgängliga metoderna i rekryteringar och utbildningar

2. Grå ekonomi

- Regler och bestämmelser om grå ekonomi följs, bland annat beställansvar, beaktande av risker i avtalstexter, noggrant fastställande av behörighetsvillkor för anbudsgivarna redan i anbudsfrågan osv.

Externa risker:

- Externa risker är huvudsakligen risker för olyckor i fråga om personalens arbets säkerhet och hälsa samt risker i anslutning till egendom och anseende.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Verkställande av rekommendationer i den interna kontrollen och de pågående aktiva revisioner som revisorn gör bland annat i anslutning till upphandlingar. I avdelningarnas riskbedömningar har uppmärksamheten fäst särskilt vid funktionella risker och personrisker. Stara har Byggandets Kvalitet BYKVA rf:s certifikat som är i kraft. Kvalitetsarbete stöder för sin del den interna kontrollen och riskhanteringen. Man reagerar på de observationer som framkommer i Regionförvaltningsverkets granskningar genom att utfärda eller uppdatera anvisningar. Den permanenta anvisningen för riskhanteringen uppdaterades 2023. Ibruktageand och uppföljningen av den stadsövergripande riskhanteringsapplikationen integrerades vid Staras avdelningar under våren 2023 och utnyttjandet av systemet som en del av ett pågående riskhanteringsarbete fortsätter 2024.

Utsikter för 2024

Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram och genomförande av programmets utvecklingsprojekt påverkar centralt Staras verksamhet 2024. Genomförandet av programmet styrs av en styrgrupp på stadsnivå, som har som uppgift att säkerställa att Stara uppnår de mål som ställts i den tekniska tjänstens servicestrategi som stadsstyrelsen har fastställt och i helheten för Staras utveckling. Styrgruppens mandatperiod löper ut i slutet av 2024. Direktions ordförande och Staras verkställande direktör samt en personalrepresentant representerar Stara i styrgruppen. Verkställandet av programmet styrs och följs upp i Stara genom mötesstrukturen i enlighet med Staras ledningssystem.

De prioriteringar som fastställs i servicestrategin samt i synnerhet minskningen av kommunteknikens skötselområden och prispressen påverkar hela Stara och dess resurser. De största ändringarna i skötselområdena sker i oktober 2023 och 2024. Efter dem arbetar Stara endast inom Ring I. När antalet jobb som stadsmiljösektorn beställer av underhåll av kommunteknik sjunker, storleken på byggprojekt minskar och antalet ökar påverkar det Staras kostnadsnivå och enhetskostnader. Det behövs både anpassnings- och effektiviseringsåtgärder för att förbättra produktiviteten. Det är viktigt att antalet arbeten inte minskar för fort och att arbetsmängden är förutsägbar när produktiviteten ska förbättras, kostnaderna minskas och priserna sänkas. Stara kan inte påverka alla åtgärder. Stara försöker ta fram lösningar både inom Stara och i samverkan med stadsmiljösektorn (ett tillräckligt och jämnt arbetsbestånd) och stadskansliet (omplaceringar). Ändringar i områden påverkar Staras personal och verksamhetslokaler. Antalet personal inom underhåll av kommunteknik minskar och anställda flyttas från de områden som inte längre underhålls till andra områden. Planeringen av verksamhetslokaler och arbetsstationer fortsätter 2024 och besparingar söks även i kostnaderna för verksamhetslokaler, även om det inte går att sänka priserna i förhållande till besparingarna på grund av de stora höjningarna i hyror som Stara betalar.

Stara har ett samarbetsavtal och verksamhetsspecifika serviceavtal med stadsmiljösektorn. Underhållet och miljövården har fleråriga serviceavtal. Områdesändringarna och en delvis omorganisering av separata uppdrag orsakar ändringar i avtalen. Den gemensamma utvecklingen mellan stadsmiljösektorn och Stara fortsätter 2024.

I anslutning till miljöansvaret utvecklas avfallsrapporteringen utifrån den tidigare planen. Avfallshanteringen på arbetsstationerna görs tydligare och antalet aktörer minskas. En så stor andel som möjligt av den utrustning som förnyas kommer att vara elbilar och 20 laddningsstationer installeras.

Staras digitaliseringsprogram fortsätter att verkställas 2024. Inom byggtekniken och underhåll av kommunteknik togs systemen i bruk på ett omfattande sätt under år 2023 och inom byggtjänst av kommunteknik framskrider ibruktageand under år 2024. Digitala produktionsstyrningssystem möjliggör information om arbeten mer i realtid. Målet med utvecklingen är i synnerhet att förbättra produktiviteten. Samarbetet fortsätter med den bolagiserade enheten för digital grund, dvs. DigiHelsingfors Ab, för att säkerställa att tjänsterna inom infrastruktur och grundläggande informationsteknik produceras utan störningar.

Under år 2024 fortsätter Stara även andra utvecklingsprojekt i enlighet med utvecklings- och lönsamhetsprogrammet. De mest betydande av dessa utvecklingsprojekt är genomförandet av de åtgärder som ingår i åtgärdsprogrammet för upphandlingar och de åtgärder som ingår i det åtgärdsprogram som utarbetas utifrån analyser av värdeskapande kapacitet och produktionsätt.

År 2024 fortsätter Stara även att precisera rollerna och uppgifterna i anslutning till Staras projekt för bedömning av beredskapsverksamheten i samarbete med stadskansliet och andra aktörer.

Utarbetandet av riktlinjerna i servicestrategin för tekniska tjänster för 2025 har inletts. Stara deltar i detta arbete. Riktlinjerna kan påverka Staras arbetsmängd efter 2024. Det vore viktigt att arbetsmängden inte längre minskar så att det är möjligt att höja produktiviteten och sänka priserna för kunderna..

Uppnående av mål

Uppnående av ekonomiska mål

Verksamhetsåret gick ekonomiskt sett nästan på samma sätt som året innan, men med tanke på resultatet litet sämre. Omsättningen ökade med 24,1 miljoner euro (10,8 procent) jämfört med budgeten och omsättningen var 19,3 miljoner euro, dvs. 8,5 procent högre är föregående år. Stadsmiljösektorns försäljningsintäkter från investeringsprojekt hölls på samma nivå som tidigare år vid en jämförbar granskning. De stora byggnadsprojekten håller på at ta slut. Faktureringen var 8,8 miljoner euro år 2023 för den färdiga Hagnäshallen. Utöver de ovannämnda är nybyggnaden för daghemmet Longinoja ett betydande byggnadsprojekt. Antalet byggprojekt var 19 procent mer än året innan. Den svåra vintern försvårade framskridandet av arbetet vid byggtjänst av kometeknik. Antalet områdena som omfattas av underhåll av kometekniken minskade i enlighet med riktlinjerna i servicestrategin i början av oktober och inkomstbortfallet kunde täckas något med tillägsarbeten. Underhållet av herrgårdsparkerna överfördes från underhållet till avdelningen för miljövård. Logistikavdelningen ökade samarbetet bland annat med fostrans- och utbildningssektorn.

Räkenskapsperiodens intäkter var totalt 24,9 miljoner euro, och de egentliga kostnaderna 24,6 miljoner större än i budgeten. Räkenskapsperiodens underskott var -3,5 miljoner euro, vilket är 0,6 miljoner bättre än i budgeten.

Jämfört med år 2016 ökade inkomsterna med ca 19,1 miljoner euro, (8,2 procent). Rörelseunderskottet uppgick till 0,9 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott till 1,1 miljoner euro. Driftsbidragsprocenten blev 0,7, och rörelseunderskottets andel av omsättningen -0,6 procent. Lönsamheten var på en något lägre nivå jämfört med året innan.

Kostnaderna ökade med 20,0 miljoner euro (8,6 procent) dvs. ungefär lika mycket som intäkterna. Enligt Statistikcentralen var den genomsnittliga årliga ändringen för byggnadskostnadernas helhetsindex 3,1 procent. Personalkostnaderna ökade med 1,4 miljoner euro, inköpen av tjänster ökade med cirka 10,7 miljoner euro och inköpen av material och förnödenheter ökade med 4,6 miljoner euro. Hyrorna steg i sin helhet med 3,1 miljoner euro, vilket huvudsakligen berodde på den höjning som ingick i stadens förnyade hyresmodell för verksamhetslokaler.

Stara använde 2,4 miljoner euro för investeringar (1,0 procent av omsättningen).

Ersättning på grundkapitalet (8 procent) betalades i enlighet med budgeten, alltså 1,944 miljoner euro.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

- Andelen heelelektriska personbilar ökar

Mer än 28 % av personbilarna ska vara heelelektriska (läget 31.12.2023, bilarna används av Stara eller är utyrda till Helsingfors stads sektorer) (2021: 11 %). Målet nåddes inte. Andelen heelelektriska bilar var 24 %.

- Kundnöjdheten utvecklas positivt, nivån god eftersträvas (NRI 20–40)

Kundnöjdheten utvecklas positivt, nivån god eftersträvas (NRI 20–40). Värdet på nettorekommendationsindexet (NRI) utifrån kundenkäten är ≥ 35 (variationsintervall -100–100) (2021: 53). Målet nåddes. Nettorekommendationsindexets värde var 42,6

- Arbetsgivarens rekommendationsindex förbättras i personalenkåten

Arbetsgivarens rekommendationsindex i personalenkåten Fiilari 2023 är > 75,8 %. Målet nåddes inte. Rekommendationsindexet var 69,2 %.

I samband med bokslutet utarbetas en beskrivning av uppnåendet av de bindande verksamhetsmålen. Den framställs som bilaga i bokslutet.

Övriga verksamhetsmål

- Utvecklings- och lönsamhetsprogrammet genomförs i enlighet med planen och målen.
 - Utvecklings- och lönsamhetsprogrammet genomförs i enlighet med planen och målen.
- Andelen förnybar diesel ska ökas i den totala användningen på så sätt att dess andel är minst 51 procent 2023.
 - Målet nåddes inte. Staras andel av användningen av förnybar diesel var 39 %.
- Stara ska börja använda ett miljörapporteringsystem för att noggrannare kunna följa avfallsrapporteringen inom miljörapporteringen.
 - Målet nåddes inte. Ett övergripande miljörapportssystem har inte anskaffats på grund av tidsplanemässiga och administrativa hinder. Rapporter om transport av farligt avfall fås från ett elektroniskt system för transportdokument.
- Två arbetsstationer (Atomvägen och Mejselgränden) ska energibesiktas under 2023.
 - Målet nåddes. Besiktningarna gjordes i maj.
- Antalet anmälda säkerhetsobservationer ska växa jämfört med medeltalet för de fyra senaste åren.
 - Målet nåddes. Målvärdet nåddes i slutet av oktober. Utfallet för året var 123 % i proportion till det eftersträvade målet.

Den ekonomiska utvecklingen

Jämförelse av resultaträkning med budgeten

RESULTATRÄKNING	Budget 2023 1 000 e	Utfall 2023 1 000 e	Skilnad 1 000 e	Skilnad %	Budget 2022 1 000 e	Utfall 2022 1 000 e	Skilnad	Skilnad %	Skilnad i utfall 2023-2022	Skilnad %
Omsättning	223 413	247 482	24 069	10,8	241 422	228 169	-13 253	-5,5	19 313	8,5
Övriga rörelseintäkter	4 890	5 677	787	16,1	4 690	5 892	1 202	25,6	-215	-3,6
Ordinarie kostnader	-226 846	-251 371	-24 525	10,8	-237 790	-231 401	6 389	-2,7	-19 970	8,6
Avskrivningar	-3 604	-3 342	262	-7,3	-3 663	-3 326	337	-9,2	-16	0,5
Rörelseöverskott / underskott	-2 147	-1 554	593	-27,6	4 659	-666	-5 325	-114,3	-888	133,3
Ränteintäkter/ kostnader	0	-40	-40	0	0	205	205	0	-245	-119,7
Ersättning på grundkapitalet	-1 944	-1 944	0	0	-1 944	-1 944	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens överskott /underskott	-4 091	-3 539	553	-13,5	2 715	-2 405	-5 120	-188,6	-1 134	47,1

Kvantitativa och ekonomiska mål

Prestationsmål och ekonomiska mål 1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	223 413	247 482	24 070
Övriga rörelseintäkter	4 890	5 677	787
Ordinarie kostnader	-226 846	-251 371	-24 525
Avskrivningar	-3 604	-3 342	262
Rörelseöverskott /underskott	-2 147	-1 554	593
Ränteintäkter/ kostnader	0	-40	-40
Ersättning för grundkapital	1 944	1 944	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-4 091	-3 539	552
Den egentliga verksamhetens kassaflöde	-487	-547	-60
Investeringarnas kassaflöde	-4 525	-2 037	2 488
Effekt på likviditeten	-4 500	-2 584	1 916

Prestationsmål och ekonomiska mål 1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Omsättning/person, 1000 euro	167,6	201,4	33,8
Driftsbidrag/person, 1 000 euro	1,1	1,4	0,3
Driftsbidrag, procent	0,7	0,7	0,0
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	-1,0	-0,6	0,4
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Förändring i omsättningen, procent	-0,6	8,5	9,1
Investeringar av omsättningen, procent	2,0	1,0	-1,0
Byggd gatumark, ha *)	13,9	16,6	2,7
Byggd grön gatumark, ha *)	1,6	1,2	-0,4
Anlagd parkyta *)	44,7	16,1	-28,6
Vatten- och avloppsledningar, lm *)	22 050	6 500	-15 550
Ny- och ombyggnadsobjekt, st. *)	5 059	6 016	957
*) Till följd av kundernas beställningar, projektens svårighetsgrader och produktivitetens utvecklingen kan mängderna variera årligen +/- 10 %.			
Gatuområden att underhålla, ha *)	1 000	989	-11
Gröna gatuområden att underhålla, ha **)	257	181	-76
Parkområden att underhålla, ha **)	810	825	15
Naturvårdsarbeten i skogarna, ha **)	278	356	78

**) Till följd av årsvariationen och byggandet av nya områden ökar de områden som ska underhållas med 1-5 % årligen.

Å andra sidan kommer verkställandet av riktlinjerna i den tekniska servicestrategin att minska de områden som Stara underhåller, den beräknade ändringen träder i kraft varje år 1.10.

Personalplan	Budget	Utfall	Avvikelse
Användning av personal			
Antal anställda (31.12)	1 333	1 229	-104
Årsverken (egen personal)	1 293	1 324	31

Nyckeltal som beskriver produktiviteten	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitet			
Produktivitet (2021=100)	104	101	-3

Enhetskostnadernas utveckling, tjänst euro/x	Budget	Utfall	Avvikelse
Naturvårdsarbeten, årskostnad, euro/ha (kostnaderna för skötsel i euro justerat enl. förtjänstnivåindex 2015=100 /skötsel av skogsområden + skötsel av landskapsåker + skötsel av naturskyddsområden ha)	943,39	663,92	-279,47
Kostnader per byggd/repurerad nyttoyta vid stora byggprojekt över 500 k euro (euro/m ²)	1 079,64	1 036,23	-43,41
Avdelningen byggtjänst av kommunteknik (euro/ombyggd gata m ²), (byggd gatu- och parkyta beaktad samt va-km)	102	169	67
Kostnader för underhållna gatu- och parkområden och gröna gatuområden (k euro/ha)	31 652	32 756	1 104

Indikatorer för lokalanvändning	Budget	Utfall	Avvikelse
Index (2020=77 307 m ² lägenhetsyta)	96,8	99,9	3,1
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta	74 827	77 206	2 379

Nyckeltal om utvecklingen

	Utfall 2023	Utfall 2022	Utfall 2021
Driftsbidrag, %	0,7 %	1,2 %	1,8 %
Rörelseöverskott av omsättningen, %	-0,6 %	-0,3 %	0,3 %
Omsättning/person, 1 000 e (antal personal 31.12)	201,4	183,4	173,5
Personal i genomsnitt	1340	1 353	1 434
Omsättning / Personal i genomsnitt, 1 000 e	184,7	168,6	159,6
Förädlingsvärde/person (31.12), 1 000 e	72,8	69,0	67,8
Investeringar, 1 000 e	2 387	5 038	1 604
Investeringar / omsättning, %	1,0	2,2	0,7
Antal personal 31.12	1 229	1 244	1 319
- Ordinarie	1103	1135	1177
- Tidsbundna	126	109	142
Antal personal 31.12	1 229	1 244	1 319
- månadsavlönade	452	441	459
- timavlönade	777	803	860
Produktivitetsindex (* (2021=100))	101	94	100

(* Det produktivitetsindex på Staras nivå som kombinerats av de produktivitetsindex som beräknats utifrån Staras avdelningars enhetskostnader)

Bokslutskalkyler

RESULTATRÄKNING	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
OMSÄTTNING	247 481 638,20	228 169 257,54
Övriga rörelseintäkter	5 677 163,25	5 891 248,84
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-36 019 640,55	-31 835 898,21
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-54 762,38	388 804,24
Köp av tjänster	-127 029 449,62	-116 368 779,01
	-163 103 852,55	-147 815 872,98
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-58 024 548,81	-56 032 514,36
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-11 961 880,58	-12 701 017,79
Övriga lönebikostnader	-2 294 638,09	-2 103 059,02
	-72 281 067,48	-70 836 591,17
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 341 905,34	-3 319 408,23
Nedskrivningar		-6 128,03
	-3 341 905,34	-3 325 536,26
Övriga rörelsekostnader		
Hyror och andra kostnader	-15 986 340,99	-12 748 558,49
	-15 986 340,99	-12 748 558,49
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-1 554 364,91	-666 052,52
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		212 802,97
Till övriga betalda räntekostnader	-38 779,00	-4 450,49
Övriga finansiella kostnader	-1605,00	-3 470,00
Ersättning för grundkapital	-1 944 000,00	-1 944 000,00
	-1 984 384,00	-1 739 117,52
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-3 538 748,91	-2 405 170,04
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	-5,4	-3,8
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-5,3	-3,8
Vinst, procent	-1,4	-1,0

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	-1 554 364,91	-666 052,52
Avskrivningar och nedskrivningar	3 341 905,34	3 325 536,26
Finansiella intäkter och kostnader	-1 984 384,00	-1 739 117,52
Extraordinära poster	-350 231,27	-397 114,28
	-547 074,84	523 251,94
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 387 302,96	-5 037 924,30
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	350 231,27	424 969,98
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-2 584 146,53	-4 089 702,38
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	54 762,38	-388 804,24
Förändring av fordringar från kommunen	527 091,42	2 558 121,34
Förändring av fordringar från övriga	786 191,87	-1 560 350,69
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-30 093,79	30 534,33
Förändring av räntefria skulder från övriga	1 246 194,65	3 450 201,64
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	2 584 146,53	4 089 702,38
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
	0,00	0,00

Nyckeltal

Internt tillförda medel för investeringar, %	-8,2	18,3
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 e	11 428	13 225
Låneskötselbidrag*		
Likviditet, kassadagar*		
Quick ratio*		
Current ratio*		

* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton/lån.

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar	1724913,15	1 932 122,59
Maskiner och inventarier	9202286,04	10 342 025,98
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	541 526,00	149 179,00
	11468725,19	12 423 327,57
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	2 429 782,71	2 484 545,09
	2429782,71	2 484 545,09
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	1464592,35	1 869 526,72
Fordringar från kommunen	85425222,54	85 952 413,96
Övriga fordringar	3366158,22	3 499 492,75
Resultatregleringar	91067,29	338 890,26
	90347040,40	91 660 323,69
AKTIVA TOTALT	104245548,30	106 568 196,35
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	24300000,00	24 300 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	43451989,71	45 857 159,75
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-3538748,91	-2 405 170,04
	64213240,80	67 751 989,71
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 742 919,74
	4742919,74	4 742 919,74
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	14754982,24	14 512 806,87
Räntefria skulder från kommunen	737,54	30 831,33
Övriga skulder	3 741 507,42	3 466 223,22
Resultatregleringar	16 792 160,56	16 063 425,48
	35289387,76	34 073 286,90
PASSIVA TOTALT	104 245 548,30	106 568 196,35
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	64,5	66,5
Relativ skuldsättningsgrad, procent	13,9	14,6
Ackumulerat överskott/underskott(-), 1 000 euro	39913	43 452
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro*		

* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inte lån *

Noter om upprättande av bokslut

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp i resultatrårkning enligt prestationsprincipen.

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har antecknats i balansrårkning till anskaffningspris minskat med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har berårknats i enlighet med en avskrivningsplan som tagits fram tidigare. Avskrivningarna enligt plan har berårknats i enlighet med en avskrivningsplan som tagits fram tidigare.

Avskrivningsplan

Anlårningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Byggnader och konstruktioner		lineår avskrivning
Ekonomibyggnader/arbetsstationer	10 år	
Fasta konstruktioner och anordningar		lineår avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner (distributionsstationer)	15 år	
Maskiner och inventarier		lineår avskrivning
Fartyg av järn	15 år	
Fartyg av trä och flytande arbetsmaskiner samt övriga tunga maskiner (sopmaskiner, tunga vältar)	10 år	
Övriga arbetsmaskiner som rör sig		
Lätta arbetsmaskiner som rör sig I	7 år	
(Lastbilar >7t, lastmaskiner, vårhyvlar, traktorer tjänsten fordon och arbetsmaskiner inom logistiksavdelningen)	5 år	
Lätta arbetsmaskiner som rör sig II (bormaskiner kraftuttag)	5 år	
Övriga transportmedel (person-, paket- och lastbilar < 7t)	4 år	
Övriga maskiner och inventarier (trådgårdstraktorer, tillbehör)	3 år	
Datorprogram		lineår avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år	
Dataprogram		

BESTÅENDE AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 932 122,59	1 511 292,57
Ökningar under rårkenskapsperioden	16 348,04	602 808,69
Avskrivningar enligt plan	- 223 557,48	- 181 978,67
Materiella tillgångar 31.12	1 724 913,15	1 932 122,59
Maskiner och inventarier		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	10 342 025,98	9 115 329,96
Ökningar under rårkenskapsperioden	1 978 607,92	4 398 109,31
Restvärde på sålda objekt		- 27 855,70
Avskrivningar enligt plan	- 3 118 347,86	- 3 143 557,59
Materiella tillgångar 31.12	9 202 286,04	10 342 025,98
Förskotts betalningar och pågående nyanläggningar		
Ökningar under rårkenskapsperioden	541 526,00	149 179,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	541 526,00	149 179,00
TOTALT	11 468 725,19	12 423 327,57

	31.12.2023	31.12.2022
RESULTATREGLERINGAR		
Kortfristiga resultatregleringar		
Övriga resultatregleringar från andra		
Fordringar från medlemskommuner	21,57	4 249,75
Förskottsbetalningar och självrisker	-	6 556,43
Periodiserade inköpsfakturer	86 250,00	132 525,00
Mellankonton för mottagning av föremål/mottagning av fakturer i lagren	-	158 739,13
Periodiserade ersättningar	4 795,72	36 819,95
	91 067,29	338 890,26
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1 och 31.12	24 300 000,00	24 300 000,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	43 451 989,71	45 857 159,75
Räkenskapsperiodens underskott(överskott)	- 3 538 748,91	- 2 405 170,04
	64 213 240,80	67 751 989,71
FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga resultatregleringar från andra		
Återställande av förorenad mark	4 742 919,74	4 742 919,74
	4 742 919,74	4 742 919,74
Kortfristiga resultatregleringar		
Löner och arvoden som överförs	1 438 045,68	1 011 489,07
Bikostnader för de löner som överförs	336 818,79	248 638,47
Periodisering av semesterlöneskulden	14 813 471,99	14 803 297,94
Talpas tilläggsfakturering	27 654,00	-
Olycksfallsförsäkringspremier	176 170,10	-
	16 792 160,56	16 063 425,48

Ansvarsförbindelser och övriga ansvar

	2023	2022
ANSVARSFÖRBINDELSER		
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern (motförbindelser för bankgarantier)		
Ursprungskapital	620 000,00	620 000,00
Resterande kapital	620 000,00	620 000,00
HYRESANSVAR		
Hysesansvar totalt	3 285 030,91	3 114 010,52
Varav andel som betalas följande räkenskapsperiod	1 411 257,16	1 244 104,00
Varav inlösningskyldigheter som ingår i avtal	-	-

Resultaträkningar som särredovisas i enlighet med 30 d § i konkurrenslagen

Logistik

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING	1 510 533,36		729 491,59	
Övriga rörelseintäkter	0,00		0,00	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-717 709,39		-337 820,92	
Köp av tjänster	0,00	-717 709,39	0,00	-337 820,92
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-279 732,94		-122 555,60	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	0,00		-28 347,11	
Övriga lönebikostnader	0,00	-279 732,94	-5 000,27	155 902,98
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-175 143,38		-70 731,82	
Nedskrivningar	0,00	-175 143,38	0,00	-70 731,82
Övriga rörelsekostnader		-424 031,59		-187 962,49
Rörelseöverskott (underskott)	-86 083,94		-22 926,62	
Finansiella intäkter och kostnader				
Räntekostnader	0,00		0,00	
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-86 083,94		-22 926,62	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-86 083,94		-22 926,62	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	-86 083,94		-22 926,62	

Logistikverksamheten inkluderar verkstads-, transport- och återvinningstjänster, en lagerbutik och redskapsuthyrning. Alla uppgifter härstammar från resultaträkningen, rapport S_PLO_86000028 från SAP.

Dessa uppgifter har överförts till Excel och särredovisningen har beräknats kalkylmässigt. Beräkningssättet beror på arbetet, exempelvis är det omöjligt att allokera arbetstimmar per kund (butiksmässig verksamhet). Det lönar sig därför att göra beräkningen kalkylmässigt.

Övriga rörelseintäkter omfattar interna kostnader, interna löneallokeringar och hyreskostnader samt övriga verksamhetskostnader. Interna försäljningens andel har räknats ut enligt samma princip för alla LOG:s avdelningar. Intäkter från återvinning av materiel har inte tagits med i uträkningen.

Miljövård

KALKYLMÅSSIG RESULTATRÅKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÅTTNING	361 789,08		208 568,83	
Övriga rörelseintäkter	0,00		0,00	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-67 920,43		-54 670,99	
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	0,00		0,00	
Köp av tjänster	-34 595,46	-102 515,89	-22 773,19	-77 444,18
Personalkostnader				
Lönebikostnader				
Övriga lönebikostnader	-5 623,54	-163 882,51	-2 967,91	-92 343,57
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 474,86		-641,68	
Nedskrivningar	0,00	-1 474,86	0,00	-641,68
Övriga rörelsekostnader		-109 545,19		-57 958,91
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-15 629,37		-19 819,51	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	0,00		0,00	
Räntekostnader	0,00		0,00	
Övriga finansiella kostnader	-79,43	-79,43	-0,65	-0,65
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-15 708,80		-19 820,16	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-15 708,80		-19 820,16	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	-15 708,80		-19 820,16	

Miljövården omfattar vård av naturskyddsområden, miljö och grönområden. Den externa försäljningen har tagits med i SAP: s rapporter separat för varje resultatenhets. Den procentuella kostnadsdifferentieringen erhålls genom att man räknar ut den externa försäljningens andel av omsättningen separat för varje resultatenhets. För varje resultatenhets resultaträkning har kostnaderna för den separerade försäljningen räknats ut med denna procentsats i Excel. Övriga affärskostnader omfattar bland annat hyreskostnader, lönekostnader samt Staras och avdelningarnas interna kostnader.

Stadstekniskt byggande

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING		0,00		0,00
Övriga rörelseintäkter		180 583,43		134 598,16
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-19 057,95		0,00	
Köp av tjänster	-70 780,77	-89 838,72	-29 729,12	-29 729,12
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-19 264,45		-33 284,00	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 322,18		-7 698,20	
Övriga lönebikostnader	-1 426,51	-24 013,14	-1 361,70	-42 343,90
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-26,48		-4 033,82	
Nedskrivningar	0,00	-26,48	0,00	-4 033,82
Övriga rörelsekostnader		-26 996,85		-4 6171,01
Rörelseöverskott (underskott)		39 708,24		12 320,31
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster		39 708,24		12 320,31
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före överföring till reserver		39 708,24		12 320,31
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-		39 708,24		12 320,31

Verksamheten för byggtjänst av kommunteknik omfattar gator, parker och kommunalteknik. Inom avdelningen finns dessutom mindre expertenheter som tillhandahåller bland annat mätningstjänster. Projekten grundas under projekt i Sap.

I anknäring till den privata försäljningen hämtades alla kunder som har fakturerats under året, exklusive stadens interna och Staras interna fakturering. Projekt rapporten S_ALR_87013542 visar intäkter och kostnader som direkt hänför sig till byggplatser.

Dessutom gäller vissa allmänna kostnader för projekten, såsom kostnader för enhetens lokaler, kostnader för avdelningens högkvarter och tekniskt stöd, samt för förvaltningsavdelningens kostnader som ingår i affärsverksamhetens övriga kostnader. Hela enhetens kostnader fördelas på projekten i proportion till den privata försäljningens andel av enhetens totala omsättning. Det samma gäller för avskrivningar. Dessa kostnader fås via rapporterna för kostnadsställe och resultat enhet. I Affärsverksamhetens övriga kostnader ingår dessutom externa och interna hyror.

Stadstekniskt underhåll

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING	0,00		0,00	
Tillverkning för eget bruk	0,00		0,00	
Övriga rörelseintäkter	1 066 325,13		1 323 843,19	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-162 016,15		-79521,27	
Köp av tjänster	-468 163,06		-241455,30	
-320 976,57				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-112 792,50		-307166,67	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-22 964,95		-71047,65	
Övriga lönebikostnader	-4 838,40		-12532,40	
-390 746,72				
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 655,86		-1406,61	
Nedskrivningar	0,00		-1 655,86	
0,00				
Övriga rörelsekostnader	-234 417,51		-403 606,09	
Rörelseöverskott (underskott)	59 476,70		207 107,20	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	0,00		0,00	
Övriga finansiella intäkter	0,00		0,00	
Ersättning för restkapital	0,00		0,00	
Räntekostnader	0,00		0,00	
Övriga finansiella kostnader	-9 332,72		-10472,64	
-10 472,64				
Överskott (underskott) före extraordinära poster	50 143,98		196 634,56	
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Extraordinära kostnader	0,00		0,00	
0,00				
Överskott (underskott) före överföring till reserver	50 143,98		196 634,56	
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	0,00		0,00	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	50 143,98		196 634,56	

I stadstekniskt underhåll ingår underhåll och skötsel av parker och gator. Fördelningsgrund för gemensamma kostnader är verksamhetstimmar som bokförts för projekten i förhållande till alla bokförda verksamhetstimmar. Affärsverksamhetens övriga kostnader omfattar tillägg för allmänna kostnader och underhåll av materiel.

Byggteknik

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING		442 216,10		149 049,37
Övriga rörelseintäkter		0,00		0,00
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-53 806,72		-20 772,19	
Köp av tjänster	-344 086,94	-397 893,66	-31 585,99	-52 358,18
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-95 030,41		0,00	
Lönebikostnader			45 598,44	
Pensionskostnader	-19 348,19		10 546,92	
Övriga lönebikostnader	-4 076,80	118 455,40	-1 860,42	-58 005,78
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-690,52		0,00	-274,00
Nedskrivningar	0,00	-690,52	0,00	0,00
Övriga rörelsekostnader		-17 290,65		-5 873,00
Rörelseöverskott (underskott)		-9 2114,13		32 538,41
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster		-9 2114,13		32 538,41
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära intäkter	0,00		0,00	
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före överföring till reserver		-9 2114,13		32 538,41
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/(-) +/(-)		-9 2114,13		32 538,41

I den byggtekniska verksamheten ingår totalt 89 stycken arbeten utförda av enheterna för träteknik, metallteknik, renovering, byggnadsprojekt och tekniskt stöd.

Köpen av tjänster på 344.086,94 euro omfattar underentreprenader, inhyrd arbetskraft, experttjänster och transporttjänster.

Löner och arvoden grundar sig på bokförda arbetstimmar, dvs. antalen verksamhetstyper:

2.583,05 h * 36,79 €/h lönekostnad i genomsnitt per arbetstimme = 95.030,41 €

Pensionskostnaderna grundar sig på en pensionskostnadsprocent på Staras nivå på 20,36 %: 2.583,05 h * 36,79 €/h * 20,36 % = 19.348,19 €.

De övriga lönebikostnaderna grundar sig på en procent på Staras nivå på 4,29 %: 2.583,05 h * 36,79 €/h * 4,29 % = 4.076,80 €.

Avskrivningar enligt plan grundar sig på avdelningen byggtekniks avskrivningsprocent:

(130.784 € avskrivn. 2023 / 83.754.824 € totala kostnader 2023) * 442.216,10 € = 690,52 €

Affärsverksamhetens övriga kostnader består av Staras interna kostnader:

Kostnader för affärsverkets förvaltning = administrativ kostnad 3,91% * 442.216,10 € = 17.290,65 €

Huvudbokkonton för Staras interna köp 900545, 900580, 900585 och 945200 ingår i utfallet av material och förnödenheter på 53.806,72 euro.

Räkenskapsperiodens underskott på 92.114,13 euro betyder bland annat att utfallet av arbetens kostnader har överskridits i förhållande till de uppskattningar och anbud som ursprungligen getts beställarna.

Utfall av bindande verksamhetsmål för 2023 och beskrivning av dokumenteringen

Staras bindande verksamhetsmål för 2023 och de indikatorer / sätt, med hjälp av vilka måluppfyllelsen verifieras samt utfall av de bindande målen 2023.

Ambitiöst klimatansvar och naturskydd Andelen helelektriska personbilar ökar

Mer än 28 % av personbilarna ska vara helelektriska (läget 31.12.2023, bilarna används av Stara eller är uthyrda till Helsingfors stads sektorer) (2021: 11 %). Man beräknar andelen helelektriska personbilar av det personbilbestånd som Stara förvaltar och som är registrerat hos Traficom.

Målet nåddes inte. Andelen helelektriska personbilar var 24 %.

Mer än 28 % av personbilarna ska vara helelektriska (läget 31.12.2023, bilarna används av Stara eller är uthyrda till Helsingfors stads sektorer) (2021: 11 %).

- Man beräknar andelen helelektriska personbilar av det personbilbestånd som Stara förvaltar och som är registrerat hos Traficom.

Utfall:

Målet nåddes inte. Andelen helelektriska personbilar var 24 %.

För att uppnå målet ska flera laddningsstationer byggas. Kunderna vågar inte att förbinda sig att använda helelektriska fordon om det inte finns laddningsstationer i närheten. Å andra sidan är det fråga om en ny teknologi, som förutsätter att man börjar tänka på ett nytt sätt. Eftersom färddatorn i en helelektrisk bil anpassar sig till förarens sätt att köra, kan den sträcka fordonet meddelar att det kan köra öka eller minska under körningen om förarens körsätt varierar. Dessutom är det svårt för förarna att gestalta antalet resor eller antalet körda kilometer och hur mycket el kan man ha i "reserv" innan bilen behöver laddas. Det rekommenderas att bilen laddas först när batteriets laddning är 10–20 % och att batteriet laddas till 80 %. Förändringen i inställningen och tankesättet torde ske ungefär inom 3–5 år.

Traficom 2.1.2024 / Paavo Lehmonen Antal/ Registernummer	Bensin	Dieselolja	Elektricitet	Totalt
ANSVARSFÖRBINDELSER				
M1/personbil	308	33	105	446
Andel %	69 %	7 %	24 %	

En funktionell och vacker stad Kundnöjdheten utvecklas positivt, nivån god eftersträvas (NRI 20–40)

Värdet på nettorekommendationsindex (NRI) utifrån kundenkäten är > 35 (variationsintervall -100–100) (år 2021: 53).

