

Helsingfors

# Bokslut 2021

Helsingfors stad  
bokslut 2021

Stadsfullmäktige 22.06.2022

## HELSINGFORS STADS BOKSLUT 2021

Utgivare:  
Helsingfors stad  
Stadskansliet

Ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)  
Stadskansliet, ekonomi- och planeringsavdelningen

Helsingfors stad, centralförvaltningens  
publikationer 2022:8

Layout och ombrytning: Innocorp Oy  
Tryck: Helsingin kaupungin digipaino

ISBN 978-952-386-065-0 (tryckt publikation)  
ISBN 978-952-386-066-7 (nätpublikation)  
ISSN-L 2242-4504  
ISSN 2242-4504 (tryckt publikation)  
ISSN 2323-8135 (nätpublikation)

[www.hel.fi/bokslut](http://www.hel.fi/bokslut)

Bokslutet 2021 i stadsfullmäktige 22.06.2022.



**Helsingfors stad**

**Bokslut 2021**

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>VERKSAMHETSBERÄTTELSE .....</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>BOKSLUTSKALKYLER .....</b>	<b>136</b>
1.1	Väsentliga händelser i stadens verksamhet.....	4	3.1	Helsingfors stads resultaträkning.....	136
1.1.1	Borgmästarens översikt.....	4	3.2	Helsingfors stads finansieringsanalys .....	137
1.1.2	Kommunal förvaltning och ändringar som skett .....	5	3.3	Helsingfors stads balansräkning.....	138
1.1.3	Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen .....	8	3.4	Helsingfors stads koncernresultaträkning .....	140
1.1.4	Stadens personal.....	10	3.5	Helsingfors stads koncernfinansieringsanalys .....	141
1.1.5	Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi.....	12	3.6	Helsingfors stads koncernbalansräkning .....	142
1.1.6	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen .....	16	<b>4</b>	<b>NOTER TILL BOKSLUTET .....</b>	<b>146</b>
1.1.7	Miljöfaktorer.....	19	4.1	Noter om tillämpade bokslutsprinciper.....	146
1.1.8	Bekämpning av den grå ekonomin och övriga icke-ekonomiska ärenden .....	20	4.1.1	Noter om tillämpade bokslutsprinciper och presentation i stadens bokslut.....	146
1.2	Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen .....	21	4.1.2	Noter om upprättande av koncernbokslut.....	147
1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment .....	23	4.2	Noter till resultaträkningen.....	148
1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat .....	23	4.3	Noter till balansräkningen.....	152
1.3.2	Finansiering av verksamheten.....	26	4.3.1	Noter till balansräkningens aktiva .....	152
1.4	Den finansiella ställningen och förändringar i den.....	29	4.3.2	Noter till balansräkningens passiva .....	162
1.5	Totala inkomster och utgifter.....	31	4.4	Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser.....	166
1.6	Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.....	32	4.5	Miljöansvar .....	176
1.6.1	Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet .....	32	4.6	Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter.....	176
1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet.....	32	<b>5</b>	<b>SÄRREDOVISADE BOKSLUT .....</b>	<b>180</b>
1.6.3	Väsentliga händelser för koncernen .....	32	5.1	De kommunala affärsverkens bokslut.....	180
1.6.4	Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna ...	36	5.2	Övriga separata enheters bokslut.....	205
1.6.5	Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen.....	45	5.3	Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden .....	214
1.6.6	Koncernbokslut samt nyckeltal .....	46	5.4	Affärsverkens och fondernas inverkan på stadens ekonomi .....	220
1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat .....	52	<b>6</b>	<b>UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING.....</b>	<b>224</b>
<b>2</b>	<b>BUDGETUTFALLET.....</b>	<b>54</b>	<b>7</b>	<b>FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT .....</b>	<b>226</b>
2.1	Driftsekonomidelens utfall.....	54	<b>8</b>	<b>REVISIONSBERÄTTELSE 2021 .....</b>	<b>228</b>
2.2	Resultaträkningsdelens utfall .....	108			
2.2.1	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel.....	108			
2.2.2	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkning i budgeten .....	109			
2.2.3	Utfall för budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen.....	110			
2.3	Investeringsdelens utfall.....	114			
2.4	Finansieringsdelens utfall .....	130			
2.4.1	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads finansieringsanalys .....	130			
2.4.2	Jämförelse av utfallet för budgetens finansieringsdel .....	131			
2.4.3	Utfallet för uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen.....	132			

# Verksamhetsberättelse

# 1 Verksamhetsberättelse

## 1.1 Väsentliga händelser i stadens verksamhet

### 1.1.1 Borgmästarens översikt

Bokslutet för 2021 skrivs medan en global kris håller på att ta slut och en annan just börjat. Den två år långa coronapandemin har drabbat i synnerhet städer runt om i världen, men tack vare vaccinerna har man fått dess konsekvenser under kontroll och man håller på att lyfta de sista restriktionerna.

Den tynande pandemin överskuggas emellertid av den ryska storanfallet mot Ukraina som började i februari 2022. Det medför oundvikligen konsekvenser för hela Europa och även för Helsingfors. Helsingfors meddelade omedelbart, tillsammans med andra större städer i Finland, om att man ger humanitärt bistånd till krigsoffren och förbereder sig på att ta emot ukrainare som flyr kriget.

Pandemins ekonomiska konsekvenser har varit betungande och de har varit mycket ojämnt fördelade och drabbat olika sektorer på olika sätt. Konsekvenserna för den kommunala ekonomin har dock på kort sikt blivit mindre än förväntat. Helsingfors stads resultat för räkenskapsåret 2021 var 350 miljoner euro, vilket var 224 miljoner bättre än prognosen i budgeten.

De statliga compensationerna för pandemin bidrog till att täcka de ökade kostnaderna. Detta medför inte en lika stor lättnad för Helsingfors som för andra kommuner då helsingforsborna i proportion betalar en större del av skatterna.

Mitt i de akuta kriserna måste Helsingfors fortsätta sin verksamhet som normalt och sträva efter att erbjuda så högklassig och pålitlig service som möjligt åt stadens invånare. Under pandemin lyckades Helsingfors ordna kommunalval, trots att man var tvungen att ändra tidschemat. Den nya stadsstrategin "Läge för tillväxt" godkändes på hösten och i den slog man fast stadens riktning för 2020-talet.

Stadens tillväxt är strategins viktigaste tema. Helsingfors har som den största staden i ett litet språkområde många fördelar i den nationella konkurrensen om arbetskraft. När arbetskraften blir alltmer rörlig internationellt är det inte längre självklart att Helsingfors eller Finland hör till urbaniseringens vinnare. I syfte att förbättra möjligheterna till framgång är det emellertid nödvändigt att satsa på stadens tillväxt. Således fortsätter Helsingfors investera djärvt, även om social- och hälsovårdsreformen och den nationellt allt sämre försörjningskvoten indirekt leder till ett mindre ekonomiskt svängrum i vår stad under 2020-talet.

I samband med vårdreformen begränsas de växande städernas beskattningsrätt till det allt större skatteunderlaget. I ersättning får Helsingfors ett finansieringslöfte som ökar långsammare än servicebehovet. På detta sätt minskar nytan av investeringar som syftar till tillväxt. Reformen leder till att Helsingfors kapacitet och incentiv att göra investeringar försämras.

Helsingfors ekonomi har skötts långsiktigt och ansvarsfullt, vilket möjliggör att vi svarar mot dessa utmaningar genom tillväxt och en förnuftigare användning av resurserna. Helsingfors investeringar 2021 uppgick till 890 miljoner euro, vilket var alla tiders näst högsta nivå, och under det pågående året kommer investeringarna att stiga till över en miljard euro. Genom tillväxt förstärker vi Helsingfors konkurrenskraft, attraktivitet och ekonomiska situation.

*Juhana Vartiainen*

## 1.1.2 Kommunal förvaltning och ändringar som skett

År 2021 ordnades kommunalval. På grund av coronapandemin ordnades kommunalvalet undantagsvis 13.6.2021 i stället för i april och de nya ledamöterna kunde tillträda först i augusti.

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Under 2021 sammanträdde fullmäktige 22 gånger. I slutet av året fördelades fullmäktiges platser på följande sätt mellan grupperna: Samlingspartiet 23, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 9, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 3, Centern 2 och Kristdemokraterna 1.

Otso Kivekäs (Gröna) var stadsfullmäktiges ordförande från januari till juli 2021, Harry Bogomoloff (Saml) var första vice ordförande och Paavo Arhinmäki (VF) andra vice ordförande. Enligt förvaltningsstadgan är presidiets mandatperiod från fullmäktiges första sammanträde i juni till juni följande år, men på grund av att kommunalvalet och inledningen av fullmäktigeperioden flyttades framåt valdes det nya presidiet först i augusti. Från augusti till december 2021 var Fatim Diarra (Gröna) fullmäktiges ordförande, Wille Rydman (Saml) var första vice ordförande och Pilvi Torsti (SDP) andra vice ordförande.

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2021–2023 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), första vice ordförande är Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn, och andra vice ordförande är Nasima Razmyar (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn. 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.

På grund av störningarna som coronapandemin förorsakade ändrades beredskapen i stadens organisationer flera gånger enligt krisledningsmodellen och den nationella och regionala lägesbildens krav för att säkerställa att beslut kunde fattas snabbt. Under hela året fortsatte stadens samordningsgrupp för coronaviruset leda och samordna de åtgärder som pandemiläget krävde på stadsnivå.

Stadsfullmäktige beslutade 3.2.2021 ändra förvaltningsstadgan så att stadsstyrelsens befogenheter i egenskap av organet med ansvar för att förebygga smittsamma sjukdomar är enklare att tillämpa med tanke på kommande ändringar i lagen om smittsamma sjukdomar. Efter att lagändringen trätt i kraft fattade stadsfullmäktige 3.3.2021 beslut om ytterligare en ändring i förvaltningsstadgan för att möjliggöra att de nya uppgifter som föreskrivs i lagen överförs till ändamålsenliga organ eller tjänsteinnehavare.

Vid fullmäktiges sammanträde 31.3.2021 gjordes en ändring i förvaltningsstadgan för att förtydliga befogenheterna som gäller utdelningen av de understödsanslag som centralförvaltningen har till sitt förfogande och övervaka användningen av understöden.

Stadsfullmäktige fattade 5.5.2021 beslut om flera justeringar av förvaltningsstadgan med anknytning till nämnderna. Kultur- och fritidsnämndens behörighet att utarrendera förlängdes. Behörighetsförhållandena mellan stadsmiljönämndens miljö- och tillståndssektion och tjänsteinnehavarna ändrades och preciserades. Vid fostrans- och utbildningssektorn överfördes befogenheter med anknytning till lokaler för morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn till direktören för grundläggande utbildning. Vid social- och hälsovårdssektorn överfördes befogenheterna att fatta beslut om avgiften för en hälsovårdstjänst enligt de grunder som nämnden fastställt och de allmänna direktiven till sektorchefen. Vid stadskansliet tog näringslivsavdelningen över ansvaret för att främja turism. Ändringen hade att göra med att turistinformationen med relaterade funktioner och personal överfördes från Helsinki Marketing Oy Ltd till stadens organisation. Personaldirektören fick befogenheter att ge anvisningar i personaladministrationsärenden.

Genom en ändring i förvaltningsstadgan 16.6.2021 fattades beslut om justeringar av befogenheterna för social- och hälsovårdsnämndens sektion i bestämmelser som gäller sökande av ändring.

Riksdagen beslutade 21.6.2021 om den nationella reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet. Helsingfors stad utgör ett undantag i vårdreformen i det att den som enda kommun i landet fortsätter ordna social- och hälsovården samt räddningsväsendet själv vid sidan av välfärdsområdena på landskapsnivå och i Nyland. Ansvaret för finansieringen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet överförs till staten 1.1.2023. Stadsfullmäktige inrättade 22.9.2021 stadsstyrelsens sektion för reform av social- och hälsovården samt räddningsväsendet för att styra verkställandet av reformen i Helsingfors fram till 31.12.2022.

Stadsfullmäktige godkände en ändring i förvaltningsstadgan 8.12.2021. Ändringen preciserade vilken myndighet som har behörighet att besluta om socialvårdens ledande myndighet och socialvårdens myndighet vid social- och

hälsovårdssektorn. På grund av en ändring i kommunallagen lades dessutom flera nya bestämmelser till förvaltningsstadgan. Dessa gällde ordnandet av avtalshanteringen samt ordnandet av informationshanteringen och dokumentförvaltningen. Vidare gavs strategidirektören befogenheter att besluta om stadens forskningstillstånd när ett forskningsprojekt samtidigt riktas till centralförvaltningen och alla sektorer eller till flera avdelningar vid stadskansliet. Staden beslutade flytta säkerhets- och beredskapsenheten med ansvar för samordning av stadens säkerhet, beredskap och organisationssäkerhet från stadskansliets förvaltningsavdelning till strategiafdelningen.