- Stara genomför en kundnöjdhetsenkät till alla kunder och andra medlemmar i intressegrupper en gång per år. Av dessa respondenter specificeras de som har en tydlig roll som kund. Frågan "Hur sannolikt skulle du rekommendera Stara åt dina kollegor?" på skalan 1–10 ställs till dessa respondenter. Nettorekommendationsindexet fås genom att subtrahera andelen som svarade 0–6 från andelen som svarade 9 eller 10. Indikatorn tillämpas mycket allmänt både i Finland och globalt (med namn Net Promoter Score, NPS) för att mäta hurdana kundförhållandena är. Skalan är: 0–20 tillfredsställande, 21–40 goda och >41 utmärkta.

Utfall:

Målet nåddes. Nettorekommendationsindexet var 42,6. Resultatet har stabiliserats på en utmärkt nivå under de senaste åren. På grund av ett lågt antal respondenter är resultatet förknippat med osäkerhet. Felmarginalen uppskattas uppgå till cirka 13 %.

Nettorekommendationsindex (NPS) utgår från en kundenkät som genomfördes med enkätverktyget Questback i december 2023. Nedan ett utdrag ur enkäten:

Ett Helsingfors som är attraktivt för personalen Arbetsgivarens rekommendationsindex förbättras i personalenkåten

Arbetsgivarens rekommendationsindex i personalenkåten Fiilari 2023 är > 75,8 %.

- Resultatet för svaret på frågan "Skulle du rekommendera din nuvarande arbetsgivare åt dina vänner?" i den stadsövergripande personalenkåten Fiilari som genomfördes 2023.

Målet nåddes inte. Rekommendationsindexets värde var 69,2 %. Utfallet av rekommendationsindexet för 2023 om Stara som arbetsgivare blev bara 69 %, men affärsverket lyckades förbättra sitt resultat från 2022 års nivå (63,6%) med hjälp av aktiva åtgärder. Enligt Staras bedömning finns det två huvudorsaker till att resultatet blev sämre än önskat: Omställningssituationen samt de omfattande problemen med lönebetalningen.

Målnivån för rekommendationsindexet om Stara som arbetsgivare för 2023 ställdes i enlighet med målnivån i Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram, även om utfallet av rekommendationsindexet i personalenkåten Kommun10 för 2022 var lågt.

Den målnivå som fastställs i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet är ett medelvärde av resultaten från de tre föregående personalenkäterna (2016, 2018 och 2020) för indikatorn i fråga.

Utvecklings- och lönsamhetsprogram

Stadsstyrelsen beslutade 16.11.2020 om de strategiska riktlinjerna för Helsingfors stads tekniska tjänster och målnivå 2024, vilket ledde till ett tryck på att anpassa Staras produktion. Stadsstyrelsen uppmanade Stara att bereda ett utvecklings- och lönsamhetsprogram för att nå målnivån. Stara inledde beredningen av utvecklings- och lönsamhetsprogrammet i början av 2021 och programmet verkställs under åren 2021–2024. Stara ställde målen i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet så att de styr verksamheten mot målnivån för 2024.

Personalens rekommendationsindex för Stara var 78,7 procent innan utvecklings- och lönsamhetsprogrammet inleddes (år 2020). Vid förändringar är det typiskt med osäkerhet bland de anställda, som bland annat undrar om de kommer att bli av med sitt arbete eller om arbetsbilden ändras i en önskad riktning. Osäkerheten kan komma till utlopp i missnöjdhet med arbetsgivaren. I utvecklings- och lönsamhetsprogrammet ingick ett mål om att de anställda skulle rekommendera sin arbetsgivare. Syftet var att Stara skulle förbli en omtyckt arbetsgivare som de anställda rekommenderar trots den långvariga, omfattande och svåra förändringsprocessen.

Stara har satsat systematiskt på förändringsledningen och kommunikationen. Utvecklings- och lönsamhetsprogrammet har följts upp regelbundet i hela organisationen, såväl i ledningsgrupperna som vid arbetsenheternas möten. Som stöd för behandlingarna och för att säkerställa en enhetlig behandling har cheferna haft tillgång till ett material, som har utarbetats centraliserat. Inspelningarna av den verkställande direktörens regelbundna översikter och den information som förmedlats genom Staras personaltidning Stadin rakentajat har riktats till hela personalen. Utöver det representativa samarbetet (personalkommitté och avdelningarnas resultatmöten) har Stara genom ett samarbetsforum ordnat en möjlighet att dela information om förändringssituationen och för en öppen diskussion mellan cheferna inom produktion och personalrepresentanterna. Avdelningen för kommuntekniskt underhåll påverkas mest av förändringen. Inom avdelningens alla arbetsstationer organiserades i samarbete med ledningen och HR presentationstillfällen om de framtida förändringarna i skötselområdena under våren 2023.

Man har strävat till att nå ut till Staras personal med hjälp av omfattande kommunikation. Det har man också lyckats med. Stara har använt sig av olika sorters kommunikation och lyckats öka medvetenheten om hur utvecklings- och lönsamhetsprogrammet framskrider och hur det påverkar produktionen. Dessutom har det organiserats träning och kollegiala grupper beträffande förändringsledarskap för chefer.

Fel i lönebetalningen

Problemen med lönebetalningen har orsakat olika problem, osäkerhet och missnöjdhet för en stor del av stadens anställda under de två senaste åren. Det är möjligt att problemen med lönebetalningen har påverkat utvecklingen av arbetsgivarens rekommendationsindex inom alla sektorer och i affärsverk. Resultaten från enkäten Fiilari för 2023 visade att rekommendationsindexet har sjunkit i nästan hela staden.

Många anställda vid Stara har drabbats av fel i lönebetalningen som hänför sig till systemet Sarastia under 2022 och 2023. Problemen har särskilt gällt personal med timlön, som de flesta av Staras anställda har. Stara har gjort flera korrigeringar av felbetalda löner, men de största korrigeringarna (som gällde mer än 800 anställda) kunde affärsverket inte göra förrän i slutet av december 2023.

Då korrigerades bland annat de löneslag som saknades från beräkningen av den genomsnittliga timlönen från våren 2022 och den procent av den allmänna höjningen som var för liten. Trots den omfattande korrigeringen i december 2023 finns det fortfarande fel i lönebetalningarna. I januari 2024 har alla fel fortfarande inte rättats till, och situationen kommer inte att kunna lösas slutgiltigt förrän våren. Det har gått beklagligt långsamt att lösa problemen med lönebetalningen. Staras ledning och personalenhet har arbetat i tätt samarbete med stadskansliet och ekonomiförvaltningen (Talpa) för att rätta till felen i lönerna. Ändå har Stara inte kunnat påverka huruvida felen i lönerna slutgiltigt kan rättas till, utan man har varit tvungen att göra de utredningar som korrigeringarna kräver hos Talpa och framföra dem till Sarastia Oy för genomförande. Korrigeringen av felen och stabiliseringen av lönebetalningen till normalläge är nödvändiga åtgärder för att återställa personalens förtroende.

Förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen för affärsverket Helsingfors stads byggtjänst föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens underskott på -3 538 748,91 euro, överförs till överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

2.5.1.4 Aff rsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst

VERKSAMHETSBER TTELSE

Aff rsverkets förvaltning

Det gångna året var det femtonde verksamhetsåret f r aff rsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst. Vid reformen av Helsingfors ledarskapssystem 2017 ändrades aff rsverkets namn till aff rsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst. Aff rsverket använder namnet Talpa i sin verksamhet.

Syftet med att ombilda Talpa till ett aff rsverk var att effektivisera verksamheten med företagsekonomiska principer. Staden använder beställar-utförarmodellen i sin verksamhet. Talpa  r Helsingfors stadskoncerns servicecentral och operativa producent av ekonomiförvaltnings- och l neadministrationstj nster.

Talpa erbjuder sina kunder och kommuninvånarna ekonomiförvaltnings-, personal- och l ner kningstj nster samt digitala tjänster. Tack vare Talpas högklassiga och effektiva tjänster kan aff rsverkets kunder fokusera på sina kärnuppgifter. Kunder hos Talpa  r olika aktörer inom Helsingfors stadskoncern, såsom stadskansliet, sektorerna, affärsverken och aktiebolag, samt stadens ledning och personal. De som berörs av Talpas verksamhet  r de kommuninvånare som tar emot fakturor, de varu- och serviceleverantörer som skickar inköpsfakturor till staden, stadskoncernens aktiebolag samt sammanslutningarna och stiftelserna i Helsingfors stadskoncern.

Talpas verksamhet styrs och  vervakas av en direktion, som stadsstyrelsen har utn mmt ledamöter och ers ttare till i augusti 2021, september 2022 och augusti 2023.

Ledam ter i direktionen f r Talpa:

Ledam�ter under verksamhetsperioden 30.8.2021–31.12.2023	Ers�ttare under verksamhetsperioden 30.8.2021–31.12.2023
Kirsti Laine-Hendolin, ordförande	Pia Uljas
Kultur- och fritidssektorn, förvaltning 10.10.2022–31.12.2023	kultur- och fritidssektorn, förvaltning, förvaltningstjänster, enheten beslutsstöd 10.10.2022–31.12.2023
Sanna Savonius, ordförande	Ari Hietamäki
stadskansliet 15.11.2021–9.10.2022	stadskansliet 30.8.2021–9.10.2022
Sari Oikarinen, vice ordförande	Mia Selene-K�yhk�
social-, hälsovårds- och räddningssektorn, förvaltning, st�dtj�nster 14.8.2023–31.12.2023	social-, hälsovårds- och räddningssektorn, förvaltning, förvaltningstjänster, stöd för ordnande 19.6.2023–31.12.2023
Tero Oinonen, vice ordförande	Marja Miettinen
social-, hälsovårds- och räddningssektorn, förvaltning, förvaltningstjänster 14.2.2022–13.8.2023	social-, hälsovårds- och räddningssektorn, förvaltning, ekonomi- och planeringstjänster 14.2.2022–18.6.2023
Ulla Vuolle, vice ordförande	Tero Oinonen
social- och hälsovårdssektorn 30.8.2021–13.2.2022	social- och hälsovårdssektorn, förvaltning, förvaltningstjänster 30.8.2021–13.2.2022
Tero Vuontisj�rvi	Anneli Hankala
fostrans- och utbildningssektorn, förvaltnings- och st�dtj�nster, ekonomi- och planeringstjänster 30.8.2021–31.12.2023	fostrans- och utbildningssektorn, förvaltnings- och st�dtj�nster, ekonomi- och planeringstjänster, ekonomiskt stöd 30.8.2021–31.12.2023

Ledamöter under verksamhetsperioden 30.8.2021–31.12.2023	Ersättare under verksamhetsperioden 30.8.2021–31.12.2023
Ari Hietamäki stadskansliet, ekonomi- och planeringsavdelningen, ekonomistyrning 10.10.2022–31.12.2023	Ari Päivärinta Stadstrafik Ab, ekonomi och verksamhetsstyrning 30.8.2021–31.12.2023
Pia Uljas kultur- och fritidssektorn 30.8.2021–9.10.2022	
Hannu Seppälä stadsmiljösektorn, byggnader och allmänna områden 30.8.2021–31.12.2023	Elsa Paasilinna stadsmiljösektorn, förvaltnings- och stödtjänster, utvecklingstjänster 30.8.2021–31.12.2023

Direktionen sammanträdde nio gånger under året.

Affärsverket hör till centralförvaltningen. I mars 2023 trädde Talpas nya organisation i kraft och affärsverket delades in i fem serviceenheter:

1. Lönetjänster
2. Ekonomitjänster
3. Kundrelationer
4. Utvecklings- och digitaliseringstjänster
5. Personal- och utvecklingstjänster

Talpas ledningsgrupp sammanträdde totalt 21 gånger under året och hade följande medlemmar:

Anniina Kitula, vd, ordförande

Pasi Rauhaniemi, direktör för ekonomitjänsterna

Terhi Karppinen, direktör för lönetjänsterna från och med 1.2

Petri Böhm, direktör för utvecklings- och digitaliseringstjänsterna från och med 1.3

Tiia Mäkiranta, kundrelationsdirektör från och med 10.4

Salla Vahermo, direktör för personal- och utvecklingstjänsterna från och med 1.6

Suvi Tiilikainen, personalchef till 31.5

Päivi Turpeinen, förvaltningschef till 31.5

Dessutom ingick personalrepresentanterna Carita Bardakci och Maija Ruotsalainen i ledningsgruppen.

Den av stadsfullmäktige valda revisionsnämnden med ordförande Nuutti Hyttinen svarade för granskningen av förvaltningen och ekonomin. Revisionskontoret biträdde nämnden vid granskningen. Stadsfullmäktige valde 15.3.2023 KPMG Oy Ab till OFGR-revisor med Jorma Nurkkala (OFGR, CGR) som ansvarig revisor.

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på cirka 127 400 euro. Omsättningen var 2,1 miljoner euro större än budgeterat, framför allt på grund av att volymen i löneräkningstjänsterna har ökat. Finansieringen av stabiliseringsprojektet stod för drygt tre miljoner euro av omsättningen och användes för att täcka behovet av extra arbetskraft i löneräkningen. Talpas kostnader överskred budgeten med 5,3 miljoner euro. Lönekostnadernas andel av kostnadsökningen var ungefär 4,8 miljoner euro.

Talpas kundnöjdhetsenkät besvarades av nästan 2 200 kundrepresentanter inom stadskoncernen. Kunderna gav Talpa helhetsvitsordet 3,25. Resultatet har förbättrats från föregående år, då det var 2,84. I enkäten fick kunderna utvärdera hur löne- och ekonomitjänsternas delområden har lyckats med sina uppgifter, utvärdera e-tjänsterna och ge öppen respons. Ekonomitjänsternas kundservice höll samma nivå som tidigare, medan lönetjänsterna förbättrade sitt resultat avsevärt jämfört med föregående år.

Talpas verksamhetsår 2023 präglades starkt av arbetet för att stabilisera stadens löneräkning. Problemen med löneräkningen hade börjat när stadens lönesystem byttes ut i april 2022. I Talpas serviceproduktion samarbetade löne- och ekonomitjänsterna intensivt med stadskansliet, sektorerna och affärsverken för att stabilisera situationen med lönebetalningen. Talpa hade också ett nära samarbete med Skatteförvaltningen för att minimera problemen inverkan på personalens beskattningsbeslut och skattedeklarationer. Tack vare stabiliseringsåtgärderna började antalet fel i löneräkningen minska vid årsskiftet 2022/2023. I september 2023 var lönebeskedet felfritt och lönen betalades i tid i 98 procent av fallen.

Vid ekonomitjänsterna dominerades året av ett flertal projekt: särredovisning av social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet, projektet från beställning till betalning, införandet av systemet Aico (ett automatiseringssystem för bokföringen) och inledningen av projektet SAP S4 Hana Cloud.

Ekonomitjänsterna lyckades separera social-, hälsovårds- och räddningssektorns redovisning och ta fram ett bokslut för koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Användningen av den artificiella intelligensen SnowFox ökade i arbetet med inköpsfakturer. Inköpsteamerna fick utbildning i hur de kan använda artificiell intelligens i sitt arbete.

Systemet Aico infördes, vilket förbättrade såväl användarupplevelsen som de anställdas upplevelse i bokföringen. I projektet SAP S4 Hana Cloud har de anställda deltagit aktivt i workshopar.

Utvecklings- och digitaliseringstjänsterna fokuserade på underhåll, stöd och utveckling av systemet Sarastia365HR och leverantörshandling som en del av löneräkningens stabiliseringsprojekt. Verksamheten utvecklades genom att man övergick till att använda systemet Stadin Helpdesk vid behandlingen av supportbegäranden i stället för individuella och gemensamma e-postlådor. Robotstyrd processautomation (RPA) inom stadskoncernen genomfördes centraliserat både för Talpas bruk och för våra kunder. En ny RPA-hybridmiljö skapades för staden. Dessutom bereddes överföringen av stadens lokalreserveringstjänst och parkering till en webbutik som Talpa tillhandahåller.

Inom serviceområdet kundrelationer infördes ett tjänstehanteringssystem, som var avgörande för stabiliseringen av löneräkningen. Även lönetjänsternas kundservice samt Sarastiastödet och rådgivningen om blanketter i Sarastia, som var en ny tjänst för chefer, var viktiga för en lyckad stabilisering av löneräkningen. För kundservice inom ekonomi skapades en ny utredningstjänst för fakturer, som togs i bruk för social-, hälsovårds- och räddningssektorns Apottifakturer.

Kunder

Talpas kunder är sektorerna, centralförvaltningen, en del av aktiebolagen och en stiftelse i Helsingfors stadskoncern.

Antal kunder	2023
Sektorerna, centralförvaltningen	13
Aktiebolag	17
Stiftelser	1
Totalt	31

Talpa har separata avtal med varje kund om de ekonomiförvaltnings- och löneadministrationstjänster som affärsverket tillhandahåller. De flesta avtal gäller tills vidare. Talpa har även skickat varje kund en servicebeskrivning med närmare uppgifter om innehållet i ekonomiförvaltnings- och löneadministrationstjänsterna.

Talpa har årligen genomfört en kundnöjdhetsenkät till såväl sina kunder inom sektorerna som kommuninvånarna för att nå sina strategiska mål och utvärdera sin verksamhet.

Åren 2022–2023 fick Talpa följande resultat för kundnöjdhet (på en skala från 1 till 5):

Kundnöjdhet	2023	2022
Talpa, totalt	3,25	2,84

Prognos för framtida utveckling

Talpa följer stadsstrategins riktlinjer i all sin verksamhet och allt sitt beslutsfattande. Genom att producera ekonomiska tjänster och lönetjänster åt Helsingfors stadskoncern stöder Talpa sektorerna, affärsverken och aktiebolagen i deras kärnprocesser. På detta sätt bidrar Talpa genom sin verksamhet till att Helsingfors tjänster håller hög kvalitet och dessutom är kostnadseffektiva och produceras med hänsyn till miljöfrågor.

Korrekt och tidsenlig information är en väsentlig del av all planering och uppföljning och allt beslutsfattande inom stadens verksamhet och ekonomi. Syftet med att utveckla processerna är att göra processerna mer transparenta och ta fram indikatorer om exempelvis de system som är i bruk.

Fokus i verksamheten ligger på att genomföra systemprojektet för SAP S4 Hana Cloud, digitalisera och effektivisera kärnprocesserna inom löneadministration och ekonomiförvaltning, stärka personalens kompetens, säkra organisationens ändringskapacitet, förbättra kundnöjdheten och skapa klarhet i tjänsternas arbetsfördelning. Dessutom ska framgången i projektet för reformen av arbets- och näringsstjänsterna 2024 säkerställa en kontrollerad överföring av sysselsättningstjänsterna till staden, även ur ett förvaltningsperspektiv.

Talpa bidrar till effektiviseringen och digitaliseringen av stadens processer genom att delta i stadsövergripande stora ekonomi- och HR-projekt: SAP S4 Hana Cloud och beredningen av ett HR-helhetssystem. I dessa projekt ska man dra nytta av lärdomarna från stadens stora systemprojekt och göra upp tabeller över ansvarsfördelningen vid stora projekt. Talpa har även en viktig roll i stadsövergripande automatiseringsprojekt.

Talpa värnar om personalens arbetshälsa, ork och påverkansmöjligheter i den ständigt föränderliga och multilokala arbetsmiljön. Samtidigt stärks den jämlika och öppna arbetskulturen och chefernas coachande och målmedvetna ledarskap.

Talpa har som mål att stödja kundernas verksamhet och processer med nya tjänster (exempelvis rådgivning om blanketter, övervakning av gränssnitt och tjänsten för kvalitetsstöd) så att tjänsterna säkert är konstadeffektiva och högklassiga. Talpa uppdaterar sina servicebeskrivningar så att de motsvarar de tjänster som Talpa tillhandahåller, kundens roll och tilläggstjänsterna. Alla dessa definieras i ansvarsfördelningstabellen. Talpa gör sig även redo att inta en större roll i helheten för lönesystemet och löneräkningsprocessen.

I enlighet med budgeten förbereder sig Talpa för att främja de åtgärder för att utveckla koncernstrukturen som gäller affärsverket.

Prognos för ekonomisk ställning och resultat

Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING 1 000 euro	2023	2022	Skillnad 2023–2022
OMSÄTTNING	38 034	33 828	4 206
Övriga rörelseintäkter	120	99	21
Ordinarie kostnader	-37 748	-34 674	-3 074
Avskrivningar	-222	-260	38
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	184	-1 007	1 191
Finansiella intäkter och kostnader	-57	-36	-21
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	127	-1 044	1 171
Resultaträkningens nyckeltal			
Avkastning på investerat kapital, procent	11,2	-47,0	
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	11,2	-47,0	
Vinst, procent	0,3	-3,1	

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 127 388,57 euro. Jämfört med 2022 ökade räkenskapsperiodens inkomster med 4 227 522,96 euro och de ordinarie kostnaderna med 3 073 941,21 euro.

Talpas omsättning bestod av försäljningsintäkter från tjänster som sålts internt inom stadskoncernen och fakturering för stabiliseringsprojektet. Råkningsperiodens omsättning ökade med 4 205 893,82 euro från året innan. Faktureringen för stabiliseringsprojektet hade den största effekten.

Löner och lönebikostnader utgjorde 66,4 procent av Talpas utgifter (62,1 procent 2022). Talpa ersatte staden för investerat grundkapital med åtta procent, alltså cirka 56 000 euro.

Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	184	-1 007
Avskrivningar och nedskrivningar	222	260
Finansiella intäkter och kostnader	-57	-36
	349	-784
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-140	-225
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	209	-1 009
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-217	46
Ändringar av fordringar på samlingskonto från kommunen	-1 030	992
Förändring av fordringar från övriga	-78	7
Förändring av räntefria skulder		
Förändring av räntefria skulder från kommunen	239	-243
Förändring av räntefria skulder från övriga	877	207
	-209	1 009
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-209	1 009

Nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-737	-804
Internt tillförda medel för investeringar, procent	249,6	-348,0
Låneskötselbidrag*		
Likviditet, kassadagar**		
Quick ratio**		
Current ratio**		
*Kan inte beräknas.		
**Råkningsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.		

Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	269	326
Övriga utgifter med lång verkningstid	2	16
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0	11
	271	353
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	168	91
Fordringar från kommunen	7 797	6 764
Övriga fordringar	213	206
Resultatregleringar	219	11
	8 398	7 073
AKTIVA TOTALT	8 669	7 426
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	695	695
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	882	1 926
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	127	-1 044
	1 704	1 577
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	786	593
Räntefria lån från kommuner	0	0
Övriga skulder	940	868
Resultatregleringar	5 238	4 388
	6 964	5 849
PASSIVA TOTALT	8 669	7 426
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	19,7	21,2
Relativ skuldsättning, procent	18,3	17,2
Ackumulerat överskott/underskott (-)	1 010	882
Lånestock 31.12, 1 000 euro*		
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	2 600	4 197
Lån och hyresansvar, euro/invånare	4	6
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro*		

*Kan inte beräknas.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering samt bedömning av de viktigaste riskerna 2023

Direktionen för affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har 31.10.2023 godkänt den beskrivning av affärsverkets interna kontroll och riskhantering som förutsätts i förvaltningsstadgan. Direktionen för affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har övervakat att Talpa följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern, som stadsfullmäktige har godkänt (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen som direktionen har godkänt.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

I Talpa har den interna kontrollen och riskhanteringen samt ansvaret för dessa organiserats i följande helheter: ledarskapspraxis, uppgiftsbeskrivningar, verksamhet och anvisningar. Kontrollredskapen utvecklas ständigt. Talpas ledningsgrupp, avdelningarnas ledningsgrupper och arbetsgruppen för uppföljning av kontinuitetshanteringen bedömer och följer ständigt upp situationen inom den interna kontrollen och riskhanteringen vid sina sammanträden.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Affärsverket Talpa har bedömt organiseringen och genomförandet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt deras funktionalitet under 2023 i en workshop för ledningsgruppen på våren. Den akuta lönekrisen och Talpas betydande roll i att klara den har beaktats. Samtidigt uppdaterades och kompletterades beskrivningarna av Granites riskhantering.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Utifrån sin bedömning anser affärsverket Talpa att läget med den interna kontrollen och riskhanteringen är på nivå god. I bedömningen beaktas dock att affärsverksmodellen fortfarande inte erbjuder optimala möjligheter till ledarskap i eventuella framtida kriser. Affärsverksmodellen, verksamhetsmodellen, leverantörshanteringen och ansvarsfrågor på stadsnivå kräver fortfarande ändringar om Talpa ska lyckas bättre med eventuella framtida kriser än med lönekrisen.

Betydande risker som realiserats

Under räkenskapsperioden realiserades inga betydande risker. Inte heller uppräctes några missförhållanden i den interna kontrollen och riskhanteringen. Med tanke på arbetet med lönekrisen gjorde Talpa stora proaktiva insatser för att de hotande stora riskerna inte skulle realiserats 2023. De potentiella riskerna var snarare stadsövergripande och hade att göra med bland annat löneräkningskrisen och korrigeringsarna i inkomstregistret.

De med betydande riskerna samt utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Här räknar vi upp riskhanteringsåtgärder som serviceområdena vidtagit under 2023 och lyfter fram utvecklingsområden.

Löneadministrationstjänster

1. Arbetsfördelningen och ansvaren i den stadsövergripande HR-processen och löneräkningsprocessen gjordes tydligare under stabiliseringsprojektet, men ansvaret för lönesystemet och leverantörshanteringen är fortfarande delat på flera aktörer. Nuläget ställer inte till med några problem för riskhanteringen, men i en akut situation som kräver snabba åtgärder skulle det delade ansvaret göra det.

2. Den kris som uppstod när lönesystemet Sarastia 365 HR infördes var fortfarande akut under våren 2023. Riskerna var bland annat att antalet fel i lönerna skulle ha börjat öka på nytt, att tidigare fel i löner och felaktiga uppgifter i inkomstregistret inte kunde korrigeras tillräckligt snabbt, att kundservicen och antalet supportbegäranden inte kunde kontrolleras och att sommarens allmänna löneförhöjningar hade misslyckats trots samarbetet med systemleverantören. För att hantera risken har arbetshandledningen styrts och övervakats noga, rapporteringen stärkts och en detaljerad projektplan med tidsplan utarbetats.

3. Att upprätthålla kommunikationsberedskapen sommaren 2023 var en riskhanteringsmetod som säkerställde arbetsron i själva serviceproduktionen.

4. År 2023 inleddes effektiviseringsprojekt för kärnprocesserna och ett starkt operativt samarbete med systemleverantören. De började ge resultat men fortsätter även nästa år.

5. I början av 2023 trädde en organisationsreform i Talpa i kraft. Reformen kunde ha utgjort en risk om rekryteringarna hade misslyckats, ledningens samarbete hade börjat dåligt eller anställda hade avvikit från de gemensamma arbetssätten under det hårda trycket.

Organisationsreformen kan anses vara lyckad. Den nya ledningsgruppen var av avgörande vikt för att Talpa skulle klara lönekrisen.

6. Med det nya tjänstehanteringssystemet kunde man hantera en risk som hade realiserats när det inte var möjligt att svara kunder som tagit kontakt tillräckligt snabbt efter bytet av lönesystem. Arbetet med att avskaffa gemensamma e-postlådor och utvidga tjänstehanteringens fortsätter under 2024.

Ekonomiförvaltningstjänster

1. SAP-projektet inleddes våren 2023. Med tanke på projektets omfattning och stora arbetsmängd för det med sig avsevärda risker för Talpa. Det praktiska arbetet med SAP-projektet delades upp på två avdelningar med beaktande av riskhanteringen och arbetsfördelningen.

2. Upprättandet av 2023 års bokslut medför framför allt en förseningsrisk, som ekonomiförvaltningstjänsterna har berett sig på genom organisering och genom att se till att resurserna räcker till.

Utvecklings- och digitaliseringstjänster

1. Samarbetet med Sarastia Oy har förbättrats, delvis för att Sarastia Oy har mer resurser för att producera tjänster åt Helsingfors än år 2022. Samarbetet med Sarastia har stärkts på operativ, taktisk och strategisk nivå och bland annat den kritiska processen för versionsuppdatering har utvecklats.

2. Kanalen Stadin Helpdesk utvidgades för att hantera systemtekniska supportbegäranden och effektivisera genomförandet av ändringar, vilket ökade transparensen och effektiviteten.

Allmänt on Talpas riskhantering

1. År 2023 uttryckte Talpas vd vilka risker affärsverkens nuvarande ledarskapsmodell för med sig i en akut kris. Talpas vd inledde en utredning av alternativa organiseringsformer för Talpa. Utredningen gjordes av KPMG Oy Ab.

2. Talpa följer regelbundet upp risker relaterade till nyckelpersoner och säkerställer på så sätt att serviceproduktionen fortsätter vid snabba förändringar och att kunskapen förmedlas vidare till nya anställda. Talpas vd ansvarar för att planera ledningens efterträdarrangemang.

Budgetutfall

Resultatråkningens utfall

Råkningsperiodens resultat visade ett överskott på 127 388,57 euro jämfört med budgeten. Det bindande resultatmålet på 10 000 euro nåddes.

RESULTATRÅKNING 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
OMSÅTTNING	32 623	38 034	5 411
Övriga rörelseintåcter	100	120	20
Ordinarie kostnader	-32 362	-37 748	-5 386
Avskrivningar	-295	-222	73
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	66	184	118
Finansiella intåcter och kostnader	-56	-57	-1
RÅKNINGSÅRS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	10	127	117

Finansieringsanalysens utfall

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE			
Rörelseöverskott (-underskott)	66	184	118
Avskrivningar och nedskrivningar	295	222	-73
Finansiella intåcter och kostnader	-56	-57	0
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE			
Investeringsutgifter	-150	-140	10
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	155	209	54
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-155	-209	-54

Investeringsarnas utfall

I budgeten uppgick investeringarna till 140 000 euro. Under råkningsperioden gjordes anskaffningar för totalt 140 000 euro. Anskaffningen hade att göra med automation av bokföringen.

Prestationsmål och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsåttning	32 623	38 034	5 411
Rörelseöverskott /-underskott	65	184	119
Råkningsperiodens resultat	10	127	117
Avkastning på grundkapital (8%)	56	56	0
Den egentliga verksamhetens kassaflöde	305	349	44
Investeringsarnas kassaflöde	-150	-140	10
Effekt på likviditeten	155	209	54

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Försäljningsfakturor och försäljningsreskontrafakturor, 1000 st.	1 203	1 267	64
Betalningspåminnelser och inkassouppdrag, 1000 st.	174	189	15
Inköpsfakturor, 1000 st.	955	950	-5
Löne- och arvodesbesked, 1000 st.	807	924	117
Expertarbetstimmar, 1000 h	80	Följs inte upp	-
Verksamhetens omfattning			
Antal inköpsfakturor, 1000 st.	955	950	-5
Antal löne- och arvodesbesked, 1000 st.	807	924	117
Effektivitet/lönsamhet			
Transaktioner som automatiskt konteras på kontoutdraget, %	85	85	0
Andel e-fakturor av utgående fakturor, %	48	52	4
Automatiskt avstämda inköpsfakturor, %	28	23	-5
Delvis automatiskt avstämda inköpsfakturor, %	13	6	-7
I CM-systemet avstämda inköpsfakturor, %	19	18	-1

Personalplan	Budget	Utfall	Avvikelse
Användning av personal			
Antal anställda	430	479	49
Årsverken (egen personal)	392	463	71

Nyckeltal som beskriver produktiviteten	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitetsindikator			
Produktivitet (2020=100)	106,0	99,6	-6,4

Utveckling i kostnaderna per enhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Personalkostnad inom löneadministrationen/ lönebesked	6,50	8,92	2,42
Personalkostnad för inköpsfakturor/ inköpsfaktura	2,90	3,07	0,17
Personalkostnad för fakturering/beräkning	1,00	1,13	0,13

Resultatutveckling

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på cirka 127 000 euro och rörelseöverskottet var 184 000 euro. Båda överskred det budgeterade beloppet. Omsättningen överskred budgeten med 5,4 miljoner euro, varav finansieringen av stabiliseringsprojektet stod för 3,3 miljoner euro. Den ordinarie omsättningen ökade med 2,1 miljoner euro, varav överskridningen av prestationsutfallet bidrog med 1,5 miljoner euro och prishöjningarna med 0,6 miljoner euro. Räkenskapsperiodens kostnader ökade 5,3 miljoner euro mer än budgeterat: 4,8 miljoner euro för löner, 0,4 miljoner euro för köp av tjänster och 0,1 miljoner euro för övriga rörelsekostnader.

Utfallet av grundkapitalets avkastning motsvarade budgeten. Den ordinarie verksamhetens kassaflöde var större än budgeterat tack vare ett bättre resultat. Investeringarnas utfall nådde nästan upp till den budgeterade nivån.

Prestationsmål

Antalet prestationer för försäljningsfakturor, betalningspåminnelser och indrivningsuppdrag var något större än budgeterat.

Löne- och arvodesbeskeden var däremot betydligt fler än väntat. Den största enskilda orsaken till detta var den engångsersättning som betalades ut med en extra löneutbetalning i juni.

Antalet inköpsfakturor motsvarade budgeten och hölls på samma nivå som året innan.

Effektivitet/lösamhet

E-fakturornas andel av de utgående fakturorna var större än budgeterat och steg redan till över hälften av alla fakturor. Automatiseringen av inköpsfakturorna utvecklades inte enligt budgeten och var 4,8 procentenheter under målet.

Användning av personal

Antalet anställda och årsverken var större än vad som uppskattats i budgetförslaget, eftersom stabiliseringen av löneräkningen krävde förlängning av en del visstidsanställningar.

Produktivitet

Vid beräkningen av Talpas produktivitet beaktas affärsverkets totalproduktion samt de kostnader som presenteras i resultaträkningen. Talpas totala produktivitet hölls på samma nivå som året innan men var 6,4 poäng under budgetmålet. Den största orsaken till att produktiviteten utvecklades svagt var en kraftig ökning av antalet årsverken.

Produktivitetsindexens värden 2023	Index	Förklaring
Output	100,71	Ändring i prestationsvolymen
Arbetsinsats	111,74	Ändring i antal årsverken
Total input	102,45	Ändring i enhetskostnaderna
Arbetets produktivitet	90,13	Ändring i output/ändring i arbetsinsats
Total produktivitet	98,31	Ändring i output/ändring i total input

Utveckling i kostnaderna per enhet

Enhetskostnaderna nådde inte budgetmålen. Enhetskostnaderna inom såväl inköpsfakturorna som faktureringen sjönk från föregående år, men utfallet nådde inte riktigt budgetmålet. Stabiliseringsprojektet för löneräkningen gjorde det möjligt att öka resurserna och detta syntes som väntat i en höjning av enhetskostnaderna för lönebesked. Enhetskostnaderna var något större än föregående år och var inte nära att nå budgetmålet.

Lokalanvändning

Det uppskattade minskningsmålet för lokalanvändningen uppnåddes inte 2023.

Utfall av bindande verksamhetsmål

- Vi arbetar ansvarsfullt, hållbart och produktivt.

Målet nåddes.

- Räkenskapsperiodens resultat minst 10 000 euro.