### 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.

Enligt 125 § i kommunallagen är de redovisningsskyldiga, med undantag av fullmäktige, medlemmarna i stadens 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. 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 resultatrik 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 ovan 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. Definitionen av redovisningsskyldiga hindrar inte att man riktar skadeståndsyrkanden eller brottsåtal mot personer som inte är redovisningsskyldiga.

Enligt 123 § i kommunallagen ska revisorn i sin revisionsberättelse inkludera ett utlåtande bl.a. om huruvida den interna kontrollen och riskhanteringen samt koncernövervakningen har ordnats på behörigt sätt samt en framställning om att bevilja ansvarsfrihet och en eventuell anmärkning som kan riktas mot en redovisningsskyldig. 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

### Förtroendevalda

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

### Centralförvaltningen

- Kanslichefen
- Näringslivsdirektören
- Förvaltningsdirektören
- Personaldirektören
- Strategidirektören
- Finansdirektören
- Kommunikationsdirektören
- Chefen för migrations- och sysselsättningsärenden
- Verkställande direktören för affärsverket servicecentralen
- Verkställande direktören för affärsverket för ekonomiförvaltningstjänsten
- Verkställande direktör för affärsverket företagshälsan
- Verkställande direktören för affärsverket byggtjänsten
- Stadsjuristen
- Chefen för den interna revisionen
- Upphandlingsdirektören
- Digitaliseringschefen

### Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

### Fostrans- och utbildningssektorn

- Sektorchefen i fostrans- och utbildningssektorn
- Direktören för småbarnspedagogiken
- Direktören för grundläggande utbildning
- Direktören 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 2
- Chefen för tillståndsenhet 1
- Chefen för husteknikenheten
- Chefen för konstruktionsenheten
- Den kommunala parkeringsövervakaren
- Räddningskommendören
- Verkställande direktören för trafikaffärsverket

### Kultur- och fritidssektorn

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

### Social- och hälsovårdssektorn

- Sektorchefen i social- och hälsovårdssektorn
- Direktören för familje- och socialtjänster
- Direktören för hälsovård- och missbrukartjänster
- Direktören för sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster
- Förvaltningsdirektören
- Chefen för barnskyddet
- Chefen för handikapparbetet
- Chefen för psykiatri- och missbrukartjänster
- Chefen för serviceområdet (väst)
- Chefen för specialtjänster för familjer
- Chefen för rådgivnings- och familjearbetet
- Chefen för norra vuxensocialarbetet
- Chefen för klientavgifter
- Ekonomioch planeringschefen.

### 1.1.3 Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen

#### Ekonomisk utveckling och näringsverksamhet

Totalproduktionen inom Finlands ekonomi vände mot tillväxt 2021 efter att ha backat under den globala coronakrisen. Under andra kvartalet ökade BNP, som beskriver värdet på totalproduktionen, med 2,2 procent jämfört med föregående år och nådde nivån före coronakrisen. BNP fortsatte att öka under det tredje kvartalet (+ 0,8 procent jämfört med föregående kvartal). Uppgifterna för det sista kvartalet 2021 är ännu inte tillgängliga, men det är uppenbart att totalproduktionen 2021 klart överstiger nivån 2020.

Den positiva ekonomiska utvecklingen återspeglas även på arbetsmarknaden. Enligt den riksomfattande arbetskraftsundersökningen 2021 ökade antalet sysselsatta med 2,4 procent och antalet arbetslösa med 1,4 procent jämfört med föregående år. Sysselsättningsgraden ökade med 1,6 procentenheter till 72,3 procent och arbetslöshetsgraden under 2021 var i genomsnitt 7,7 procent, det vill säga samma som 2020. Även sådana arbetssökande som inte tillhör arbetskraften kom in på arbetsmarknaden. En del av dem som nått pensionsåldern fortsatte arbeta under coronakrisen och sysselsättningsgraden för de äldsta åldersklasserna i arbetsför ålder har också ökat.

Under andra kvartalet 2021 accelererade produktionsökningen kraftigt och ökningen fortsatte i Helsingforsregionen även under tredje kvartalet. Tillväxten avtog dock och stannade på cirka en procent, medan produktionen i hela landet ökade med 4,2 procent. Utgifterna ökade avsevärt, vilket innebar en betydande försinkning av produktionens reella värdeutveckling särskilt inom industri- och byggbranschen, där bolagens omsättning ökade kraftigt.

I den servicedominerade Helsingforsregionen är coronapandemins relativa effekt på ekonomin större än i hela landet. Trots det återhämtade sig produktionen under 2021 även inom de branscher som lidit mest av pandemin, som hotell- och restaurangverksamhet samt transport och magasinering. Dessa branscher uppvisade dock ett svagare resultat för affärsverksamheten än före pandemin. Tillväxten inom informations- och kommunikationsbranschen, tjänsterna för affärslivet och finansbranschen var fortsättningsvis kraftig. Dessa branscher fortsatte att växa under hela coronapandemin.

#### Sysselsättning och arbetslöshet

I Helsingfors fanns det 453 600 arbetstillfällen år 2021. I hela Helsingforsregionen fanns det 828 500 arbetstillfällen. I hela landet fanns det nästan 2,6 miljoner arbetstillfällen, varav Helsingfors stod för 18 procent och Helsingforsregionen för 32 procent.

Det fanns 342 900 sysselsatta i Helsingfors år 2021. Sysselsättningsgraden var 74,1 procent, vilket var 1,8 procentenheter högre än föregående år. Enligt preliminära uppgifter ökade antalet sysselsatta i Helsingfors 2021 med 4,9 procent från föregående år. Helsingforsarnas arbetstimmar ökade med 4,1 procent jämfört med föregående år. (Statistikcentralen, arbetskraftsundersökning)

Enligt uppgifter från inkomstregistret ökade helsingforsarnas lönesumma 2021 med 5,5 procent från 2020. I Helsingfors har löneutvecklingen varit något svagare än i Esbo (5,9 procent), men bättre än i Vanda (4,8 procent). (Skatteförvaltningens inkomstregister)

Enligt arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik minskade antalet arbetslösa i Helsingfors under 2021 med i genomsnitt 7 procent från föregående år. I december 2021 var antalet arbetslösa 23 procent mindre än föregående år. I slutet av året var endast 7 procent av de arbetslösa arbetssökande fortfarande heltidspermitterade, och antalet arbetslösa helt utan anställning hade minskat med 3 600 från slutet av 2020. I slutet av 2021 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 11,2 procent, alltså 3,4 procentenheter lägre än ett år tidigare. I hela landet var arbetslöshetsgraden 10,5 procent. (ANM)

Under coronakrisen ökade arbetslösheten särskilt bland unga, och på motsvarande sätt sjönk ungdomsarbetslösheten mer än arbetslösheten i allmänhet. I slutet av 2021 var antalet arbetslösa under 30 år 36 procent mindre än föregående år. De flesta permitteringarna gällde anställda inom servicebranschen. Arbetslösheten bland personer som fyllt 50 år var 13 procent lägre i slutet av året än ett år tidigare.

Antalet långtidsarbetslösa (personer som varit arbetslösa i mer än ett år utan avbrott) började öka långsamt redan i början av coronapandemin och ökade allt snabbare fram till senhösten 2021. I slutet av 2021 mattades ökningen av antalet långtidsarbetslösa av, och i december var de 28 procent fler än ett år tidigare.

Antalet lediga jobb började öka våren 2021, och i slutet av året var de lediga jobben i Helsingfors som anmälts till arbets- och näringsbyrån 82 procent fler än ett år tidigare och 31 procent fler än två år tidigare, det vill säga före coronapandemin.

## Befolkningsutvecklingen

I slutet av 2021 beräknas folkmängden i Helsingfors vara ungefär 658 860 invånare. Folkmängden i Helsingfors ökade alltså med 1 944 invånare under 2021, vilket var 1 140 personer mindre än 2020. Den relativa befolkningsökningen var 0,3 procent. Enligt preliminära uppgifter har över 17 procent av befolkningen ett främmande modersmål. Coronarestriktionernas konsekvenser för befolkningsutvecklingen i Helsingfors syntes särskilt i början av året, då befolkningen rentav minskade en smula. Uppgifterna om befolkningsstillväxten och befolkningsstrukturen 2021 preciseras i slutet av mars.

Antalet födda, cirka 7 080, ökade från förra året med 430 personer. Antalet födda på årsnivå var större än under något annat år på 2000-talet. Antalet döda var också större än föregående år, 5 520, och den naturliga befolknings-tillväxten förväntas uppgå till 1 560 invånare. Antalet födda har varierat mycket under de senaste åren, medan antalet döda har legat på ungefär samma nivå. Enligt preliminära uppgifter blev Helsingfors flyttningsunderskott 38 personer. Senast var migrationsbalansen negativ 2004. Helsingfors inrikes flyttningsunderskott, över 4 100 personer, beror framför allt på att betydligt fler flyttade bort jämfört med föregående år. Även antalet inflyttare sjönk något från föregående år. Även den sedvanliga flyttningstvinsten från kommuner utanför Helsingforsregionen minskade kraftigt från de föregående åren. Åren 2016–2019 var flyttningstvinsten från kommuner utanför Helsingforsregionen i genomsnitt över 5 500 personer och 2020 ungefär 2 600 personer, men 2021 var den enligt preliminära uppgifter under 700 personer. Jämfört med föregående år flyttade fler helsingforsare till Esbo och kranskommunerna.

Utrikes flyttningsnettot växte med knappa 650 personer från föregående år. Både inflyttarna och utflyttarna var fler än föregående år, men antalet inflyttare ökade betydligt mer. Flyttningstvinsten från utlandet var större än något annat år under 2000-talet. Utrikes flyttningstvinsten utgjordes av utländska medborgare. Dessa uppgifter preciseras senare.

Antalet barn i dagvårdsåldern (1–6 år) var enligt preliminära uppgifter cirka 37 150 och minskade med 1 060 barn. Antalet 0-åringar var 6 880 och ökade med 380 barn jämfört med föregående år. Antalet barn i grundskoleåldern ökade med 1 190 till sammanlagt 56 080 personer. Till åldersgruppen för andra stadiet, 16–18-åringarna, hörde 17 330 personer, vilket innebar en ökning på 660 personer från föregående år. Antalet 65 år fyllda ökade med 1 660 personer och uppgick i slutet av året till nästan 116 000. Antalet 75 år fyllda ökade med 2 660. Antalet personer i arbetsför ålder, alltså 19–64-åringar, minskade med 890.

Befolkningsförändringarna påverkade stordistriktet på olika sätt. Befolkningsökningen var störst i Mellersta stordistriktet (2 100 personer) och Sydöstra stordistriktet (870 personer). I Nordöstra stordistriktet minskade befolkningen med 960 personer. Antalet barn under skolåldern minskade i alla stordistrikt. Mest minskade antalet barn i Nordöstra stordistriktet (270 barn) och Östra stordistriktet (260 barn). Antalet barn i grundskoleåldern ökade i alla stordistrikt med undantag av Östersunds stordistrikt. Störst var ökningen i Södra stordistriktet (360 barn) och Mellersta stordistriktet (260 barn). Antalet 75 år fyllda ökade i alla stordistrikt, mest i Södra stordistriktet (680 personer) och Västra stordistriktet (480 personer).

## Byggnad

Bostadsbyggandet i Helsingfors förblev livligt även under 2021. Bostadsvåningsytan som höll på att byggas förblev på samma nivå, kring 750 000 kvadratmeter, under hela året. Detta innebär att över 10 000 bostäder höll på att byggas under hela året. Byggnad av annat än bostäder ökade och i slutet av året höll nästan 450 000 kvadratmeter våningsyta på att byggas. Liksom året innan inleddes och färdigställdes fler bostadsbyggen än planerat: under året blev 7 105 bostäder färdiga och 7 350 bostäder började byggas. Nya bygglov beviljades för hela 7 551 bostäder, vilket är betydligt mer än föregående år.

Av de bostäder som blev färdiga var cirka 16 procent (1 129 bostäder) ARA-hyresbostäder med statligt räntestöd. 301 av dessa är anvisade för studenter. Den oreglerade bostadsproduktionen uppgick till 66 procent (4 699) av alla färdigställda bostäder och bostäderna av mellanform till 18 procent (1 277). Inom den oreglerade produktionen färdigställdes 2 005 hyresbostäder och 2 694 ägarbostäder. Av bostäderna av mellanform var virka hälften (604) Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder. Sammanlagt 218 bostadsrättsbostäder färdigställdes.