Indikatorn uppfylldes. Räkenskapsperiodens resultat var positivt och uppgick till cirka 0,1 miljoner euro. Räkenskapsperiodens inkomster och utgifter var högre än i budgeten medan totalkostnaderna var mindre än inkomsterna.

- Kundnöjdheten utvecklas gynnsamt, vi strävar efter en klar höjning av kundnöjdheten.

Målet nåddes inte.

- Kundnöjdheten minst 4,0 (på skaln 1–5)

Indikatorn uppfylldes inte. Helhetsvitsordet fr kundnöjdheten 2023 var 3,25. Kundnöjdheten ökade jämfört med 2022 års resultat (2,84) men nådde inte målet (4,0).

I kundnöjdhetenkäten fick kunderna utvärdera hur lne- och ekonomitjänster nas delområden har lyckats med sina uppgifter, utvärdera e-tjänster na och ge öppen respons. Resultaten förbättrades i så gott som alla jämförelseobjekt jämfört med enkäten från 2022. Tillfredsstlletlsen med lnerkningstjnster na ökade tydligt jämfört med föregående r.

Bokslutskalkyler

RESULTATRKNING	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
OMSÄTTNING	38 033 755,95	33 827 862,13
Övriga rörelseintäkter	120 241,73	98 612,59
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-168 397,77	-112 186,40
Köp av tjänster	-10 629 080,43	-11 257 367,30
	-10 797 478,20	-11 369 553,70
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-20 135 862,73	-17 028 612,49
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 139 644,74	-3 879 427,60
Övriga lönebikostnader	-803 379,57	-636 284,51
	-25 078 887,04	-21 544 324,60
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-221 987,98	-259 666,72
	-221 987,98	-259 666,72
Övriga rörelsekostnader	-1 871 559,59	-1 760 105,32
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	184 084,87	-1 007 175,62
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0,00	20 332,60
Till vriga betalda räntekostnader	-696,30	-782,51
Erstning fr grundkapital	-56 000,00	-56 000,00
	-56 696,30	-36 449,91
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	127 388,57	-1 043 625,53

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	184 084,87	-1 007 175,62
Avskrivningar och nedskrivningar	221 987,98	259 666,72
Finansiella intäkter och kostnader	-56 696,30	-36 449,91
	349 376,55	-783 958,81
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-140 000,00	-225 254,24
	-140 000,00	-225 254,24
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	209 376,55	-1 009 213,05
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-217 105,19	45 678,00
Ändringar av fordringar på samlingskonto från kommunen	-1 030 008,68	992 090,47
Förändring av fordringar från övriga	-77 549,34	7 112,58
Förändring av räntefria skulder		
Förändring av räntefria skulder från kommunen	238 735,08	-243 141,78
Förändring av räntefria skulder från övriga	876 551,58	207 473,78
	-209 376,55	1 009 213,05
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-209 376,55	1 009 213,05

BALANSRÄKNING	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	269 364,80	325 686,80
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 660,94	16 292,84
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0,01	11 034,09
	271 025,75	353 013,73
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	167 606,93	91 292,66
Fordringar från kommunen	7 797 454,53	6 764 045,26
Övriga kortfristiga fordringar	213 098,43	206 358,30
Resultatregleringar	219 479,53	11 279,99
	8 397 639,42	7 072 976,21
AKTIVA TOTALT	8 668 665,17	7 425 989,94
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	882 127,47	1 925 753,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	127 388,57	-1 043 625,53
	1 704 417,32	1 577 028,75
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	785 946,65	592 720,12
Övriga skulder	940 280,15	868 034,70
Resultatregleringar	5 238 021,05	4 388 206,37
	6 964 247,85	5 848 961,19
PASSIVA TOTALT	8 668 665,17	7 425 989,94

Principer för upprättande av bokslut

Noter om upprättande av bokslut

Värderingsprinciper och värderingsmetoder

Principerna för upprättande av bokslut baserar sig på den gällande bokföringslagen och bokföringsförordningen samt på bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Bokslutet är prestationsbaserat och balansräkningsposterna baserar sig på anskaffningsvärdet.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Uppgifterna från affärsverkets föregående räkenskapsperiod är jämförbara som sådana.

Noter till resultaträkningen

Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan

Direktionen för affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har genom sitt beslut 8.10.2019 (§ 20) fastställt affärsverket ekonomiförvaltningstjänstens granskade avskrivningsplan.

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till anskaffningspris med avdrag för avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt anskaffningsutgiften för bestående aktiva som en lineär avskrivning..

Anläggningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Dataprogram och datorutrustning	3 år	lineär avskrivning
Kommunikationsanordningar	3 år	lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	lineär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10 år	lineär avskrivning

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

BESTÅENDE AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
Immateriella rättigheter		
Anskaffningsutgift 1.1	341 979,64	330 840,48
Ökningar 1.1–31.12	140 000,00	225 254,24
Överföringar mellan poster	0,00	0,00
Minskningar 1.1–31.12	0,00	0,00
Avskrivningar 1.1–31.12	-210 953,90	-214 115,08
Bokföringsvärde 31.12	271 025,74	341 979,64
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsutgift 1.1	11 034,09	56 585,73
Ökningar 1.1–31.12	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00
Minskningar 1.1–31.12	0,00	0,00
Avskrivningar 1.1–31.12	-11 034,08	-45 551,64
Bokföringsvärde 31.12	0,01	11 034,09

Noter till balansräkningens passiva

	2023	2022
Eget kapital		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	882 127,47	1 925 753,00
Räkenskapsperiodens underskott (överskott)	127 388,57	-1 043 625,53
Eget kapital 31.12	1 704 417,32	1 577 028,75
Resultatregleringar		
Semesterlöne- och semesterpenningsskuld	4 363 905,83	3 863 663,88
Löner och arvoden som överförs	575 356,52	524 338,49
Övriga interna resultatregleringar	238 707,00	0,00
Övriga resultatregleringar till andra	60 051,70	204,00
Resultatregleringar totalt	5 238 021,05	4 388 206,37

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Siffror utan moms	Avtalsnummer	Uppsågningsstid	Hyra, euro 1.1–31.12.2024	Hyra, euro 1.1.2025–
Hyresansvar för verksamhetslokaler				
Hyresvård Helsingfors stad/Lokalcentralen				
Sörnås strandvåg 27 A, verksamhetslokal	211027407	12 mån.	1 683 986,28	841 993,14
Åndring av verksamhetslokalen i tillågg till hyresavtalet	211027407	12 mån.	17 494,20	8 747,10
Andra linjen 4, verksamhetslokal	211022123	12 mån.	27 498,36	0,00
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	1 728 978,84	850 740,24
Hyresansvar för maskiner och anordningar				
Hyresvård Loomis Suomi Oy				
Hyra för säkerhetskassa och sedelräknare	HEL 2015-006601-1	6 mån.	9 000,00	0,00
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	9 000,00	0,00
Övriga hyresansvar				
Hyresvård Schroder Real Estate KVG mbH				
Sörnås strandvåg 27 A, bilplatser	29400002070	3 mån.	9 955,56	0,00
Sörnås strandvåg 27 A, bilplatser	29400002071	1 mån.	1 010,37	0,00
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	10 965,93	0,00
Hyresansvar totalt, gäller till 30.6.2025/31.12.2025, euro				
Hyresansvar för verksamhetslokaler	2 579 719,08	Till 30.6.2025		
Hyresansvar för maskiner och anordningar	9 000,00			
Övriga hyresansvar	10 965,93			
	2 599 685,01			
Dårav andel som ska betalas nästa rårenskapsperiod	1 748 944,77			

Noter om personalen

Antal anstållda	2023	2022
Ordinarie	346	377
Tidsbundna	131	125
Totalt	477	502
Personalkostnader enligt prestation	2023	2022
Löner och arvoden	-20 135 862,73	-17 028 612,49
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 139 644,74	-3 879 427,60
Övriga lönebikostnader	-803 379,57	-636 284,51
	-25 078 887,04	-21 544 324,60

Särredovisade bokslut

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
OMSÄTTNING	1 053 004,37	888 311,30
Övriga rörelseintäkter	172,20	376,72
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-4 307,62	-2 560,89
Köp av tjänster	-297 670,99	-301 978,61
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-538 804,74	-445 322,62
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-103 983,88	-99 933,25
Övriga lönebikostnader	-28 758,82	-671 547,44
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-426,08	-1 516,76
Övriga rörelsekostnader	-45 165,01	-36 528,04
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	34 059,43	43 281,28
Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning för restkapital		-1 204,00
Räntekostnader	-15,00	12,71
Överskott (underskott) före extraordinära poster	34 044,43	42 089,99
Överskott (underskott) före överföring till reserver	34 044,43	42 089,99
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	34 044,43	42 089,99

Ab-teamets kostnader har beräknats i enlighet med upphovsprincipen och som fördelningsgrund har man använt årsverken. Det särredovisade bokslutets resultaträkning ger sålunda en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.

Direktionens framställning till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen för affärsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens överskott, totalt 127 388,57 euro, överförs till affärsverkets överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

2.5.1.5 Helsingfors stads affårsverk företagshårsan

Verksamhetsberåttelse

Affårsverkets fõrvaltning och ledning

Affårsverket företagshårsan (Fõretagshårsan Helsingfors) inledde sin verksamhet 1.1.2016. Dårmed år den rapporterade rårkenskapsperioden affårsverkets åttõnde. Fõretagshårsan Helsingfors år en hårsovårdsenhet fõr Helsingfors stad och dess dottersammanslutningar. Fõretagshårsan Helsingfors producerar omfattande hårsovårdsstånster fõr sina kunder. Till stånsterna hõr sjukvårð på allmånlåknivå inklusive undersõkningar samt proaktiva stånster som fråmjar arbetsfõrmågan, arbetshårsan och arbetslagens verksamhet.

Enhetens verksamhet styrs av stadens personalpolitiska riktlinjer, fõretagshårsovårðens verksamhetsplan samt den lagstiftning som gårller fõretagshårsovårð.

Affårsverket fõretagshårsan hõr till centralfõrvaltningen och dess verksamhet styrs och õvervakas av en direktion. Stadsstyrelsen vårler direktionen fõr en mandattid på två år. Direktionen sammantrådde sju gånger under året.

Ledamõter och ersåttare i direktionen fõr affårsverket fõretagshårsan:

- Petri Lumijårvi, ordfõrande (Asta Enroos 1–2/2023), ersåttare Sannamari Myllynen
- Outi Salo, vice ordfõrande, ersåttare Niclas Grõnholm
- Mikko Vatka, ersåttare Sara Rautiainen (Sari Kuoppamåki 1–4/2023)
- Markus Kõhn, ersåttare Timo Cantell
- Annamari Rinne (Anne Heikkilå 1–3/2023), ersåttare Lisbeth Forsman-Grõnholm

Ledningsgruppen fõr Fõretagshårsan Helsingfors bestod av verkstånllande direktõren, enhetscheferna (2), fõrvaltningschefen och kvalitets- och servicechefen (1–8/2023). Dessutom ingår en fõretrådare fõr personalen i ledningsgruppen. År 2023 sammantrådde ledningsgruppen tio gånger.

Utveckling av verksamheten och målpuffyllelse

Den upphandlingsprocess fõr Helsingfors stads fõretagshårsovårdsstånster som inleddes i slutet av 2021 var i fõrhandlings- och anbudsfasen i bõrjan av 2023. Upphandlingen avbrõts i februari 2023 eftersom staden inte fått nångra anbud. Fõretagshårsan Helsingfors verksamhet stabiliserades våren 2023 och anpassades med hånlp av rekryteringar och kõpta stånster till att fortsåtta fram till 2024. Upphandlingens lårge och huruvida den borde fortsåtta bedõmdes på stadsnivå. I september 2023 beslutade staden att återuppta konkurrensutsåttningen av fõretagshårsovårðen.

Under omstånllningen har Fõretagshårsan Helsingfors haft som mål att fokusera på sin grundlåggnande uppgift och producera fõretagshårsovårdsstånster i enlighet med stadens riktlinjer och fõretagshårsovårðens verksamhetsplan. På grund av omstånllningen fõrekom det exceptionell fluktuation i affårsverkets verksamhet under året i fråga om verksamhetens omfattning, personal och priser. Året inleddes med en budget på mindre än 17 miljoner euro, i den andra prognosen uppskattades omsåttningen till cirka 20 miljoner euro och utfallet var under 19 miljoner euro. Priserna hõjdes från bõrjan av 2023 fõr fõrsta gången på flera år och i maj gjordes en partiell prishõjning. Under hõsten 2023 hõjdes stånsternas omfattning och kvalitet till en god nivå.

Stånsternas tårckning var som helhet på samma nivå som året innan. Antalet personkunder som anvånde stånsterna var 33 079 (33 493 år 2022). Stadens dottersammanslutningskunder sades upp under perioden 2022–2023 och under 2023 hade affårsverket endast två fõreragskunder: staden (moderbolaget) och dottersammanslutningskunden DigiHelsingfors Ab. Hårsoundersõkningarna vid nyanstånllning var 3 856 till antalet (3 842 år 2021). Besõken fõr stõd fõr och uppfõljning av arbetsfõrmågan var fler än året innan, 8 546 (7 971 år 2022). Det ordnades 1 284 nåtverksmõten om arbetstgares arbetsfõrmåga (1 145 år 2022).

Digitala tjänster

Implementeringen av digitala tjänster som en del av hälso- och sjukvårdstjänsterna fortsatte med beaktande av affärsverkets förutsedda livscykel. Under hösten infördes en elektronisk plattform för att effektivisera utarbetandet av arbetsplatsutredningar och harmonisera kvaliteten. Under året har möjligheten att beställa elektronisk hälsoundersökning vid nyanställning etablerats. Dessutom började man utarbeta två nya beställningar för chefer. Syftet med möjligheten att sköta ärenden elektroniskt är att underlätta samarbetet mellan cheferna och företagshälsovården.

Vid företagshälsovårdens kundservice inleddes varje månad omkring 4 000 nya chattsamtal och cirka 2 500 icke-brådskande trådar. Antalet videomottagningar ökade från året innan: i genomsnitt genomfördes mer än 900 videomottagningar i månaden. Antalet kontakter via den elektroniska tidsbokningen fortsatte också att öka. Under året gjordes sammanlagt mer än 80 000 tidsbokningar och avbokningar.

Kundnöjdheten förbättrades

Företagshälsan Helsingfors bindande mål var att nettorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NPS) skulle vara minst 69. NPS-talet beskriver sannolikheten för att en kund ska rekommendera tjänsten eller anlitad den på nytt. Resultatet för hela år 2023 var 68.

Trots att det bindande målet inte nåddes är resultatet gott då man beaktar den omställning som pågår vid affärsverket företagshälsan. NPS-talet för 2022 var 63. I början av 2023 hade affärsverkets egen personal minskat på grund av stadens konkurrensutsättning av företagshälsovårdstjänsterna. Affärsverket förberedde sig för en överlåtelse av rörelsen under hösten 2023. Affärsverkets serviceförmåga hade försämrats och i början av året var NPS-talet klart under målnivån. Efter att staden avbröt upphandlingen i februari inleddes korrigerande åtgärder under året i syfte att uppnå det bindande målet och trygga tillgången till tjänster. Dessa åtgärder var:

- rekrytering av personal
- fortsatt anskaffning av köpta tjänster och inhyrd arbetskraft för den förlängda verksamhetsperioden
- fokus på att sköta affärsverkets grundläggande uppgifter.

Ekonomiskt resultat

Räkenskapsperiodens ekonomiska resultat visade ett underskott på 975 008,48 euro.

Utfall av operativa mål (antal)	2023	2022	Tavoite 2023
Nettorekommendationsindex (NPS)	68	63	69
Vårdchattens användbarhet (CES)	2,4	2,6	<2,5
Icke-brådskande mottagningstid till läkare (distans- eller närmottagning inom 5 vardagar)	1,9	2,5	<6

Talet för vårdchattens användbarhet (CES) motsvarar perioden januari–september. Rapporter för indikatorn kunde inte tas ut efter oktober på grund av att kund- och responssystemet byttes ut.

Personal

Företagshälsan Helsingfors hade i slutet av 2023 sammanlagt 121 arbetstagare i arbetsavtalsförhållande, varav 103 ordinarie och 18 visstidsanställda. Personalkostnaderna uppgick till 8 756 786,09 euro (2022: 7 959 733,38 euro). Siffrorna omfattar inte inhyrd arbetskraft.

Kunder

Företagshälsan Helsingfors kunder var Helsingfors stads samtliga sektorer, stadskansliet, affärsverken, revisionskontoret och en del av stadens dottersammanslutningar. I slutet av 2023 hade affärsverket en dottersammanslutning som kund. Försäljning av tjänster till dottersammanslutningar utgjorde 2 procent av Företagshälsan Helsingfors omsättning (2022: 7 procent).

Antalet personkunder utifrån faktureringen av den allmänna avgiften uppgick under året till 41 156 (Helsingfors stad utan dottersammanslutningar). Omsättningen per kund var 447 euro. Enligt stadens personalrapportering den 31 december 2023 uppgick antalet anställda till 37 574 och omsättningen per kund till 490 euro. Med beaktande av underskottet skulle motsvarande siffror vara 471 euro (enligt antalet kunder utifrån den allmänna avgiften) och 516 euro (enligt antalet anställda utifrån personalrapporteringen).

Dottersammanslutningarnas kundrelationer upphörde huvudsakligen i juni 2023. Dårfor finns dottersammanslutningarna inte med i siffrorna ovan.

Prognos för framtida utveckling

Stadsfullmäktige godkände 1.6.2022 att de företagshårsvårdstjänster som staden producerar som egen verksamhet kan konkurrensutsättas. Upphandlingen pågår vid beredningen av bokslutet. Upphandlingsprojektets bedömning är att det är möjligt att fatta upphandlingsbeslut våren 2024. Upplåtelsen av rörelse och inledandet av den nya producentens verksamhet uppskattas ske tidigast i november 2024. Tidsplanen för nedläggningen av affårsvverkets verksamhet preciseras när konkurrensutsättningen framskrider. Affårsvverkets budget har utarbetats för hela året 2024. Affårsvverket bereder sig på att vid behov fortsätta sin verksamhet. Fokus i verksamheten ligger på att producera företagshårsvårdstjänster i enlighet med stadens riktlinjer och företagshårsvårdens verksamhetsplan under omställningen och förbereda sig för en lyckad överföring av tjänsterna till en ny serviceproducent samt nedläggning av affårsvverkets verksamhet. Omställningen har pågått i mer än två år och har påverkat affårsvverkets personal och förvaltning och verksamhetens kvalitet samt försvårat produktionen av tjänster av hög kvalitet.

Prognos för ekonomisk ställning och resultat

Rårkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÅKNING 1 000 euro	2023	2022
OMSÅTTNING	18 829	16 519
Övriga rörelseintårter	133	126
Ordinarie kostnader	-19 801	-17 423
Avskrivningar	94	-79
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-935	-857
Finansiella intårter och kostnader	-40	-24
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-975	-881
RESULTATRÅKNINGENS NYCKELTAL		
Avkastning på investerat kapital, procent	-58,7	-32,3
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-58,7	-31,0
Vinst, procent	-5,2	-5,3

Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	-935	-857
Avskrivningar och nedskrivningar	94	79
Finansiella intäkter och kostnader	-40	-24
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0
	-881	-802
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	0	-107
Inkomster från försäljning av bestående aktiva	0	0
	0	-107
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-881	-910
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	1	125
Ändringar av fordringar på samlingskonto från kommun	199	1 310
Förändring av fordringar från övriga	134	18
Förändring av räntefria skulder från kommunen	0	0
Förändring av räntefria skulder från övriga	546	-543
	881	910
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	881	910

Nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-1 209	528
Internt tillförda medel för investeringar, procent*		-746
Låneskötselbidrag		
Likviditet, kassadagar**		
Quick ratio**		
Current ratio**		
*Nyckeltalet kan inte beräknas, affärsverket har inga investeringar 2023.		
**Nyckeltalen kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.		

Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANS 1 000 euro	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	78	169
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	3	6
	81	175
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	26	142
Fordringar från kommunen	3 823	4 022
Övriga kortfristiga fordringar	146	165
Resultatregleringar	19	20
	4 014	4 348
AKTIVA TOTALT	4 094	4 523
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	500	500
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 716	2 597
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-975	-881
	1 241	2 216
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	929	650
Övriga skulder	424	322
Resultatregleringar	1 500	1 335
	2 853	2 308
PASSIVA TOTALT	4 094	4 523
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	30,3	49,0
Relativ skuldsättning, procent	15,0	13,9
Ackumulerat överskott/underskott (-)	741	1 716
Lånestock 31.12, 1 000 euro*	0	
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	15 041	14 946
Lån och hyresansvar, euro/invånare	2	22
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro*		

*Nyckeltalen kan inte beräknas.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering

Riskhantering och intern kontroll

Direktionen för affärsverket företagshälsan har styrt verksamheten och övervakat att affärsverket följer den fastställda budgeten samt de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt.

Den interna kontrollen och riskhanteringen är en del av affärsverket företagshälsans elektroniska resursplaneringssystem, ledningspraxis och normala verksamhet. Den konkurrensutsättning av stadens företagshälsovårdstjänster som inleddes i slutet av år 2021 har starkt påverkat affärsverkets verksamhet. Affärsverkets ledning gjorde i början av omställningen en bedömning av riskerna i samband med situationen och införde riskhanteringsmetoder. Riskerna och riskhanteringsmetoderna rapporterades till direktionen i verkställande direktörens rapporter.

De mest betydande riskerna och hantering av dem

Den mest betydande realiserade risken är personalomsättning och personalminskning under omställningsperioden. Den största minskningen inom företagshälsovårdsläkare och företagshälsovårdare, som är mycket viktiga för företagshälsovården, skedde 2022. Detta påverkade affärsverkets tjänsteproduktion, minskade antalet tjänster som kunder erbjudas kunderna och minskade affärsverkets omsättning 2022 och under första halvåret 2023. Avtalen för dottersammanslutningarna sades upp under 2022–2023 som en del av riskhanteringen och för att trygga tjänsterna för staden (moderbolaget).

I början av 2023 utarbetade affärsverkets ledning en plan för hur tjänsterna ska anpassas till de minskade personalresurserna för att kunna trygga de lagstadgade tjänsterna. Efter att konkurrensutsättningen avbrutits i februari 2023 behandlades planen i stadens personalkommitté i mars 2023.

Affärsverket effektiviserade rekryteringen och anskaffningen av inhyrd arbetskraft under våren 2023 för att hantera den ändrade tidsplanen och den ökade risknivån till följd av avbrottet i upphandlingsprocessen. Intensifieringsåtgärderna bereddes i samarbete med stadskansliets personalavdelning och behandlades i stadens ledningsgrupp och i stadsstyrelsen i mars 2023. Den helhet som omfattar personal och köpta tjänster stabiliseras under 2023 med undantag av affärsverkets förvaltning. Personalresurserna inom förvaltningen hade minskat avsevärt och underskottet har delvis kunnat ersättas genom interna förändringar och minskning av serviceutbudet. Den dåliga tillgången på företagshälsovårdspersonal på riksnivå samt den allmänt svåra personalsituationen inom hälso- och sjukvården och den ökade kostnadsnivån har gjort det svårare att ersätta kundservice med köpta tjänster och inhyrd arbetskraft. För att trygga verksamheten har affärsverket gjort interna organisationsändringar och förnyat verksamheten för att anpassa den till situationen. Affärsverkets ledning uppdaterar lägesbilden och planerna för att anpassa tjänsterna för den händelse att antalet anställda minskar på nytt.

De ändringar i verksamheten och personaländringar som gjorts i denna exceptionella situation samt den ökade belastningen på personalen ökar sannolikheten för operativa risker och fel. Flera chefer och personer i affärsverkets ledning byttes ut under 2023. Omsättningen av personal och chefer har försvårat tillgången på vikarier och arrangemangen med ersättare. Ur ett helhetsperspektiv har riskerna för framgångsrik och högklassig tjänsteproduktion och förvaltning ökat.

Vid tidpunkten för beredningen av bokslutet förbereder sig affärsverket för att upphandlingen genomförs under 2024 och att tjänsteproduktionen fortsätter fram till november 2024. I denna situation är det svårare att ersätta till och med en normal personalavgång och i vissa yrkesgrupper är det inte längre möjligt, vilket innebär en ökad risk för personalminskning.

Målet är att värna om personalens arbetshälsa genom att prioritera arbetsuppgifter, precisera instruktioner, göra interna arrangemang för arbetsfördelning, betona chefernas stöd till personalen samt erbjuda arbetshandledning som motvikt till ökad etisk belastning.

Under räkenskapsperioden har det skett 11 personuppgiftsincidenter, som har anmälts till stadens dataskyddsbud. Fallen har typiskt anknutit till enskilda personers uppgifter. De personer som utsatts för dessa incidenter har kontaktats personligen. Som korrigerande åtgärd har personalen instruerats och arbetsrutinerna förbättrats.

De största ekonomiska riskerna utgörs av kostnaderna för att trygga tjänster i en exceptionell situation som pågått i över två år. Affärsverkets korta och ständigt föränderliga förväntade livscykel ger upphov till extraordinära kostnader jämfört med en normal situation. Dessa har gett upphov till ett underskott 2022 och 2023.

Eftersom situationen är tillfällig har det varit svårare att hantera anskaffningshelheten och risken för problem vid avtalshanteringen har ökat.

Affärsverket har strävat efter att vidta åtgärder för att trygga tjänsteproduktionen när läget med upphandlingen förändras och med tanke på olika scenarier. Många av dessa risker och hanteringsmetoder är stadsövergripande och affärsverket kan inte påverka dem. Affärsverket har gått igenom läget i tjänsterna regelbundet under året både vid kundmöten och med stadskansliet.

Under den gångna räkenskapsperioden har affärsverkets interna kontroll och riskhantering fokuserat på att hantera riskerna vid omställningen i enlighet med ledningssystemets praxis. För att trygga tjänsternas kontinuitet och kvalitet fokuserar affärsverkets ledning på att hantera de ovan beskrivna riskerna..

Budgetutfall

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
Resultatutveckling			
Omsättning	16 815	18 829	2 014
Rörelseöverskott/underskott (-)	-130	-935	-805
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-170	-975	-805
Avskrivningar	155	94	-61
Avkastning på grundkapitalet (8 procent)	40	40	0
Den egentliga verksamhetens kassaflöde	-15	-881	-866
Investeringarnas kassaflöde	0	0	0
Effekt på likviditeten	-15	-881	-866

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Kundupplevelse (NPS)	69	68	-1
Vårdchattens användbarhet (CES)	< 2,5	2,4	
icke-brådskande mottagningstid till läkare (distans- eller närmottagning inom 5 vardagar)	< 6	1,9	
Verksamhetens omfattning			
Antal kunder 38 000	38 000	37 600	-400

Personalplan	Budget	Utfall	Avvikelse
Användning av personal			
Antal anställda	116	121	5
Årsverken (egen personal)	106	110	4

Nyckeltal som beskriver produktiviteten	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitetsindikator	81 %	91%	10 %
Produktivitet (2021=100)			
Produktivitetsindex	106,0	95,0	-11,0

Utveckling i kostnaderna per enhet	Budget	Utfall	Avvikelse
Tjänst euro/kund			
Omsättning/antal kunder	443	490	47

Lokalanvändning	Budget	Utfall	Avvikelse
Indikatorer för lokalanvändning			
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta	5,0	5,0	0,0

Konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård påverkade kraftigt affärsverkets verksamhet under hela 2023. Budgeten för 2023 genomfördes under exceptionella förhållanden. I början av 2023 förberedde man sig för överlåtelse av verksamheten under årets gång och antalet anställda var i början av året klart lägre jämfört med de föregående åren. I början av året gjordes den första prishöjningen på flera år. Efter att konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård avbröts i februari bedömde staden att affärsverkets verksamhet skulle fortsätta fram till våren 2024. Våren 2023 inledde affärsverket en effektivisering av rekryteringar och säkerställde kontinuiteten av de köpta tjänsterna. På grund av de åtgärder som undantagssituationen krävde och den ökade allmänna kostnadsnivån ökade kostnaderna för alla utgiftsposter för affärsverkets produktionsfaktorer (personal, köpta tjänster, ict och hyror). I början av maj genomfördes en riktad prishöjning. Hösten 2023 förlängdes uppskattningen av hur länge affärsverkets verksamhet skulle fortsätta fram till hösten 2024 och i början av 2024 till november 2024. På grund av förändringar i verksamheten, ekonomin och tidsplanen var det exceptionellt svårt att styra affärsverkets verksamhet och ekonomi.

Företagshälsan Helsingfors omsättning var 18,8 miljoner euro, 12 procent större än budgeterat. Underskottet var 975 008,48 euro.

Utfall av bindande verksamhetsmål

- Bra kundupplevelse.

Målet nåddes inte.

- Nettorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NPS) ska vara 69.

Målet nåddes inte.

De övriga verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Målet i fråga om vårdchattens användbarhet (CES) nåddes, men indikatorn användes i praktiken endast från januari till september.

Målet i fråga om icke-brådskande mottagningstid till läkare (distans- eller närmottagning inom 5 vardagar) nåddes.

Produktivitetmålet nåddes inte. Produktiviteten undersöktes med hjälp av en effektivitets-/lönsamhetsmätare, som utgår från förhållandet mellan personalkostnader och den egna verksamhetens försäljning.

Resultaträkningens utfall

RESULTATRÄKNING 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
OMSÄTTNING	16 815	18 829	2 013
Övriga rörelseintäkter	87	133	46
Ordinarie kostnader	-16 878	-19 801	-2 923
Avskrivningar	-155	-94	61
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-130	-935	-805
Finansiella intäkter och kostnader	-40	-40	0
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-170	-975	-805

Finansieringsanalysens utfall

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE			
Rörelseöverskott (-underskott)	-130	-935	-805
Avskrivningar och nedskrivningar	155	94	-61
Finansiella intäkter och kostnader	-40	-40	0
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE			
Investeringsutgifter	0	0	0
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-15	-880	-865
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-15	-880	-865

Investeringsarnas utfall

1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
Investeringar i anläggningstillgångar	0	0	0

Bokslutskalkyler

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
OMSÄTTNING	18 828 507,02	16 518 725,21
Övriga rörelseintäkter	132 560,49	126 161,97
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-268 786,63	-316 797,82
Köp av tjänster	-9 385 321,28	-7 893 420,99
	-9 654 107,91	-8 210 218,81
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-7 019 291,38	-6 293 551,14
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 455 145,73	-1 432 732,01
Övriga lönebikostnader	-282 348,98	-233 450,23
	-8 756 786,09	-7 959 733,38
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-94 393,82	-78 818,12
	-94 393,82	-78 818,12
Övriga rörelsekostnader	-1 390 597,51	-1 253 076,12
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-934 817,82	-856 959,25
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	0,00	16 134,75
Till övriga betalda räntekostnader	-190,66	-80,43
Ersättning för grundkapital	-40 000,00	-40 000,00
	-40 190,66	-23 945,68
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-975 008,48	-880 904,93

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	-934 817,82	-856 959,25
Avskrivningar och nedskrivningar	94 393,82	78 818,12
Finansiella intäkter och kostnader	-40 190,66	-23 945,68
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	-880 614,66	-802 086,81
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	0,00	-107 469,18
Inkomster från försäljning av bestående aktiva	0,00	0,00
	0,00	-107 469,18
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-880 614,66	-909 555,99
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	1 166,00	124 583,99
Förändring av fordringar från kommunen på samlingskontot	199 331,65	1 310 245,52
Förändring av fordringar från övriga	134 155,81	17 839,37
Förändring av räntefria skulder från kommunen	0,00	0,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	545 961,20	-543 112,89
	880 614,66	909 555,99
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	880 614,66	909 555,99

BALANSRÄKNING	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	77 633,26	169 047,08
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	0,00
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	2 980,00	5 960,00
	80 613,26	175 007,08
RÖRLIGA AKTIVA		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	25 840,79	142 159,76
Fordringar från kommunen	3 822 749,21	4 022 080,86
Övriga kortfristiga fordringar	146 281,17	164 597,12
Resultatregleringar	18 964,70	19 651,59
	4 013 835,87	4 348 489,33
AKTIVA TOTALT	4 094 449,13	4 523 496,41
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 715 985,35	2 596 890,28
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-975 008,48	-880 904,93
	1 240 976,87	2 215 985,35
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	928 917,59	650 396,27
Övriga skulder	424 106,45	321 944,45
Resultatregleringar	1 500 448,22	1 335 170,34
	2 853 472,26	2 307 511,06
PASSIVA TOTALT	4 094 449,13	4 523 496,41

Noter till bokslutet

Noter om upprättande av bokslut

Värderingsprinciper och värderingsmetoder

Principerna för upprättande av bokslut baserar sig på den gällande bokföringslagen och bokföringsförordningen samt på bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Bokslutet är prestationsbaserat och balansräkningsposterna baserar sig på anskaffningsvärdet.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Affärsverket inledde sin verksamhet 1.1.2016. Den rapporterade räkenskapsperioden är affärsverkets åttonde.

Noter till resultatrårkning*Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan*

Bestårnde aktiva har antecknats i balansrårkning till anskaffningspris med avdrag för avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har berårknats enligt anskaffningsutgiften för bestårnde aktiva som en lineår avskrivning.

Anlårgningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Dataprogram	3 år	lineår avskrivning
Sjukhus- och hälsovårdsutrustning	5 år	lineår avskrivning

Noter till balansrårkning*Noter till balansrårkningens aktiva*

BESTÅENDE AKTIVAVASTAAVAT	31.12.2023	31.12.2022
Immateriella rättigheter		
Anskaffningsutgift 1.1	169 047,08	137 416,02
Ökningar 1.1–31.12	0,00	107 469,18
Avskrivningar enligt plan 1.1–31.12	-91 413,82	-75 838,12
Bokföringsvärde 31.12	77 633,26	169 047,08
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsutgift 1.1	5 960,00	8 940,00
Minskningar 1.1–31.12	0	0
Avskrivningar enligt plan 1.1–31.12	-2 980,00	-2 980,00
Bokföringsvärde 31.12	2 980,00	5 960,00

Noter till balansrårkningens passiva

FÖRÅNDRINGAR I EGET KAPITAL	2023	2022
Eget kapital		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott från tidigare rårkenskapsperioder	1 715 985,35	2 596 890,28
Rårkenskapsperiodens underskott (överskott)	-975 008,48	-880 904,93
Eget kapital 31.12	1 240 976,87	2 215 985,35
Resultatregleringar		
Semesterlöne- och semesterpenningsskuld	1 353 168,92	1 267 042,32
Löner och arvoden som överförs	126 070,72	68 128,02
Övriga resultatregleringar till andra	21 208,58	
Resultatregleringar totalt	1 500 448,22	1 335 170,34

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Hysesansvar	2023	2022
Betalas under följande rårkenskapsperiod	1 562 037,67	1 405 470,04
Betalas senare	13 479 183,59	13 540 170,87
Totalt	15 041 221,26	14 945 640,91

Särredovisade bokslut

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Företagshälsovårdstjänster		
OMSÄTTNING	414 972,27	1 079 547,29
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-7 691,94	-21 384,75
Köp av tjänster	-180 191,13	-534 063,32
	-187 883,07	-555 448,07
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-125 367,75	-366 354,92
Lönebikostnader		
Pensionskostnader		
Övriga lönebikostnader	-31 173,38	-96 014,22
	-156 541,13	-462 369,14
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-2 343,29	-4 749,18
	-2 342,29	-4 749,18
Övriga rörelsekostnader	-32 588,51	-81 030,27
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	35 616,27	-24 049,37
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Till övriga betalda räntekostnader		
Ersättning för grundkapital		
	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	35 616,27	-24 049,37

Dotterbolagens åtgärdsbaserade försäljning har beaktats i kalkylen och kostnadskalkylen har gjorts i enlighet med upphovsprincipen med hjälp av en procentuell fördelningsmetod.