## Väsentliga händelser i stadens verksamhet

Stadens mål är att årligen bygga 1 500 bostäder som egen produktion. Den egna produktionens andel av de bostäder som färdigställdes förra året uppgick till 14 procent (928 bostäder). Av dessa var 647 ARA-hyresbostäder för Helsingfors stads bostäder Ab, 92 bostadsrättsbostäder för Helsingin Asumisoikeus Oy och 189 Hitas-bostäder. Som stadens egen produktion började 919 bostäder byggas.

Cirka 91 procent av de färdigställda bostäderna byggdes i flervåningshus, cirka 2 procent fanns i radhus och resten var småhus- och parhuslägenheter eller bostäder i andra byggnader. Ettor och tvåor utgjorde 65 procent av de färdigställda bostäderna i nya flervåningshus. Den genomsnittliga ytan på alla nybyggda lägenheter i flervåningshus minskade från 53,2 kvadratmeter 2020 till 50,7 kvadratmeter.

Ungefär 40 procent av de bostäder som håller på att byggas finns på nya bostadsområden medan 60 procent utgör kompletteringsbyggande. Av de nya områdena håller flest bostäder just nu på att byggas i Böle och Fiskehamnen. I Böle byggs över 1 700 bostäder och i Fiskehamnen över 1 000. Utanför de stora projektområdena för områdesbyggande är bostadsbygget koncentrerat till Nordsjö, där man bygger 1 000 bostäder, och Åggelby, där cirka 650 bostäder håller på att byggas. På basis av den pågående produktionen och de beviljade byggloven kan man beräkna att mängden bostadsproduktion förblir på en hög nivå.

Byggandet av verksamhetslokaler (annat än bostäder) uppgick till något mindre än 300 000 kvadratmeter våningsyta för byggnader som färdigställdes 2021. Mängden färdigställd våningsyta har i medeltal hållits på samma nivå under de senaste fyra åren. Man började bygga verksamhetslokaler på drygt 340 000 kvadratmeter våningsyta, vilket är betydligt mer än de föregående två åren. Mängden våningsyta i de beviljade byggloven hölls på nästan samma nivå som föregående år. I byggloven som beviljades för annat än bostadsbyggande ingick cirka 360 000 kvadratmeter våningsyta.

### 1.1.4 Stadens personal

Totalt 39 255 personer med fast eller tidsbunden anställning (exkl. anställda med lönesubvention) arbetade för staden vid utgången av 2021, vilket var 103 fler än föregående år (2020: 39 152 anställda). Antalet anställda ändrades inte väsentligt; ökningen var endast 0,25 procent, medan den uppgick till 4,5 procent föregående år. Den ordinarie personalen ökade med 0,16 procent och antalet personer med tidsbunden anställning med 0,66 procent. Däremot ökade kostnaderna för inhyrd arbetskraft med 43,4 procent, vilket tyder på en ökad användning av inhyrda arbetstagare.

Ökningen av stadens egen personal beror främst på ett ökat antal anställda vid stadskansliet och i viss mån vid räddningsverket. Ökningen vid stadskansliet berodde på reformen av den digitala grunden, ansvaret för att ordna sysselsättningstjänster och den nya turistenheten. Däremot minskade personalen vid Företagshälsan Helsingfors och byggtjänsten.

Personalmängden vid de stora sektorerna (fostrans- och utbildningssektorn samt social- och hälsovårdssektorn) förblev stabil. Arbetskraftsbehovet ökade dock eftersom coronapandemin ledde till ett ökat behov av vikarier och fler uppgifter för hälsovården. En stor mängd visstidspersonal behövdes för bland annat smittspårning och vaccinering. Störst var personalbristen inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen, särskilt vad svenskspråkig personal beträffar. Staden strävade efter att förbättra tillgången till personal inom branscher med personalbrist med hjälp av ett löneutvecklingsprogram och olika åtgärder riktade till enskilda yrkesgrupper samt genom att utveckla rekryteringen.

Även om stadens egen personalmängd hölls på samma nivå ökade kostnaderna för inhyrd arbetskraft avsevärt jämfört med föregående år. Hela stadens kostnader för inhyrd arbetskraft uppgick till nästan 91 miljoner euro (ungefär 63 miljoner euro 2020 och ungefär 59 miljoner euro 2019). Social- och hälsovårdssektorn stod för drygt 55 miljoner euro (ungefär 34 miljoner euro 2020 och ungefär 25 miljoner euro 2019). Kostnaderna för inhyrd arbetskraft ökade följaktligen mest inom social- och hälsovårdssektorn, även om det skedde en ökning inom alla sektorer och affärsverk. Ökningen av mängden inhyrd arbetskraft förklaras framför allt av nya arbetskraftsbehov på grund av coronapandemin.

## ANTAL ANSTÄLLDA VID STADEN PER SEKTOR VID UTGÅNGEN AV 2020 OCH 2021

Personal sammanlagt	Ordinarie		Tidsbundna		Med lönesubvention		Totalt utan lönesubventionerade		Ändring 2020-2021
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
<b>Fostrans- och utbildningssektorn</b>	<b>11 121</b>	<b>11 071</b>	<b>3 630</b>	<b>3 637</b>	<b>140</b>	<b>168</b>	<b>14 751</b>	<b>14 708</b>	<b>-43</b>
Fostrans- och utbildningssektorn	11 121	11 071	3 630	3 637	140	168	14 751	14 708	-43
<b>Stadsmiljösektorn</b>	<b>3 356</b>	<b>3 469</b>	<b>263</b>	<b>177</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>3 619</b>	<b>3 646</b>	<b>27</b>
Stadsmiljösektorn	1 512	1 532	148	138	6	7	1 660	1 670	10
Trafikaffärsverket	1 211	1 204	28	16			1 239	1 220	-19
Räddningsverket	633	733	87	23			720	756	36
<b>Centralförvaltningen</b>	<b>3 783</b>	<b>3 827</b>	<b>544</b>	<b>519</b>	<b>52</b>	<b>53</b>	<b>4 327</b>	<b>4 346</b>	<b>19</b>
Stadskansliet	681	776	169	236	17	17	850	1 012	162
Servicecentralen	1 410	1 390	57	55	28	27	1 467	1 445	-22
Byggtjänsten	1 196	1 177	219	140	4	2	1 415	1 317	-98
Ekonomiförvaltningstjänsten	348	344	64	66	3	7	412	410	-2
Revisionskontoret	17	16					17	16	-1
Företagshälsan Helsingfors	131	124	35	22			166	146	-20
<b>Kultur- och fritidssektorn</b>	<b>1 591</b>	<b>1 585</b>	<b>255</b>	<b>322</b>	<b>76</b>	<b>85</b>	<b>1 846</b>	<b>1 907</b>	<b>61</b>
Kultur- och fritidssektorn	1 591	1 585	255	322	76	85	1 846	1 907	61
<b>Social- och hälsovårdssektorn</b>	<b>11 133</b>	<b>11 081</b>	<b>3 476</b>	<b>3 567</b>	<b>297</b>	<b>301</b>	<b>14 609</b>	<b>14 648</b>	<b>39</b>
Social- och hälsovårdssektorn	11 133	11 081	3 476	3 567	297	301	14 609	14 648	39
<b>SAMMANLAGT</b>	<b>30 984</b>	<b>31 033</b>	<b>8 168</b>	<b>8 222</b>	<b>571</b>	<b>614</b>	<b>39 152</b>	<b>39 255</b>	<b>103</b>

Av personalen 2021 var 76,9 procent kvinnor och 23,1 procent män. Av den officiella personalmängden utgjordes 9,2 procent av anställda som varken hade finska eller svenska som modersmål. Motsvarande siffra för alla anställda var 9,8 procent (sammanlagt 56 422 anställningar 2021). Av den ordinarie personalen hade 34,4 procent arbetat för staden i mer än femton år. De som arbetat i 5–9 år utgjorde den största enskilda gruppen räknat enligt antal arbetsår (18,9 procent). 50–59-åringarna utgjorde fortfarande den största åldersgruppen bland personalen. 30,1 procent av den ordinarie personalen var 50–59 år. Trafikverkets (HST) personal räknas inte in i siffrorna i detta stycke.

Stadens löneutgifter var 1 546 miljoner euro i slutet av 2021, vilket är 5,3 procent mer än år 2020. Lönesumman ökade inom alla sektorer och affärsverk utom Företagshälsan Helsingfors och trafikaffärsverket. En allmän höjning av alla löner genomfördes i enlighet med de nationella kollektivavtalen. Som en del av stadens mångåriga löneutvecklingsprogram riktades löneförhöjningarna särskilt till vårdpersonalen och mångsidigt till andra yrkesgrupper.

Frånvaron p.g.a. sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering uppgick till 4,8 procent, vilket var en liten minskning från föregående år (4,9 procent). Av dessa stod sjukfrånvaron för lejonparten: 4,6 procent. Andelen arbetsolyckor och frånvaro p.g.a. rehabilitering ökade något, men andelen sjukfrånvaro sjönk jämfört med föregående år.

Personalomsättningen bland den ordinarie personalen ökade betydligt jämfört med föregående år. Under 2021 avgick sammanlagt 2550 av stadens anställda, jämfört med 2178 år 2020. Andelen pensioneringar ändrades inte, men andelen anställda som sade upp sig ökade betydligt och stod för merparten av personalomsättningen. Personalomsättningen har ökat mest inom social- och hälsovårdssektorn och fostrans- och utbildningssektorn. Trafikaffärsverkets personal ingår inte i siffrorna i detta eller föregående stycke.

Stadens personal påverkades under hela året av den utdragna coronapandemin. Expertbanken fortsatte sin verksamhet, som inleddes 2020. Expertbanken användes för att tillfälligt överföra personal enligt de behov som coronaläget skapade. Framför allt förflyttades personal till stadens epidemiologiska enhet och för att fungera som valfunktionärer under kommunalvalet.

Coronapandemin påskyndade utvecklingen av flexibla arbetssätt. År 2021 publicerade staden nya anvisningar om multilokalt arbete och införde flexibel arbetstid. Förutsättningarna för sunda och trygga arbetsmoment förbättrades med hjälp av aktiv kommunikation, uppdaterade riktlinjer och regelbundet samarbete med såväl personalrepresentanter som stadens epidemiologiska enhet, företagshälsan, personalorganisationer och arbetarskydd samt andra aktörer.

### Väsentliga händelser i stadens verksamhet

De anställda fick stöd för arbetshälsan och framgång i arbetet. Cheferna fortbildades i hur arbetet kan göras smidigare. Staden skapade en modell och strukturer för arbetshälsaledarskap och beredde ett program för arbetshälsa för 2022–2025. Ett pilotförsök till digital arbetshälsoträning genomfördes. De anställda erbjöds en digital engångsförmån på 200 euro för motion och kultur som stöd för välbefinnandet.

Staden fortsatte att utveckla ledarskapet och chefsarbetet. För att garantera en hög kvalitet i chefsarbetet utvecklade staden en enhetlig modell för rekrytering av och introduktion för chefer.

På hösten genomfördes personalenkäten Fiilari för att ta reda på hur personalen upplevde sin arbetshälsa och förnyelsen som genomfördes i enlighet med strategin. Fiilari är stadens egen enkät, som nu genomfördes för första gången. Resultaten visar att en del av personalen mår bättre än förr men att coronaåret har varit ovanligt tungt för vissa. På den ljusa sidan upplevs arbetet som meningsfullt och samarbetet inom enheterna fungerar i regel väl. Andelen som skulle rekommendera Helsingfors stad som arbetsgivare för sina vänner har stigit till 82 procent. Samarbetet mellan stadens olika enheter samt nyttan av framgångssamtalen och deras kvalitet togs upp som gemensamma utvecklingsobjekt.

Närmare uppgifter om utvecklingen av personalärenden enligt strategin finns i stadskansliets 2021 års verksamhetsberättelse i stycket om personalavdelningen.

Närmare uppgifter om personalen presenteras i stadens separata publikation Personalrapport 2021 och dess statistikbilaga. Eftersom trafikaffärsverket bytte personaldatasystem mitt i året går det inte längre att lägga till trafikaffärsverkets siffror i all statistik. Om uppgifterna från trafikaffärsverket inte är inräknade i någon siffra har detta nämnts i samband med statistiken.

### 1.1.5 Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

Konsekvenserna av coronapandemin som spred sig över Finland 2020 var fortsättningsvis betydande för stadens omvärld, tjänster, sysselsättning och skatteunderlag. En stor del av företagen inom servicesektorn tappade omsättning och minskade sin personal. Sammankomstbegränsningarna som infördes för att trygga hälsosäkerheten och åtgärderna som gällde internationellt resande orsakade stor skada för den vanliga verksamheten inom evenemangs- och kulturbranschen. De här omständigheterna återspeglade sig i stadens serviceproduktion, kostnader och utvecklingsåtgärder.

I social- och hälsovårdens tjänster gjordes omfattande arrangemang och flyttningar av personalresurser enligt de krav som situationen ställde. För att stävja antalet smittade samlades krafter till smittspårningen. Gruppvaccineringarna vid särskilda vaccineringspunkter fortsatte delvis med hjälp av extern arbetskraft.

Tack vare flexibilitet och allokering av resurser var det dock möjligt att hålla i gång stadens grundverksamhet. I expertarbetet utvecklades praxis för distansarbete, och även stadens förtroendeorgan fortsatte sin verksamhet med hjälp av elektroniska mötesförfaranden.

Fullmäktiges seminarium för utvärdering av stadsstrategin för fullmäktigeperioden 2017–2021 ordnades på distans 4–5.2.2021.

Utvärderingsberättelsen och bokslutet för 2020 behandlades på stadsfullmäktiges sammanträde 23.6.2021. Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder visade ett överskott på 497 miljoner euro. Fullmäktige beslutade föra över 30 miljoner euro från vinstmedlen i balansräkningen till innovationsfonden.

Stadsfullmäktige sammanträdde 12–13.8.2021 på ett seminarium för att utvärdera situationen och ändringarna i omvärlden som utgångspunkt för den nya fullmäktigeperiodens stadsstrategi. Fullmäktige godkände 13.10.2021 stadsstrategin för åren 2021–2025 med rubriken ”Läge för tillväxt”. Stadsstrategin utgör utgångspunkten för beredningen av budgetar och verksamhetsplaner under fullmäktigeperioden.

Stadsfullmäktige beslutade på sitt sammanträde 10.11.2021 att inkomstskattesatsen och fastighetsskattesatserna för 2022 hålls oförändrade.

Stadens budget för 2022 och ekonomiplan för åren 2022–2024 godkändes på stadsfullmäktiges sammanträde 8.12.2021. I budgeten inleddes strukturella reformer med syfte att förbättra produktiviteten och samtidigt reserveras

resurser för återhämtningen från coronapandemin. Minskningen i beskattningsutfallet vårdreformen medför från och med 2023 beaktades i ekonomiplanen som en central risk, som påverka förmågan att göra sådana investeringar som tillväxten förutsätter.

Produktivitetsåtgärder som tas upp i stadens budget är konkurrensutsättning av företagshälsovården enligt kvaliteten samt bildande av ett bolag i stadens ägo som producerar digital basservice under 2022. Nya produktivetsmål ställdes även upp för Stara och affärsverket servicecentralen.

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 godkänna en överföring av verksamheten i trafikaffärsverket (HST) till ett aktiebolag som bildas (stadstrafikbolag), med undantag av funktionerna som gäller metrons trafikant- och infrastrukturavtal. Samtidigt beslutade man om kapitalarrangemangen som hänför sig till bildandet av bolaget och överföringen av verksamheten. Utgångspunkten för bolagiseringen var att skapa en verksamhetsmodell som möjliggör och stöder regionala lösningar i kollektiv- och spårtrafiken och gynnar hanteringen av kapital med anknytning till kollektivtrafikinvesteringar och kollektivtrafikegendom, transparensen i totalkostnaderna för ordnandet av kollektivtrafiken samt lyckat och systematiskt genomförande av stora kollektivtrafikprojekt på ett bättre sätt än affärsverksmodellen.

Stadsstyrelsen beslutade 15.3.2021 sammanslå verksamheten i stadens dotterbolag Helsinki Business Hub och Helsinki Marketing till ett nytt bolag, Helsinki Partners, som fokuserar på stadsmarknadsföring och att locka investeringar och sakkunniga. Samtidigt godkände stadsstyrelsen överföringen av turistinformationen och den därtill hörande verksamheten till stadens organisation.

Stadsfullmäktige behandlade på sitt sammanträde 5.5.2021 uppföljningsrapporten 2020 för genomförandeprogrammet för boende och härmed sammanhängande markanvändning. Enligt rapporten har konsekvenserna av coronapandemin för bostadsmarknaden och byggbranschen 2020 varit ringa. Stadens befolkningstillväxt konstaterades ha saktat ner betydligt. Antalet hushåll som lyfter bostadsbidrag ökade i och med pandemin. Bostädernas hyresutveckling konstaterades ha varit måttligare än bostädernas prisutveckling. År 2020 färdigställdes sammanlagt 7 280 nya bostäder och volymen i byggandet väntades utvecklas starkt.

Helsingfors miljörapport 2020 godkändes i stadsfullmäktige 16.6.2021. Helsingfors stads miljörapport är ett gemensamt dokument för stadskoncernen, i vilket man beskriver hur stadens miljömål uppnåtts och hur stadens verksamhet påverkar miljön samt hur stadens miljöpolitik har verkställts.

Stadsfullmäktige behandlade 2021 sammanlagt 32 detaljplaner eller detaljplaneändringar, 23 ärenden som gällde överlåtelse eller utarrendering av tomter samt 12 projektplaner. Utöver dessa behandlade stadsstyrelsen ett flertal sådana mindre planer och tomtreserveringar som hör till dess behörighet.

Stadsfullmäktige beslutade 20.1.2021 godkänna utredningsplanen för spårvägar i västra Helsingfors. Kostnadskalkylen för spårvägen och gatuinfrastrukturen som den förutsätter steg till 160 miljoner euro. Stadsfullmäktige föreslog att kostnadsfördelningen med staten förhandlas i enlighet med MBT-avtalet 2020–2031. När utredningsplanen har godkänts utarbetas en noggrannare projektplan för projektet. I den fortsatta planeringen säkras att stadens centrum kan nås med olika trafikformer.

En detaljplaneändring för Spelmansvägens omgivning godkändes 20.1.2021. Ändringen gör det möjligt att bygga nya flervåningshus och ett daghem i två kvarter. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till 6 900 m<sup>2</sup>. I daghemsfastigheten uppgår byggrätten till 2 500 m<sup>2</sup> vy. Byggförutsättningarnas genomförandekostnader uppgår till 11 miljoner euro.

Stadsfullmäktige fattade 3.2.2021 ett principbeslut om en omorganisering av hamnfunktionerna och premisserna för markanvändningen i hamnområdena i Södra hamnen, på Skatudden och i Västra hamnen. Avsikten är att omvandla delar av området som reserverats för hamnverksamhet och parkering i Södra hamnen till ett offentligt och trivsamt gångvänligt stadsrum. En förutsättning för att målet ska kunna uppnås är att passagerar- och bilfärjetrafiken i Södra hamnen upphör, hamnverksamheten koncentreras till Västra hamnen och den tunga trafiken styrs till Västerleden med hjälp av den planerade hamntunneln. Helsingfors Hamn Ab förbereder sig på att finansiera hamntunnelprojektet på 180 miljoner euro.

Stadsfullmäktige godkände 17.2.2021 en detaljplaneändring för Baggböle, i vilken det bildades 5 698 m<sup>2</sup> ny våningsyta vid den centrala Baggbölevägen. Vid samma sammanträde godkändes en detaljplaneändring för Hundholmsvägen och Ilomäkvägen på Degerö. I den nya snabbspårvägens närområde bildas 59 748 m<sup>2</sup> ny bostadsvåningsyta och 800 m<sup>2</sup> ny våningsyta för affärslokaler. Kostnaderna för detaljpanelösningen på Degerö uppskattades uppgå till cirka 35 miljoner euro.

## Väsentliga händelser i stadens verksamhet

Stadsfullmäktige godkände 17.3.2021 en projektplan för daghemmet Vanhainen. Projektplanens omfattning är cirka 2 400 brm<sup>2</sup> och byggkostnaderna för projektet uppgår till högst 11 353 000 euro exklusive mervärdesskatt.

Stadsfullmäktige godkände 31.3.2021 en projektplan för en nybyggnad för Kuninkaantammen peruskoulu och daghemmet Kuninkaantammi. Projektplanen omfattar cirka 4 600 brm<sup>2</sup> och byggkostnaderna för projektet uppgår till högst 17 473 000 euro exklusive mervärdesskatt.

Stadsfullmäktige godkände 31.3.2021 en höjning av stadens finansieringsandel i ombyggnadsprojektet för Helsingfors Olympiastadion med 37 936 500 euro. Stadens finansieringsandel av projektets kostnader steg därmed till högst 168 436 500 euro. Dessutom ställde stadsfullmäktige som krav för beslutets verkställighet att finska staten deltar i ombyggnadsprojektet med en minst lika stor andel.

Den 31 mars godkände fullmäktige en detaljplaneändring för Mellersta Nordsjö. Ändringen gör det möjligt att kompletteringsbygga tre flervåningshus i åtta våningar. I detaljplanen ingår 9 900 m<sup>2</sup> ny bostadsvåningsyta och minst 200 m<sup>2</sup> våningsyta för affärslokaler. Antalet invånare ökar med ca 200–250 personer.

Två detaljplanehelheter för Malms flygplatsområde godkändes i fullmäktige 31.3.2021. Detaljplanen för Nallebrinken omfattar 132 100 m<sup>2</sup> bostadsvåningsyta och 10 900 m<sup>2</sup> våningsyta för verksamhets- och servicelokaler. Området kan komma att ha 2 800 invånare. Detaljplaneändringen för flygplatskvarteren ökar bostadsvåningsytan med 100 075 m<sup>2</sup>, våningsytan för tjänster med 11 500 m<sup>2</sup>, våningsytan för verksamhetslokaler med 13 288 m<sup>2</sup> och våningsytan för lokaler för samhällsteknisk service med 4 000 m<sup>2</sup>. I det här området har man uppskattat att antalet invånare ökar med 2 200 personer.

En detaljplaneändring för Trankyan i Nordsjö godkändes i stadsfullmäktige 21.4.2021. Områdets bostadsvåningsyta är 16 800 m<sup>2</sup>. Det uppskattade antalet nya invånare är 350.

Stadsfullmäktige godkände 5.5.2021 en detaljplan och en detaljplaneändring för Skatuddens strandområde utanför Tull- och packhuset. Affärs- och kontorsbyggnaden, som huvudsakligen är byggd i trä, får 17 020 m<sup>2</sup> ny våningsyta. Stora Enso Oyj kommer att vara byggnadens huvudsakliga användare. I de övriga lokalerna kan man placera bland annat hotellverksamhet.

En detaljplaneändring för Radiogatan i Böle godkändes i stadsfullmäktige 5.5.2021. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till cirka 39 200 m<sup>2</sup>, våningsytan för affärslokaler till 620 m<sup>2</sup> och våningsytan för servicelokaler till cirka 1 230 m<sup>2</sup>. Samtidigt försvinner 24 400 m<sup>2</sup> våningsyta för verksamhetslokaler. Antalet invånare ökar med cirka 980 personer.

Stadsfullmäktige godkände 19.5.2021 projektplanen för ombyggnad av biljetthallen vid Sörnäs metrostation. Projektets kostnadsberäkning är 10 130 000 euro.

En detaljplaneändring för Östra Böle godkändes i stadsfullmäktige 19.5.2021. Den nya bostadsytan uppgår till cirka 5 800 m<sup>2</sup> vy, den nya kontorsytan till cirka 3 850 m<sup>2</sup> vy och de nya affärslokalerna till cirka 1 950 m<sup>2</sup> vy. Samtidigt minskar kontorslokalerna med 2 200–4 700 m<sup>2</sup> vy. Antalet invånare ökar med cirka 170 personer.

Stadsfullmäktige godkände 19.5.2021 en detaljplaneändring för Skomakarböle, med hjälp av vilken man höjer effektiviteten på tomterna för flervåningshus. Den nya bostadsytan uppgår till cirka 2 650 m<sup>2</sup> vy.

Stadsfullmäktige godkände 16.6.2021 projektplanen för Centrums central för hälsa och välbefinnande. Projektet omfattar cirka 16 400 m<sup>2</sup> bruttoyta och byggkostnaderna för projektet uppgår till högst 84 200 000 euro exklusive mervärdesskatt. I nybyggnaden som byggs på platsen för Kampens metrostations västra biljetthallsbyggnad finns utöver lokaler för social- och hälsovårdstjänster också lokaler för Kampens metrostation samt affärslokaler.