Direktionens framställning till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen för affärsverket företagshälsan föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens underskott, sammanlagt 975 008,48 euro, överförs till affärsverkets eget kapital i balansräkningen.

2.5.2 Bokslutskalkyler för Kommun-Helsingfors övriga separata enheter

2.5.2.1 Bostadsproduktionsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Material och tjänster		
Köp av tjänster	-470 628,86	-472 497,45
	-470 628,86	-472 497,45
Övriga rörelsekostnader	-15 095,31	-215 050,00
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-485 724,17	-687 547,45
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	5 620 341,96	3 165 237,82
Övriga finansiella intäkter	48 183,62	21 875,46
Övriga finansiella kostnader	-7 117,46	-46 238,57
	5 661 408,12	3 140 874,71
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	5 175 683,95	2 453 327,26
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	5 175 683,95	2 453 327,26
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-5 175 683,95	-2 453 327,26
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	-485 724,17	-687 547,45
Finansiella intäkter och kostnader	5 661 408,12	3 140 874,71
	5 175 683,95	2 453 327,26
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	5 175 683,95	2 453 327,26
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av fordringar från utlåning	-3 515 672,00	-16 841 019,00
Minskning av fordringar från utlåning	3 908 942,50	3 239 337,72
	393 270,50	-13 601 681,28
Förändringar i eget kapital	0,00	128 000,00
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-4 496 116,95	11 407 182,03
Förändring av fordringar från övriga	-1 032 859,94	-385 516,73
Förändring av räntefria skulder från kommun	-13 116,77	15 205,50
Förändring av räntefria skulder från övriga	-26 860,79	-16 516,78
	-5 568 954,45	11 020 354,02
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-5 175 683,95	-2 453 327,26

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	154 213 741,91	154 607 012,41
	154 213 741,91	154 607 012,41
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	-0,16	245,70
Lånefordringar	37 233,46	44 597,54
Fordringar från kommunen/samkommunen	94 800 030,41	90 303 913,46
Övriga fordringar	17 954,33	18 237,83
Resultatregleringar	2 472 929,96	1 432 176,58
	97 328 148,00	91 799 171,11
AKTIVA TOTALT	251 541 889,91	246 406 183,52
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	246 358 024,24	243 776 696,98
Ökning/minskning (-) av fondkapital	0,00	128 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	5 175 683,95	2 453 327,26
	251 533 708,19	246 358 024,24
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	6 092,99	32 953,78
Räntefria skulder från kommunen	2 088,73	15 205,50
	8 181,72	48 159,28
Främmande kapital totalt	8 181,72	48 159,28
PASSIVA TOTALT	251 541 889,91	246 406 183,52

2.5.2.2 Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 089 934,22	0,00
Övriga finansiella intäkter	475,90	1 357,73
	2 090 410,12	1 357,73
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-2 090 410,12	-1 357,73
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Finansiella intäkter och kostnader	2 090 410,12	1 357,73
	2 090 410,12	1 357,73
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 090 410,12	1 357,73
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av fordringar från utlåning	-6 909 000,00	-15 155 400,00
Minskning av fordringar från utlåning	9 714 892,46	8 999 432,87
	2 805 892,46	-6 155 967,13
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-4 693 510,33	6 153 058,02
Förändring av fordringar från övriga	-202 792,25	1 551,38
	-4 896 302,58	6 154 609,40
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 090 410,12	-1 357,73

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	210 212 581,28	213 018 473,74
	210 212 581,28	213 018 473,74
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Lånefordringar	2 129,58	5 911,48
Fordringar från kommunen/samkommunen	44 449 438,69	39 755 928,36
Resultatregleringar	206 574,15	0,00
	44 658 142,42	39 761 839,84
AKTIVA TOTALT	254 870 723,70	252 780 313,58
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	252 780 313,58	252 778 955,85
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	2 090 410,12	1 357,73
	254 870 723,70	252 780 313,58
PASSIVA TOTALT	254 870 723,70	252 780 313,58

2.5.2.3 Försäkringsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Övriga rörelsekostnader	0,00	-460 449,43
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	-460 449,43
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 262 020,60	2 189 135,94
	2 262 020,60	2 189 135,94
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-2 262 020,60	-1 728 686,51
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott) (-)	0,00	-460 449,43
Finansiella intäkter och kostnader	2 262 020,60	2 189 135,94
	2 262 020,60	1 728 686,51
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 262 020,60	1 728 686,51
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-1 801 571,17	-1 037 504,54
Förändring av räntefria skulder från kommun	-460 449,43	-691 181,97
	-2 262 020,60	-1 728 686,51
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 262 020,60	-1 728 686,51

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	67 396 874,29	65 595 303,12
	67 396 874,29	65 595 303,12
AKTIVA TOTALT	67 396 874,29	65 595 303,12
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	65 134 853,69	63 406 167,18
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	2 262 020,60	1 728 686,51
	67 396 874,29	65 134 853,69
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Räntefria skulder från kommunen	0,00	460 449,43
	0,00	460 449,43
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	0,00	460 449,43
PASSIVA TOTALT	67 396 874,29	65 595 303,12

2.5.2.4 Innovationsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-11 221,85	-21 197,95
Köp av tjänster	-1 639 490,82	-764 608,58
	-1 650 712,67	-785 806,53
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-473 721,38	-478 903,89
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-96 694,23	-110 918,48
Övriga lönebikostnader	-20 306,68	-19 598,24
	-590 722,29	-609 420,61
Övriga rörelsekostnader	-3 383 254,70	-2 577 424,37
Rörelseöverskott/underskott (-)	-5 624 689,66	-3 972 651,51
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella kostnader	-65,25	0,00
	-65,25	0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	5 624 754,91	3 972 651,51
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott/underskott (-)	-5 624 689,66	-3 972 651,51
Finansiella intäkter och kostnader	-65,25	0,00
	-5 624 754,91	-3 972 651,51
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-5 624 754,91	-3 972 651,51
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	5 589 651,64	4 138 453,47
Förändring av fordringar från övriga	12 338,12	-1 872,43
Förändring av räntefria skulder från övriga	22 765,15	-163 929,53
	5 624 754,91	3 972 651,51
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	5 624 754,91	3 972 651,51

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	47 480 404,23	53 070 055,87
Övriga fordringar	26 958,90	42 397,02
Resultatregleringar	3 100,00	0,00
	47 510 463,13	53 112 452,89
AKTIVA TOTALT	47 510 463,13	53 112 452,89
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	52 906 227,14	56 878 878,65
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	-5 624 754,91	-3 972 651,51
	47 281 472,23	52 906 227,14
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	228 990,90	206 225,75
	228 990,90	206 225,75
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	228 990,90	206 225,75
PASSIVA TOTALT	47 510 463,13	53 112 452,89

2.5.2.5 Delaktighetsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-258 817,20	-172 564,68
Köp av tjänster	-588 006,34	-161 918,62
	-846 823,54	-334 483,30
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-359 453,23	-149 432,86
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-73 184,74	-34 330,16
Övriga lönebikostnader	-15 420,62	-6 104,07
	-448 058,59	-189 867,09
Övriga rörelsekostnader	-903 886,03	-444 223,95
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-2 198 768,16	-968 574,34
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella kostnader	-15,00	0,00
	-15,00	0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	2 198 783,16	968 574,34
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott/underskott (-)	-2 198 768,16	-968 574,34
Finansiella intäkter och kostnader	-15,00	0,00
	-2 198 783,16	-968 574,34
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 687 526,36	-828 028,97
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	846 239,18	444 191,74
	-1 841 287,18	-383 837,23
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-4 040 070,34	-1 352 411,57
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	4 036 473,02	1 376 426,68
Förändring av fordringar från övriga	24 822,32	-26 805,79
Förändring av räntefria skulder från kommun	-400,00	400,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	-20 825,00	2 390,68
	4 040 070,34	1 352 411,57
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	4 040 070,34	1 352 411,57

BALANS	31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 924 884,00	1 083 596,82
	2 924 884,00	1 083 596,82
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	31 048 603,63	35 085 076,65
Övriga fordringar	17 808,04	43 767,06
Resultatregleringar	1 136,70	0,00
	31 067 548,37	35 128 843,71
AKTIVA TOTALT	33 992 432,37	36 212 440,53
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	36 137 153,19	37 105 727,53
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	-2 198 783,16	-968 574,34
	33 938 370,03	36 137 153,19
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	54 062,34	74 887,34
Räntefria skulder från kommunen	0,00	400,00
	54 062,34	75 287,34
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	54 062,34	75 287,34
PASSIVA TOTALT	33 992 432,37	36 212 440,53

2.5.3 Verksamheter som separerats från Kommun-Helsingfors med stöd av 30 d § i konkurrenslagen

2.5.3.1 Fostrans- och utbildningssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Affärsverksamhetstjänster 1444800	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING	252 266,95		175 895,87	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-30 196,82		-436,28	
Köp av tjänster	-64 512,67	-94 709,49	-28 988,26	-29 424,54
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-131 435,10		-10 129,02	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-26 761,12		-2 342,82	
Övriga lönebikostnader	-5 630,25	-163 826,47	-414,37	-12 886,21
Övriga rörelsekostnader	0,00		0,00	
RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)	-6 269,01		133 585,12	
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/ UNDERSKOTT (-)	-6 269,01		133 585,12	

Kostnaderna för yrkesinstitutets administration 2023 (utan externa projektutgifter) uppgår till totalt 52 087 886 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 69 065 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1444900010 för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos administration. Andelen för fostrans- och utbildningssektorns administration av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2023 är cirka 9,5 miljoner euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 12 596 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1480000010 för fostrans- och utbildningssektorns administration. Andelen för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2023 är 238 140 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 316 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1440000010 för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete. För år 2022 är även den korrigerade finansieringsanalysen med. Först efter att bokföringen för bokslutet 2022 hade avslutats upptäckte man att alla löneallokeringar och överföringar inte hade riktats på rätt på affärsverksamhetens interna order och därför var man tvungen att göra rättelser i efterhand. För år 2023 gjordes allokeringar och överföringar direkt i SAP (på samma sätt som år 2021). De intäkter och utgifter som direkt gäller affärsverksamheten har allokerats dit i bokföringen.

2.5.3.2 Stadsmiljösektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
Verksamhet: Uthyrning av affärslokaler				
OMSÄTTNING	50 449 153		49 149 385	
Övriga rörelseintäkter	737 016		879 656	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-6 918 945		-8 675 457	
Köp av tjänster	-14 341 283	-21 260 228	-13 114 548	-21 790 005
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 638 861		-1 399 563	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-540 916		-325 728	
Övriga lönebikostnader	-245 733	-3 425 510	-57 216	-1 782 507
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-17 703 050		-19 254 284	
Nedskrivningar	0	-17 703 050	0	-19 254 284
Övriga rörelsekostnader				
		-21 714 505		-22 211 956
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	-12 917 124		-15 009 711	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	-5 740 541		-4 942 884	
Räntekostnader	-1 574 035		-912 073	
Övriga finansiella kostnader	0	-7 314 576	0	-5 854 957
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-20 231 700		-20 864 668	
FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-20 231 700		-20 864 668	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-20 231 700		-20 864 668	

Separat kalkyl för uthyrda verksamhetslokaler. I kalkylen riktas fastigheternas direkta kostnader och avskrivningar under räkenskapsperioden enligt varje fastighets huvudsakliga användargrupp. De indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet. De finansiella kostnaderna riktas enligt fastighetsbeståndets balansvärden. Ersättningen för restkapital är 3 procent av balansvärdet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Uthyrning av bostäder	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING	5 876 839		4 127 089	
Övriga rörelseintäkter	69 781		44 857	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-10 652		-85 056	
Köp av tjänster	-9 431	-20 083	-720 168	-805 224
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-99 902		-96 823	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-20 353		-22 508	
Övriga lönebikostnader	-4 256	-124 511	-3 922	-123 253
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	0		-330 289	
Nedskrivningar	0	0	0	-330 289
Övriga rörelsekostnader	-4 065 618		-2 434 804	
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	1 736 408		478 376	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	0		-4 463	
Räntekostnader	0		-50 671	
Övriga finansiella kostnader	0	0	0	-55 134
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/ UNDERSKOTT (-)	1 736 408		423 242	

Separat kalkyl för uthyrda bostäder. I kalkylen finns fastigheternas direkta kostnader under räkenskapsperioden. De indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Bostadsproduktion	01.01.–31.12.2023		01.01.–31.12.2022	
OMSÄTTNING	32 094 151		21 451 173	
Övriga rörelseintäkter	52 111		14 183	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-50 593		-59 880	
Köp av tjänster	-4 935 707	-4 986 300	-3 718 578	-3 778 458
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-5 955 701		-5 417 371	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-1 225 500		-1 268 191	
Övriga lönebikostnader	-255 451	-7 436 652	-222 150	-6 907 712
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-89 806		-94 717	
Nedskrivningar	0	-89 806	0	-94 717
Övriga rörelsekostnader	-16 066 408		-4 973 340	
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)	3 567 096		5 711 129	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/ UNDERSKOTT (-)	3 567 096		5 711 129	

Separat kalkyl för bostadsproduktionen. Räkenskapsårets nödvändiga kostnader och avskrivningar allokeras i kalkylen enligt antalet resultatenheter.

2.5.3.3 Kultur- och fritidssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING			01.01.–31.12.2023	01.01.–31.12.2022
Verksamhet: Separat bokföring av museibutiker				
OMSÄTTNING			289 891	424 206
Övriga rörelseintäkter			162	611
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-157 797		-185 920	
Ökning (-) eller minskning (+) av lager	25 187		-24 278	
Köp av tjänster	-25 875	-158 485	-48 979	-259 177
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-152 291		-221 663	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-7 643		-13 956	
Övriga lönebikostnader	-29 897	-189 831	-46 381	-282 000
Övriga rörelsekostnader			-118 056	-146 187
RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)			-176 319	-262 548
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/ UNDERSKOTT (-)			-176 319	-262 548

HAM Helsingfors konstmuseum ombildades till en stiftelse från ingången av år 2023, varför museibutiken inte längre är med i siffrorna från 2023. I kalkylmässiga resultaträkningar för år 2023 har museibutikerna vid Helsingfors stadsmuseum slagits ihop. När det gäller intäkter har butikernas interna beställningar tagits med. I fråga om löner har kalkylen gjorts med hjälp av årsverken i relation till öppettider och med hjälp av olika procentsatser. I övriga kostnader ingår kostnaderna för vissa interna beställningar med olika procentsatser för olika bokföringskonton. De administrativa kostnaderna har beräknats först för museet och sedan i procent därav för museibutikerna.

2.5.4 Affårsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors ekonomi

2.5.4.1 Affårsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors resultat

Sammanställning av resultaträkningen 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminering och rättelseposter			Kommun-Helsingfors resultaträkning i bokslutet
	Kommun-Helsingfors, exkl. affårsverk och fonder	Affårsverkens resultaträkningsdel	Fondernas resultaträkningsdel	Eliminering och rättelseposter Kommun-Helsingfors	Eliminering och korrekturposter Affårsverken	Eliminering och rättelseposter Fonderna	
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter							
Externa	145 507	340 247		-112 930			372 823
Interna	6 856	234 667		-6 856	-234 667		
Avgiftsintäkter							
Externa	129 694	388					130 082
Interna	7 866	433		-7 866	-433		
Understöd och bidrag							
Externa	49 928	1 127					51 055
Interna (från kommunen)	1 105			-1 105			
Övriga verksamhetsintäkter							
Externa	621 214	9 613					630 827
Interna	439 355	1 561		-439 355	-1 561		
Lagerförändring							
Tillverkning för eget bruk	11 407			112 930			124 337
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 049 032	-168 080	-1 039	28	-29		-1 218 151
Köp av tjänster							
Externa	-708 539	-267 153	-2 522				-978 214
Interna	-220 778	-11 603	-176	220 778	11 603	176	
Material, förnödenheter och varor							
Externa	-106 046	-61 841	-154				-168 041
Interna	-5 430	-1 140	-116	5 430	1 140	116	
Understöd							
Externa	-266 847	-31	-2 874				-269 753
Interna	-12 609		-955	12 609		955	
Övriga verksamhetskostnader	-681 227	-26 375	-473	434 092	13 379	327	-260 277
Verksamhetsbidrag	-1 637 576	51 812	-8 309	217 755	-210 568	1 575	-1 585 310
Skatteinkomster	2 038 330						2 038 330
Statsandelar	200 210						200 210
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter							
Externa	107 920		7 710				115 631
Interna	13 872			-13 872			
Övriga finansiella intäkter							
Externa	82 621		64				82 685
Interna	5 497		2 247	-5 497		-2 247	
Räntekostnader							
Externa	-32 280	-4 285					-36 565
Interna		-7 356			7 356		
Ersättning för grundkapital		-5 497			5 497		
Övriga finansiella kostnader	-344	-36	-7	0	0		-387
Årsbidrag	778 252	34 638	1 705	198 386	-197 715	-672	814 594

Sammanställning av resultaträkningen 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminering och rättelseposter			Kommun- Helsingfors resultaträkning i bokslutet
	Kommun- Helsingfors, exkl. affärs- verk och fonder	Affärsver- kens resulta- träkningsdel	Fondernas resultaträk- ningsdel	Elimine- ring och rät- telseposter Kommun- Helsingfors	Eliminering och korrek- turposter Affärsverken	Elimine- ring och rät- telseposter Fonderna	
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-328 893	-35 970					-364 863
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader	-12 983						-12 983
Räkenskapsperiodens resultat	436 376	-1 332	1 705	198 386	-197 715	-672	436 748

2.5.4.2 Affårsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av Kommun-Helsingfors verksamhet

Sammanställning av finansieringsanalysen 1 000 euro	Finansieringsanalyser			Eliminering och rättelseposter			Kommun-Helsingfors finansieringsanalys
	Kommun-Helsingfors exkl. affårsverk och fonder	Affårsverken totalt	Fonder totalt	Kommun-Helsingfors exkl. affårsverk och fonder	Affårsverken totalt	Fonder totalt	
Verksamhetens kassaflöde							
Inkomstfinansiering							
Årsbidrag	778 252	34 638	1 705	257 239	-256 552	-687	814 594
Extraordinära poster	-12 983						-12 983
Rättelseposter till internt tillförda medel	-19 959	849	846				-18 264
Investeringarnas kassaflöde							
Investeringsutgifter	-810 298	-36 191	-2 688				-849 176
Finansieringsandelar för investeringsutgifterna	23 434						23 434
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 208	366					65 574
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	23 654	-338	-137	257 239	-256 552	-687	23 179
Finansieringens kassaflöde							
Förändringar i utlåningen							
Ökningar i lånefordringar	-24 453		-10 425				-34 877
Minskningar i lånefordringar	78 909		13 624	-2 500			90 033
Förändringar i lånestocken							
Ökning av långfristiga lån	1 376						1 376
Minskning av långfristiga lån	-34 624	-14 453			2 500		-46 577
Förändring av kortfristiga lån	-74 009			14 170			-59 839
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital	-695						-695
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital							
Förändring av omsättningstillgångar	-5 758	-774					-6 532
Förändring av fordringar	-181 928	-3 962	-2 564	-3 062	1 364	1 365	-188 787
Ändring av räntefria skulder	-49 206	19 526	-499	-7 624	-6 687	474	-44 016
Finansieringens kassaflöde	-290 388	338	137	984	-2 824	1 839	-289 914
Förändring av likvida medel	-266 734	0	0	258 223	-259 376	1 152	-266 735
Förändring av likvida medel							
Likvida medel 31.12	1 138 493	34					1 138 526
Likvida medel 1.1	1 405 227	34		1			1 405 262
	-266 734	0		-1			-266 735

Bokslutets nyckeltal

Kommun-Helsingfors

2.6 Noter till kommun-Helsingfors bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen 2023	Kommun-Helsingfors 2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	84,5	42,8
Årsbidrag, miljoner euro	1 395	815
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	145,0	223,3
Årsbidrag, euro/invånare	2 067	1 207
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Internt tillförda medel för investeringar, procent	64,6	98,6
Låneskötselbidrag	3,0	10,2
Likviditet, kassadagar	72	111
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, procent	60,3	82,5
Relativ skuldsättning, procent	133,6	65,6
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 425	7 704
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	11 001	11 414
Lånestock 31.12, miljoner euro	7 204	1 059
Lån, euro/invånare	10 673	1 570
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro	8 176	1 712
Lån och hyresansvar, euro/invånare	12 113	2 536
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	500	2 263
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare	740	..
Invånarantal 31.12		674 963

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna =
 $100 \times \text{verksamhetsintäkter} / (\text{verksamhetskostnader} - \text{tillverkning för eget bruk})$

Årsbidrag / avskrivningar, procent = $100 \times \text{årsbidrag} / (\text{avskrivningar} + \text{nedskrivningar})$

Årsbidrag, euro/invånare = $\text{årsbidrag} / \text{invånarantal 31.12}$

Internt tillförda medel för investeringar, procent = $100 \times \text{årsbidrag} / \text{egenanskaffningsutgift för investeringar}$

Låneskötselbidrag = $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})$

Likviditet (kassadagar) = $365 \times \text{likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsåret}$

Soliditetsgrad, procent =
 $100 \times (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens} + \text{reserver}) / (\text{balansomslutning} - \text{erhållna förskott})$

Relativ skuldsättning, procent =
 $100 \times (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / (\text{verksamhetsintäkter} + \text{skatteintäkter} + \text{statsandelar})$

Akkumulerat överskott (underskott) =
 $\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{överskott (underskott)} \text{ från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

Lån euro/invånare = $\text{lånestock 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$

Lån och hyresansvar 31.12 =
 $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder}) + \text{hyresansvar}$

Lån och hyresansvar 31.12, euro/invånare = $\text{Lån och hyresansvar} / \text{invånarantal 31.12}$

Lånefordringar 31.12 = masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar

Koncernens lånestock 31.12 =
 $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

Koncernens lånefordringar, euro/invånare = $\text{lånefordringar 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Verksamhetsberättelse

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORN

3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsberättelse

3.1.1 Väsentliga händelser i social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet

3.1.1.1 Borgmästarens översikt

År 2023 var viktigt för Helsingfors social-, hälsovårds- och räddningssektor. Den nationella social- och hälsovårdsreformen och inrättandet av välfärdsområdena var den största förvaltningsreformen i historien. Tack vare särlösningen i Nyland kunde Helsingfors stad fortsätta som en stark anordnare av tjänster inom social och hälsovård samt räddningsväsende.

Vi lyckades slå samman social- och hälsovården med räddningsväsendet till en sektor och separera sektorns finansiering från kommun-Helsingfors. Vi har skapat nya samarbetsstrukturer med de andra välfärdsområdena i Nyland, HUS-sammanslutningen och samarbetsområdena i Södra Finland.

Social- och hälsovårdsreformen och den ökade statliga styrningen i samband med den har medfört många nya uppgifter och skyldigheter för sektorn. I denna nya situation har vi kunnat infria de förväntningar som har riktats på oss och fortsätta tillhandahålla Helsingforsborna tillräckliga och högklassiga tjänster inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet. Vi har främjat målen i stadsstrategin och servicestrategin bland annat genom att minska bostadslösheten och utveckla nya sätt att stödja barns och ungas välfärd och trygghetsupplevelse samt förbättrat räddningsväsendets funktionsberedskap.

Statens finansieringsmodell beaktar inte Helsingfors särdrag i tillräcklig grad och förändringarna i finansieringen har försvårat planeringen och ledningen av verksamheten och ekonomin. Vår ekonomi är ändå i balans efter det första verksamhetsåret. Sektorns resultat var 29 miljoner euro, vilket var cirka 32 miljoner euro bättre än budgeterat. Sektorns bindande verksamhetsbidrag blev 10 miljoner euro högre än i budgeten, i synnerhet på grund av att utfallet av verksamhetsinkomsterna översteg prognosen med 43 miljoner euro. Vi fortsätter målmedvetet med förändringsprogrammet för att balansera ekonomin under kommande år för att säkerställa en ansvarsfull ekonomi och de kommande årens finansieringsutsikter är osäkra.

I samarbete med kommun-Helsingfors och de övriga välfärdsområdena i Nyland har vi systematiskt strävat efter att påverka den statliga finansieringen, dess kalkylmodell och de behovsfaktorer som finansieringen utgår från.

Coronapandemin syns inte längre i rubrikerna, men dess påverkan syns fortfarande inom sektorn. Epidemin lämnade efter en vård- och serviceskuld som har ökat servicebehovet inom många verksamhetsområden. Personaltillgången är fortfarande ett centralt problem inom sektorn. Vi arbetar för att rätta till situationen med ett flertal åtgärder som gäller löner, antalet studieplatser, samarbete med läroanstalter, ledarskap och internationella rekryteringar.

Jag vill tacka hela personalen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Ni har burit ansvar på ett exemplariskt och professionellt sätt under undantagsåren och mitt i den stora förvaltningsreformen, kunnat tillhandahålla högklassiga tjänster för Helsingforsborna och tagit hand om den ekonomiska balansen.

Juhana Vartiainen

3.1.1.2 Förvaltningen och ändringar i den

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn inrättades 1.1.2023. Sektorns servicehelheter är familje- och socialtjänsterna, hälsovårds- och missbrukartjänsterna, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänsterna, räddningsväsendet samt förvaltningen. Inom servicehelheten sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster genomfördes en organisationsreform 1.1.2023. Inom servicehelheten hälsovårds- och missbrukartjänster gjordes en omorganisering av psykiatri- och missbrukartjänsterna, som delades in i en boende-, kris- och missbrukstjänst samt psykiatri från och med 1.9.2023.

I och med social- och hälsovårdsreformen gjordes ett antal ändringar i social-, hälsovårds- och räddningssektorns förtroendeorgan och beslutsfattandet i dem. I grunden har helheten fortfarande samma struktur som det kommunala beslutsfattandet. Helsingfors stadsfullmäktige utövar de högsta befogenheterna enligt kommunallagen när det gäller uppgifterna inom social- och hälsovården och räddningsväsendet och motsvarar välfärdsområdesfullmäktige.

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde 20 gånger under 2023. Platserna i fullmäktige fördelades vid utgången av året gruppvis enligt följande: Samlingspartiet 22, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 9, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 3, Centern 2 och Kristdemokraterna 1. Från januari till juni 2023 var Fatim Diarra (Gröna) fullmäktiges ordförande och Harry Bogomoloff (Saml) första vice ordförande. Pilvi Torsti (SDP) var andra vice ordförande fram till april och efterträddes sedan av Ville Jalovaara (SDP), som innehade posten fram till juni. Fullmäktige valde ett nytt presidium vid sammanträdet 14.6.2023. Under resten av år 2023 var Reetta Vanhanen (Gröna) stadsfullmäktiges ordförande, Harry Bogomoloff första vice ordförande och Ville Jalovaara (SDP) andra vice ordförande.

Stadsstyrelsen motsvarar välfärdsområdesstyrelsen. Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelades platserna på följande sätt: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen är borgmästare Juhana Vartiainen (Saml) och första vice ordförande är Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn. Nasima Razmyar (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn, var andra vice ordförande fram till juni 2023 och efterträddes sedan av Johanna Laisaari (SDP).

Arbetsfördelningen för social-, hälsovårds- och räddningsnämnden, som är underställd stadsstyrelsen, baserar sig dels på lagstiftningen, dels på Helsingfors stads förvaltningsstadga. Utifrån förvaltningsstadgan har stadsfullmäktige tillsatt en sektion för individärenden och en räddningssektion under social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Nationalspråksnämnden inrättades som nytt förtroendeorgan 2023.

Daniel Sazonov (Saml) är biträdande borgmästare för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och ordförande för social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden har 13 ledamöter. Platserna fördelas enligt följande: Samlingspartiet 4, De Gröna 3, SDP 2, Sannfinländarna 2, Vänsterförbundet 1 och Svenska folkpartiet 1. Nämndens vice ordförande är Pentti Arajarvi (SDP). Social-, hälsovårds- och räddningsnämndens sektion för individärenden svarar för vissa ärenden som gäller ändringssökande i social-, hälsovårds- och räddningssektorn och för andra myndighetsärenden. Sektionen har nio ledamöter. Sektionens ordförande är Laura Varjokari (Saml), och vice ordförande är Sinikka Vepsä (SDP). Social-, hälsovårds- och räddningsnämndens räddningssektion svarar för beslutsfattandet om räddningsväsendets uppgifter i enlighet med förvaltningsstadgan. Sektionen har nio ledamöter. Sektionens ordförande är Antti Hytti (SDP), och vice ordförande är Martina Houtsonen (Sannf).

Stadsfullmäktige anställde (13.9.2023, § 215) ekonomie magister, politices magister Jukka-Pekka Ujula för tjänsten som kanslichef vid Helsingfors stad för sju år. Kanslichefen är chef för sektorchefen i social-, och hälsovårds- och räddningssektorn. Stadsfullmäktige anställde (1.11.2023, § 249) medicine licentiat Juha Jolkkonen för tjänsten som sektorchef för en bestämd tid på sju år. Han tillträdde 20.12.2023. Ingen prövotid tillämpades för Jolkkonen.

Stadsfullmäktige gjorde några justeringar i förvaltningsstadgan under år 2023. Fullmäktige beslutade 24.5.2023 (§ 119) om att de företrädare som väljs av påverkansorganet för unga (ungdomsrådet) har närvaro- och yttranderätt i stadsfullmäktige.

Stadsfullmäktige beslutade 13.9.2023 (§ 214) om ändringar i behandlingen av initiativ från ungdomar. Med ändringen av förvaltningsstadgan reformerades behandlingen av initiativ från ungdomar. Vid behandlingen av initiativ från ungdomar övergick staden till en modell med sektornämnder, där svaret på initiativet ges av den nämnd eller direktion till vars befogenheter den åtgärd som föreslås i initiativet hör eller som den myndighet till vars befogenheter åtgärden hör lyder under. Borgmästaren besvarar de initiativ där de föreslagna åtgärderna hör till befogenheterna för stadsfullmäktige, stadsstyrelsen eller en myndighet som är direkt underställd stadsstyrelsen. Initiativ från ungdomar behandlades vid stadsfullmäktiges sammanträde 26.4.2023 (§ 94).

Dessutom beslutade stadsfullmäktige 16.8.2023 (§ 182) om flera preciseringar och ändringar av teknisk natur i förvaltningsstadgan.

I Helsingfors producerar stadskansliet förvaltningstjänster åt social-, hälsovårds- och räddningssektorn. På grund av den lagstadgade ekonomiska särredovisningsskyldigheten har parterna ingått ett samarbetsavtal om tjänsterna.

Redovisningsskyldighet

Redovisningsskyldigheten innebär att den verksamhet som ledamöter i ett organ och tjänsteinnehavare har deltagit i ska utvärderas av fullmäktige, att en anmärkning kan riktas mot den i revisionsberättelsen och att fullmäktige beslutar om beviljandet av ansvarsfrihet. I anvisningen Intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, som stadsstyrelsen har godkänt, fastställs att man i stadens verksamhet, dvs. även i social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet, ska följa en god förvaltnings- och ledningspraxis.

Med det avses verksamhets- och ekonomistyrningens system för redovisningsskyldighet och ansvar, som främjar förvaltningens och serviceproduktionens lagenlighet och resultat.

Enligt kommunallagen är de redovisningsskyldiga, med undantag av fullmäktige, ledamöterna i stadens organ, dvs. även ledamöterna i social-, hälsovårds- och räddningssektorns organ, och de ledande tjänsteinnehavarna inom organets uppgiftsområde. Ledande tjänsteinnehavare kan anses vara föredragande för ett organ och en person som ansvarar för en självständig uppgiftshelhet inom organets uppgiftsområde då denne är direkt underställd organet. På ersättare i organ och ersättare för ledande tjänsteinnehavare tillämpas samma bestämmelser när de utför sina uppgifter. I fastställandet av de redovisningsskyldiga har man dessutom beaktat stadens revisors syn på de redovisningsskyldiga. I Helsingfors har de ledande tjänsteinnehavarna och föredragandena för organen i social-, hälsovårds- och räddningssektorn i regel fastställts i förvaltningsstadgan. De ledande tjänsteinnehavarna har till uppgift att planera, följa och övervaka verksamheten i den förvaltningshelhet de leder och att svara för att den är resultatrik och når sina mål.

Definitionen av redovisningsskyldiga tillämpas med beaktande av att stadens ansvariga revisor i sin revisionsberättelse kan rikta en anmärkning också mot andra tjänsteinnehavare än dem som omfattas av definitionen och yrka på att ansvarsfrihet ska vägras. Även anställda inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn som inte är redovisningsskyldiga på det sätt som avses i lagen ska sköta sina uppgifter med vederbörlig omsorg. Att man inte är redovisningsskyldig befriar exempelvis inte en chef från tillsynsansvaret. Fastställandet av redovisningsskyldiga hindrar inte att man riktar skadeståndsyrkanden eller brottsåtal mot personer som inte är redovisningsskyldiga.

Enligt kommunallagen ska revisorn granska att stadens och den till staden hörande social-, hälsovårds- och räddningssektorns interna kontroll och riskhantering samt koncernövervakningen har ordnats på behörigt sätt. Dessutom ska revisorn i sin revisionsberättelse föreslå beviljande av ansvarsfrihet och eventuella anmärkningar mot redovisningsskyldiga. En förutsättning för en anmärkning är att den redovisningsskyldiga har handlat i strid med lag eller fullmäktiges beslut och felet eller den åsamkade skadan inte är ringa.

Revisionskontorets förteckning över redovisningsskyldiga inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Förtroendevalda

- Ledamöterna i stadsstyrelsen och dess sektioner
- Ledamöterna i nämnderna och deras sektioner
- Ledamöterna i affärsverkens direktioner
- Borgmästaren

Centralförvaltningen

- Kanslichefen
- Näringslivsdirektören
- Förvaltningsdirektören
- Personaldirektören
- Strategidirektören
- Finansdirektören
- Kommunikationsdirektören
- Sysselsättningsdirektören
- Verkställande direktören för affärsverket servicecentralen
- Verkställande direktören för affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten
- Verkställande direktören för affärsverket företagshälsan
- Verkställande direktören för affärsverket byggtjänsten
- Stadsjuristen
- Chefen för den interna revisionen
- Upphandlingsdirektören
- Digitaliseringschefen

Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

- Sektorchefen i social-, hälsovårds- och räddningssektorn
- Direktören för familje- och socialtjänster
- Direktören för hälsovårds- och missbrukartjänster
- Direktören för sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster
- Räddningskommendören
- Förvaltningsdirektören
- Barnskyddschefen
- Chefen för socialt arbete för personer med funktionsnedsättning
- Chefen för boende-, kris- och missbrukartjänster
- Hemvårdsschefen
- Chefen för specialtjänster för familjer
- Chefen för rådgivningsbyråer och hemservice för barnfamiljer
- Chefen för norra vuxensocialarbetet
- Chefen för tjänster för unga och vuxensocialarbete
- Klientavgiftschefen
- Ekonomi- och planeringsdirektören

3.1.1.3 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

Från och med ingången av 2023 överfördes ansvaret för organiseringen av social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet från kommunerna och samkommunerna till de 21 välfärdsområdena, Helsingfors stad och landskapet Åland. Helsingfors är den enda kommunen som kvarstår med organiseringsansvar för social- och hälsovårdstjänster samt räddningsverksamhet.