Stadsfullmäktige beslutade 16.6.2021 godkänna att Partitorgets verksamhet, egendom (med undantag av fastigheter och markområden) och personal överförs till ett nytt aktieföretag som bildas för att fortsätta verksamheten. Samtidigt fusioneras även Helsingfors Lejon Ab:s verksamhet med bolaget. Bolagen fusionerades och Partitorgets verksamhet överfördes till bolaget 31.12.2021. I och med omorganiseringen vill staden i fortsättningen satsa allt mer på att utveckla urbana stadsområden, såsom torg, saluhallar och Partitorget och slakthusområdet i Fiskehamnen, samt på att nyttja skyddade centrumbyggnader på ett värdigt sätt.

Stadsfullmäktige beslutade 16.6.2021 att staden blir aktieägare i ett projektbolag (Östbanan Ab) som har till uppgift att planera spårförbindelsen Flygbanan–Borgå–Kouvola och tecknar aktier i det projektbolag som bildas eller på annat sätt kapitaliserar bolaget med sammanlagt högst fyra miljoner euro.



Stadsfullmäktige godkände 16.6.2021 Helsingfors underjordiska generalplan, som omfattar de planerade utrymmena, utrymmesreserveringarna och de redan byggda utrymmena i berget under hela Helsingforsområdet. Den underjordiska generalplanen har utarbetats så att den gäller parallellt med Generalplan 2016 för Helsingfors. Den underjordiska generalplanen är en strategisk och översiktlig långsiktplan för staden som styr planeringen under jord och detaljplaneläggningen under och ovan jord.

Stadsfullmäktige beslutade 25.8.2021 godkänna en höjning av maximipriset för första fasen i projektplanen för projektet Kronbroarna med cirka 71 miljoner euro, till sammanlagt 326 miljoner euro. Enligt beslutet fortsätter planeringen och förberedelserna inför genomförandet av andra fasen, dvs. förlängningen av spårvägslinjen från Hagnäs till Helsingfors centralstation, separat.

En detaljplaneändring för Mässcentrum i Böle godkändes i stadsfullmäktige 25.8.2021. I detaljplanen upptas 12 200 m<sup>2</sup> ny våningsyta.

Stadsfullmäktige godkände 8.9.2021 en detaljplaneändring för Oceankajen på Busholmen. Detaljplanelösningen gör det möjligt att bygga en evenemangsarena, ett hotell och inkvarteringslokaler, motionslokaler och därtill hörande stödfunktioner. Den nya våningsytan för verksamhetslokaler uppgår till 47 040 m<sup>2</sup>. Grundberedningen och byggandet av allmänna områden beräknas medföra kostnader på 11,5 miljoner euro (moms 0%) för staden.

Detaljplanen och en detaljplaneändring för Björkholmen på Drumsö godkändes i stadsfullmäktige 8.9.2021. I området har man planerat en ny stadsdel kring metrostationen. Ett IKEA-varuhus och övriga affärs- och verksamhetslokaler har planerats i Björkholmens centrum. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till 194 500 m<sup>2</sup>. Våningsytan för affärslokaler och kontor uppgår till 78 750 m<sup>2</sup> och våningsytan för offentligt byggande till 12 200 m<sup>2</sup>. Antalet invånare ökar med cirka 5 000 personer och antalet arbetstillfällen med cirka 3 300–4 000.

På sitt sammanträde 22.9.2021 godkände stadsfullmäktige en detaljplaneändring för Väverivägen i Sockenbacka. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till sammanlagt 49 050 m<sup>2</sup> och våningsytan för affärs- och verksamhetslokaler och offentliga servicelokaler till minst 7 950 m<sup>2</sup>. Antalet invånare väntas öka med 1 200 personer.

Stadsfullmäktige godkände 6.10.2021 en detaljplaneändring för Lassas i Haga. I området rivs en kontorsbyggnad och på dess plats byggs sammanlagt 12 600 m<sup>2</sup> ny bostadsvåningsyta och 1 700 m<sup>2</sup> våningsyta för verksamhetslokaler. Antalet invånare väntas öka med cirka 300 personer. Byggnaden som rivs har en våningsyta på 7 200 m<sup>2</sup>.

Stadsfullmäktige godkände 6.10.2021 en detaljplaneändring för östra delen av Havsrastböle. Planläggningsområdets totala våningsyta är 149 165 m<sup>2</sup>. Detaljplanelösningen går delvis ut på att det befintliga byggnadsbeståndet rivs. Bostadsvåningsytan ökar med 95 190 m<sup>2</sup> vy, ytan för offentlig service med 1 900 m<sup>2</sup> vy och ytan för affärslokaler med 460 m<sup>2</sup> vy. Antalet invånare väntas öka med 2 000 personer.

På sitt sammanträde 3.11.2021 godkände stadsfullmäktige projektplanen för yrkesinstitutet Stadin ammatti- ja aikuisopistos campus i Kasäkern. Projektets omfattning är cirka 44 050 m<sup>2</sup> bruttoyta. Byggnadskostnaderna uppgår till högst 176 miljoner euro exklusive mervärdesskatt. Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors kommer att äga fastigheten.

Stadsfullmäktige beslutade 10.11.2021 om en detaljplan och detaljplaneändring för Hongasmossa i Kårböle. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till 18 750 m<sup>2</sup>. Bostadstomternas totala våningsyta är 30 300 m<sup>2</sup>, varav minst 200 m<sup>2</sup> ska byggas som affärslokaler. Kvartersområdet för affärsbyggnader omfattar 1000 m<sup>2</sup> vy.

På sitt sammanträde 24.11.2021 godkände stadsfullmäktige projektplanen för Sörnästunneln och att den byggs i etapper. I första etappen byggs den norra betongdelen av Sörnästunneln och de underjordiska strukturerna från Fiskehamnen till Böle i samband med att spårvägen och Hermanstads strandväg byggs om 2022–2024. Kostnads-kalkylen för den första etappen är 50 miljoner euro. Planeringen av slutdelen av tunneln, som byggs i andra etappen, fortsätter och kostnads-kalkylen för andelen tas upp för separat beslut i fullmäktige.

Stadsfullmäktige godkände 8.12.2021 en detaljplaneändring för kvarteret Staren i Kampen. En ändring av användningssyftet för yrkeshögskolan Metropolias tidigare lokaler gör det möjligt att bygga bostäder, affärslokaler och verksamhetslokaler. Den nya bostadsvåningsytan uppgår till 11 340 m<sup>2</sup> och våningsytan för verksamhetslokaler uppgår till 6 225 m<sup>2</sup>.

Under året godkände stadsfullmäktige dessutom ett flertal mindre detaljplaner och detaljplaneändringar.

### 1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen

#### Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

När Ryssland anföll Ukraina 24.2.2022 försämrades säkerhetsläget i Europa radikalt. Detta fick omedelbara konsekvenser även i Finland och Helsingfors. Situationen fick staden att höja beredskapen och börja förbereda sig för olika scenarier. Till de viktigaste beredskapsåtgärderna hörde att staden började förbereda sig för ankomsten av ukrainare och skicka humanitär hjälp.

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. Lagligheten av kommissionens beslut behandlas för närvarande i EU-domstolen och beslutet har fortfarande inte vunnit laga kraft. Trots att behandlingen fortfarande pågår har stödet som kommissionen ansåg vara förbjudet statsunderstöd återkrävts av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till dess fulla belopp. Beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Det sammanlagda beloppet motsvarar mängden stöd som kommissionen i sitt beslut 2019 konstaterade utgöra förbjudet statsunderstöd med dröjsmålsränta.

#### Ekonomiska och strategiska risker

De viktigaste riskerna i verksamhetsmiljön hör ihop med coronapandemin, vårdreformens ofördelaktiga inverkan på städernas finansieringsunderlag och investeringsförmåga, tillgången på personal samt osäkerhetsfaktorer i samband med statens övriga åtgärder, som kan ha betydande konsekvenser för Helsingfors stad. Kommande förändringar i underlaget för kommunernas skatteintäkter har identifierats som den mest betydande osäkerhetsfaktorn, och det är i nuläget svårt att förutse vilka konsekvenser dessa medför på 2020-talet.

I social- och hälsovårdssektorn har pandemin förorsakat ett vårdunderskott inom hälsovården och ett serviceunderskott inom socialvården. Sektorns personal har koncentrerats till pandemirelaterade uppgifter, vilket har lett till att serviceutbudet minskat särskilt inom den icke-akuta vården.

I slutet av året orsakade pandemin en tydlig ökning av sjukvårdsbehovet vid Helsingfors sjukhus och rusning på jourerna. I december fattades ett beslut om att öka antalet vårdplatser genom att inrätta ett reservsjukhus i Hertons gamla sjukhus enligt reservsjukhusplanen. Vården av coronapatienter koncentrerades till reservsjukhuset och personal samlades från olika enheter vid social- och hälsovårdssektorn, stadens olika sektorer och HUS. I början av året blev de första coronavaccinerna tillgängliga. Den preliminära planen var att vaccineringen genomförs på samma sätt som den årliga influensavaccineringen. För att öka vaccinationstäckningen och uppnå ett skydd krävdes dock flera vaccindoser. Vaccineringsprocessen blev således mycket arbetsintensiv och det blev nödvändigt att inrätta flera olika typer av vaccinationsställen på olika håll i staden.

I fostrans- och utbildningssektorn har pandemin orsakat ett inlärningsunderskott särskilt hos de barn och unga som redan tidigare har haft utmaningar i inläringen. På grund av det fortsatta pandemiläget har ett stödbehov märkts även hos elever som i vanliga fall inte behöver stöd. Bristerna i lärandet och välbefinnandet kan ha långt gående konsekvenser för många barns och ungas framtid. Bristen på lärare inom småbarnspedagogiken har fortsatt under 2021 trots att staden har vidtagit åtgärder för att hantera situationen. Pandemiläget har medfört ytterligare utmaningar i tillgången på personal inom småbarnspedagogiken.

I kultur- och fritidssektorn har pandemin gjort det svårare att uppnå sektorns strategiska målsättningar, särskilt att främja kommuninvånarnas välmående och minska ojämlikheten. Konsekvenserna syns i de mest utsatta invånargruppernas välfärd, såsom barn, ungdomar, personer med främmande modersmål och äldre. De negativa effekterna på helsingforsarnas välbefinnande och spontana aktivitet inom kultur och fritid kan vara långvariga och uppdragas stegvis.

Coronapandemin orsakade en väsentlig osäkerhet i utvecklingen av stadens ekonomi. Coronapandemin ökade kostnaderna i social- och hälsovårdssektorn, påverkade stadens skatteintäkter, försvagade den ekonomiska situationen för stadens gäldenärer och försvagade märkbart den ekonomiska situationen för flera dotterbolag.

Pandemins direkta ekonomiska konsekvenser för Helsingfors stads verksamhetsbidrag 2021 var uppskattningsvis en aning under -100 miljoner euro. I sektorerna har det emellertid även uppstått ett serviceunderskott, och att täcka detta kommer att öka stadens utgifter från och med 2021. Med beaktande av coronakompensationerna via samfundsskatter och statsunderstöd balanseras coronapandemins ekonomiska konsekvenser för 2021. Kompensationerna av engångskaraktär som har ersatt ekonomiska förluster orsakade av coronapandemin 2020–2021 slopas 2022 och kan inte längre användas för att täcka kostnader som senare uppstår för staden på grund av serviceunderskottet.

Dessutom orsakade coronan ekonomiska förluster under 2021 för stadens affärsverk samt stadens dottersammanslutningar som producerar kommunala tjänster i bolags- och stiftelseform. År 2021 var man tvungen att delvis täcka dessa med stadens olika stöd och stödbehovet fortsätter 2022.

Mot bakgrund av detta är coronans ekonomiska effekter på stadens och stadskoncernens ekonomi fortfarande negativa.

Coronapandemin har en så pass betydande inverkan på stadens ekonomi att staden måste finansiera en väsentligt större del av sina investeringar med lån under ekonomiplanepreioden jämfört med de senaste åren. Coronaläget leder till exceptionell osäkerhet i ekonomin och utsikterna för den ekonomiska utvecklingen i synnerhet på sikt är oklara. I och med att omkostnaderna till följd av coronapandemin ökar och ökningen av skatteintäkterna avmattas kommer stadens årsbidrag och resultat att försämrats.

I Finland har man under en längre tid berett en nationell lösning för att överföra ansvaret för social- och hälsovården framför allt från små kommuner till andra förvaltningsaktörer eller förvaltningsnivåer. Helheten som nu ska genomföras baserar sig på regeringens proposition om vårdreformen, som överlämnades till riksdagen 8.12.2020 (RP 241/2020 rd). Riksdagen godkände lagstiftningen om vårdreformen i juni 2021. Finland ska få landskapsbaserade välfärdsområden, som 1.1.2023 övertar organiseringsansvaret för tjänsterna inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet av kommunerna och samkommunerna med undantag av landskapet Nyland och Åland. I Nyland fördelas organiseringsansvaret mellan fyra välfärdsområden, Helsingfors stad och den specialiserade sjukvårdens gemensamma organisation.

I Helsingfors utövar stadsfullmäktige fortsättningsvis högsta behörighet enligt kommunallagen när det gäller uppgifterna inom social- och hälsovården och räddningsväsendet. Helsingfors har förberett en social-, hälsovårds- och räddningssektor, som ska bildas 1.1.2023 för att uppfylla kraven på särredovisning i lagkomplexet om vården och förtydliga styrningen av den uppgiftshelhet som följer av lagstiftningen om vården. En social-, hälsovårds- och räddningsnämnd med en räddningssektion och en sektion för individuella ärenden ska enligt planerna inrättas i sektorn.

Vårdreformen för med sig osäkerhet för finansieringen av kommunerna och verksamhetsmiljön för finansieringen av social- och hälsovården efter reformen. Reformen leder till att ökningen av stadens skatteinkomster avmattas, vilket medför en risk för att stadens investeringsförmåga försvagas framöver. De stora städernas särdrag beaktas inte på ett rättvist sätt i den statsandel Helsingfors får för att organisera vården. Till dessa särdrag hör stadsspecifika kostnader för socialvården, kostnader som (den växande) andelen invånare med främmande modersmål medför samt kostnader för HUS specialsjukvårdsuppgifter och nationella uppgifter. Fastän Helsingfors behåller organiseringsansvaret för tjänsterna inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet förutsätter vårdreformen ändringar i bland annat stadens förvaltning, organisationen av förvaltningsärenden samt uppföljningen och rapporteringen av ekonomiförvaltningen och ekonomiplaneringen. Ändringen har även omfattande effekter på olika ICT-system.

Organiseringsansvaret för sysselsättningsåtgärder ska överföras från staten till kommunerna 2024. Sysselsättningsåtgärderna kan bli ofördelaktiga för staden, särskilt på grund av hur finansieringen organiseras. En regeringsproposition om överföringen av TE-tjänsterna ska överlämnas till riksdagen under 2022.

#### **Riskhantering:**

Helsingfors står inför betydande utmaningar för att anpassa ekonomin och verksamheten under de närmaste åren. Detta beror dels på svackan som coronapandemin orsakade i den ekonomiska utvecklingen 2020, dels på verksamhetsmiljön för finansieringen av kommunerna och social- och hälsovården efter vårdreformen. Eftersom Helsingfors har skött sin ekonomi ansvarsfullt har stadens ekonomi varit stark även under coronapandemin. För att hantera de risker vårdreformen för med sig ska staden koncentrera sig på att bedöma reformens ekonomiska konsekvenser och bevaka sina intressen.

Coronapandemin och de ändringar i finansieringen som vårdreformen för med sig har påtagliga konsekvenser för stadens ekonomi. I den nya stadsstrategin har staden därför ställt fast klara ansvarsprinciper för hushållningen.

Under de kommande åren måste Helsingfors finansiera sina investeringar till allt större grad med lån jämfört med tidigare år.

Risken som är förknippad med överföringen av organiseringsansvaret för sysselsättningsåtgärder från staten till kommunerna 2024 reduceras med hjälp av intressebevakning.

Stadens ledningsgrupp har fastställt intressebevakningens mål och ansvar. Staden har försökt påverka statens reformplaner (lagar och uppgifter) och förutse deras konsekvenser. Staden stävjar ökningen av lånestocken för att kunna förbereda sig på ändrad finansiering till följd av vårdreformen och hindra att de årliga kostnaderna för lånen blir för höga när räntnivån stiger. Konsekvenserna av de ekonomiska riskerna beaktas i budgetprocessen.

### Operativa och övriga risker

Av stadskansliets, affärsverkens och sektorernas 35 bindande mål för 2021 nåddes 18, medan 17 mål inte nåddes.

Fastigheterna och säkerheten är utsatta för bland annat olycks-, brand- och läckagerisker. Staden har berett sig på person- och egendomsrisker genom prevention samt en försäkringsfond och försäkringar. Ur försäkringsfonden betalades under 2021 stadens andel av ett jordskred i Nätholmen, 530 000 euro, till stadsmiljösektorn. Behandlingen av ansökningarna som gäller vattenläckaget på Järnvägstorget och branden i Forsby depå pågår fortfarande eftersom en tredje part är ersättningsskyldig. I nuläget uppskattas dessa ersättningar uppgå till cirka 1,2 miljoner euro.

#### Riskhantering:

Stadskansliet och stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering styr och stöder sektorerna, affärsverken och dotterbolagen med att utveckla intern kontroll och riskhantering. Vid behov ger de 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 och sätt att hantera dessa.

Under den förra fullmäktigeperioden kartlades och bedömdes de väsentliga riskerna för stadskoncernen. Vid kartläggningen identifierades 15 riskområden som hänför sig bland annat till personalen, vårdreformen, den ekonomiska utvecklingen, intressebevakningen, utslagning och segregation, samhällelig radikaliseringsmiljö, den digitala säkerheten och datasäkerheten, klimatförändringen och beredskapen inför den, byggande och boende, verksamhetslokaler och den byggda miljön, stadens konkurrenskraft, etik och kravnivåer, trafiksystemet samt den internationella säkerhetsmiljön. Våren 2021 förelades stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering en rapport om hur dessa risker i praktiken hanteras, och i slutet av året inleddes den sista rapporteringsomgången. Under året bereddes en plan för 2022 års bedömning av viktiga risker för stadskoncernen.

I förra fullmäktigeperiodens bedömning av viktiga risker för stadskoncernen lyftes en pandemi inte särskilt fram, även om en sådan nämndes. Staden hade berett sig för en pandemi enligt beredskapslagen bland annat med en pandemiplan och genom att anskaffa skyddsmateriel och revidera krisledningsmodellen. Våren 2021 färdigställdes en rapport av en extern aktör om de centrala framgångar och utmaningar som vid det laget kunnat konstateras i Helsingfors stads hantering av coronakrisen. Rapporten innehöll rekommenderade åtgärder och lyfte fram det som konstaterades vara lyckat i stadens praxis.

Under ledning av stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering fortsatte utvecklingen av stadens riskhantering. I december beslutade samordningsgruppen att staden tar i bruk ett riskhanteringssystem under 2022 som stöd för riskhanteringen. Det ordnades två kurser om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter som stöd för kompetensutvecklingen. I november ordnades den årliga aktualitetsdagen för intern kontroll och riskhantering, vars teman i år var den nya stadsstrategin och riskhanteringen samt kontinuitetshantering.

Stadskansliet, affärsverken och sektorerna rapporterar och bedömer även de viktigaste ekonomiska och operativa riskerna, både i samband med budgetprognoserna och i samband med bokslutet i den interna kontrollens och riskhanterings redogörelser. Bedömningen av de viktigaste riskerna grundar sig på den interna kontrollens och riskhanterings redogörelser samt stadskoncernens riskbedömning från förra fullmäktigeperioden, som utgick från de risker som stadskansliet, sektorerna, affärsverken och de största dotterbolagen hade identifierat.

## 1.1.7 Miljöfaktorer

Med tanke på miljön är Helsingfors stad en av de viktigaste aktörerna i sitt område. De totala utsläppen av växthusgaser i Helsingfors utgör ungefär fem procent av hela Finlands växthusgasutsläpp. Avloppsreningsverket i Viksbacka renar avloppsvattnet från cirka 860 000 invånare.

Inom stadens egen verksamhet styrs hanteringen av miljöfrågor av stadsstrategin, miljöpolitiken och programmen för miljöskyddets delområden. Dessutom tillämpar sektorerna och affärsverken sina egna miljösystem och miljöprogram. Med hjälp av ekostödsverksamhet görs miljöfrågor till en del av personalens vardag.

Stadens moderorganisations miljökostnader uppgick till cirka 77 miljoner euro 2021. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av främjande av klimat- och miljövänlig mobilitet (21 miljoner euro) och renhållning och avfallshantering i områdena (20 miljoner euro).

Storleken på stadens miljöinvesteringar varierar från år till år. Under 2021 uppgick investeringarna till cirka 210 miljoner euro. De största investeringarna gjordes i klimat- och miljövänlig mobilitet (180 miljoner euro) och sanering av förorenad mark (15 miljoner euro). Miljöintäkterna uppgick till ungefär 5,5 miljoner euro under 2021. De största inkomstposterna härstammade från stads cyklarna (1,5 miljoner euro) och avgifter för förflyttning av fordon i samband med städning av gator (1,3 miljoner euro).

Miljökostnaderna kommer i framtiden att öka på grund av bekämpning av och anpassning till klimatförändringen, energieffektivitetsåtaganden, förbättring av den lokala luftkvaliteten och bullerbekämpning. De senaste åren har miljökostnaderna utgjort cirka 2–3 procent av stadens totala omkostnader.

Staden utarbetar en separat miljörapport som delges stadsfullmäktige senare under våren. I miljörapporten rapporteras även hur åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors, anpassningen till klimatförändringen, färdplanen för cirkulär ekonomi och delningsekonomi samt miljöpolitiken har genomförts.

## Energi- och klimatpolitik

Helsingfors klimatarbete styrs på fullmäktigenivå via stadsstrategin, miljöpolitiken och åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors. Staden är med i Arbets- och näringsministeriets energieffektivitetsavtal (KETS), EU:s stadsdirektörers energi- och klimatavtal (Global Covenant of Mayors for Climate & Energy) och det internationella nätverket Carbon Neutral Cities Alliance för städer som har som mål att bli koldioxidneutrala i en nära framtid. Enligt stadsstrategin 2021–2025 ska Helsingfors vara koldioxidneutralt 2030 och få ner utsläppen till noll 2040.

## Luftvård

Under de senaste åren har inga överskridningar av EU:s årsgränsvärde för kvävedioxid uppmätts i Helsingfors. Avgaserna från trafiken har minskat tack vare tekniska framsteg i fordonstillverkningen och elektrifieringen av trafiken. Dessutom har trafikmängderna minskat på grund av coronapandemin. Trots detta överskrids WHO:s nya hälsobaserade riktvärden i stora delar av staden, särskilt för kvävedioxid samt inandningsbara och luftburna partiklar. Stadens luftvårdsplan 2017–2024 innehåller åtgärder för att förbättra luftkvaliteten.

Luftkvaliteten försämras, utöver av avgaserna från trafiken, även av gatudamm och utsläpp från små eldstäder. I luftvårdsplanen ingår även åtgärder med syfte att minska dessa. Gränsvärdena för gatudamm, dvs. inandningsbara partiklar, har inte överskridits i Helsingfors under de senaste åren, men risken för att de ska överskridas är fortfarande överhängande, särskilt intill livligt trafikerade gator. Staden satsar på effektiv renhållning av gatorna och främjar användningen av friktionsdäck i stället för dubbdäck, som sliter betydligt mer på vägbeläggningen.

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

## Bullerbekämpning

Bullerbekämpningen i Helsingfors styrs av stadens verksamhetsplan för bullerbekämpning 2018–2022. I planen ingår långsiktiga bullerbekämpningsmål och åtgärder för att förbättra stadens bullersituation. Verksamhetsplanen för bullerbekämpning bygger på en bullerutredning som görs vart femte år. År 2021 inleddes arbetet med den fjärde

bullerutredningen i Helsingfors. Utredningen tas fram i enlighet med EU-direktivet om omgivningsbuller. Utredningen blir klar i slutet av våren 2022.

Den främsta bullerbekämpningsmetoden är att förebygga bullerrelaterade problem. Här spelar planeringen av markanvändning och trafik en avgörande roll. Dessutom har Helsingfors vidtagit många andra åtgärder för att sänka bullernivåerna. Till dessa hör till exempel sänkta hastighetsbegränsningar, bullerdämpande vägbeläggningar och elektrifiering av busstrafiken. Bullerskydd behövs på ställen där ljudnivån är så hög att det inte går att uppnå den önskade effekten på andra sätt. Helsingfors ansvarar för bullerbekämpningen på gatorna, medan bullerbekämpningen på landsvägarna i första hand är en uppgift för NTM-centralen i Nyland och Trafikledsverket. Helsingfors deltar i kostnaderna för och planeringen av bullerskydd vid landsvägarna.