I enlighet med lagstiftningen för vårdreformen och med iakttagande av anvisningen för det utlåtande som bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion utfärdat upprättades för Helsingfors stads social-, hälsovårds- och räddningssektorn en ingående balansräkning. Stadsfullmäktige beslutade om balansräkningen den 22 november 2023. Beloppet av social-, hälsovårds- och räddningssektorns grundkapital blev 102 555 988,38 euro.

Från ingången av 2023 upplöstes specialomsorgsdistriktet för personer med intellektuell funktionsnedsättning (Eteva och Kårkulla). I samband med organiseringsavtalet för HUS-sammanslutningen har social- hälsovårds- och räddningssektorn avtalat om ordnandet av hälsovårdstjänster för personer med intellektuell funktionsnedsättning. Som en del av reformen överfördes Kårkulla samkommuns uppgifter, lokaler i Helsingfors och personal till Helsingfors stad som överlåtelse av rörelse från ingången av 2023.

Social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna finansieras sedan ingången av 2023 med statlig finansiering och statsunderstöd samt med inkomster inom driftsekonomin. Dessa används för att täcka kostnaderna för driftsekonomin, investeringar i lös egendom, övriga anskaffningar och avskrivningar. Finansministeriet beslutade 29.12. 2022 ett beslut om finansieringen till välfärdsområdena för år 2023. Finansministeriet beslutade 21.3.2023 om en förskottsbetalning av en engångsersättning som betalades till välfärdsområdena. Finansministeriet beslutade 24.11.2023 om en ändring av betalningsraten i december av välfärdsområdenas finansiering 2023. Finansministeriet beslutade 21.12.2023 om en korrigerande engångsersättning för finansieringen av välfärdsområdena. Statsandelarna för Helsingfors social-, hälsovårds- och räddningstjänster ändrades med 8,6 miljoner euro jämfört med den summa som ingick i budgeten 2023.

I enlighet med 20 § 1 mom. i lagen om ordnande av social- och hälsovården och räddningsväsendet i Nyland (615/2021, Nylandslagen) ska Helsingfors stad i stadens budget och bokföring särredovisa den finansiering som betalas med

stöd av lagen om välfärdsområdenas finansiering (617/2021), de klientavgifter som uppbärs för ordnande av lagstadgad social- och hälsovård och lagstadgat räddningsväsende och andra intäkter från ordnandet av lagstadgad social- och hälsovård och lagstadgat räddningsväsende, vilka används för att finansiera ordnandet av social- och hälsovården samt räddningsväsendet (särredovisade uppgifter). Enligt 20 § 3 mom. i Nylandslagen får Helsingfors stad inte för sin övriga verksamhet använda finansiering som utbetalas för ordnande av social- och hälsovård med stöd av lagen om välfärdsområdenas finansiering eller klientavgifter som uppbärs för ordnande av social- och hälsovård eller andra intäkter från dessa verksamheter.

På grund av den kommunala självstyrelsen tar lagstiftningen om vårdreformen inte ställning till Helsingfors stads interna organisering. På grund av den lagstadgade ekonomiska särredovisningsskyldigheten upprättades samarbetsavtal om tjänsteproduktion mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och kommun-Helsingfors. Fostrans- och utbildningssektorn producerar kurators- och psykologtjänster inom elev- och studerandehälsan samt vård under semester för barn med funktionsnedsättning för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Dessutom producerar stadskansliet vid kommun-Helsingfors förvaltningstjänster för social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn producerar tjänster som står utanför den allmänna finansieringen för kommun-Helsingfors. Inkomster som motsvarar utgifterna för de här tjänsterna erhålls med stöd av samarbetsavtalen. Sådana tjänster är inledande kartläggnings- och integrationsplaner för invandrare, boenderådgivning, befolkningsskydd, Helsingfors räddningsskola, begravnings tjänster och utbildningssamarbetet inom den öppna arbetsverksamheten.

Stadsfullmäktige godkände 24.5.2023 (§ 121) organiseringsavtalet för HUS. Organiseringsavtalet för HUS är ett inbördes avtal mellan välfärdsområdena i Nyland, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, där dessa avtalar om den inbördes arbetsfördelningen, samarbete och samordning av verksamheten när det gäller ordnandet av hälso- och sjukvårdstjänster. Stadsfullmäktige godkände 15.11.2023 (§ 257) de beslut som gäller servicenivån för räddningsväsendet i Helsingfors för 2024–2026.

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 15.11.2023 i enlighet med lagen om ordnande av räddningsväsendet (613/2021) om räddningsväsendets servicenivå i Helsingfors 2024–2026.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns allmänna verksamhetsomgivning präglades år 2023 av en fortsatt osäkerhet: Rysslands anfallskrig som började i februari 2022, det osäkra ränteläget i ekonomin, den ökade inflationen och stegringen i energipriser påverkade verksamheten och ekonomin. Även problemen med bytet av lönesystemet påverkade sektorns verksamhet i början av året. I början av år 2023 organiserades på stadsnivå ett stabiliseringsprojekt för att lösa problemen med lönebetalningen och konsulttjänster upphandlades som stöd för projektet. Staden strävade efter att stabilisera situationen genom att anställa mer personal vid affärsverket ekonomiförvaltningstjänstens lönekontor och kundtjänst.

Stadsstyrelsen beslutade (Stn 9.1.2023, § 11) att bevilja 6 miljoner euro ur budgeten 2023 för att åtgärda de problem som stadens nya lönebetalningssystem fört med sig.

Inflationstakten påverkade prisutvecklingen för social-, hälsovårds- och räddningssektorns köp av tjänster och märktes i form av höjda kostnader i de avtal som ingicks år 2023. Den allmänna ränteutvecklingen medförde högre ränteutgifter än förväntat som måste betalas från social-, hälsovårds- och räddningssektorns kassamedel.

I de lagstadgade tjänsterna förekom förändringar år 2023. Inom servicehelheten hälsovårds- och missbrukartjänster trädde skärpta gränser för tillträde till vård i kraft den 1 september 2023 inom hälsocentralstjänsterna samt mun- och tandvården. Inom familje- och socialservicen skärptes dimensioneringen inom elev- och studerandevården. Till Helsingfors räddningsverks organiseringsansvar hör i fortsättningen utifrån statsrådets förordning specialberedskap som är en förutsättning för att motta sådan internationell hjälp som hör till räddningsväsendet enligt lagen om ordnande av räddningsväsendet. I enlighet med förpliktelserna i lagen om ordnande av räddningsväsendet (613/2021), som trädde i kraft från ingången av 2023 inleddes egenkontroll och den utvecklas fortsättningsvis.

Utvärderingsberättelsen och bokslutet för 2022 behandlades vid stadsfullmäktiges sammanträde 21.6.2023. Budgeten som innehåller en separat budget för social-, hälsovårds- och räddningssektorn för 2024 och en ekonomiplan för åren 2024–2025 godkändes vid stadsfullmäktiges sammanträde 22.11.2023.

3.1.1.4 Personal

ANTALET ANSTÄLLDA INOM SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORN VID UTGÅNGEN AV 2023

Sektorer	Ordinarie anställda	Visstidsanställda	Elever/ studerande/ praktikanter	Personer i läroavtalsförhållande	Totalt	Ändring
	2023	2023	2023	2023	2023	
Social- och hälsovårdstjänsterna	10 494	3 511	17	138	14 160	-
Räddningstjänsterna	721	31	0	0	752	-
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	11 215	3 542	17	138	14 912	-

I slutet av 2023 hade social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt 14 912 fastanställda och visstidsanställda (exklusive anställda med lönesubvention). Social-, hälsovårds- och räddningssektorn inrättades den 1 januari 2023. Före det jobbade räddningsväsendets personal inom stadsmiljösektorn. Dessutom gjordes personalöverföringar exempelvis till stadskansliet i samband med vårdreformen. Därför finns inte jämförbara personalsiffror för år 2022 för social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

De totala lönekostnaderna uppgick till cirka 657 miljoner euro. Sektorn använde 12 miljoner euro för belöningar till personalen. Kostnaderna för inhyrd personal uppgick till nästan 48 miljoner euro. Frånvaro p.g.a. sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering utgjorde totalt 4,68 procent.

År 2023 var andelen kvinnor 80,9 procent och andelen män 19,1 procent av personalen (personer med ordinarie eller tidsbunden anställning, praktikanter och personer i läroavtalsförhållande). Den största åldersgruppen utgjordes av 30–34-åringar, vilka utgjorde 21,9 procent av den fastanställda personalen. Av det officiella antalet anställda uppgick andelen personer med ett främmande språk som modersmål till 9,7 procent.

Sektorn har upplevt en allt svårare tillgång till personal. Ett programarbete som leds av borgmästaren ersatte projektet för tillgång till arbetskraft som inleddes 2022. Arbetsgruppens fyra åtgärdsområden är att rekrytera arbetstagar från utlandet till branscher med arbetskraftsbrist, styra experter i Finland till anställningar vid staden och förstärka flerspråkighet inom stadsorganisationen samt att förstärka interna stigar till anställningar inom branscher med arbetskraftsbrist. Hösten 2023 godkändes etiska principer för rekrytering från utlandet.

De grupper inom vilken den största bristen på personal råder inom sektorn är närvårdare, sjukskötare, läkare, socialarbetare, hälsovårdare, socialhandedare och svenskspråkig personal. Under år 2023 främjades rekrytering av internationell personal och personal från utlandet och cirka 89 anställda som rekryterats från utlandet började jobba inom sektorn. Under året togs en verksamhetsmodell i användning enligt vilken personer som avlagt sjukskötarexamen i länder utanför EU/EES-området kan bli behöriga sjukskötare.

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn genomfördes år 2023 ett löneutvecklingsprogram med vilket 1 751 personers lön höjdes. Cirka 7 miljoner euro användes för löneutvecklingsprogrammet. År 2023 var löneutvecklingsprogrammets mål att förbättra tillgången till kunnig personal i de yrkesgrupper där sektorns löner inte är konkurrenskraftiga. Dessutom fokuserade löneutvecklingsprogrammet särskilt på de mest lågavlönade personalgrupperna.

Arbetet med att utveckla arbetsgivarbilden och varumärkesarbetet har fortsatt bland annat genom utökad marknadsföring på sociala medier och dessutom med hjälp av inriktad betald reklam. Användarvänligheten har förbättrats både med hjälp av rekryteringssystem och samrekrytering. Samarbetet med läroanstalterna har förlöpt systematiskt. Möjligheterna till läroavtalsutbildning har utökats genom att inleda en svenskspråkig läroavtalsutbildning för närvårdare och genom att göra det möjligt att räkna in läroavtalsstuderande i vårdardimensioneringen.

Vid Helsingfors stad genomfördes hösten 2023 stadens egen personalenkät Fiilari. Resultaten av den återspeglar hur social-, hälsovårds- och räddningssektorns personal mår, hur de orkar i arbetet och vilket läget är i arbetsgemenskaperna. Enkäten ger vid handen att arbetsgemenskapen ser ut att vara en bestående resurs inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Personalen upplever att arbetslaget stöder och hjälper vid behov. Största delen av personalen anser också att nya färdigheter behövs för att utföra arbetet. Stärkande av kompetensen är en av sektorns prioriteringar. Arbetets betydelsefullhet är en kontinuerlig styrka och det coachande ledarskapet har utvecklats. Cheferna stöder arbetet och antalet framgångssamtal som förts har ökat. Inom chefs- och ledarskapsarbe-

Det iakttas hörnstenarna för Helsingfors stads ledarskap samt social-, hälsovårds- och räddningssektorns modell för ledarskaps- och verksamhetskultur. Kännedom om strategin framkom som ett utvecklingsobjekt i enkäten. Inom möjligheterna att påverka det egna arbetet skedde en liten nedgång. Med tanke på framtiden är det viktigt att notera att även om 75 procent av personalen rekommenderar arbetsgivaren för sina vänner är detta en klar sänkning från senaste gång enkäten utfördes (2021).

Prioriteringarna för att höja kompetensen var genom att utveckla ledarskapet, smidigheten i arbetet, servicen och servicekedjorna och genom att säkerställa yrkeskompetensen. För prioriteringarnas del producerades lagstadgad fortbildning och dessutom gjordes satsningar på bland annat god introduktion i arbetet, säkerställande av kunskaper i finska och utveckling av en mer kollektivt styrd verksamhetskultur samt på samarbetet med läroanstalterna.

Kurser och träningar enligt utbildningsplanen genomförs både på plats och på nätet. Social-, hälsovårds och räddningssektorns personal deltog i totalt 67 000 utbildningstillfällen under år 2023.

3.1.1.5 Miljöfaktorer och övriga icke-ekonomiska ärenden

Under det sista året av social- och hälsovårdssektorns miljöprogramperiod 2021–2023 arbetade man ännu för programmets mål, bland annat genom att återanvända möbler, utnyttja avfall, stärka nätverket för ekostödpersoner och ordna utbildning för olika yrkesgrupper. Under hösten bereddes ett program för hållbar utveckling för sektorn i brett samarbete med hela organisationen. Programmet för hållbar utveckling 2024–2026 godkändes i social-, hälsovårds- och räddningssektorns ledningsgrupp den 18 december 2023. Som prioriteringar valdes följande av FN:s mål för hållbar utveckling: klimatarbete (mål nr 13), minskad ojämlikhet (nr 10), hållbara städer och samhällen (nr 11) och hållbar konsumtion (nr 12). Någon separat miljöpolitik ingår inte i programmet för hållbar utveckling.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns miljökostnader uppgick till cirka 7,1 miljoner euro 2023. De största miljökostnaderna förorsakades av främjandet av klimat- och miljövänlig mobilitet (3,7 miljoner euro). Dessa kostnader uppstod när sektorn anskaffade resebiljetter inom Helsingforsregionens trafik (HRT) för personalens tjänste- och arbetsuppgifter och erbjöd personalen förmåner: resekostnadsförmånen, stöd för anskaffning av cykel och stadscykel förmånen.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns miljöinvesteringar uppgick till cirka 1,6 miljoner euro 2023. De största investeringarna anknöt till vattenskydd (0,7 miljoner euro), där investeringarna handlade om räddningsverkets upphandlingar av materiel för att bekämpa olje- och kemikalieutsläpp.

Miljöintäkterna uppgick till ungefär 0,5 miljoner euro under 2023. De mest betydande intäkterna kom från skyddet av mark och grundvatten (0,2 miljoner euro).

Till följd av ett flertal personalförändringar kom användningen av ett elektroniskt kemikalierregister inte i gång enligt planerna. Anbudsinfordran för systemet publicerades i december 2023 och beslutet om val av leverantör kan fattas i februari 2024.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn iakttar lagstiftningen och Helsingfors stads anvisning för bekämpning av grå ekonomi i sina upphandlingar. Partner som valts genom upphandling och deras underleverantörer granskades för de redogörelser som krävs enligt beställaransvarslagen och anvisningen för bekämpning av grå ekonomi senast innan upphandlingsavtalet undertecknades. Under avtalsperioden skulle man kontrollera uppgifterna om avtalsparternas betalning av skatter och lagstadgade pensionsavgifter med minst tolv månaders mellanrum, i enlighet med beställaransvarslagen.

Helsingfors upphandlingsstrategi godkändes av stadsstyrelsen 14.12.2020 och gäller även social-, hälsovårds- och räddningssektorn. I strategin inkluderades ett mål under temat ansvarsfullhet enligt vilket man genom upphandlingar främjar det sociala ansvaret, det vill säga de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet. Målsättningen bearbetas på åtgärdsnivå i upphandlingsstrategin. Det stadsövergripande material på intranätet som styr upphandlingarnas ansvarsfullhet och genomslagskraft blev klart. Anvisningarna gäller också social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet.

Stadens gemensamma material Code of Conduct – minimikrav på socialt ansvarstagande kan användas av de upphandlande enheterna inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Det material som fogas till upphandlingsavtalet är avsett för situationer där man behöver säkerställa att mänskliga rättigheter och grundläggande rättigheter i arbetslivet iakttas, när det är fråga om upphandlingar från så kallade riskländer och i riskbranscher.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn fortsatte med sysselsättningsåtgärder med hjälp av upphandlingar i enlighet med anvisningarna om efterlevnad av budgeten.

Helsingfors stads etiska principer, som stadsstyrelsen har godkänt, är förpliktande för personalen och de förtroendevalda inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt styr deras verksamhet i hela stadskoncernen. I anvisningen beordras personalen och de förtroendevalda att handla i enlighet med god förvaltning och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts ej. Vid upphandlingen ska man handla ansvarsfullt, främja de mänskliga rättigheterna och följa de grundläggande normerna för det internationella arbetslivet samt eftersträva bland annat minskat barnarbete.

Insyn i all verksamhet och ekonomisk förvaltning ska främjas för att förhindra korruption och mutor. Ett personligt eller närstående intresse får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen av det på någon nivå. Enligt anvisningarna får en gåva eller en annan förmån genom vilken någon påverkar eller försöker påverka eller som är ägnad att påverka verksamheten inte krävas, tas emot eller godkännas.

3.1.1.6 Prognos för den sannolika framtida utvecklingen

Trots att resultatet för 2023 uppvisar ett överskott är de framtida ekonomiska utsikterna osäkra och en ansvarsfull ekonomi förutsätter ökad produktivitet.

I statsminister Petteri Orpos regeringsprogram (20.6.2023) Ett starkt och engagerat Finland konstateras att de strukturella förändringar som syftar till att göra finansieringsmodellen för välfärdsområdena mer sporrande och styrande ska göras på ett kontrollerat och förutsägbart sätt. Därför håller regeringen modellen för finansieringsmodellen för välfärdsområdena oförändrad 2023–2025. I augusti 2023 inledde finansministeriet en lagberedning där regeringen lämnar en proposition till riksdagen med förslag till lag om ändring av lagen om välfärdsområdenas finansiering (justering av kostnaderna i efterhand). Lagberedningen har som syfte att genomföra de formuleringar i regeringsprogrammet där det konstateras att den efterhandsjustering av de faktiska kostnaderna som görs på riksnivå stegvis ska sänkas för att öka finansieringsmodellens sporrande effekt genom att en så kallad självrisk för välfärdsområdena läggs till modellen. Enligt nuvarande uppgifter om beredningen kommer förändringen att träda i kraft år 2026, varvid man vid välfärdsområdenas finansiering för 2026 beaktar de faktiska kostnaderna enligt bokslutsuppgifterna för 2024 till 95 procent i stället för nuvarande 100 procent. Reformen sker stegvis och de faktiska kostnaderna för 2029 beaktas till 70 procent.

I enlighet med lagen om välfärdsområdenas finansiering (617/2021) minskar ändringen av övergångsutjämningen den finansiering som Helsingfors får med 10 euro per invånare år 2024. Minskningen ökar under kommande år och uppgår till 50 euro år 2028.

Tjänste- och arbetskollektivavtalen gäller fram till 2025 och det är oklart om man i välfärdsområdenas finansiering beaktar eventuella lönehöjningar som träder i kraft mitt under verksamhetsåret. Olika dimensioneringsreformer för tjänsterna som regeringen skjutit fram till kommande år kommer att höja kostnaderna för tjänsterna.

År 2023 överskreds resultatbudgetarna för alla social- och hälsovårdstjänsternas serviceenheter. Dessutom uppvisar HUS-sammanslutningen ett betydande underskott. Ett reformprogram för att balansera ekonomin inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn har upprättats. Det sträcker sig till 2026. Eftersom behovet av att öka produktiviteten är osäkert är reformprogrammet dynamiskt och beredningen av de nya åtgärderna kommer att fortsätta under hela den tid programmet pågår.

Beredningen av vårdreformen tog många år i anspråk och i det osäkra läget var det svårt för kommunerna att göra långsiktiga investeringar. Som en följd av särlösningen för Helsingfors gör kommun-Helsingfors byggnadsinvesteringarna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och sektorn hyr lokalerna. Det ökande antalet nybyggnader återspeglar sig i hyresutvecklingen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn under de kommande åren. Antalet äldre ökar och tjänsterna koncentreras till familjecentren och centralerna för hälsa och välbefinnande, vilket kräver nybyggen och därmed innebär att hyreskostnaderna ökar.

3.1.1.7 Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten

Ekonomiska och strategiska risker

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn anses den främsta ekonomiska risken vara att den statliga finansieringen understiger det verkliga behovet, eftersom det bland de faktorer som enligt finansieringsmodellen orsakar kostnader inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet saknas sådana som är viktiga i Helsingfors. Till dem hör exempelvis befolkningens mångfald, bostadslöshet, kostnadsnivån och korrigeringen av räddningsverkets servicenivå. I riskbedömningen noterade man att de kalkylerade kostnaderna inte motsvarar de verkliga kostnaderna och att kalkylen för statens finansieringsgrunder inte beaktar Helsingfors särdrag och behov tillräckligt väl.

Finansieringsmodellen utvecklas, vilket kan minska den finansiering Helsingfors får. Enligt regeringsprogrammet (20.6.2023) har man inlett en lagberedning enligt vilken den efterhandsjustering av de faktiska kostnaderna som görs på riksnivå sänks stegvis genom att en självrisk för välfärdsområdena läggs till modellen. Reformen avses träda i kraft stegvis från och med år 2026. De faktiska kostnaderna beaktas till 95 procent år 2026 och till 70 procent år 2029. Finansieringen påverkas också av den förändring i övergångsutjämnningen som ingår i lagstiftningen.

Den finansiering Helsingfors får minskar med 10 euro per invånare år 2024. Minskningen blir större under kommande år och uppgår till 50 euro per invånare år 2028.

Det osäkra världsläget till följd av Rysslands anfallskrig i Ukraina fortsatte år 2023. Samtidigt steg priserna, vilket tillsammans med den därav följande ökningen i inflationen förorsakade ekonomiska utmaningar på alla nivåer i samhället.

Coronapandemins konsekvenser inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn var fortfarande påtagliga: arbetet med att ta igen vård- och serviceskulden pågick än. Det var mycket svårt att hitta personal. Problemen med persontillgången gällde både den egna tjänsteproduktionen och köpta tjänster och påverkade därmed ordnandet av de tjänster som sektorn ansvarar för.

En strategiskt betydande risk var utslagning och segregation, vilket är en stadsövergripande risk som förutsätter gemensamma åtgärder och beslut för hela stadskoncernen.

Riskhantering

Trots att resultatet för 2023 uppvisar ett överskott är de framtida ekonomiska utsikterna osäkra och en ansvarsfull ekonomi förutsätter ökad produktivitet. Programmet som syftar till att balansera ekonomin bereddes för social-, hälsovårds- och räddningsnämnden, som vid sitt sammanträde den 19 september 2023 beslutade att inleda det reformprogram som utarbetats för åren 2023–2025 för att balansera social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi och bereda åtgärderna för programmet. Reformprogrammet förlängdes till år 2026.

Eftersom anpassningsmålet är osäkert beslutade man att reformprogrammet ska vara dynamiskt och beredningen av nya åtgärder kommer att fortsätta under hela den tid programmet pågår. Något helhetsbeslut åtgärderna i reformprogrammet har därmed inte fattats, utan den behöriga instansen för varje åtgärd i reformprogrammet fattar det egentliga beslutet.

Den mest betydande sänkningen i kostnader år 2023 utgjordes av det samarbetsavtal som sektorn förhandlade fram med Helsingfors stadskansli om de förvaltningstjänster som stadskansliet erbjuder social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Den ursprungliga kostnadsberäkningen baserade sig på social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi och personal. Kostnaderna sjönk på grund av att beskrivningarna av de tjänster som stadskansliets tjänster tillhandahåller social-, hälsovårds- och räddningssektorn preciserades och kostnaderna omfördelades i enlighet med upphovsprincipen. Till de anpassningsåtgärder som vidtagits år 2023 hör också bland annat att minska upphandlingen av tjänster och utnyttjandet av inhyrd arbetskraft, effektivisera lokalanvändningen och sänka organisationsunderstöden.

Även om ekonomin för år 2023 kunde balanseras fortsätter reformprogrammet år 2024. Kommande anpassningsbehov ska förutses.

För att förebygga utslagning och segregation satte sektorn upp följande mål, som den ska ha nått senast den 31 december 2025:

1. Helsingfors mål är att förbättra tillgången till tjänsterna inom primärvården och mun- och tandvården.
2. Den psykiatriska hälso- och sjukvården med låg tröskel för barn, unga och vuxna stärks genom att mängden evidensbaserade psykosociala behandlingar ökas, vårdformernas nivåstrukturering utvecklas och pilotförsök med en terapinavigatör och en interventionsnavigatör inleds i tjänsterna för vuxna respektive unga. Utvecklingsarbetet utförs i samarbete med det nationella projektet Första linjens terapier.

3. Helsingfors har som mål att förebygga att antalet klienter inom barnskyddet ökar.
4. Sysselsättningen av personer som befinner sig i en svår ställning på arbetsmarknaden främjas och utslagning förebyggs genom att stärka den digitala kompetensen och delaktigheten med hjälp av arbetsverksamhetsprojektet DOT och pilotprojekt för digital coaching av personer med funktionsnedsättning..

Operativa och övriga risker

Av sektorns sex bindande mål för år 2023 uppfylldes tre och tre uppfylldes inte. Ett bindande verksamhetsmål anses nås endast om alla indikatorer för målet uppfylls.

Klient- och patientsäkerheten; social- och hälsovårdstjänsterna och ordnandet av dem förorsakar skada, olägenhet eller fara för patienters eller klienters hälsa eller försvårar tillgodoseendet av klienternas lagstadgade rättigheter.

Bekämpning av klimatförändringen, hantering av förändringar och anpassning till förändringen.

Riskhantering

Klient- och patientsäkerhet: Med egenkontroll avses kvalitetskontroll som serviceproducenten genomför så att såväl kvalitetskraven i lagstiftningen och kvalitetsrekommendationerna som serviceproducentens egna kvalitetskrav för verksamheten uppfylls. Med egenkontrollen förbättras servicens kvalitet och säkerhet samt patienternas och klienternas rättsskydd. Egenkontrollen främjar samtidigt personalens rättsskydd och arbetssäkerhet. Egenkontrollen utgör en del av den interna kontrollen och riskhanteringen. Egenkontrollen utgör en del av arbetet för alla yrkespersoner inom social- och hälsovården.

Till riskhanteringen hör följande planer, vars aktualitet övervakas sektorvis: sektorns program för egenkontroll, objektets plan för egenkontroll samt planen för läkemedelsbehandling.

Bekämpning av klimatförändringen, hantering av förändringar och anpassning till förändringen: Beredningen av social-, hälsovårds- och räddningssektorns separata plan för anpassning till klimatförändringen avslutades tills vidare vid utgången av år 2022, eftersom det framkom att social- och hälsovårdsministeriet till skillnad från det som tidigare meddelats inte har en strikt tidsplan eller krav på att upprätta en sådan plan.

Praxis för avbrott i energi- och vattenförsörjningen som förorsakas av eventuella extrema väderfenomen har antecknats i verksamhetsställenas planer för beredskap och kontinuitetshantering. Mål nr 19 i social-, hälsovårds- och räddningssektorns program för hållbar utveckling går ut på att under år 2024 komplettera planerna med separata verksamhetkort för väder och klimat utgående ifrån seniorcentrens modell. Räddningsverket utvecklar kontinuerligt sin verksamhet och dess förutsättningar för att kunna agera i krissituationer som förorsakas av extrema väderfenomen. Personalen inom socialservicen har fått utbildning i att bemöta klienternas klimatångest.

År 2024 ordnar sektorn tillsammans med stadens klimatenhet och forskningssamfundet fortsättningsvis utbildningar om extrema väderfenomen och deras konsekvenser för hälsan, bland annat beträffande effekterna av förändringar i mängden ljus och regn.

Kvaliteten på och omfattningen av de data som har att göra med kontrollen av anpassningen utvecklas som en del av miljöarbetet.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns riskhantering år 2023

Representanter för social-, hälsovårds- och räddningssektorn har deltagit i arbetet i stadskoncernens samordnings- och beredningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Samordningsgruppen styr och stöder utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen i stadens sektorer, affärsverk och dottersammanslutningar. Den ger vid behov kompletterande råd om hur den interna kontrollen och riskhanteringen ska genomföras. Dessutom biträder den stadskoncernens ledning genom att samla in och bedöma betydande risker för stadskoncernen samt metoder för att hantera dem.

För att utveckla riskhanteringen inleddes en omfattande planering för att införa ett stadsövergripande riskhanteringssystem (se strategidirektören 16.6.2022 § 50). För att stödja införandet av riskhanteringssystemet började man utarbeta en handbok för riskhanteringssystemet som riktas till dem som använder systemet inom sektorn.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn bedömer och rapporterar i samband med budgetprognoserna de mest betydande ekonomiska och operativa riskerna. Dessutom ges en rapport om riskhanteringen och riskläget i samband med bokslutet i redogörelsen för den interna kontrollen och riskhanteringen. Bedömningen av vilka risker som är mest betydande baserar sig på redogörelsen för den interna kontrollen och riskhanteringen.

3.1.2 Redogörelse för hur den interna kontrollen och den interna revisionen samt riskhanteringen ordnas inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Med stöd av 14 § i kommunallagen har stadsfullmäktige 1.11.2023 (§ 250) godkänt grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern, som även gäller social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Genom detta beslut har fullmäktige styrt organiseringen av hela stadskoncernens interna kontroll och riskhantering och förutsatt att staden och dess dottersammanslutningar i all sin verksamhet ska ha en tillräcklig intern kontroll och riskhantering. I förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige godkänt fastställs uppgifter och ansvar för den interna kontrollen och riskhanteringen.

Stadsstyrelsen svarar för stadens interna kontroll och organiseringen av riskhanteringen och övervakar verkställigheten av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för intern kontroll och riskhantering (13.1.2020, § 12) och anvisningarna för den interna revisionen (4.12.2017, § 1093). Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden svarar inom sin sektor för den ändamålsenliga organiseringen av intern kontroll och riskhantering och för övervakningen av deras verkställighet. Sektorcheferna och de övriga ledande tjänsteinnehavarna svarar för den effektiva verkställigheten av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde.

Ledningsansvaret för den interna kontrollen och riskhanteringen vid social-, hälsovårds- och räddningssektorn i Helsingfors ingår i sektorns ledningsansvar. Ledningen av den interna kontrollen och riskhanteringen är inte åtskilt från den övriga ledningen inom sektorn. Beskrivningen av den interna kontrollen och riskhanteringen sammanfattar verksamhetsrelaterade ansvarsområden och uppgifter. Beskrivningen redogör förutom för chefernas uppgifter även för de roller vars innehavare har mer omfattande styrnings- och samordningsuppgifter i samband med den interna kontrollen och riskhanteringen i förhållande till sina egna uppgifter.

Social- och hälsovårdstjänsterna är starkt reglerade. Enligt lag är omfattande egenkontroll och riskhantering en förutsättning för båda tjänsterna. Egenkontrollen är en viktig del av den interna kontrollen. År 2022 bereddes ett lagstadgat program för egenkontroll 2023 (lagen om ordnande av social- och hälsovård 621/2021). Helsingfors stadsstyrelses sektion för reform av social- och hälsovården samt räddningsväsendet godkände programmet 15.12.2022. Dessutom uppdaterades sektorns gemensamma dokumentmall för planen för egenkontroll (TOIM9), som social- och hälsovårdstjänsterna systematiskt har använt sedan 2016, så att den motsvarar den nya lagstiftningen. Sektorns arbetsgrupp för tillsyn har i samarbete med teamet stöd för kvalitet och tillsyn uppdaterat såväl programmet för egenkontroll som handlingsanvisningen och dokumentmallen för planen för egenkontroll (TOIM9) under hösten 2023. Uppdateringen beräknas bli klar 2024.

Sektorchefen och direktörerna för servicehelheterna ansvarar för ledningen av egenkontroll. Servicehelheterna ansvarar för ledningen och genomförandet av tjänsternas egenkontroll i fråga om tjänsternas kvalitet och säkerhet oberoende av produktionssättet. Sektorns allmänna administration samordnar utvecklingen av kontrollverksamheten och ger stöd åt servicehelheterna. Dessutom har sektorn en gemensam tillsynsarbetsgrupp som samordnar kontrollen över organiseringsansvaret i sin helhet. Varje serviceproducent ansvarar för egenkontroll av de tjänster som den tillhandahåller i enlighet med programmet för egenkontroll och upprättat beskrivningar av ledningsansvaren som en del av sin plan för egenkontroll.

Hösten 2023 förberedde sektorns tillsynsarbetsgrupp och teamet stöd för kvalitet och tillsyn sig på lagen om tillsynen över social- och hälsovården, som trädde i kraft 1.1.2024, och på de förändringar som lagen innebär. I och med lagen överförs den tidigare splittrade regleringen av egenkontroll till den aktuella lagstiftningen. Genom lagen upphävs kapitel 6 i lagen om ordnande av social- och hälsovård 621/2021.

Riskhanteringen har i regel genomförts i samband med organisationssäkerhetens delområden. Ett exempel på detta är arbetssäkerheten. Staden har gemensamma metoder för att bedöma och hantera riskerna för arbetssäkerheten, behandla konstaterade säkerhetsavvikelse samt anmäla och behandla de säkerhetsavvikelse som inte hade några följder, såsom farliga situationer och tillbud. Samma integrerade modell för riskhantering tillämpas på organisationssäkerhetens andra delområden.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Läget i social-, hälso- och räddningssektorns interna kontroll och riskhantering är bra när det gäller serviceprocesserna, verksamheten och personalens kompetens. Sektorn har målmedvetet förbättrat planberedskapen och planernas kvalitet med hjälp av riskhanteringssystemet Granite och dess verktyg. En utredning av organiseringen av uppgifterna om egenkontroll som inleddes 2023 fortsätter även 2024.

3.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av social- hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet

3.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

1 000 euro	31.12.2023
Verksamhetsintäkter	230 892
Verksamhetskostnader	-2 800 277
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 569 385
Statlig finansiering	2 600 907
Finansiella intäkter	8 603
ÅRS BIDRAG	40 125
Avskrivningar och nedskrivningar	-11 127
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	28 998
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	28 998

	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	8,2

	2023
Årsbidrag, miljoner euro	40
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	360,6
Årsbidrag, euro/invånare	59

Räkenskapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektorn uppgick till 29 miljoner euro. Utfallet blev 32,3 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsintäkterna i förhållande till verksamhetskostnaderna var 8,2 procent. Årsbidraget överskred avskrivningarna och den interna finansieringen visar överskott. Det bör dock konstateras att social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar skiljer sig från de övriga välfärdsområdena. Helsingfors stad investerar i sektorns husbyggnadsprojekt och hyr ut objekten för sektorns verksamhet.