### Sanering av mark och avstjälningsplatser

I Helsingfors tar man i bruk områden vars grund måste beredas innan de kan användas. En del av detta förarbete är att sanera förorenad mark. Helsingfors tidigare avstjälningsplatser ska saneras i enlighet med miljöskyddslagen.

Staden förbereder sig på att sanera Stor-Hoplax avstjälningsplats under de kommande åren. Dessutom har man gjort reserveringar för efterbehandling av avstjälningsplatserna. Behovet av anslag för att sanera de områden som uppskattas vara förorenade bedöms årligen för de tio följande åren. På det sättet justeras bedömningen årligen. De mest betydande saneringarna under 2021 pågick på Nätholmen, Hagnäskajens område och byggprojektet We Lands tomt i Gräsviken. Saneringen av Nordsjö avstjälningsplats pågår.

## 1.1.8 Bekämpning av den grå ekonomin och övriga icke-ekonomiska ärenden

Stadskoncernen ska vid upphandling iaktta lagstiftningen och koncernens interna anvisningar för bekämpning av grå ekonomi. Partner som valts genom upphandling och deras underleverantörer granskades för de redogörelser som krävs enligt beställaransvarslagen och anvisningarna 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.

Det frivilliga informationsutbytet om avtalsparter mellan staden och Skatteförvaltningen har inte utförts på grund av att Skatteförvaltningen har förnyat sina datasystem. Uppgifter om entreprenader anmälades till Skatteförvaltningen i enlighet med lagen om beskattningsförfarande.

Helsingfors stads etiska principer som stadsstyrelsen har godkänt förpliktar personalen och de förtroendevalda och styr deras verksamhet i hela stadskoncernen. Enligt principerna är personalen och de förtroendevalda skyldiga att handla i enlighet med god förvaltning och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts inte. 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. Transparens ska främjas i all verksamhet och ekonomiförvaltning för att förhindra korruption och mutor. Ett personligt eller närståendeintresse får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen på någon nivå. En gåva eller en annan förmån som ges i syfte att påverka eller försöka påverka eller som är ägnad att påverka verksamheten får enligt anvisningarna inte krävas, tas emot eller godkännas.

I upphandlingsstrategin som godkändes 14.12.2020 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. Målsättningen bearbetas fortfarande på åtgärdsnivå.

Vid staden bereddes en anvisning på stadsnivå för att bekämpa exploatering av arbetskraft i köpta tjänster. Beredningen samordnades med beredningen av motsvarande anvisningar inom åtgärdsprogrammet för effektivare offentlig upphandling.

Under de senaste åren har staden berett sig på att delta i kampanjen Antikorruption.fi, som samordnas av Justitiedepartementet, men detta avancerade inte på grund av coronarestriktionerna. I kampanjen deltar organisationer som motarbetar korruption och främjar en öppen och rättvis verksamhet.

## 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 att identifiera, analysera och hantera 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 30.1.2019 (§ 29) 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 dotterbolag ska ha en tillräcklig intern kontroll och riskhantering i all sin aktivitet. I förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige godkänt föreskrivs om uppgifter och ansvar för den interna kontrollen och riskhanteringen.

Stadsstyrelsen svarar för organiseringen av stadens interna kontroll och riskhantering och övervakar verkställigheten av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för intern kontroll och riskhantering och verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen. Nämnderna och direktionerna svarar inom sin sektor för den ändamålsenliga organiseringen av intern kontroll och riskhantering och för övervakningen av deras verkställighet. Nämnderna och direktionerna samt dotterbolagens styrelser godkänner beskrivningarna av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde. I dessa beskriver man den interna kontrollens och riskhanterings viktigaste mål, verksamhetsprinciper, metoder och ansvar. Kanslichefen, revisionsdirektören, sektorcheferna och de övriga ledande tjänsteinnehavarna svarar för den effektiva verkställigheten av intern kontroll och riskhantering inom sitt ansvarsområde.

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

### Bedömning av nuläget i 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 tillräcklig för ledningens behov.

### Betydande risker som realiserats

Coronapandemin orsakade en väsentlig osäkerhet i utvecklingen av stadens ekonomi. I och med pandemin har kostnaderna i social- och hälsovårdssektorn ökat, och pandemin har påverkat stadens skatteintäkter, försvagat den ekonomiska situationen för stadens gäldenärer samt märkbart försämrat den ekonomiska situationen för flera av dotterbolagen.

Vid social- och hälsovårdssektorn har pandemin förorsakat ett vårdunderskott inom hälsovården och ett serviceunderskott i socialvården. Sektorns personal har koncentrerats till uppgifter kring pandemin, vilket har orsakat ett inskränkt serviceutbud särskilt i den icke-akuta vården. I slutet av året orsakade pandemin ett betydligt större behov av sjukhusvård vid Helsingfors sjukhus samt rusning på jouten. I december fattades ett beslut om att öka antalet vårdplatser genom att inrätta ett reservsjukhus i Hertons gamla sjukhus enligt reservsjukhusplanen.

Vid fostrans- och utbildningssektorn har pandemin orsakat ett inlärningsunderskott särskilt hos de elever som redan tidigare har haft utmaningar i inläringen. På grund av det fortsatta pandemiläget har ett behov märkts även hos elever som i vanliga fall inte är i behov av stöd. Denna brist i inläringen kan ha långt gående konsekvenser för många barns och ungas framtid. Pandemiläget har orsakat ytterligare utmaningar i tillgången till personal inom småbarnspedagogiken. Inom den svenska småbarnspedagogiken har personalbristen varit kritisk och i värsta fall kan det leda till att service på svenska inte kan erbjudas alla som vill ha det, såsom lagstiftningen förutsätter.

I kultur- och fritidssektorn har pandemin gjort det svårare att uppnå målsättningar särskilt med tanke på att främja kommuninvånarnas välmående och minska ojämlikheten. Konsekvenserna syns i de mest utsatta invånargruppernas välfärd, såsom barn, ungdomar, personer med främmande modersmål och äldre.

Besvären som gäller beslutsfattandet kring Malms flygfältsområde har fördröjt användningen av och åtgärderna i området år 2021.

I kapitel 1.1.6 har man uppskattat det viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt den framtida utvecklingen.

## Utvecklingsområden för och utvecklingen av den interna kontrollen och riskhanteringen

Kanslichefen är ordförande i stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Samordningsgruppen styr och stöder sektorerna, affärsverken och dotterbolagen i utvecklingen av intern kontroll och riskhantering samt biträder stadskoncernens ledning genom att samla in och bedöma stadskoncernens mest betydande risker och metoder för att hantera dem.

Samordningsgruppen behandlade lägesrapporten för stadskoncernens betydande risker i våras. Det ordnades två kurser på stadsnivå om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter samt en aktualitetsdag om intern kontroll och riskhantering i november. Under året bereddes en plan för utvärdering av viktiga risker i stadskoncernen som genomförs 2022. Stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering beslutade i december att staden tar i bruk ett riskhanteringssystem under 2022.

## Organisering av intern revision

Den interna revisionens syfte, uppgifter, befogenheter och rapportering har definierats i verksamhetsanvisningarna för den interna revisionen, som stadsstyrelsen godkänt. Den interna revisionen verkar under 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 bedömning i enlighet med den interna revisionens internationella yrkesstandarder iakttar Helsingfors stads interna revision den interna revisionens internationella yrkesstandarder.

Under året blev 19 granskningsrapporter och 8 promemorior för stadens ledning klara. I granskningarna bedömdes hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar i sektorer och dotterbolag. Granskningsobjektets ledning har i sina bemötanden till de åtgärder som föreslås i granskningarna förbundit sig att vidta nödvändiga åtgärder för att förbättra kontrollen.



## 1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

### 1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

#### RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
Verksamhetsintäkter	1 324 665	1 145 428
Tillverkning för eget bruk	146 576	192 604
Omkostnader	-5 027 069	-4 662 370
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 555 828</b>	<b>-3 324 337</b>
Skatteintäkter	3 828 749	3 565 598
Statsandelar	330 345	479 558
Finansiella intäkter	170 172	158 680
Finansiella kostnader	-16 362	-16 121
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>757 075</b>	<b>863 377</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-408 494	-375 929
Extraordinära poster	1 000	9 280
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>349 581</b>	<b>496 728</b>
Bokslutsdispositioner	7 082	1 874
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>356 663</b>	<b>498 601</b>

Stadens resultat för räkenskapsperioden var 349,6 miljoner euro, vilket var 223,6 miljoner bättre än prognosen i budgeten. Resultatet för 2020 var 496,7 miljoner euro, resultatet för 2019 var 377,0 miljoner euro och resultatet för 2018 var 386,8 miljoner euro. Med betraktande av flera av de senaste åren var resultatet för 2021 ungefär på en genomsnittlig nivå, men i förhållande till den realiserade investeringsnivån något sämre än för de föregående åren.

Resultatet för 2021 blev möjligt då årsbidraget var bättre än budgeterat (237,0 miljoner euro) och skatteintäkterna betydligt överskred budgeten (198,7 miljoner euro). Inkomsterna från försäljning av mark, byggnader och aktier stämde överens med budgeten, totalt 101 miljoner euro (bokförs som övriga verksamhetsintäkter). Detta var cirka 50 miljoner euro mindre än föregående år och cirka 70 miljoner mindre än året innan. Statsunderstöden för kostnader orsakade av coronapandemin uppgick till sammanlagt 175,4 miljoner euro. Dessa riktades i huvudsak till social- och hälsovårdssektorn.

Stadens externa omkostnader överskred budgeten med 219,4 miljoner euro, vilket innebar en ökning på 7,8 procent jämfört med föregående år (motsvarande ökning för 2020 var 3,6 procent). Utgifterna överskreds på grund av de direkta kostnaderna för coronapandemin inom social- och hälsovårdssektorn. Dessa kostnader kompenseras delvis av staten med statsunderstöd. Utgifterna enligt det ekonomiska målet som dimensionerar driftsekonomin omkostnader i stadsstrategin ökade med cirka 9,3 procent 2021, dvs. mer än tredubbel i förhållande till det strategiska målet på 2,87 procent (motsvarande ökning för 2020 var 4,4 procent).

Om man beaktar statsunderstödet för de direkta kostnader och kostnader för hälsosäkerheten vid gränsövergångsställen (175 miljoner euro) som coronapandemin förorsakade i stadsstrategins ekonomimål som dimensionerar driftsekonomin omkostnader, så var utgiftsökningen 5,2 procent, dvs. fortfarande dubbel i förhållande till strategimålet.

Utfallet för stadens driftsbidrag var nästan helt i enlighet med budgeten till följd av coronakompensationerna som betalades som statsstöd. Driftsbidraget försämrades med närmare sju procent från föregående år. Försämringen berodde på ökade utgifter och lägre försäljningsvinster från mark och fastigheter.

Skatteintäkterna ökade med 7,4 procent från föregående år (motsvarande ökning för 2020 var 2,1 procent). Utfallet för skatteintäkter blev totalt 198,7 miljoner euro bättre än budgeterat, inklusive coronakompensationer via samfundsskatterna. Beskrivande för utvecklingen av kommunalskatteunderlaget är att de kumulativa redovisningarna av

kommunalskatten har ökat för alla skattetagare med +6,1 procent på riksnivå från början av 2021. Utfallet för redovisningen av statsandelar uppgick till 330,4 miljoner euro, dvs. 18,4 miljoner euro högre än budgeterat. Inkomsterna från skatter och statsandelar var sammanlagt 217 miljoner euro större än budgeterat.

Årsbidraget var 757 miljoner euro, vilket är 297,2 miljoner euro större än i budgeten men en aning sämre än föregående år (863 miljoner euro 2020).

Coronapandemins direkta ekonomiska konsekvenser för Helsingfors stads verksamhetsbidrag 2021 var uppskattningsvis en aning under -100 miljoner euro. I sektorerna har det dessutom uppstått ett serviceunderskott, och att täcka detta kommer att öka stadens utgifter från och med 2021. Tack vare coronakompensationerna via samfundsskatter och statsunderstöd balanseras coronapandemins ekonomiska konsekvenser för 2021. Kompensationerna av engångskaraktär som har ersatt ekonomiska förluster orsakade av coronapandemin 2020–2021 slopas 2022 och kan inte längre användas för att täcka kostnader som senare uppstår för staden på grund av serviceunderskottet.

De förluster av verksamhetsinkomster som coronapandemin orsakade staden uppgick till sammanlagt cirka 23 miljoner euro.