Utfallet av sektorns verksamhetsbidrag var 10,2 miljoner euro bättre än i budgeten. Att verksamhetsbidragets utfall var bättre beror på att verksamhetsintäkterna var 42,9 miljoner euro högre än i budgeten. Inkomsterna omfattar statsunderstöd på drygt 13,0 miljoner euro. Dessutom har ett av social- och hälsovårdsministeriet 14.6.2023 beviljat statsunderstöd på 1,213 miljoner euro för finansiering av kreditkapital för social kreditgivning bokförts som inkomster. Att utfallet av inkomsterna var större än budgeterat berodde på att processen i faktureringsprojektet förbättrades och inkomsterna från klientavgifterna ökade i och med detta, de inkomster som baserar sig på full ersättning bokfördes i bokslutsfasen och den hyra som tas ut hos klienterna inom tjänsterna för äldre separerades från inkomsterna från klientavgifterna.

De totala verksamhetsintäkterna var 32,6 miljoner euro högre än i budgeten. Överskridningen berodde främst på att Helsingfors andel (40 miljoner euro) av ett underskott på HUS-sammanslutningsnivå (100 miljoner euro) bokfördes som en kostnad och en avsättning 2023. Helsingfors använde dock HUS tjänster mindre än i HUS budget, vilket ledde till att bokföringen av den utjämnade tjänsteförbrukningen och underskottet hade en nettoeffekt på cirka 20 miljoner euro. De direkta kostnaderna för coronaviruspandemin uppgick till 16 miljoner euro. Det budgeterade köpet av kundservice överskreds i social- och hälsovårdens alla serviceenheter. Personalkostnaderna var lägre än i budgeten.

Social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna fick finansiering på 2 601 miljoner euro i form av statsandelar, vilket var 8,6 miljoner euro mer än i budgeten. Hälften av den statliga finansieringens betalningspost för januari betalades 1.12.2022. Enligt 25 § i lagen om välfärdsområdenas finansiering betalas 2/12 av finansieringen för hela året i januari respektive juni. I de övriga månaderna betalas den resterande finansieringen i lika stora poster. I januari 2023 var finansieringsposten 1/12 av finansieringen för hela året med anledning av att en finansieringspost betalades i december 2022.

Det genomsnittliga saldot för social-, hälsovårds- och räddningssektorns kassatillgångar var högt på grund av tidigare lagda betalningar under hela året. På stadens och sektorns gemensamma samlingskonto betalades ränta på 8,6 miljoner euro. Ränteintäkterna ingick inte i budgeten.

Verksamhetsbidragets utfall var 40,1 miljoner euro, vilket var 27,5 miljoner euro bättre än i budgeten. Avskrivningarna uppgick till 11,1 miljoner euro och var alltså 4,9 miljoner euro lägre än i budgeten.

3.1.3.2 Finansiering av verksamheten

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORNS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2023
Verksamhetens kassaflöde	
Årsbidrag	40 125
Rättelseposter till internt tillförda medel	39 709
	79 834
Investeringarnas kassaflöde	
Investeringsutgifter	-12 665
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	371
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	29
	-12 265
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	67 569
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-630
Minskning av utlåningen	89
	-542
Förändringar i eget kapital	
	1 386
Övriga förändringar av likviditeten	
Förändring av omsättningstillgångar	-24
Förändring av fordringar	9 535
Förändring av räntefria skulder	-78 028
	-68 518
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-67 674
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-104
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	209
Likvida medel 1.1	313
	-104

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats som följer:

	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro ¹	68
Internt tillförda medel för investeringar, procent	326,4

¹ Presenteras ackumulerat 2023.

² Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inga lån, varför låneskötselbidrag inte visas.

³ Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inga dispositionsmedel utan använder kommunens bankkonto.

Därför går det inte att beräkna likviditeten.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns pengar presenteras som ett saldo på samlingskontot, vilket uppgick till 153 776 612,60 euro 31.12.2023.

Utfallet av verksamhetens kassaflöde var 79,8 miljoner euro högre än i budgeten. Penningflödet omfattade en rättelsepost till internt tillförda medel som gällde en avsättning för HUS-sammanslutningens underskott.

Social- hälsovårds- och räddningssektorn överskred sina investeringsutgifter med sammanlagt 12,7 miljoner euro 2023. De totala investeringsutgifterna blev 0,3 miljoner euro högre än i budgeten.

För social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar hade det reserverats anslag på 12,3 miljoner euro i budgeten. Av beloppet hade 6,3 miljoner euro reserverats för investeringar i social- och hälsovårdstjänsternas lösa egendom och 6,1 miljoner euro för räddningsverksamhetens investeringar. Social- och hälsovårdstjänsternas investeringar fördelade sig mellan informationsteknik (2,7 miljoner euro) och övriga upphandlingar (3,6 miljoner euro). Social- och hälsovårdstjänsternas investeringar blev 2,7 miljoner euro mindre än i budgeten. Räddningsverksamhetens investeringar överskred budgeten med 3,0 miljoner euro med anledning av investeringar som överförts från 2022.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde visade 67,6 miljoner euro överskott. Utfallet av årsbidraget, dvs. den interna finansieringen för att täcka investeringsnivån, var 40,1 miljoner euro. Utfallet var bättre än i budgeten särskilt på grund av att utfallet av verksamhetsintäkterna var högre än i budgeten och sektorn fick ränteintäkter.

Ökningen och minskningen i utlåningen gällde social kreditgivning. Utlåningen ökade med 0,63 miljoner euro och minskningen av utlåningen var 89 000 euro.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inga dispositionsmedel utan den använder kommunens bankkonto. Därför går det inte att beräkna likviditeten. Saldot på sektorns samlingskonto 31.12.2023 var 153,8 miljoner euro.

3.1.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2023	1 000 euro	31.12.2023
AKTIVA		PASSIVA	
BESTÅENDE AKTIVA		EGET KAPITAL	
Immateriella tillgångar		Grundkapital	102 556
Immateriella rättigheter	482	Räkenskapsperiodens överskott/ underskott (-)	28 998
	482		131 554
Materiella tillgångar		AVSÄTTNINGAR	
Fasta konstruktioner och anordningar	95	Övriga avsättningar	39 742
Maskiner och inventarier	23 454		39 742
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 364	FÖRVALTAT KAPITAL	
	24 912	Statliga uppdrag	2 804
Placeringar		Donationsfondernas kapital	952
Aktier och andelar	156 548	Övrigt förvaltad kapital	15 285
Övriga lånefordringar	542		19 041
Övriga fordringar	17	FRÄMMANDE KAPITAL	
	157 107	Kortfristig	
FÖRVALTADE MEDEL		Leverantörsskulder	93 795
Statliga uppdrag	2 804	Övriga skulder	41 522
Donationsfondernas medel	952	Resultatregleringar	158 028
Övriga förvaltade medel	15 285		293 344
	19 041	Främmande kapital totalt	293 344
RÖRLIGA AKTIVA			
Omsättningstillgångar			
Material och förnödenheter	1 374		
	1 374		
Fordringar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	18 919		
Lånefordringar	153 793		
Övriga fordringar	39 365		
Resultatregleringar	68 480		
	280 556		
Fordringar totalt	280 556		
Kassa och bank	209		
AKTIVA TOTALT	483 681	PASSIVA TOTALT	483 681

Balansräkningens nyckeltal	2023
Solilitetsgrad, procent	27,2
Relativ skuldsättning, procent	10,4
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	1
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro	260
Lån och hyresansvar, euro/invånare	385
Akkumulerat överskott (underskott), miljoner euro	29
Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare	43
¹ social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inga lån	

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns ingående balansräkning bildades år 2023 genom att den egendom, de tillgångar och de skulder som användes för social-, hälsovårds- och räddningssektorns uppgifter särredovisades från stadens balansräkning. De poster som överfördes till den särredovisade balansräkningen var maskiner och inventarier, ict-program, medlemsandelen av HUS, olika uppdragsgivares medel samt social- och hälsovårdssektorns och räddningsverkets fordringar som överfördes från 2022. Grundkapitalet blev 102,6 miljoner euro.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansomslutning var 483,7 miljoner euro i slutet av räkenskapsperioden. Räkenskapsperiodens överskott på 29 miljoner euro ökade det egna kapitalet. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inte långfristigt främmande kapital.

Bland social-, hälsovårds- och räddningssektorns kortfristiga fordringar syns kortfristiga lånefordringar på 153,7 miljoner euro av kommun-Helsingfors. Fordringen utgörs av saldot på 153,7 miljoner euro på samlingskontot för social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som särredovisats från kommun-Helsingfors kassa.

3.1.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns totala inkomster och utgifter

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna visar social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomstkällor och utgiftsposter. Kalkylen innehåller alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, 68 miljoner euro, är densamma som differensen mellan förändringen av likvida medel och övriga förändringar av likviditeten.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	231	Verksamhetskostnader	2 800
Statlig finansiering	2 601		
Ränteintäkter	9		
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Vinster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	Förändring av avsättningar	-40
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	Investeringsutgifter	13
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskningar av utlåningen	0	Ökningar av utlåningen	1
Ökningar i eget kapital	1		
Totala inkomster sammanlagt	2 842	Totala utgifter sammanlagt	2 774

Avstämning:

Totala inkomster – Totala utgifter = 2 842 - 2 774 = 68

Förändringar i likviditeten – Övriga förändringar i likviditeten = -0,1 - (-68,5) = 68

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att skillnaden mellan de totala inkomsterna och utgifterna är lika stor som differensen mellan posterna förändring av likvida medel och övriga förändringar i likviditeten.

3.1.6 Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet och ekonomi

3.1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet

Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 28.6.2022 ett utlåtande om att särredovisa social- och hälsovården samt räddningsväsendet i Helsingfors stads bokföring och bokslut. I utlåtandet konstateras att Helsingfors ska upprätta ett koncernbokslut för social- och hälsovården samt räddningsväsendet. Enligt utlåtandet ska det särredovisade koncernbokslutet innehålla en sammanställning av andelarna i välfärdssammanslutningens bokslut och boksluten för de bolag i vilka Helsingfors stad och välfärdsområdena; Helsingfors stad, välfärdsområdena och staten; Helsingfors stad, välfärdsområdena, välfärdssammanslutningarna och andra kommuner har gemensamt bestämmande inflytande.

Tre dottersammanslutningar som hör till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn redovisas i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut: Seniorstiftelsen i Helsingfors, Stiftelsen Uddhemmet, Rehabiliteringscentret i Äggelby samt Apotti Oy (intressesammanslutning) och välfärdssammanslutningen HUS-sammanslutningen, där staden är medlem. I noterna till koncernbokslutet finns en detaljerad förteckning över de sammanslutningar och stiftelser som sammanställts i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut.

	har sammanställts i koncernbokslutet	
	Har sammanställts (st.)	Har inte sammanställts (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag		
Bolag som bedriver affärsverksamhet		
Övriga bolag		
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	3	
Välfärdssammanslutningar	1	
Sammanslutningar i vilka välfärdsområden och staten har gemensamt bestämmande inflytande		
Intressesammanslutningar	1	
Ägarintressesammanslutningar	1	
Sammanlagt	6	0

3.1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn är en ägar- och förvaltningsstruktur som baserar sig på det utlåtande som bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 28.6.2022 om att särredovisa social- och hälsovården samt räddningsväsendet i Helsingfors stads bokföring och bokslut. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar är sådana sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande enligt bokföringslagen och som är verksamma inom social- och hälsovårdssektorn. Alla dottersammanslutningar i koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn fungerar på annat sätt än på marknadsvillkor. Stadens bestämmande inflytande är 100 procent i Helsingfors Seniorstiftelse, 71,4 procent i Stiftelsen Uddhemmet och 75 procent i Rehabiliteringscentret i Äggelby. Till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn hör också välfärdssammanslutningen HUS-sammanslutningen. De anknutna enheter som hör till koncernen är Hyvinvointialueyhdistiö Hyvil Oy, Landskapens lokalcentral Ab och DigiFinland Ab.

Staden som modersammanslutning ansvarar för att styra utvecklingen och bestämma vilka tjänster staden ska tillhandahålla. Koncernen leds och utvecklas totalekonomiskt och som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande.

Principerna för koncernens bolagsstyrning fastställs i koncerndirektivet, som utgör ett ramverk för ägarstyrningen av de dottersammanslutningar och välfärdssammanslutningar som hör till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn i syfte att på ett effektivt sätt uppnå de mål som staden ställt upp. Syftet med koncerndirektivet är att stödja förutsättningarna för koncernens ledning och ägarstyrning så att koncernen som helhet kan ledas och styras enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper för att främja koncernens helhetsintressen.

Stadens ägarpolitik sätter upp ramarna för koncernens ledning och ägarstyrning. Stadens ägarpolitik fastställs i koncerndirektivet genom utgångspunkterna för stadens ägande och övriga bestämmelser om ägande och styrning. Därutöver fastställs ägarpolitiken i stadsstrategin, som godkänns av fullmäktige för varje fullmäktigeperiod, samt genom eventuella andra beslut som gäller ägarpolitiken. Stadens ägarpolitik fastställs också i de mål och riktlinjer som ingår i de av stadsstyrelsen godkända ägarstrategierna för dottersammanslutningarna. De syften och mål som satts upp för uppgifterna inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn fastställs i ägarstrategierna. Ägandet av sammanslutningar hör inte till stadens grundläggande uppgifter, utan måste alltid kunna motiveras. Motiveringen för de koncernsammanslutningar som är verksamma inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn är deras roll i tillhandahållandet av social-, hälsovårds- och räddningstjänster. Ägandet ska ge långsiktiga ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar och främja stadens klimat- och biodiversitetsmål samt andra hållbarhetsmål.

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ägarstyrning ska i likhet med stadskoncernens ägarstyrning vara öppen och aktiv där konsekventa och förutsägbara lösningar eftersträvas. Målet är att de dottersammanslutningar som är föremål för styrningen i sin verksamhet ska beakta ägarens vilja och mål som fastställs i dottersammanslutningens ägarstrategi, stadsstrategin, samt stadskoncernens fördel som helhet.

Staden är en långsiktig, stark och aktiv ägare. Stadens ägarvärde ska utvecklas positivt och skyddas. Värnandet om ägarvärdet innebär bland annat en strävan att bevara värdet på den egendom som ägs av social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar. Därför främjar staden möjligheterna till en långsiktig ökning av ägarvärdet i social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar och en lönsam och kostnadseffektiv verksamhet med beaktande av bestämmelserna om konkurrensneutralitet. Genom koncernstyrningen strävar staden efter att främja jämställdhet samt likabehandling av olika språkgrupper.

3.1.6.3 Väsentliga händelser för koncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling

Stadsfullmäktige godkände HUS-organiseringssavtalet 24.5.2023 (§ 121). HUS-organiseringssavtalet är ett avtal mellan Nylands välfärdsområden, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, där parterna fastställer den ömsesidiga arbetsfördelningen, samarbetet och samordningen av verksamheten vid ordnandet av hälsovårdstjänster.

Dottersammanslutningarna i koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn tillhandahåller tjänster för social-, hälso- och räddningstjänstsektorn, och servicebehoven tillgodoses delvis genom nybyggnation. År 2023 inleddes ett samarbetsprojekt mellan koncernens dottersammanslutningar Rehabiliteringscentret i Åggelby sr, Seniorstiftelsen i Helsingfors sr och Stiftelsen Uddhemmet sr kring projektutkastet Oulunkylän monimuotoinen palvelukortteli (ung. det mångsidiga servicekvarteret i Åggelby). Målet är att planera och bygga ett mångsidigt servicekvarter på den av staden ägda tomt som nu används av Rehabiliteringscentret i Åggelby samt på det område som ligger i närheten. Syftet är att tillhandahålla mångsidiga boende-, vård- och rehabiliteringstjänster för äldre samt tjänster för dem som genomgår psykisk rehabilitering. Projektet tar hänsyn till social-, hälso- och räddningstjänstsektorns servicebehov, social- och hälsovårdsstiftelsernas utrymmesbehov samt de mål som rör kostnadsfördelar, hälsofördelar och funktionsförmåga. Under våren 2024 kommer en marknadsundersökning att genomföras och även referensplaneringen av detaljplaneändringen kommer att inledas.

Det största nybyggnadsprojektet för Helsingfors Seniorstiftelse sr är Norra-Hagas seniorcenter. Projektets detaljplaneändring har godkänts av både stadsfullmäktige och stadsstyrelsen. Helsingfors stads bostadsproduktionsbyrå har konkurrensutsatt den officiella planeraren. Projektets vidare steg är osäkra för närvarande, eftersom projektets investeringsbidrag från Ara kan minska avsevärt och för att finansieringen inte är fastställd. Stiftelsens nuvarande fastigheter befinner sig i slutet av sin livscykel.

Stadsstyrelsen godkände 6.3.2023 teckningen av aktier i Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy. Aktiernas teckningspris betalades från social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringsanslag (8 51 02 Övriga anskaffningar). Hyvil Oy är en anknuten enhet till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Bolagets huvuduppgift är att delta i och påverka lagberedningsprocessen, tillhandahålla rådgivningstjänster samt möjliggöra nätverk och annat samarbete.

I samband med välfärdsreformen infördes en lagstadgad skyldighet att använda det riksomfattande kompetenscentret för lokal- och fastighetsförvaltning (§ 21 i lagen om välfärdsområden 611/2021). Stadsstyrelsen beslutade 7.11.2022 att vederlagsfritt motta aktier i Landskapens lokalcentral Ab i syfte att överföra dem vid grundandet av det riksomfattande kompetenscentret för lokal- och fastighetsförvaltning. Det riksomfattande kompetenscentret för lokal- och fastighetsförvaltning är en anknuten enhet till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

I samband med reformen av social-, hälso- och räddningssektorn utvidgades DigiFinland Ab:s ägarstruktur till att omfatta välfärdsområdena, HUS-sammanslutningen och Helsingfors stad. Dessa organisationer blev ägare för att de i fortsättningen skulle kunna utnyttja de riksomfattande digitala tjänster som bolaget utvecklar och upprätthåller för social- och hälsovårds- och räddningssektorn. De huvudsakliga kundgrupperna för DigiFinland har sedan 1.1.2023 varit välfärdsområdena, Helsingfors stad, HUS-sammanslutningen och staten, på basis av deras ställning som anknutna enheter enligt upphandlingslagen. Stadsstyrelsen beslutade 27.6.2022 godkänna den vederlagsfria teckningen av aktier i DigiFinland Ab för att möjliggöra anskaffningen av riksomfattande digitala tjänster som ett förvärv av en anknuten enhet. DigiFinland Ab är en anknuten enhet inom koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

3.1.6.4 Måluppfyllelse för dottersammanslutningarna

I koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut presenteras mål och indikatorer för varje dottersammanslutning i enlighet med deras ägarstrategier. Utfallet av dottersammanslutningarnas mål har bedömts i enlighet med anvisningarna om efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 12.12.2022) (Uppfylldes/Uppfylldes inte).

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Seniorstiftelsen i Helsingfors sr	Nöjda kunder	- regelbunden kundnöjdhetenkät, kvaliteten på vård- och rehabiliteringstjänster	Uppfylldes	Kundnöjdhetenkätens resultat förbättrades inom alla delområden jämfört med resultatet för 2022. I den årliga kundnöjdhetenkäten frågar stiftelsen hur sannolikt respondenten skulle rekommendera Seniorstiftelsens tjänster. År 2021 skulle 60 procent rekommendera tjänsterna, medan 31 procent förhöll sig passivt och 9 procent kritiskt. På samma fråga 2022 var resultatet 63 procent positiva, 31 procent passiva och 6 procent kritiska. NPS var 56 år 2022. Samtliga resultat förbättrades i 2023 års enkät. 63,2 procent av respondenterna skulle rekommendera Helsingfors Seniorstiftelsens tjänster, 31 procent var passiva och 5,8 procent kritiska. NPS steg till 57. I samma enkät frågas årligen om personalen ägnar tillräckligt med tid åt respondenten och om personalen lyssnar. År 2022 upplevde 80 procent av respondenterna att personalen ägnar dem tillräckligt med tid och att personalen lyssnar. Andelen svar med avvikande åsikt (negativa) var 8 procent och 12 procent svarade att de inte visste. År 2023 ansåg 82,5 procent av respondenterna att personalen ägnar dem tillräckligt med tid och att personalen lyssnar. Andelen svar med avvikande åsikt (negativa) var 8 procent och 9,5 procent svarade att de inte visste. Den övergripande nationella nivån för vård- och rehabiliteringstjänsternas indikator (RAI-indikatorn) uppnåddes. Följande kvalitetsmål hade satts upp för RAI-indikatorn: 1) Minst ett mål som satts upp av kunden. Målnivå 30 procent Seniorstiftelsens resultat 32 procent 2) Kunden deltog inte i utvärderingen (omvänd indikator). Målnivå 20 procent Seniorstiftelsens resultat 28procent.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Seniorstiftelsen implementerade miljöhanteringssystemet Ekokompassen under 2021 och certifikatet beviljades 30.11.2021. Detta var stiftelsens första mål enligt anvisningsdokumentet HNH-35. Seniorstiftelsen utarbetade inte ett separat åtgärdsprogram, utan integrerade strukturerna i miljöhanteringssystemet Ekokompassen. I sitt miljöledningssystem satte Seniorstiftelsen upp 28 mål och åtgärder varav 23 uppfylldes och 5 uppfylldes inte/senarelades till nästa år.
	Kostnadseffektivitet	- vård dagar / omsättning	Uppfylldes	Stiftelsens redovisningsmässiga resultat var positivt. Beläggningsgraden för vård dagarna var bättre än 2022. Vård dagarna var 946 fler än året innan. Covid-19-nedstängningar förekom fortfarande under verksamhetsåret och det fanns outnyttjade vård platser på avdelningarna. Nyckeltalet för vård dagar/omsättning var 0,006 (2022: 0,007).

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsberättelse

Sammanfattningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Tillräcklig soliditet	-soliditetsgrad minst 35 procent	Uppfylldes	Den finansiella situationen under perioden var god trots hög inflation. Likviditeten och soliditeten var starka på balansdagen. Verksamheten effektiviserades och utvecklades och ekonomin följdes upp noggrant. Soliditetsgraden per 31.12.2023 var 65,56 procent 2022: 66,31 procent).
Stiftelsen Uddhemmet sr	Nöjda kunder	- Regelbunden enkät om kundkännedom och kundnöjdhet – bedömning av vårdbehovet och vårdkvaliteten	Uppfylldes	Stiftelsen Uddhemmet genomför regelbundet en årlig kundnöjdhetenkät bland dem som använder tjänsterna. Medelvärdet i kundnöjdhetenkäten i november-december 2023 var 4,21/5 inom boendetjänster och 4,36/5 inom funktionell rehabilitering. Resultatet var något bättre än året innan. Kundnöjdheten verkar ha stabiliserats på en god nivå. Enligt enkäten ansåg 72,3 procent av användarna att de hade uppnått målen i sin rehabiliteringsplan antingen bra eller utmärkt och 23,5 procent ansåg att de hade uppnått dem på ett nöjaktigt sätt. Enligt enkäten verkar målet om genomslag uppfyllas. Dessutom ansåg 86 procent av respondenterna att stiftelsens tjänster motsvarade deras förväntningar antingen väl eller utmärkt.
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/ indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Stiftelsen Uddhemmets miljöhanteringssystem Ekokompassen omcertifierades 12/2023 för de kommande tre åren. Den totala elförbrukningen var 277,29 MWh år 2023. Förbrukningen var 344,29 MWh år 2022, vilket innebär att den totala förbrukningen minskade med nästan 20 procent tack vare sparåtgärder. De solpaneler som installerades vid verksamhetscentralen Kesäharju året innan producerade 8109 kWh el. De månatliga miljöteman med konkreta åtgärder som planerats av stiftelsens miljöarbetsgrupp genomfördes enligt plan under året. Temana handlade bland annat om hållbara anskaffningar, vattenbesparing, minskad plastanvändning, sortering av plast, städning utan kemikalier samt återvinning. I praktiken är det mycket svårt att exakt mäta genomförandet av dessa teman vid stiftelsens 18 verksamhetsställen. Stiftelsens praktiska modell för miljöarbete under månatliga teman som genomförs tillsammans med rehabiliteringskunderna presenterades vid den europeiska konferensen för mental hälsa i Ljubljana, Slovenien 14.9.2023. Modellen har väckt intresse bland serviceproducenter inom sektorn och vissa implementerar den nu i sin verksamhet.
	Kostnadseffektivitet	omsättning/ årsverke	Uppfylldes	omsättning/årsverke år 2023 var 80 965. År 2022 var samma nyckeltal 76 971. Ökningen i nyckeltalet var 5,19 procent. Målet var att hålla nyckeltalet på minst samma nivå som det föregående året, och därmed uppnåddes målet.
	Tillräcklig soliditet	soliditetsgrad minst 35 procent	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 75,7 procent år 2023 och 73,8 procent år 2022. Soliditetsgraden ökade något. Soliditetsgraden är mycket god.

Sammanlutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Nöjda kunder	- regelbunden kundnöjdhetssenkät kvaliteten på vård- och rehabiliterings-tjänster	Uppfylldes	Kundnöjdheten var mycket god, med ett medelvärde på 4,5/5 (4,6/5 år 2022). Kundnöjdheten mäts och kundrespons samlas in kontinuerligt (i 16 delar på skalan 1–5 och öppen respons). Sammanfattningarna behandlas på avdelningarna var tredje månad (öppen respons behandlas genast). För att utvärdera och utveckla kvaliteten hos vård- och rehabiliteringstjänsterna används ett kvalitetssystem med indikatorer (kundrelationer, vård- och rehabiliteringsprocesser samt genomslag, personal, ekonomi) och systemet HaiPro (i 13 händelseindikatorer). Det finns tiotals indikatorer och de så kallade huvudindikatorerna följs upp mer noggrant. Nödvändiga utvecklingsåtgärder vidtas på basis av indikatorerna. Stödtjänsterna (förvaltning, fastighetsservice och måltidstjänster) använder egna indikatorer. Kvalitetsnivån har varit fortsatt god och har i vissa avseenden förbättrats (bland annat andelen utskrivna bland patienter som genomgår fortsatt rehabilitering, även om den nivån redan varit utmärkt, likaså har vårdperiodernas längd minskat, och det har också skett en förbättring i personalboksletet där bland annat sjukfrånvaron minskat betydligt). Utbildnings- och utvecklingsverksamheten samt forskningsprojekten fortskred enligt plan, bland annat färdigställdes en utredning om effekterna av rehabilitering med hjälp av en Lokomat-promenadrobot bland strokepatienter. Likaså framskred ett forskningsprojekt om rehabilitering i grupp av personer som tjänstgjort i militära krishanteringssupdrag så att projektet var i utvärderingsfasen i slutet av året (uppföljande projekt till den undersökning som slutfördes hösten 2022, som huvudsakligen finansierades av Understödsstiftelsen för landsförsvaret).
	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Stiftelsen har sedan 2018 använt miljöhanteringssystemet Ekokompassen. Stiftelsens mål och medel i fråga om kolneutralitet ingår i systemet, liksom indikatorer för kolneutralitet, som följs upp regelbundet. Kolneutraliteten följs upp med sex indikatorer (huvudindikatorer). Utslaget förbättrades för 4/6 av indikatorerna och för 2/6 var läget mer eller mindre oförändrat. Alla indikatorer visade på en förbättring under de två föregående åren. Förbrukningen av bland annat el och värmeenergi minskade och avfallssorteringen blev effektivare (mindre plastavfall). Därutöver vidtogs ett antal åtgärder med indirekt inverkan på kolneutraliteten. Samtliga åtgärder genomfördes. Under 2023 fokuserades åtgärderna framgångsrikt på energibesparing. Ett beslut om investering i solenergi fattades under verksamhetsåret (installation våren 2024).

Sammanslutningens namn	Mål	Indikatorer	Utfall	Förklaring
	Kostnadseffektivitet	- faktiska vård-dagar / kostnad per produktgrupp (huvudprodukter)	Uppfylldes	Det finns tre huvudprodukter och de faktiska vårddagarna/kostnaderna för dem var följande: - Sjukhusnivå, dvs. akut fortsatt vård och rehabilitering: 0,003 - Vård av krigs- och militärinvalidier samt övrig vård: 0,004 - Övrig rehabilitering, inkl. veteraner: 0,006 (månad 1-6 0,006) Angående tolkningen av indikatorns utslag är kostnadseffektiviteten desto bättre ju högre jämförelsetalet är. Om jämförelsetalet blir högre under uppföljningen förbättras således kostnadseffektiviteten. Inga jämförelsetal från tidigare år finns att tillgå, eftersom indikatorn infördes i början av 2023.
	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 53,3 procent.

3.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

De grunder för intern kontroll och riskhantering som stadsfullmäktige godkände med stöd av 14 § i kommunallagen 1.11.2023 (§ 250) gäller också dottersammanslutningarna och deras styrelser. Riktlinjer finns också i anvisningarna för intern kontroll och riskhantering som godkändes av stadsstyrelsen 13.1.2020 (§ 12) och i Helsingfors stads etiska principer som godkändes av stadsstyrelsen 28.10.2019 (§ 722).

Med intern kontroll avses interna tillvägagångs- och verksamhetssätt som vidtas för att säkra verksamhetens laglighet och resultat. Med riskhantering avses ett systematiskt och förutseende sätt att identifiera, analysera och hantera hot och möjligheter som hänför sig till verksamheten.

Enligt det koncerndirektiv som stadsfullmäktige godkände 1.3.2023 (§ 58) ska dottersammanslutningarna iakttä det gällande direktivet om intern kontroll och riskhantering i Helsingfors stadskoncern som godkänts av stadsstyrelsen. I dottersammanslutningarna ansvarar styrelsen och verkställande direktören för den interna kontrollen och riskhanteringen. Styrelsen ska sörja för att dottersammanslutningen har fungerande förfaranden för ledning, rapportering, intern kontroll och riskhantering. Den interna kontrollen och riskhanteringen ska ordnas med beaktande av verksamhetens kvalitet, omfattning och mångformighet. Den interna kontrollen ska vara tillräcklig och stå i rätt proportion till verksamheten och de risker som ingår i den. Uppföljningen och rapporteringen om hur målen i dottersammanslutningarnas ägarstrategier förverkligats är en del av den interna kontrollen vid varje dottersammanslutning.

I koncerndirektivet (stadsfullmäktige 1.3.2023, § 58) fastställs befogenheterna och ansvarsfördelningen i koncernstyrningen. Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

Anvisningen om god förvaltnings- och ledningspraxis (22.5.2023) som iakttas i Helsingfors stads koncernsammanslutningar innehåller direktiv för förvaltning och ledning av sammanslutningarna med hänsyn till koncernens speciella natur och de specialuppgifter som koncernens sammanslutningar har. Syftet med god förvaltnings- och ledningspraxis är att förenhetliga förvaltnings- och ledningspraxis i stadens dottersammanslutningar, klargöra genomförandet av koncernstyrningen enligt koncerndirektivet och ge anvisningar till den operativa ledningen och styrelseledamöterna.

Enligt stadens förvaltningsstadga beslutar stadsstyrelsens koncernsektion vilka som utnämns till ledamöter i dottersammanslutningarnas styrelser. Vid utnämningarna beaktas bestämmelserna i kommunallagen och koncerndirektivet samt de kollektiva kompetenskraven för styrelsen i dottersammanslutningens ägarstrategi.

Koncernledningen övervakar dottersammanslutningarnas verksamhet och lönsamhet regelbundet bland annat med hjälp av uppföljningsrapporter. En portal för dottersammanslutningar används för att rapportera om de ägarstrategiska målen utfall, de viktigaste händelserna under rapporteringsperioden, framtidsutsikterna samt om finansiella nyckeltal. Från och med år 2022 ersätter de långsiktiga mål som fastställs i dottersammanslutningars ägarstrategier de mål som tidigare fastställdes årligen i samband med budgetberedningen och som rapporterades till stadsfullmäktige och till koncernsektionen.

Finansierings- och investeringsverksamhet samt upphandlingar hanteras genom centraliserade koncernfunktioner. Dottersammanslutningarna ansvarar själva för att försäkra sin verksamhet och egendom. I fråga om bekämpning av grå ekonomi utnyttjar dottersammanslutningarna bland annat tjänsten Pålitlig partner av företaget Vastuu Group och deltar i samarbetet mellan stadskoncernen och Skatteförvaltningen.

Enligt gällande koncerndirektiv delas stadens dottersammanslutningar och dotterstiftelser in i två grupper eller portföljer: dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och övriga dottersammanslutningar. Inom stadens ägarstyrning kan olika verksamhetsprinciper och verksamhetssätt tillämpas på de dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och på övriga dottersammanslutningar, till exempel genom att ge dem olika skyldigheter i fråga om intern kontroll och riskhantering. Stadsstyrelsen beslutar om dottersammanslutningarnas placering i portföljerna, som en del av ägarstrategierna för de enskilda dottersammanslutningarna. Stadsstyrelsen godkände ägarstrategierna 27.2.2023.

Koncernledningen har i samband med uppföljningen av verksamheten och ekonomin följt bland annat koncernbolagens risksituation med hjälp av uppföljningsrapporter. Den interna kontrollen och riskhanteringen har gjorts utgående från bolagens storlek och verksamhetens omfattning och inga betydande brister har upptäckts.

Som bilaga till bokslutet för 2023 förpliktades alla tre dottersammanslutningar inom social-, hälso- och räddningssektorn att lämna in sina redogörelser om intern kontroll och riskhantering, vilket också genomfördes. Redogörelserna om intern kontroll och riskhantering stöder uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna i sin verksamhet tillräckligt väl. Verksamhetens karaktär och omfattning i dessa dottersammanslutningar innebär att den interna kontrollen och riskhanteringen bör genomföras noggrant.

3.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat för året 2023 var 30,0 miljoner euro. Social- hälsovårds- och räddningssektorns resultat var 29 miljoner euro. Tre stiftelser inom koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn ingår i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut: Seniorstiftelsen i Helsingfors, Stiftelsen Uddhemmet, Rehabiliteringscentret i Åggelby samt Apotti Oy (intressesammanslutning) och välfärds-sammanslutningen HUS-sammanslutningen, där staden är medlem. Helsingfors andel av HUS-sammanslutningens aktiekapital uppgår till 36,085 procent.

Utöver själva sektorn påverkas social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut närmast av HUS-sammanslutningens resultaträkning och finansieringsanalys. HUS-sammanslutningens resultat i koncernresultaträkningen var -107,6 miljoner euro. Enligt anvisningarna från bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion (se nästa stycke) ska Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad i enlighet med försiktighetsprincipen ta upp sin andel av HUS-sammanslutningens underskott som en avsättning i sina bokslut. Helsingfors andel av HUS-sammanslutningens underskott har således bokförts som en avsättning i social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut. HUS-sammanslutningens underskott elimineras i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut.

Enligt det utlåtande som bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 20.12.2023 ska Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad i enlighet med försiktighetsprincipen bokföra sin andel av HUS-sammanslutningens underskott som en framtida utgift eller förlust, om villkoren för detta uppfylls enligt bokföringslagen. En framtida utgift tas upp i balansräkningen som en avsättning eller resultatregleringsskuld i enlighet med bokföringslagen. Vid upprättandet av koncernbokslutet elimineras den andel av HUS-sammanslutningens underskott som har upptagits som avsättning i välfärdsområdenas och Helsingfors stads bokföring, så att underskottet inte beaktas två gånger i välfärdsområdenas och Helsingfors stads koncernbokslut.

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar 2023 uppgick till 100,0 miljoner euro, varav social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar var 12,7 miljoner euro. Den del av HUS-sammanslutningens investeringar som bokfördes i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut var cirka 87 miljoner euro. Totalt uppgick investeringarna i HUS-sammanslutningens koncernredovisning till 243 miljoner euro. Investeringarna gällde främst byggnader.

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORNS KONCERNRESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	996 239
Verksamhetskostnader	-3 516 884
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-521
VERKSAMHETS BIDRAG	-2 521 166
Statlig finansiering	2 600 907
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	11 230
Övriga finansiella intäkter	260
Räntekostnader	-4 297
Övriga finansiella kostnader	-117
	7 076
ÅRS BIDRAG	86 818
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-56 818
Differens vid eliminering av innehav	-60
Nedskrivningar	52
	-56 826
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	29 991
Räkenskapsperiodens skatter	-194
Latenta skatter	-34
Minoritetsandelar	-161
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	29 602
Koncernresultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	28,3
Årsbidrag/avskrivningar, procent	152,9
Årsbidrag, euro/invånare	129
Invånarantal	674 963

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNENS KONCERNFINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	
Årsbidrag	86 818
Räkenskapsperiodens skatter	-194
Rättelseposter till internt tillförda medel	592
	87 216
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	
Investeringsutgifter	-99 772
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	562
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	679
	-98 531
	VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE -11 315
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-542
	-542
Förändringar i lånestocken	
Ökning av långfristiga lån	56 699
Minskning av långfristiga lån	-13 766
Förändring i kortfristiga lån	-75
	42 858
Förändringar i eget kapital 156	
Övriga förändringar i likviditeten	
Förändring av omsättningstillgångar	1 314
Ändring i fordringar	55 953
Ändring av räntefria skulder	-85 355
	-28 088
	KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING 14 385
ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL 3 070	
Ändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	50 819
Likvida medel 1.1	47 749
	3 070
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	
Investeringar med internt tillförda medel, procent	87,5
Låneskötselbidrag	5,0
Kassaflödets tillräcklighet (dagar)	5

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORNS KONCERNBALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2023
AKTIVA	
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	666
Övriga utgifter med lång verkningstid	24 548
	25 213
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	5 662
Byggnader	371 676
Fasta konstruktioner och anordningar	11 457
Maskiner och inventarier	77 113
Övriga materiella tillgångar	1 852
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	95 367
	563 127
Placeringar	
Andelar i intressesammanslutningar	26 605
Övriga aktier och andelar	8 328
Övriga lånefordringar	542
Övriga fordringar	1 123
	36 598
FÖRVALTADE MEDEL	22 002
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	16 075
Fordringar	
Långfristiga fordringar	7 438
Kortfristiga fordringar	351 118
	358 556
Kassa och bank	50 819
AKTIVA TOTALT	1 072 391

1 000 euro	31.12.2023
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	102 556
Grundkapital i stiftelser	96
Övriga egna fonder	9 258
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	29 602
	142 512
MINORITETSANDELAR	278
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	186
Övriga avsättningar	13 945
	14 131
FÖRVALTAT KAPITAL	22 002
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Långfristigt räntebärande främmande kapital	357 966
Långfristigt räntefritt främmande kapital	59 055
	417 021
Kortfristigt	
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	13 077
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	463 370
	476 446
Främmande kapital totalt	893 467
PASSIVA TOTALT	1 072 391
Koncernbalansens nyckeltal	
Soliditetsgrad, procent	13,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3
Ackumulerat överskott, 1 000 euro.	30 602
Ackumulerat överskott, euro/invånare	45
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	371 043
Koncernens lån, euro/invånare	550
Koncernens lån och hyresgarantier, 31.12, 1 000 euro,	822 646
Koncernens lån och hyresgarantier, euro/invånare	1 219
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	542
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	1

3.1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat före förändringar i reserver och fonder är 28 998 029,12 euro.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

Räkenskapsperiodens överskott på 28 998 029,12 euro föreslås upptas i social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning bland eget kapital, överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Budgetutfall

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2 Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.1 Driftsekonomidelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.1.1 5 10 Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	0	0	0
Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	188 000	0	188 000	230 892	42 892	0
Inkomster totalt	188 000	0	188 000	230 892	42 892	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	-2 000 631	0	-2 000 631	-2 010 208	-9 577	0
Betalningsandel till HUS-sammanslutningen	-767 000	0	-767 000	-790 069	-23 069	0
Utgifter totalt	-2 767 631	0	-2 767 631	-2 800 277	-32 646	0
Verksamhetsbidrag	-2 579 631	0	-2 579 631	-2 569 385	10 246	0
Avskrivningar	-16 000	0	-16 000	-11 127	4 873	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 595 631	0	-2 595 631	-2 580 512	15 119	0

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn ansvarar för att organisera och tillhandahålla social-, hälsovårds- och räddningstjänster. Sektorns syfte är att tillhandahålla välfärd, hälsa och säkerhet för helsingforsarna.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn är indelad i fem serviceenheter: familje- och socialtjänster, hälsovårds- och missbrukartjänster, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster, räddningssektorn samt förvaltning. Sektorn lyder under social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Nämnden har två sektioner: sektionen för individärenden samt räddningssektionen.

Sektorns enda budgetmoment som är bindande gentemot fullmäktige är momentet social-, hälsovårds- och räddningstjänster (5 10). Även undermomenten social-, hälsovårds- och räddningstjänster (5 10 01) och HUS-sammanslutningen (5 10 02) är bindande.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsintäkter var 42,9 miljoner euro högre än budgeterat, verksamhetskostnaderna var 32,6 miljoner euro högre än budgeterat och verksamhetsbidraget 10,2 miljoner euro högre än budgeterat.

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	188 000	0	188 000	230 892	42 892	0
Utgifter	-2 767 631	0	-2 767 631	-2 800 277	-32 646	0
Verksamhetsbidrag	-2 579 631	0	-2 579 631	-2 569 385	10 246	0
Avskrivningar	16 000	0	-16 000	11 127	4 873	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 595 631	0	-2 595 631	-2 580 512	15 119	0

Driftsekonomi

I den av stadsfullmäktige 23.11.2022 godkända budgeten var social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomster 188,0 miljoner euro. Utgifterna var 2 767,6 miljoner euro och verksamhetsbidraget 2 579,6 miljoner euro. Den bindande nivån för budgetmomentet är verksamhetsbidraget.

Inkomsternas utfall var 230,9 miljoner euro, varmed inkomsterna överskreds med 42,9 miljoner euro. Överskridningen berodde på statsunderstödet för Hållbar tillväxt-programmet och för konsolideringen och utvecklingen av välfärdsområdet, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, och för kreditkapitalet för social utlåning, samt på ökade intäkter från kundavgifter och på inkomster som redovisats som fulla ersättningar.

Utgifterna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn var 2 800,3 miljoner euro, varmed budgeten överskreds med 32,6 miljoner euro. Överskridningen berodde på direkta kostnader för coronapandemin på 16,0 miljoner euro, och på HUS-sammanslutningens underskott, varav Helsingfors andel var 39,7 miljoner euro. När kompensationen för underutnyttjade tjänster vid HUS tas i beaktande var nettoeffekten cirka 20 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget för social-, hälsovårds- och räddningssektorn var 2 569,4 miljoner euro, vilket var 10,2 miljoner euro bättre än budgeterat. Orsaken var att inkomsterna var större än i budgeten.

Avskrivningarna var 16,0 miljoner euro i budgeten och utfallet 11,1 miljoner euro, och därmed underskred avskrivningarna det budgeterade med 4,9 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat var -2 595,6 miljoner euro i budgeten och utfallet -2 580,5 miljoner euro, det vill säga 15,1 miljoner euro bättre än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Vi främjar helsingforsarnas välmående och hälsa och förebygger utslagning.

Målet uppfylldes inte. Målet hade åtta indikatorer. Kriterierna för fyra av dem uppfylldes inte.

- Tillgången till vård och tjänster för neuropsykiatriska klienter förbättras inom ramarna för verkställighetsplanen för barn och unga med psykisk ohälsa. Mätningen av kundnöjdheten bland neuropsykiatriska klienter inleds på vårdstigen på basnivå och kundnöjdheten förbättras.

Indikatorn uppfylldes. Tillgången till vård och tjänster för neuropsykiatriska (nepsy) kunder har förbättrats och kommer att fortsätta att förbättras under 2024. Kundnöjdheten mäts genom ett responsorienterat arbetssätt (Open Fit). Nepsy-coaching tillhandahålls enligt ett gemensamt servicekoncept mellan specialmottagningarna för barn och socialhandledningen.

- Servicekedjan för barnfamiljer med våld i nära relationer framskrider planenligt. År 2023 deltar minst 1 000 anställda i utbildningar om våld i nära relationer.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. 1 255 anställda deltog. Höstens utbildningar om våld i nära relationer ordnades (live-webbinarier 2.10 och 12.10 och Teams-möten 27.10, 3.11, 7.11 och 16.11). Totalt deltog 1 255 anställda i utbildningarna. Utbildningarna genomfördes i samarbete med TuSote-programmets servicekedja för barnfamiljer med våld i nära relationer och med det stadsövergripande arbetet med att förebygga våld i nära relationer.

- Bostadslösheten minskar. Antalet bostadslösa är 800 i slutet av 2023. (Utgångsnivå 2021: 1 297 bostadslösa)

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 772.

- Hälsostationerna uppfyller vårdgarantin. Brådskande vård kan erbjudas samma eller följande dag, icke-brådskande vård inom 14 dygn.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Indikatorns målnivå för brådskande vård var 95,0 procent och 75 procent för icke-brådskande vård. Utfallet var 94,8 procent för brådskande vård och 63,8 procent för icke-brådskande vård.

Det är osäkert hur tillförlitliga dessa två indikatorer är. De patienter som fick vård vid den första kontakten ingår inte i kalkylen. Tillgången på läkare och den stora personalomsättningen påverkar tillgången till tjänsterna

och kontinuiteten i dem. Nationellt trädde en ändring i lagen om vårdgaranti i kraft den 1 september 2023. Enligt den ska patienter inom primärvårdens öppna sjukvård få tillgång till icke-brådslande vård inom 14 dygn. Förändringar mitt under året gör det svårt att producera tillförlitlig information.

- Minst 90 % av kunderna under en månad kontaktas samma dag inom mun- och tandvården.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 100 procent.

- Kundnöjdheten är minst 70 (NPS) inom mun- och tandvården.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 59

Trots att kundnöjdheten förbättrades exempelvis bland servicesedelkunder har skillnaderna mellan arbetsenheterna ökat. Kunder som har använt den nya servicesedeln för helhetsvård har varit avsevärt nöjdare än kunder som använt andra servicesedlar. Kundnöjdheten och kundupplevelsen behandlas regelbundet inom mun- och tandvården. I fråga om utvecklingsobjekten måste verkställigheten stärkas.

- 20 % av de regelbundna kunderna inom hemvården är kunder inom distansvård med bild (Utgångsnivå 8/2022: 14 %).

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 18,6 procent.

Personalbristen inom hemvården har förvärrats under år 2023. Distansvård med bild används mer inom vissa hemvårdsenheter än inom andra.

- 70 procent av alla kunder inom sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänsterna har ett motionsavtal. (Utgångsnivå: 8/2022: 67 %)

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 69 procent.

Personalbristen inom hemvården har förvärrats under år 2023. Eftersom personalomsättningen var hög och man i hög grad var tvungen att anlita vikarier nåddes inte målnivån. Inom sjukhusverksamheten är det svårt att nå målnivån för motionsavtalsindikatorn, eftersom patientomsättningen är hög och de flesta patienter inte har ett motionsavtal när de kommer till sjukhuset. Motionsavtalet och stöd för motion upplevs även vara bättre lämpade för hemmaboende klienter.

Prehospital akutsjukvård tillhandahålls enligt beställarens krav.

Målet nåddes inte. Målet hade en indikator.

- Insattiden i den prehospitala akutsjukvården är högst åtta minuter i minst 60 procent av uppdragen i prioritetsskategorier A och B.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 59,5 procent.

Den prehospitala akutsjukvårdens resurser räcker inte till för den nödvändiga decentraliseringen av verksamheten. Vintern var snöig och började ovanligt tidigt, vilket gjorde det svårt för prehospitala akutsjukvårdsenheter att ta sig fram och förlängde insattiderna.

Antalet äldre personer i anstaltsvård dygnet runt minskar jämfört med året innan.

Målet nåddes. Målet hade en indikator.

- Anstaltsvårdens andel inom dygnetruntvården minskar jämfört med året innan (andelen patienter i anstaltsvård av alla patienter som får dygnetruntvård). (Utgångsnivå 8/2022: 19 %).

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 18,56 procent.

Kunderna uppmuntras till aktiv användning av Maisa genom att effektivera responsen på kundernas meddelanden via Maisa.

Målet nåddes inte. Målet hade en indikator.

- 75 procent av alla meddelanden besvaras inom två (2) arbetsdagar.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 67 procent.

Maisa-meddelandena besvarades inte inom två vardagar i planerad utsträckning. Av de meddelanden som skickades via Maisa besvarades 75 procent inom tre vardagar. I det bindande målets utfall ingår alla serviceenheter vid alla servicehelheter inom social- och hälsovården. För dessa beräknas ett medelvärde för de meddelanden som besvaras inom två vardagar. Om bara de servicehelheter som faktiskt använder Maisa i sin kommunikation beaktas når alla servicehelheter indikatorns målnivå.

Räddningsväsendets insatsberedskap är tillräcklig och ändamålsenlig.

Målet nåddes. Målet hade en indikator.

- Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten med bemanningsberedskapen 1+3 är högst sex minuter i minst 50 % av uppdragen i riskområde I.

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 54,0 procent.

Olyckor förebyggs genom att öka stadsbornas och de i Helsingfors verksamma aktörernas förmåga att hindra olyckor och begränsa konsekvenserna av dem.

Målet nåddes. Målet hade en indikator.

- Målnivå 11 000 säkerhetspoäng. (Utgångsnivå 2021: 10 558 säkerhetspoäng)

Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 11 654 säkerhetspoäng.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Coronapandemin samt standardiseringen av registreringspraxisen i patient- och klientdatasystemet Apotti påverkade hur de kvantitativa målen för 2023 kunde uppnås inom många tjänster. Apottis produktkategorier avviker från både de kategorier och klassificeringar som använts nationellt och inom branschen. Anpassningen av Apottis nya begrepp, koder och arbetsflödesmodeller till de nationella begreppen och de tidigare produktkategorierna för Helsingfors social- och hälsovårdssektor kräver fortsatta gemensamma linjedragningar tillsammans med sektorn och Apotti Oy. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner och standardiseringen av registreringspraxisen kommer att fortsätta 2024. Vissa verksamheter har ändrat sin registreringspraxis under året, vilket gör att siffrorna inte är helt jämförbara.

Prestationernas utfall påverkades av den ovan nämnda utvecklingen av Apotti samt av konfigurationsändringar som genomfördes under verksamhetsåret. Det minskade antalet besök hos läkare och sjukvårdare på hälsocentralerna beror på den utmanande personalsituationen inom hälso- och sjukvården. Inom hemvården sjönk antalet besök bland annat på grund av att hembesök ersatts av andra kontaktformer och av att automatiska medicinautomater används. Kontakterna via Maisa inkluderades i andra tjänster inom hemvården från 8/2023, vilket höjer utfallet. Inom den somatiska sjukvården har utmaningarna med personaltillgången försvårat verksamheten. Ändå har vårdtiderna förkortats och böternas utfall för fördröjningar i förflyttningen minskat. Räddningsverket och HUS har arbetat systematiskt för att minska antalet uppdrag i samarbete med nödcentralen, hemvården och vårdinrättningarna, vilket har lett till en minskning av antalet uppdrag inom den prehospitla akutsjukvården.

Enhetskostnadernas ökning har drivits av allmänna förändringar i kostnadsnivån, såsom löneförhöjningar och högre kostnader för köpta tjänster. Räddningssektorns nettokostnader påverkades av att finansieringsansvaret för Helsingfors räddningsskola överfördes till kommun-Helsingfors.

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

	Budget	Utfall	Avvikelse
Prestationsmål			
Social- och hälsovårdstjänster			
Barnskydd, öppenvård, barn	2 600	2 559	-41
Barnskydd, institutionsvård, vård dygn	249 500	216 967	-32 533
Stöd för närståendevård, klienter, arbete med personer med funktionsnedsättning	2 000	2 035	35
Personlig hjälp, klienter*	2 940	2 966	26
Barn som behöver särskilt stöd med stöd av socialvårdslagen (under 18 år)	2 100	***	
Bedömning av servicebehov enl. socialvårdslagen inom familje- och socialvårdstjänster (antal barn) (<18 år)	8 100	6 094	-2 006
Läkarmottagning på hälsostationen, besök	430 000	325 763	-104 237
Läkarmottagning på hälsostationen, andra tjänster ***)	270 000	266 784	-3 216
Hälsovårdarmottagning på hälsostationen, besök	400 000	280 196	-119 804
Hälsovårdarmottagning på hälsostationen, andra tjänster	530 000	1 226 324	696 324
Tandvård, besök	485 000	457 924	-27 076
Tandvård, andra tjänster	20 000	5011	-14 989
Psykiatrisk öppenvård, besök	300 000	149 274	-150 726
Psykiatrisk öppenvård, andra tjänster	45 000	89 060	44 060
Vård dagar på psykiatrisk vårdavdelning	62 000	55 763	-6 237
Poliklinisk missbrukarvård, besök per år	50 000	45 840	-4 160
Missbrukarvård, institutionsvård, antal vård dygn tot.	22 000	25 030	3 030
Boendetjänster för patienter inom psykiatrisk vård, dygn	812 600	779 767	-32 833
Boendetjänster för bostadslösa, dygn	580 000	690 108	110 108
Somatisk sjukvård, avslutade vårdperioder	13 800	11 040	-2 760
Långvarig dygnetruntvård av äldre (serviceboende och institutionsboende)	1 500 000	1 510 935	10 935
Hemvård, besök *)	4 000 000	3 588 493	-411 507
Hemvård, andra tjänster **)	10 000	97 557	87 557
* Innehåller hemvårdens egen verksamhet, distansvård med bild (nytt), besöksprestationerna för den rehabiliterande utvärderingsenheten bedömningsenheten och för hemvårdens läkartjänster samt köp- och servicesedelproduktionen.			
**) Innehåller prestationerna för samtliga och e-tjänster i hemvårdens egen produktion, den rehabiliterande bedömningsenhetens och hemvårdens läkartjänster. OBS! Distansvården med bild har följts upp som en del av hemvårdens andra tjänster, i THL:s klassificering definieras distansvård med bild som ett besök och år 2022 följts distansvården med bild upp som en del av hemvårdens besök.			
***) Hälsovårdarmottagning på hälsostationerna ändrad, andra tjänster (år 2022), jourhjälp lagts till.			
Räddningsverket			
Säkerhetspoäng	11 200	11 654	454
Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten med 1-3 personer inom riskområde I är högst sex minuter vid minst 50 % av uppdragen	52	54	2
Insatstiden i den prehospitala akutsjukvården är högst åtta minuter vid minst 70 % av uppdragen i prioritetsskategorier A och B.	60	59,51	0
Uppgifter om verksamhetens omfattning			
Brand- och räddningsuppdrag exkl. första insatsen	8 900	8 840	-60
Prehospital akutsjukvård inkl. första insatsen	65 800	60 914	-4 886

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

	Budget	Utfall	Avvikelse
Personalplan			
Användning av personal			
Social- och hälsovårdstjänster			
SEKTORNS FÖRVALTNING			
Antal anställda	850	939	89
Årsverken	830	929	99
FAMILJE- OCH SOCIALTJÄNSTER			
Antal anställda	3 850	3 838	-12
Årsverken	3 340	3 474	134
HÄLSOVÅRDS- OCH MISSBRUKARTJÄNSTER			
Antal anställda	3 800	3 608	-192
Årsverken	3 400	3 331	-69
SJUKHUS-, REHABILITERINGS- OCH OMSORGSTJÄNSTER			
Antal anställda	6 230	5 775	-455
Årsverken	5 800	5 628	-172
Räddningstjänsterna			
Antal anställda	852	752	-100
Årsverken	796	711	-85
Antal anställda tot.	15 582	14 912	-670
Antal årsverken tot.	14 166	14 073	-93

* Det faktiska antalet anställda anges inte på samma sätt som i budgeten för 2023, vilket innebär att avvikelsen för 2023 inte är jämförbar. Det fastställda antalet årsverken motsvarar inte det faktiska antalet anställda för 2023.

NYCKELTAL SOM BESKRIVER PRODUKTIVITETEN

	TA 2023	2023	2022	2021
Produktivetsindikator (2021=100)				
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				
Produktivetsindex	102,5	105,0	111,4	100,0

UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET

	Budget	Utfall	Avvikelse
Social- och hälsovårdstjänster			
Totalkostnader för barnskydd/klient (inkl. klienter enligt barnskyddslagen och socialvårdslagen)	12 723	15 544	2 821
Totalkostnader inom arbetet med personer med funktionsnedsättning/klient	15 429	18 547	3 118
Totalkostnader för hälsostationerna/prestation	64	72	8
Totalkostnader inom psykiatri- och missbruksartjänsterna/kund	4 217	4 882	665
Totalkostnader inom mun- och tandvården/kund	500	560	60
Totalkostnader inom hemvården/prestation (egen verksamhet och distansbesök)	44	49	5
Räddningsverket			
Enhetskostnader inom räddningssektorn, netto**	81,2	54,0	-27,2
Enhetskostnader inom prehospital akutsjukvård, brutto***	26,3	59,5	33,2

** Andel som sektorn finansierat med allmän täckning

*** Netto = 0, varmed bruttoutgifterna anges

INDIKATORER FÖR LOKALANVÄNDNING

	Budget 2023	2023	2022	2021
Social- och hälsovårdstjänster				
Lokaler, m ²	463 287	478 763	465 030	482 224
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder (befolkning)	0,89	0,78	0,90	0,95
Sektorns egen indikator: lokaler m ² /anställning	33,3	33,9	33,5	34,7
Räddningsverket ***				
Lokaler som kan användas av personalen (m ²)	15 976,0	15 976,0	..	13 594,0
Lokaler som kan användas av personalen / årsverken (m ²)	20,1	20,1	..	18,5
*** Nytt nyckeltal				

3.2.1.2 5 10 01 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	188 000	0	188 000	230 892	42 892	0
Utgifter	-2 000 631	0	-2 000 631	-2 010 208	-9 577	0
Verksamhetsbidrag	-1 812 631	0	-1 812 631	-1 779 316	33 315	0
Avskrivningar	16 000	0	-16 000	11 127	4 873	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 828 631	0	-1 828 631	-1 790 444	38 188	0

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomster var 188,0 miljoner euro i budgeten. Utfallet var 230,9 miljoner euro, varmed inkomsterna överskreds med 42,9 miljoner euro. Överskridningen berodde på statsunderstöd, ökade intäkter från kundavgifter och på inkomster från fulla ersättningar.

Budgetanslaget för social-, hälsovårds- och räddningstjänsternas utgifter var 2 000,6 miljoner euro. Utgifternas utfall var 2 010,2 miljoner euro, varmed utgifterna överskreds med 9,6 miljoner euro. Överskridningen berodde på de direkta kostnaderna för coronapandemin.

3.2.1.3 5 10 02 HUS-sammanslutningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-767 000	0	-767 000	-790 069	-23 069	0
Verksamhetsbidrag	-767 000	0	-767 000	-790 069	-23 069	0
Räkenskapsperiodens resultat	-767 000	0	-767 000	-790 069	-23 069	0

Utgiftsanslaget för HUS-sammanslutningen var 767,0 miljoner euro i budgeten och 770,7 miljoner euro i resultatbudgeten. Utgifternas utfall var 790,1 miljoner euro, varmed utgifterna överskreds med 23,1 miljoner euro. Utgifterna för HUS serviceproduktion underskred budgeten med cirka 20 miljoner euro, men HUS-sammanslutningens totalresultat uppvisade ett underskott på -111,1 miljoner euro, varav Helsingfors andel var 39,7 miljoner euro.

Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion vid Arbets- och näringsministeriet gav 20.12.2023 ett utlåtande om att det i 64 § i lagen om välfärdsområden bestäms att för finansieringen av sådana utgifter i en välfärdssammanslutning som inte kan täckas på något annat sätt svarar de välfärdsområden som är medlemmar i sammanslutningen enligt vad som i grundavtalet bestämts om ansvarsfördelningen mellan välfärdsområdena. Enligt 22 § i HUS grundavtal ska andelen för varje välfärdsområde i Nyland som är medlem i HUS-sammanslutningen, samt Helsingfors stads andel av HUS tillgångar, samt ansvaret för dess skulder bestämmas i förhållande till Helsingfors stads och varje välfärdsområdes grundkapitalandelar.

I enlighet med bokföringsnämndens utlåtande har HUS-sammanslutningens underskott upptagits som en avsättning i social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat- och balansräkning, eftersom det inte finns exakt kännedom om det underskott som eventuellt ska täckas i framtiden.

3.2.2 Resultaträkningsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.2.1 Jämförelse av utfall för resultaträkningsdelen

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Toteuma %	Överskr.rätt
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsinkomster	70 061	58 826	-11 235	84	
Avgiftsintäkter	88 183	117 927	29 744	134	
Understöd och bidrag	5 500	28 724	23 224	522	
Hysesintäkter	13 383	20 483	7 100	153	
Övriga verksamhetsintäkter	10 873	4 931	-5 942	45	
	188 000	230 892	42 892	123	
Omkostnader					
Löner	-677 166	-657 275	19 891	97	
Lönebikostnader	-201 752	-179 687	22 065	89	
Köp av tjänster	-1 512 994	-1 695 735	-182 741	112	
Material, förnödenheter och varor	-59 284	-61 121	-1 837	103	
Understöd	-62 140	-61 827	313	99	
Hyeskostnader	-118 710	-140 412	-21 702	118	
Övriga verksamhetskostnader	-135 585	-4 219	131 366	3	
	-2 767 631	-2 800 277	-32 646	101	
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 579 631	-2 569 385	10 246	100	
Statlig finansiering	2 592 301	2 600 907	8 606	100	
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter		8 603	8 603	..	
		8 603	8 603	..	
ÅRSBIDRAG	12 670	40 125	27 456	317	
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-16 000	-11 127	4 873	70	
	-16 000	-11 127	4 873	70	
RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-3 330	28 998	32 328	-871	
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-3 330	28 998	32 328	-871	

3.2.2.2 Utfall för budgeterade inkomster och anslag i resultaträkningsdelen

7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 592 301	0	2 592 301	2 609 511	17 210	0
Netto	2 592 301	0	2 592 301	2 609 511	17 210	0

7 01 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 592 301	0	2 592 301	2 600 907	8 606	0
Netto	2 592 301	0	2 592 301	2 600 907	8 606	0

7 01 04 STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 592 301	0	2 592 301	2 600 907	8 606	0
Netto	2 592 301	0	2 592 301	2 600 907	8 606	0

7 02 FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	8 603	8 603	0
Utgifter	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	8 603	8 603	0

7 02 10 RÄNTOR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ränteintäkter	0	0	0	8 603	8 603	0
Inkomster totalt	0	0	0	8 603	8 603	0
Netto	0	0	0	8 603	8 603	0

7 02 10 01 RÄNTEINKOMSTER AV SOCIAL KREDITGIVNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Räntor av social kreditgivning	0	0	0	9	9	0
Inkomster totalt	0	0	0	9	9	0
Netto	0	0	0	9	9	0

7 02 10 02 ÖVRIGA RÄNTEINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Övriga ränteinkomster	0	0	0	8 594	8 594	0
Inkomster totalt	0	0	0	8 594	8 594	0
Netto	0	0	0	8 594	8 594	0

3.2.3 Investeringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.3.1 85 Investeringsdelen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	304	0	304	400	96	0
Utgifter	-12 329	0	-12 329	-12 665	-336	0
Netto	-12 025	0	-12 025	-12 265	-240	0

12,7 miljoner euro användes för investeringar. 12,3 miljoner euro hade budgeterats för investeringar. Utfallet var störst på Räddningsverksamhet (852), där investeringar överfördes från 2022 till 2023.

De budgeterade investeringsinkomsterna var 0,304 miljoner euro och utfallet 0,4 miljoner euro. Inkomsterna från social- och hälsovårdstjänster bestod av inkomster från försäljningen av fordon som överfördes till Stara i samband med överlåtelsen av Kårkullaverksamheten. Inkomsterna från räddningsverksamhet bestod av ett bidrag från Miljöministeriets oljeskyddsfond för inköp av oljebekämpningsskopor och ett bidrag från Inrikesministeriets brandskyddsfond för inköp av tre räddningsenheter (brandbilar).

85150 INKOMSTER FRÅN SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	29	29	0
Netto	0	0	0	29	29	0

85201 INKOMSTER FRÅN RÄDDNINGSVVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	304	0	304	371	67	0

851 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	29	29	0
Utgifter totalt	-6 259	0	-6 259	-3 549	2 710	0

85101 IT-ANSKAFFNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-2 700	0	-2 700	-800	1 900	0

Huvudfokus för ICT-investeringarna 2023 låg på implementeringen av datautvinningsprogram för de kund- och patientdatasystem som skulle köras ned samt på förberedelser för digital arkivering av data. Utöver detta uppdaterades tekniken i de separata nät som är avsedda för vårdpersonalens anropssystem.

85102 ÖVRIGA ANSKAFFNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-3 559	0	-3 559	-2 750	809	0

Bland övriga anskaffningar 2023 fanns anskaffning av lös egendom till hemvårdens nya lokaler, till boendeenheter för personer med utvecklingsstörning samt till Seniorinfos nya lokaler.

852 RÄDDNINGSVVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	304	0	304	371	67	0
Utgifter totalt	-6 070	0	-6 070	-9 116	-3 046	0
Netto	-5 766	0	-5 766	-8 744	-2 978	0

En del av räddningsverkets investeringar överfördes från 2022 till 2023. På grund av särredovisningen i samband med social- och hälsovårdsreformen var det inte möjligt att överföra anslagen för uppskjutna investeringar till 2023. Finansieringen av 2022 års pågående investeringar betalades från 2023 års anslag för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Räddningsverket har anskaffat nödvändiga ersättande räddningsfordon, ambulanser, övrig brand- och räddningsutrustning samt utrustning inom befolkningsskyddet. Leveranstiderna för fordon och annan utrustning har blivit längre än ett år på grund av det rådande världsläget. Anslaget som bundits till anskaffningsavtal och beställningar gällande fordon, en uppdatering av kontrollsystemet för befolkningsskyddets larmsystem och hydrauliska verktygssatser för räddningsfordon uppgick till cirka 9,2 miljoner euro 2022, men dessa projekt slutfördes och betalades 2023. Räddningsfordonen och ambulanserna stod för cirka 7,5 miljoner euro av de pågående projekten.

85203 ÖVRIGA ANSKAFFNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-6 070	0	-6 070	-9 116	-3 046	0

3.2.4 Finansieringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.4.1 Jämförelse av utfall för finansieringsanalysen

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall-%	Överskr.rätt
Verksamhetens kassaflöde					
Internt tillförda medel					
Årsbidrag	12 670	40 125	27 456	317	
Rättelseposter till internt tillförda medel		39 709	39 709	..	
Investeringskassaflöde					
Investeringsutgifter	-12 329	-12 665	-336	103	
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	304	371	67	122	
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva		29	29	..	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	645	67 569	66 925	10 481	
Finansieringskassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen	-1 800	-630	1 170	35	
Minskning av utlåningen	300	89	-211	30	
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten		-68 518	-68 518	..	
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-1 500	-67 674	-66 174	4 512	
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	-855	-104	751	12	

3.2.4.2 Utfall för budgeterade inkomster och anslag i finansieringsdelen

9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	300	0	300	89	-211	0
Utgifter	-1 800	0	-1 800	-630	1 170	0
Netto	-1 500	0	-1 500	-542	958	0

9 01 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	300	0	300	89	-211	0
Utgifter	-1 800	0	-1 800	-630	1 170	0
Netto	-1 500	0	-1 500	-542	958	0

9 01 10 SOCIAL KREDITGIVNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	300	0	300	89	-211	0
Utgifter	-1 800	0	-1 800	-630	1 170	0
Netto	-1 500	0	-1 500	-542	958	0

3.2.5 Sammanfattande tabell över bindande anslag och budgeterade inkomster inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

1 000 euro	Bindande Verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Budget- förändringar	Budget efter förändringar	Utfall	Avvikelse	Avvikelse, procent	Överskrid- ningsrätt
DRIFTSEKONOMIDELN									
5 10 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	N	-2 579 631			-2 579 631	-2 569 385	-10 246	0	

Bokslutskalkyler

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslutskalkyler

3.3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning

	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	
Försäljningsintäkter	58 825 815,29
Avgiftsintäkter	117 926 781,36
Understöd och bidrag	28 724 218,87
Hysesintäkter	20 483 462,47
Övriga verksamhetsintäkter	4 931 496,24
	230 891 774,23
Verksamhetskostnader	
Personalkostnader	
Löner och arvoden	-657 275 234,75
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	-154 857 297,35
Övriga lönebikostnader	-24 829 825,20
Köp av tjänster	-1 695 735 417,08
Material, förnödenheter och varor	-61 121 114,77
Understöd	-61 827 138,45
Hyeskostnader	-140 412 341,25
Övriga verksamhetskostnader	-4 218 625,53
	-2 800 276 994,38
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 569 385 220,15
Statlig finansiering	2 600 907 248,34
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	8 603 264,80
	8 603 264,80
ÅRSBIDRAG	40 125 292,99
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-11 127 263,87
	-11 127 263,87
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	28 998 029,12
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	28 998 029,12

3.3.2 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansieringsanalys

	2023
Verksamhetens kassaflöde	
Årsbidrag	40 125 293
Rättelseposter till internt tillförda medel	39 709 098
	79 834 391
Investeringarnas kassaflöde	
Investeringsutgifter	-12 664 893
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	371 376
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	28 537
	-12 264 980
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	67 569 411
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-630 200
Minskning av utlåningen	88 530
	-541 670
Förändringar i eget kapital	1 385 891
Övriga förändringar av likviditeten	
Förändring av omsättningstillgångar	-24 433
Förändring av fordringar	9 534 570
Förändring av räntefria skulder	-78 028 058
	-68 517 920
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-67 673 699
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-104 288
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	208 604
Likvida medel 1.1	312 892
	-104 288

3.3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning

AKTIVA	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	482 327,69
	482 327,69
Materiella tillgångar	
Fasta konstruktioner och anordningar	94 549,70
Maskiner och inventarier	23 454 208,59
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	1 363 560,50
	24 912 318,79
Placeringar	
Aktier och andelar	156 548 037,87
Övriga lånefordringar	541 669,85
Övriga fordringar	17 286,40
	157 106 994,12
FÖRVALTADE MEDEL	
Statliga uppdrag	2 804 038,72
Donationsfondernas medel	952 042,84
Övriga förvaltade medel	15 284 775,61
	19 040 857,17
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	
Material och förnödenheter	1 373 594,33
	1 373 594,33
Fordringar	
Kortfristiga fordringar	
Kundfordringar	18 919 046,85
Lånefordringar	153 792 679,10
Övriga fordringar	39 365 002,77
Resultatregleringar	68 479 620,89
	280 556 349,61
Fordringar totalt	280 556 349,61
Kassa och bank	208 603,65
AKTIVA TOTALT	483 681 045,36

PASSIVA	31.12.2023
EGET KAPITAL	
Grundkapital	102 555 988,38
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	28 998 029,12
	131 554 017,50
AVSÄTTNINGAR	
Övriga avsättningar	39 741 715,28
	39 741 715,28
FÖRVALTAT KAPITAL	
Statliga uppdrag	2 804 038,72
Donationsfondernas kapital	952 042,84
Övrigt förvaltad kapital	15 284 775,61
	19 040 857,17
FRÄMMANDE KAPITAL	
Kortfristig	
Leverantörsskulder	93 794 919,85
Övriga skulder	41 521 549,49
Resultatregleringar	158 027 986,07
	293 344 455,41
Främmande kapital totalt	293 344 455,41
PASSIVA TOTALT	483 681 045,36

3.3.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	996 239
Verksamhetskostnader	-3 516 884
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	-521
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 521 166
Statlig finansiering	2 600 907
Finansiella intäkter och kostnader	
Ränteintäkter	11 230
Övriga finansiella intäkter	260
Räntekostnader	-4 297
Övriga finansiella kostnader	-117
	7 076
ÅRSBIDRAG	86 818
Avskrivningar och nedskrivningar	
Avskrivningar enligt plan	-56 818
Differens vid eliminering av innehav	-60
Nedskrivningar	52
	-56 826
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	29 991
Räkenskapsperiodens skatter	-194
Latenta skatter	-34
Minoritetsandelar	-161
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	29 602
Koncernresultaträkningens nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, procent	28,3
Årsbidrag/avskrivningar, procent	152,9
Årsbidrag, euro/invånare	129
Invånarantal	674 963

3.3.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	
Årsbidrag	86 818
Räkenskapsperiodens skatter	-194
Rättelseposter till internt tillförda medel	592
	87 216
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	
Investeringsutgifter	-99 772
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	562
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	679
	-98 531
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-11 315
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	
Förändringar i utlåningen	
Ökning av utlåningen	-542
	-542
Förändringar i lånestocken	
Ökning av långfristiga lån	56 699
Minskning av långfristiga lån	-13 766
Förändring i kortfristiga lån	-75
	42 858
Förändringar i eget kapital	156
Övriga förändringar i likviditeten	
Förändring av omsättningstillgångar	1 314
Förändring av fordringar	55 953
Förändring av räntefria skulder	-85 355
	-28 088
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	14 385
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	3 070
Förändring av likvida medel	
Likvida medel 31.12	50 819
Likvida medel 1.1	47 749
	3 070
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys	
Internt tillförda medel för investeringar, procent	87,5
Låneskötselbidrag	5,0
Kassans tillräcklighet (dagar)	5

3.3.6 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2023
AKTIVA	
BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	666
Övriga utgifter med lång verkningstid	24 548
	25 213
Materiella tillgångar	
Mark- och vattenområden	5 662
Byggnader	371 676
Fasta konstruktioner och anordningar	11 457
Maskiner och inventarier	77 113
Övriga materiella tillgångar	1 852
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	95 367
	563 127
Placeringar	
Andelar i intressesammanslutningar	26 605
Övriga aktier och andelar	8 328
Övriga lånefordringar	542
Övriga fordringar	1 123
	36 598
FÖRVALTADE MEDEL	22 002
RÖRLIGA AKTIVA	
Omsättningstillgångar	16 075
Fordringar	
Långfristiga fordringar	7 438
Kortfristiga fordringar	351 118
	358 556
Kassa och bank	50 819
AKTIVA TOTALT	1 072 391

1 000 euro	31.12.2023
PASSIVA	
EGET KAPITAL	
Grundkapital	102 556
Grundkapital i stiftelser	96
Övriga egna fonder	9 258
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	29 602
	142 512
MINORITETSANDELAR	278
AVSÄTTNINGAR	
Avsättningar för pensioner	186
Övriga avsättningar	13 945
	14 131
FÖRVALTAT KAPITAL	22 002
FRÄMMANDE KAPITAL	
Långfristigt	
Långfristigt räntebärande främmande kapital	357 966
Långfristigt räntefritt främmande kapital	59 055
	417 021
Kortfristigt	
Kortfristigt främmande kapital med ränta	13 077
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	463 370
	476 446
Främmande kapital totalt	893 467
PASSIVA TOTALT	1 072 391
Koncernbalansens nyckeltal	
Soliditetsgrad, procent	13,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3
Ackumulerat överskott, 1 000 euro.	30 602
Ackumulerat överskott, euro/invånare	45
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	371 043
Koncernens lån, euro/invånare	550
Koncernens lån och hyresgarantier, 31.12, 1 000 euro,	822 646
Koncernens lån och hyresgarantier, euro/invånare	1 219
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	542
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	1

Noter till bokslutet

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut

3.4.1 Noter om upprättande av social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut och bokslutets uppställningsform

3.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. ÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp enligt prestationsprincipen i resultaträkningen.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har antecknats i bokslutet bland bestående aktiva till anskaffningspris minskat med avdrag för planenliga avskrivningar och finansiella andelar för investeringar. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan presenteras i noterna till resultaträkningen under punkten grunderna för planenliga avskrivningar.

Värdering av placeringar

Aktier och andelar som bokförts som placeringar i bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till sin anskaffningsutgift eller till ett lägre värde, vilket är ett uppskattat förväntat bolagsspecifikt värde eller tillgångens värde i serviceproduktionen.

Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar har antecknats i balansen enligt FIFO-principen eller enligt en genomsnittlig anskaffningsutgift eller ett lägre återanskaffningsvärde eller sannolikt överlåtelsepris.

Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgift eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Samlingskonto

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inget eget bankkonto, utan sektorn använder kommunens bankkonto för sina transaktioner. Samlingskontot används för bokföring av transaktioner mellan entiteterna. Samlingskontots saldo i bokföringen motsvarar social-, hälsovårds- och räddningssektorns andel av stadens likvida medel. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn redovisar samlingskontots saldo i bokslutet som en lånefordran. Kommun-Helsingfors å sin sida redovisar saldot i bokslutet på skuldsidan på motsvarande samlingskonto för övriga kortfristiga lån.

Behandling av miljöposter

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns miljöintäkter och miljöutgifter samt miljöinvesteringar har bokförts med tillämpning av bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om redovisning av miljöaspekter i bokslut för kommuner.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

Social- och hälsovårdsreformen i början av 2023 är en riksomfattande reform av social- och hälsovårdens och räddningsväsendets tjänster och strukturer och den delade upp Helsingfors strukturellt i två delar. I samband med vårdreformen behöll Helsingfors ansvaret för att ordna social-, hälsovårds- och räddningstjänster. Ansvaret ligger hos social-, hälsovårds- och räddningssektorn och sektorns utgifter har sedan ingången av 2023 finansierats med statlig finansiering med allmän täckning. Den andra delen av Helsingfors är kommun-Helsingfors, dvs. staden utan social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Övergången till lönesystemet Sarastia den 1 april 2022 medförde problem med lönebetalningen för ett stort antal av stadens anställda. På grund av den svåra situationen inledde staden i oktober 2022 ett projekt i syfte att stabilisera löneutbetalningen. Genom målmedvetet arbete har situationen blivit bättre så att antalet nya fel i löneutbetalningen är mindre än före systemreformen. I bokslutet 2023 tas löneindrivningar på 2,3 miljoner euro som återkrävs av de anställda upp (2022: 2 miljoner euro). Under 2023 bokfördes dessutom dröjsmålsränta på löner om 216 000 euro.

HUS-sammanslutningens resultat uppvisar underskott och beloppet för underskottet fördelades på medlemskommuner för att upptas som avsättningar. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn gjorde en avsättning på 39,7 miljoner euro.

3.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

3. PRINCIPER FÖR ATT GÖRA UPP KONCERNBOKSLUT

Till följd av vårdreformen upprättades social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut för första gången för räkenskapsperioden 2023.

Koncernbokslutets omfattning

I bokslutet ingår en välfärdssammanslutning, där social-, hälsovårds- och räddningssektorn är medlem. I bokslutet ingår också tre stiftelser, där social-, hälsovårds- och räddningssektorn har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts en samägd sammanslutning och en intressesammanslutning.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av liksom även intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningarna och den välfärdssammanslutning som social-, hälsovårds- och räddningssektorn är medlem i har dragits av med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag bland bestående aktiva har dragits av.

Eliminering av internt innehav

Stadens och dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats enligt bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning i enlighet med den s.k. tillämpade förvärvsmetoden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen.

Korrigerigering av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på dottersammanslutningarnas immateriella och materiella tillgångar har korrigerats planenligt och differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen tagits upp som en korrigerigering av dottersammanslutningarnas avskrivningar medan den ackumulerade differens som från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen tagits upp som en korrigerigering av över- och underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Avskrivningsdifferens och reserver

Enligt bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning har avskrivningsdifferensen och reserverna i koncernresultaträkningen delats upp i förändring i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och latent skatteskuld.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

3.4.2 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsintäkter per verksamhetsområde 1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Social- och hälsovårdssektorn	973 402	207 309
Räddningsväsendet	19 252	19 880
Allmän förvaltning och övrig tjänster	3 585	3 702
Verksamhetsintäkter totalt *)	996 239	230 891

*) Verksamhetsintäkterna visas separat från externa poster.

5. SPECIFIKATION AV STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Statlig finansiering av social- och hälsovårdens uppgifter	2 550 067	2 550 067
Statlig finansiering av räddningsväsendets uppgifter	50 841	50 841
Statlig finansiering totalt	2 600 907	2 600 907

6. SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Köp av kundservice	1 308 797
Köp av övriga tjänster	386 938
Köpta tjänster totalt	1 695 735

7. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn följer Helsingfors stads avskrivningsplan som har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Beslutet 14.11.2001 gäller bl.a. fasta konstruktioner och anordningar. Beslutet 18.6.2003 gäller bl.a. övriga transportmedel. Beslutet 29.11.2006 gäller anläggningar ovan jord. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och beslutet 20.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på linjära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Avskrivningarna börjar från och med den period som följer efter anskaffningsperioden. Avskrivningstiderna för sektorns anläggningstillgångar är följande:

Avskrivningsgrupper	Avskrivningstider
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10–20 år
Maskiner och inventarier	3–15 år

Små anskaffningar vars anskaffningsutgift understiger 10 000 euro har bokförts som årliga kostnader.

8. FÖRÄNDRINGAR I AVSKRIVNINGAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Pensionsansvar 1.1	210	
Ökningar under räkenskapsperioden		
Minskningar under räkenskapsperioden	-25	
Pensionsansvar 31.12	186	
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift (HUS) 1.1	14 870	
Ökningar under räkenskapsperioden		
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 693	
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift (HUS) 31.12	13 177	
Övriga avsättningar 1.1.	481	
Ökningar under räkenskapsperioden	287	
Minskningar under räkenskapsperioden		
Övriga avsättningar 31.12.	769	
Andelen av HUS-sammanslutningens underskott 1.1		
Ökningar under räkenskapsperioden		39 742
Minskningar under räkenskapsperioden		
Andelen av HUS-sammanslutningens underskott 31.12	0	39 742

9. VINSTER OCH FÖRLUSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE ANTIVA

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Övriga verksamhetsintäkter		
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden		
Vinster från försäljning av byggnader	252	
Vinster från försäljning av aktier		
Övriga vinster från försäljning	110	
Vinster från försäljning totalt	362	

3.4.3 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning

10. SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORNENS INGÅENDE BALANSRÄKNING 1.1.2023

AKTIVA		1.1.2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter		664 847,89
		664 847,89
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar		160 823,03
Maskiner och inventarier		23 451 259,89
		23 612 082,92
Placeringar		
Aktier och andelar		156 528 037,87
Övriga fordringar		17 286,40
		156 545 324,27
FÖRVALTADE MEDEL		
Statens uppdrag		1 419 048,44
Donationsfondernas medel		994 206,35
Övriga förvaltade medel		14 169 904,22
		16 583 159,01
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter		1 349 161,75
		1 349 161,75
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Försäljningsfordringar		11 489 262,29
Lånefordringar		213 617 646,55
Övriga fordringar		19 274 837,09
Resultatregleringar		47 435 110,33
		291 816 856,26
Fordringar totalt		291 816 856,26
Kassa och bank		312 891,57
AKTIVA TOTALT		490 884 323,67
PASSIVA		1.1.2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital		102 555 988,38
		102 555 988,38
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statens uppdrag		1 419 048,44
Donationsfondernas kapital		994 206,35
Övrigt förvaltad kapital		14 169 904,22
		16 583 159,01
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Resultatregleringar		371 745 176,28
		371 745 176,28
PASSIVA TOTALT		490 884 323,67

3.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

11. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga långfristiga utgifter	Förskotts- betalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	665	0	0	665
Ökningar under räkenskapsperioden	210	0	0	210
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	0	0
Överföringar mellan poster	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens avskrivning	-393	0	0	-393
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	482	0	0	482

12. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1			160	23 451
Ökningar under räkenskapsperioden			0	3 319
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden			0	-371
Minskningar under räkenskapsperioden			0	-29
Överföringar mellan poster			0	7 752
Räkenskapsperiodens avskrivning			-66	-10 668
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0	0	94	23 454
Uppskrivningar	0	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	0	0	94	23 454

12. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn		
	Övriga materiella tillgångar	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0	0	23 611
Tillägg under räkenskapsperioden	0	9 116	12 435
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	-371
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	-29
Överföringar mellan poster	0	-7 752	0
Räkenskapsperiodens avskrivning	0	0	-10 734
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	0	1 364	24 912
Uppskrivningar	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	0	1 364	24 912

13. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Mark- och vattenområden		
Fastigheternas anslutningsavgifter	119	0
Övriga mark- och vattenområden	5 543	0
Mark- och vattenområden totalt	5 662	0

14. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				
	Aktier och andelar i - dottersammanslutningar	Andelar i välfärdssammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Aktier och andelar totalt
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1	0	145 235	11 293	0	
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	0	20	
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	0	0	
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	0	0	
Överföringar mellan poster	0	0	0	0	
Nedskrivningar och återföringar	0	0	0	0	
Anskaffningsutgift 31.12	0	145 235	11 293	20	156 548

15. PLACERINGAR AV BESTÅENDE AKTIVA, MASSKULDEBREV, ÖVRIGA LÅN OCH FORDRINGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar totalt
	Fordringar, MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Fordringar från välfärdssammanslutningar	Fordringar från övriga	
MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1				17	17
Ökningar under räkenskapsperioden				630	630
Minskningar under räkenskapsperioden				-89	-89
Överföringar mellan poster					0
Nedskrivningar					0
Anskaffningsutgift 31.12	0	0	0	559	559

16. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORNENS KONCERNBOKSLUT

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ägarandel, procent	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ägarandel, procent	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
totalt				0	0	0
Dotterstiftelser						
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,00	100,00	9 180	4 823	5
Stiftelsen Uddhemmet sr	0536633-5	100,00	100,00	4 376	1 408	122
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,00	100,00	3 983	4 171	499
totalt				17 539	10 402	626
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Oy Apotti Ab	2699989-5	35,70	35,70	9 887	85 102	0
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	0,00	18,04	3 030	18 183	-513
Icke sammanställda intressesammanslutningar och holdingföretag						
totalt				12 917	103 285	-513
Välfärdssammanslutningar						
HUS-sammanslutningen	1567535-0	36,09	36,09	100 644	595 666	-39 094
totalt				100 644	595 666	-39 094

17. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	
	2023 Långfristiga	2023 Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar		
Kundfordringar		11
Totalt	0	11
Fordringar från välfärdssammanslutningar		
Kundfordringar		1 779
Övriga fordringar		19 972
Resultatregleringar		62
Totalt	0	21 813
Fordringar från intressesammanslutningar och holdingföretag		
Resultatregleringar		171
Totalt	0	171
Fordringar totalt	0	21 995

18. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Räntor som överförs	1	1
Fordran från staten (Regionförvaltningsverket)	20 428	20 428
Fordran från staten (Uf-centret)	30 084	30 084
Fordran från staten (Finansministeriet)	15 779	15 779
Kansliet boenderådgivning	1 127	1 127
FPA	480	480
HUS FPA-ersättning	1 865	
Pohjola Försäkring, slutfaktura på olycksfall i arbetet	365	365
Skattefordringar	83	
Periodiserade personalkostnader	18	
Övriga resultatregleringar	10 670	216
Kortfristiga resultatregleringar totalt	80 900	68 480

19. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Mark- och vattenområden		
Fastigheternas anslutningsavgifter	119	0
Övriga mark- och vattenområden	5 543	0
Mark- och vattenområden totalt	5 662	0

3.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

20. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Grundkapital 1.1*	101 170	101 170
Ökningar/Minskningar	1 386	1 386
Korrigerigering av föregående räkenskapsperiod		
Grundkapital 31.12	102 556	102 556
Stiftelsernas grundkapital 1.1	96	
Ökningar/Minskningar		
Stiftelsernas grundkapital 31.12	96	0
Övriga egna fonder 1.1	9 210	
Ökningar/Minskningar		
Korrigeringar mellan poster	48	
Övriga egna fonder 31.12	9 258	0
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	2 222	
Ökningar/Minskningar	10	
Korrigerigering av föregående räkenskapsperiod	-1 232	
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	1 000	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	29 602	28 998
Eget kapital totalt	142 512	131 554

* GRUNDKAPITALET I HELSINGFORS STADS INGÅENDE BALANSRÄKNING

1 000 euro	Koncernen kommun- Helsingfors	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	Helsingfors stad
Grundkapital 31.12.2022	2 972 407	0	2 972 407
Motbokning av bestående aktiva i grundkapitalet	-24 227	24 227	0
Motbokning av HUS-samkommunandelen i grundkapitalet	-145 235	145 235	0
Motbokning av aktier i Oy Apotti Ab i grundkapitalet	-11 293	11 293	0
Motbokning av räddningsverkets semesterlöneskuld i grundkapitalet	9 484	-9 484	0
Motbokning av social- och hälsovårdssektorns semesterlöneskuld i grundkapitalet	116 178	-116 178	0
Motbokning av statlig finansiering för 2023 som betalats i förväg 2022 i social- och hälsovårdssektorns grundkapital	-213 615	213 615	0
Motbokning av övriga poster bland bestående aktiva och skulder i grundkapitalet	167 537	-167 537	0
Grundkapital 1.1.2023	2 871 236	101 170	2 972 407

21. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Skulder som förfaller om mer än 5 år		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	286 721	
Lån från offentliga samfund	1 682	
Lån från övriga kreditgivare		
Övriga långfristiga skulder		
Långfristiga skulder totalt	288 403	0

22. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avsättningar för HUS-sammanslutningen		39 742
Avsättningar för pensionsansvar	186	
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift	13 177	
Övriga avsättningar	769	
Avsättningar totalt	14 131	39 742

23. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar		
Erhållna förskott		
Leverantörsskulder		6 747
Totalt	0	6 747
Skulder till samkommunerna		
Leverantörsskulder		7 818
Resultatregleringar		102
Totalt	0	7 920
Skulder till intressesammanslutningar och holdingföretag		
Leverantörsskulder		6 740
Totalt	0	6 740
Främmande kapital totalt	0	21 407

24. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Övriga skulder		
Övriga skulder	61 912	41 522
Övriga skulder totalt	61 912	41 522

25. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Långfristiga resultatregleringsskulder		
Statsunderstöd för vårdsområdesverkställighet*	15 851	
Långfristiga resultatregleringsskulder totalt	15 851	0
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Semesterlöneskuld	213 836	124 225
Räntor som överförs	1 012	
Statsunderstöd för vårdsområdesverkställighet		15 851
Löner och arvoden som överförs	35 433	17 599
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	231	231
Övriga resultatregleringar	13 190	121
Kortfristiga resultatregleringar totalt	263 701	158 028

*Understödet för vårdsområdesverkställighet intäktsförs under flera år allteftersom det används.

26. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital		
Långfristigt räntefritt främmande kapital	653	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	154	..
Latenta skatteskulder totalt	806	..

3.4.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns säkerheter och ansvarsförbindelser

27. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	7 888
Inteckningar som ställts som säkerhet	12 885
Lån från offentliga samfund	1 682
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 893
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	14 778

28. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Säkerheter för egen del	
Inteckningar som ställts som säkerhet	27
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	
Övrig pantsatt egendom	
Säkerheter totalt	27

29. HYRESANSVAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Hysesansvar för verksamhetslokaler	421 120	258 559
Hysesansvar för maskiner och inventarier	29 338	19
Hysesansvar för markområden	1 103	1 103
Övriga hyresansvar	41	41
Hysesansvar totalt	451 603	259 722
- Andel som betalas följande räkenskapsperiod	138 897	102 831
- Varav inlösningskyldigheter som ingår i avtal		

I hyresavtalen ingår inte väsentliga ansvar i enlighet med uppsägnings- och inlösningsklausulerna.

30. ANSVARAFÖRBINDELSER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Borgen för egen del		
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern		
Ursprungskapital		
Resterande kapital		
Borgen för andra		
Ursprungskapital	85 492	
Resterande kapital	63 515	

31. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Social-, hälsovårds- och räddningssektorns utlåning		
Övrig långivning	8	8
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	8	8

32. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar		
Samarbets- och partnerskapsavtal		
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	4 476	4 312
Andel som hänför sig till en senare tidpunkt	4 566	4 324
Totalt	9 042	8 636
Ansvar för återbetalning som ingår i avtal		
Övriga ekonomiska ansvar	45	
Derivatavtal		
Elderivat ¹		
Verkligt värde	692	
Köpt, GWh	128	
Köpt, GWh		

¹ Den andel av derivatavtalen som inte har intäktsförts består av säkring för framtida köp och försäljning av el till marknadspris.

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn

De mest väsentliga avtalen har specificerats för HUS-koncernen nedan. Uppgifterna har samlats in från bokslutsuppgifterna. I fråga om HNS-koncernen uppges en andel som motsvarar Helsingfors stads medlemsandel.

HUS-KONSERNEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar	
Annat kontraktsansvar	406
Elderivat	
Köpt, GWh	128
Verkligt värde	692

En del av elkonsumtionen säkras: elderivat skaffas i säkringssyfte. Med hjälp av elderivativer skyddar man sig mot det verkliga elprisets fluktuationer. Avtalen är 34 till antalet och majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2024, 2025, 2026, 2027 och 2028.

Rättegångar och myndighetsförfaranden

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Avtalstvist med Servea

Det är fråga om en avtalstvist mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Servea Oy. Staden hävde sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Servea Oy:s avtalsbrott. Servea Oy anser att staden har hävt avtalet utan grund och kräver ett skadestånd på 1,9 miljoner euro av staden. Staden har i sitt bemötande bestridit Servea Oy:s krav till fullo. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrättens dom gavs 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsyrkande, som gällde skadat anseende, i sin helhet. Tingsrätten godtog delvis Serveas sekundära yrkande och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen. Helsingfors hovrätt beviljade båda parterna tillstånd till fortsatt handläggning 14.1.2022. Huvudförhandling ordnas inte. I hovrätten har Servea yrkat ersättning endast för sina rättegångskostnader och i övrigt nöjt sig med tingsrättens dom. Huvudförhandlingen i hovrätten ordnas i september 2025.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2023 är 0,2 miljoner euro.

3.4.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter

33. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2023

	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn			Totalt 2023
	Ordinarie 2023	Tidsbundna 2023	Sysselsatta 2023	
Social- och hälsovårdsväsendet	10 494	3511	182	14 187
Räddningsväsendet	721	31	0	752
Totalt	11 215	3 542	182	14 939

34. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Löner och arvoden	657 275
Lönebikostnader	
Pensionskostnader	154 857
Övriga lönebikostnader	24 830
Personalkostnader i resultaträkningen	836 962
Naturaförmånernas penningvärde	2 226
Personalkostnader totalt	839 188
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	0

35. VGIFTER SOM TAGITS UT PÅ ARVODEN TILL FORTROENDEVALDA OCH REDOVISATS

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Samlingspartiet	15
Gröna förbundet	9
Finlands Socialdemokratiska Parti	12
Vänsterförbundet	2
Sannfinländarna	7
Svenska folkpartiet i Finland	8
Centern i Finland	1
Arvoden till förtroendevalda totalt	53

36. REVISORARVODEN

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
KPMG Oy Ab	
Tilintarkastuspalkkiot	0
Tilintarkastajan lausunnot	31
Muut palkkiot	99
Palkkiot yhteensä	130

AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSEGEMENSKAP

Med intressent avses någon som står i ett bestämmanderätts- eller delägarförhållande med staden. Som intressenter räknas kommundirektören, ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen, ordförande och vice ordförande i övriga kommunala organ samt ledande tjänsteinnehavare. I stadens noter presenteras uppgifter om stadens transaktioner med intressenter, om transaktionerna är väsentliga och inte har genomförts under normala marknadsvillkor. I noterna anges också sådana transaktioner som på normala villkor genomförts med intressenter samt parterna i och värdet av transaktionerna, om dessa uppgifter behövs för att ge en riktig och tillräcklig bild för bedömning av kommunens ekonomiska ställning.

De mest betydande affärstransaktionerna i intressegemenskap med följande bolag:

- Stadsmiljösektorn
- Seure-henkilöstöpalvelut Oy
- Affärsverket servicecentralen

Intressenterna i tabellen är stadens koncernsammanslutningar, sektorer och affärsverk. Uppgifter om enstaka transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

37. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENER

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Försäljning av social-, hälsovårds- och räddningssektorns varor och tjänster till intressenter	
- Försäljningsinkomster	1 178
- Intäkter från serviceavgifter	166
- Hyresintäkter	2 651
- Affärsverksamhetens övriga intäkter	1 310
Social-, hälsovårds- och räddningssektorns köp av varor och tjänster från intressenter	
- Köp av tjänster	213 240
- Övriga köp	6 355
- Betalda hyror	135 696
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn räntor och dividender från intressenter	
- Ränteintäkter	8 594
- Dividendintäkter	0
- Räntekostnader och finansiella kostnader	0
Lån som social-, hälsovårds- och räddningssektorn beviljat intressenter	
- Lån totalt	0
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är utan säkerhet	
- Dessutom förmedlade statliga lån totalt	0
Bidrag som social-, hälsovårds- och räddningssektorn beviljat intressenter	
- Bidrag till koncernsammanslutningar	0
Övriga transaktioner med intressenter	

1) Inom stadskoncernen används ett koncernkonto

Bokslutets nyckeltal

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.5 Nyckeltal i social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	28,3	8,2
Årsbidrag, miljoner euro	86,8	40
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	152,9	360,6
Årsbidrag, euro/invånare	129	59
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Internt tillförda medel för investeringar, procent	87,5	326,4
Låneskötselbidrag	5	
Likviditet, kassadagar	5	
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, procent	13,3	27,2
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3	10,4
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	31	29
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	45	43
Lånestock 31.12, miljoner euro	371	
Lån, euro/invånare	550	
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	823	260
Lån och hyresansvar, euro/invånare	1 219	385
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	0,5	1
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare	1	..
Invånarantal 31.12		674 963

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna =
 $100 \times \text{verksamhetsintäkter} / (\text{verksamhetskostnader} - \text{tillverkning för eget bruk})$

Årsbidrag i procent av avskrivningarna = $100 \times \text{årsbidrag} / (\text{avskrivningar} + \text{nedskrivningar})$

Årsbidrag, euro/invånare = $\text{årsbidrag} / \text{invånarantal 31.12}$

Internt tillförda medel för investeringar, procent = $100 \times \text{årsbidrag} / \text{egenanskaffningsutgift för investeringar}$

Låneskötselbidrag = $(\text{årsbidrag} + \text{räntekostnader}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})$

Likviditet, kassadagar = $365 \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsperioden}$

Soliditetsgrad, procent =
 $100 \times (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{balansomslutning} - \text{erhållna förskott})$

Relativ skuldsättning, procent =
 $100 \times (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / (\text{verksamhetsintäkter} + \text{skatteintäkter} + \text{statsandelar})$

Akkumulerat överskott (underskott) =
 $\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{överskott (underskott)} \text{ från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 $\text{främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

Lån euro/invånare = $\text{lånestock 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$

Lån och hyresansvar 31.12 =
 $\text{Främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder}) + \text{hyresansvar}$

Lån och hyresansvar 31.12 euro/invånare = $\text{Lån och hyresgarantier} / \text{invånarantal 31.12}$

Lånefordringar 31.12 = $\text{masskuldebrevsfordringar} + \text{övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Koncernens lånestock 31.12 =
 $\text{Främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder})$

Koncernens lånefordringar, euro/invånare = $\text{lånefordringar 31.12} / \text{invånarantal 31.12}$.

Underskrifter och revisionsanteckning

4 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

I Helsingfors den 25 mars 2024
HELSINGFORS STADSSTYRELSE

Paavo Arhinmäki

Mika Raatikainen

Tuulia Pitkänen

Marcus Rantala

Shawn Huff

Tuomas Rantanen

Anniina Iskanius

Otto Meri

Laura Kolehmainen

Daniel Sazonov

Johanna Laisaari

Anni Sinnemäki

Minna Lindgren

Maarit Vierunen

Juhana Vartiainen
Borgmästare
Styrelsens ordförande

Revisionsanteckning

En berättelse över verkställd revision har getts i dag.

I Helsingfors den 30 april 2024

KPMG Oy Ab
Revisionsammanslutning

Jorma Nurkkala
OFR, CGR

**Förteckning över
bokföringsböcker
och verifikatslag
samt förvaringssätt**

5 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT

Huvudbokföring

- Journal
- Huvudbok
- Kassabokföring
- Anläggningstillgångar
- Kundreskontra, inklusive lånreskontra
- Köpreskontra
- Projekthantering
- Lagerbokföring
(Trafikaffärsverket, Affärsverket byggtjänsten)

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet, för Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva.

Lagerbokföring

- Affärsverket servicecentralens lager (Aromsystemet)
- Lagret för affärsverket byggtjänstens verkstad (Automaster)

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet

Kundreskontra, externt system

Parkeringsövervakning och felparkeringsavgifter

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet

Lönebokföring

- Systemet Sarastia

Handlingarna förvaras i det elektroniska systemet

Betalningstrafik

- Kontoutdrag och samlingsverifikation; systemet för betalningstrafik Banking
- Kassatransaktioner; i kassasystemet Ceepos

Handlingarna förvaras elektroniskt i arkivet InvoiceReady

Bokslut

Handlingen förvaras i pappersformat

För Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva.

Koncernbokföring

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet
Begäranden om uppgifter förvaras elektroniskt

Specifikationer till balansräkningen

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet Aico
För Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva.

Förvaringstid

Det inbundna bokslutet förvaras permanent, lönebokföringen förvaras i 10/50 år och de övriga bokföringsböckerna förvaras i 10 år efter räkenskapsperiodens utgång.

Förteckning över de verifikatslag som använts

Verifikatslag	Förklaring
11	TPJAT, tuntipalkat
12	HIJAT, kuukausipalk.
13	PAJAT, palkkiot
16	Lasten kotihoitotuki
22	M2 Kirjanpitiaviennit
24	Enkora liikuntapalve
29	UFW
30	Tiliotteet pankista
34	Ceepos viitesuorituk
37	PKS-maksut, kp
38	Kassamagneetti, kp
39	Tiva tilavaraus, KP
41	Ostolaskut, P2P
43	MM-ostolasku, P2P
44	MM-ostol. (ei kump)
45	Ostol., P2P(ei kump)
46	M2 Matkalaskut
47	Peruutus, ostolaskut
49	Kuitatt. sis. ostola
51	Luottotappiokirjauk.
52	Korkotulot
53	Maksukehotustulot
55	Maksusuunnit. erät
57	Effica, päivähoito
61	Suoritukset pankista
66	Suor. perint Svea
67	Suor. ulosot Svea
71	Ceepos kassaviennit
72	Ceepos viitesuorituk
1E	Vetuma-maks., Ilmone
1G	Pbw-maksut, Enkora
1H	PKS-maksut, kp, Kulke
3N	Verkkokauppa, Kp
4A	Kuit.varasto ostolas
4B	Kuit.varasto myyntil
4C	Varaston pikamyynti
4D	Var. myyntihyvityks.
4E	Matkalaskut ostorenk
5A	Elis ja Leevi
5G	Alpha Manager
5N	Haltia, Kv
5S	Aromi
5U	MS Dynamics CRM
5X	Excel-syöttö
6A	Prime
6G	PaloMerlot, Pel
6J	Kassamagneetti, mt
6M	Tiva tilavaraus, MT
6N	MVJ, vuokralasku
6R	Varaamo mt-liittymä
7A	Aromi14 mt-liittymä
7D	Verkkokauppa, Myynti
7E	Modulo mt-liittymä
8N	Haltia, kuitattavat

Verifikatslag	Förklaring
AA	Käyttöom.kirjaus
AB	Kirjanpitosite
AC	Manuaalimaksut
AF	Poistokirjaukset
AJ	Kuukausitta. ALV-aj
AT	Avaava tase
D1	VIP dummy-kirjaukse
D2	VIP dummy-kuittauks
DA	Asiakastosite
DG	Asiakkaat - hyvitys
DR	Asiakkaat - lasku
DZ	Asiakkaat - maksu
H2	Sarastia, palkat
KG	Toimittajat - hyvät
KP	Tilin ylläpito
KR	Toimittajat - lasku
KZ	Toimittajat - maksu
MV	Vuokralaskutus
MY	Kat. kunn.p.sop.lask
PR	Hinnanmuutos
RJ	RKJ-ostotilaukset
RV	Laskun siirto
SA	Palkat, pääkirjatili
SX	Tekn. korjaustosite
TC	Tancom
V1	Vip lainannosto
V2	Vip lyhennyssaatavat
V3	Vip korkosaatavat
V4	Vip korkojaksotus
V5	Vip viivästyskorot
VE	Staran veneyksikön m
WA	Tavaranluovutus
WE	Tavaranvastaanotto
WI	Inventointitosite
WL	Varast.otto/toimitus
Y1	Muistiot, VIP
Y2	Muistiot, UFW
Y3	Muistiot, Lahjoitusr
Y4	Muistiot, laskutus
Y5	Muistiot, palkanlask.
Y6	Muistiot, kirjanpito
Y7	Muistiot, ostolaskut
Y8	Muistiot, maksuliike
Y9	Rahatulo-meno oikais
YA	Hyvitys ja veloitus
YJ	Lomarahajaksotus
YK	muistiot Kasperin
YP	Jaksotus & peruutus
YS	Palkat, jaksotus/pur
ZK	Sis. toim. kuittaus
ZV	Maksuselvitys
ZX	Purkutositteet
ZY	CO-FI Täsmäytystos.
CM	Rahatoimiston muistiotapahtumat
DV	Myyntisuoritukset (viitteelliset)
P8	Nordea Pankki - MLL

Revisionsberättelse 2023

6 REVISIONSBERÄTTELSE 2023



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2023

Helsingin kaupungin kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutusvertailut ja toimintakertomukset. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin liikelaitosten erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluvat koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitiilinpäätökset sisältävät konsernien taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot.

Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kaupungin tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaupunginhallitus ja pormestari ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyksien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kaupungin sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuusien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuusien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluvat konsernitiilinpäätökset ovat laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 30 huhtikuuta 2024

KPMG OY AB
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala
JHT, KHT

Helsingfors

Helsingfors stad Stadskansliet

Besöksadress
Norra Esplanaden 11–13
00170 Helsingfors

Postadress
PB 20, 00099 Helsingfors stad

Telefonväxel (09) 310 1641
kaupunginkanslia@hel.fi
www.hel.fi/stadskansliet

Helsingfors stads bokslut 2023
www.hel.fi
www.hel.fi/bokslut