I stadsmiljösektorn bestod inkomstförlusterna på 4,9 miljoner euro bland annat av minskade parkeringsavgifter och arrendeinkomster från företagstomter. Affärsverket HST:s inkomstförluster på 2,8 miljoner euro bestod av förlorade reklaminkomster. I kultur- och fritidssektorn sjönk totalinkomsterna med 8,7 miljoner euro, vilket berodde bland annat på en minskning i inkomsterna från inträdesbiljetter, övriga avgifter och övrig försäljning samt hyror. I social- och hälsovårdssektorn bestod inkomstbortfallet på 4,3 miljoner euro av klientavgifter inom munhälsovården och socialtjänsterna. I fostrans- och utbildningssektorn uppstod ett inkomstbortfall på 2,3 miljoner euro, som bestod av yrkesutbildningens produkter och tjänster som säljs som studentarbeten samt avgiftsinkomster från eftermiddagsverksamhet.

Coronapandemin ökade utgifterna med sammanlagt 276,2 miljoner euro, varav 257,7 miljoner euro var direkta och 18,5 miljoner euro indirekta ökningarna.

I social- och hälsovårdssektorn orsakades de största utgiftsposterna, 199 miljoner euro, av coronatestning, personalkostnader, materialanskaffning och testning vid gränserna. Tilläggsutgifterna för samkommunen HUS på 16,2 miljoner euro orsakades av intensiv- och avdelningsvård av coronapatienter.

I fostrans- och utbildningssektorn bestod de direkta utgiftsökningarna på 5,5 miljoner euro av personalens vikarieutgifter samt munskydd och desinfektionsmedel. Sektorns indirekta utgiftsökningar på 10 miljoner euro orsakades av inlärningsstöd till grundläggande utbildningen och andra stadiet, såsom extra handledning för livskompetens samt stöd- och parallellundervisning. I kultur- och fritidssektorn uppstod indirekta extrautgifter till ett belopp på cirka 4,4 miljoner euro i form av understöd för att minska de nackdelar som pandemin orsakat kultur, idrott och ungdomsarbetet.

## Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

Dessutom uppskattas arbetsmarknadsstödet kommunandel som betalas ur centralförvaltningens anslag ha ökat med 27 miljoner euro.

Med anledning av coronapandemin uppstod en inbesparing på 19,6 miljoner euro.

I kultur- och fritidssektorn medförde minskningen i verksamhetens volym som coronapandemin orsakade inbesparingar på cirka 8,2 miljoner euro. Besparingarna bestod i huvudsak av personalutgifter. I fostrans- och utbildningssektorn uppstod inbesparingar på 6,2 miljoner euro, som i huvudsak bestod av matjänster och köp av varor och tjänster. Social- och hälsovårdssektorn sparade 5,2 miljoner euro, i dag- och servicecentralsverksamhet för äldre och transporttjänster.

Social- och hälsovårdsbranschen fick dessutom 166 miljoner euro i statsunderstöd för att täcka direkta coronakostnader.

Avgiftsfinansieringens andel av omkostnaderna beskrivs med ett nyckeltal som räknas enligt formeln  $100 \cdot \text{driftsintäkter} / (\text{verksamhetsutgifter} - \text{produktion för eget bruk})$ .

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	27,1	25,6	27,9	28,0	29,2

	2021	2020	2019	2018	2017
Årsbidrag, miljoner euro	757,1	863,4	741,4	752,0	837,9
Årsbidraget, procent av avskrivningarna	185,3	229,7	203,4	216,8	236,2
Årsbidrag, euro/invånare <sup>1</sup>	1 149	1 314	1 134	1 160	1 300

<sup>1</sup> Den befolkningsmängden för jämförelseåret 2020 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden.

Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2020.

### 1.3.2 Finansiering av verksamheten

#### FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Årsbidrag	757 075	863 377
Extraordinära poster	1 000	9 280
Korrektivposter i inkomstfinansieringen	-114 632	-143 568
	<b>643 443</b>	<b>729 089</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-889 557	-1 046 592
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	28 609	25 687
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	127 738	283 036
	<b>-733 210</b>	<b>-737 869</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
	<b>-89 768</b>	<b>-8 781</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
<b>Ändringar i utlåning</b>		
Ökning av utlåning	-92 099	-32 123
Minskning av utlåning	106 566	87 773
	<b>14 467</b>	<b>55 650</b>
<b>Förändringar i lånestocken</b>		
Ökning av långfristiga lån	0	60 000
Minskning av långfristiga lån	-78 922	-81 541
	<b>-78 922</b>	<b>-21 541</b>
<b>Ändringar i eget kapital</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-10 918	6 967
Förändring av omsättningstillgångar	17 935	-28 261
Ändring i fordringar	11 246	6 238
Ändring av räntefria skulder	-36 301	197 852
	<b>-18 038</b>	<b>182 797</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
	<b>-82 493</b>	<b>216 906</b>
<b>Ändring av likvida medel</b>		
	<b>-172 261</b>	<b>208 126</b>
<b>Ändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	1 147 910	1 320 170
Likvida medel 1.1	1 320 170	1 112 045
	<b>-172 261</b>	<b>208 126</b>

2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

Stadens investeringsutgifter var 889,6 miljoner euro, vilket var 27 miljoner euro mindre än det föregående årets jämförbara situation (då engångskapitaliseringen på cirka 130 miljoner euro för Fastighets Ab Fiskehamnen Tio beaktas i föregående års utfall).

Investeringsutgifterna exklusive affärsverken 2021 uppgick till 644,2 miljoner euro, dvs. 117,3 miljoner euro mindre än 2020, då 2020 års engångskapitalisering av det redan sålda Fastighets Ab Fiskehamnen Tio inte beaktas. År 2020 förbrukades 761,5 miljoner euro, 2019 förbrukades 639,9 miljoner euro och 2018 förbrukades 516 miljoner euro. Den ökade investeringsnivån under de senaste åren härstammar särskilt från fostrans- och utbildningssektorns byggprojekt, grundberedning i nya projektområden samt nybyggnad och ombyggnad av gator och trafikleder.

## Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten samt undermoment

För husbyggnadsprojekt användes sammanlagt 255,6 miljoner euro, vilket är 42,5 miljoner euro mindre än 2020, då man använde 298,1 miljoner euro av anslaget. År 2019 var motsvarande summa 266,1 miljoner euro. För nybyggnad och kompletteringsbyggande användes 126,3 miljoner euro. År 2020 var beloppet 130,9 miljoner euro. För reparationsprojekt användes 129,3 miljoner euro (167,1 miljoner euro under 2020).

På budgetmomentet Grundberedning i projektområden, till stadsstyrelsens disposition, användes 2021 sammanlagt 68,3 miljoner euro, vilket är 28,1 miljoner euro mindre än 2020. År 2020 användes 96,4 miljoner euro. År 2019 var motsvarande summa 55,5 miljoner euro.

Sammanlagt 159 miljoner euro användes för gator och trafikleder, vilket är 14,2 miljoner euro mindre än 2020. Motsvarande summa var 173,2 miljoner euro 2020 och 158,7 miljoner euro 2019.

Affärsverket HST:s investeringar uppgick till 243 miljoner euro 2021 (145,9 miljoner 2020). Investeringsnivån har stigit särskilt med anledning av investeringar i infrastruktur, depåer och materiel för Spårjokern, genomförandefasen i projektet Kronbroarna, som inleddes 2021, samt investeringar i metrovagnar.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, ett centralt nyckeltal som beskriver stadens ekonomiska situation, hade ett negativt utfall på -89,8 miljoner euro. Det här underskottet var en följd av den höga investeringsnivån. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde blev dock 231,9 miljoner euro bättre än i budgeten, vilket berodde på att årsbidraget var bättre än budgeterat. Utfallet för årsbidraget, dvs. inkomstfinansieringen för att täcka investeringsnivån, var något svagare än året innan men ungefär på samma nivå som under åren före det. Eftersom investeringsnivån 2021 förblev hög visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett underskott. Balansen i stadens ekonomi präglas av en nedåtgående trend då den betraktas via verksamhetens och investeringarnas kassaflöde.

Årsbidraget i förhållandet till den faktiska investeringsnivån (inkomstfinansieringsprocenten för investeringar) 2021 var 88 procent, då motsvarande nyckeltal 2020 var 85 procent. Det skiljer sig inte väsentligt från nivån i andra större städer. Enligt preliminära uppgifter var även den genomsnittliga inkomstfinansieringsprocenten för investeringar i hela kommunsektorn 86 procent. Även utgående från inkomstfinansieringsprocenten för investeringar präglas stadens ekonomiska balans av en nedåtgående trend, eftersom inkomstfinansieringen, dvs. årsbidraget, inte har förbättrats i samma utsträckning som investeringsnivån har stigit.

I budgeten för 2021 hade man förberett sig för ta upp nya lån på 80 miljoner euro. De långfristiga lånen amorterades med cirka 65,8 miljoner euro (inkl. trafikaffärsverkets lån för investeringar från finansieringsinstitut). Likviditeten utvecklades 2021 bättre än uppskattningen som gjordes i samband med budgetberedningen för 2021, och stadens upplåningsbehov flyttades till 2022. De långfristiga lånen minskade 2021 med sammanlagt 65,8 miljoner euro netto och stadens lån uppgick vid slutet av året till 913 miljoner euro (992 miljoner euro vid slutet av 2020).

Det totala beloppet för stadens kassa och bank samt finansieringsvärdepapper har minskat med 172,3 miljoner euro under den senaste räkenskapsperioden. Ändringen i kassabeloppet förklaras huvudsakligen av underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och av att upptagningen av (nya) långfristiga lån flyttades till 2022.

I posten Kassa och bank i stadens balansräkning ingår även kontomedel för sammanslutningar som hör till stadens koncernkonto. Stadens skuld till dessa av deras medel på koncernkontot avspeglas i stadens balansräkning bland beloppet för kortfristiga skulder. I stadens koncernkontosystem fanns sammanlagt 541,3 miljoner euro i dotterbolagens medel vid utgången av året, en minskning på 36 miljoner euro från föregående år.

Nyckeltalet verksamhetens och investeringarnas kassaflöde visar hur mycket av kassaflödet som blir över för nettoutlåning, amorteringar och förstärkning av kassan. Då talet är negativt innebär det att utgifterna måste täckas genom att antingen minska de befintliga kassamedlen eller öka låntagningen.

Låneskötselbidraget visar hur väl inkomstfinansieringen räcker till för att betala ränta på främmande kapital och amorteringar. En kommuns förmåga att sköta sina lån anses vara god då värdet överstiger 2. År 2021 var låneskötselbidraget 8,2.

Nyckeltalet likviditet, kassadagar anger många dagars betalningar från kassan de likvida medel som fanns på årets sista dag räcker för.

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats som följer:

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat 2017–2021), 1 000 euro	264 278	512 854	354 671	789 658	563 819
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro, utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av affärsverk 2014	264,3	512,9	354,7	410,3	184,4
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	87,9	84,6	96,9	122,6	137,0
Låneskötselbidrag	8,2	9,1	7,4	6,3	4,7
Likviditet, kassadagar	70	85	77	91	99

## 1.4 Den finansiella ställningen och förändringar i den

### HELSINGFORS STAD BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020	1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>			<b>PASSIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>			<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>			Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Immateriella rättigheter	33 690	19 838	Uppskrivningsfond	1 791 370	1 794 540
Övriga utgifter med lång verkningstid	102 873	94 768	Övriga egna fonder	695 703	666 185
Förskottbetalningar	2 166	5 987	Övrigt eget kapital	729 031	729 031
	<b>138 729</b>	<b>120 593</b>	Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 507 769	6 042 098
<b>Materiella tillgångar</b>			Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	356 663	498 601
Mark- och vattenområden	3 561 001	3 463 946		<b>13 052 943</b>	<b>12 702 862</b>
Byggnader	1 889 218	1 884 695	<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR</b>		
Fasta konstruktioner och anordningar	1 804 247	1 721 572	Avskrivningsdifferens	62 338	66 008
Maskiner och inventarier	446 051	451 890	Frivilliga reserveringar	5 197	5 197
Övriga materiella tillgångar	13 181	12 933		<b>67 534</b>	<b>71 205</b>
Förskottbetalningar och pågående nyanläggningar	741 783	524 995	<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
	<b>8 455 481</b>	<b>8 060 032</b>	Avsättningar för pensioner	47 120	59 110
<b>Placeringar</b>				<b>47 120</b>	<b>59 110</b>
Aktier och andelar	3 261 419	3 250 816	<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		
Övriga lånefordringar <sup>1</sup>	1 880 215	1 894 682	Statens uppdrag	75 909	98 770
Övriga fordringar	546	546	Donationsfondernas kapital	5 522	5 477
	<b>5 142 180</b>	<b>5 146 044</b>	Övrigt förvaltad kapital	578 545	558 587
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>				<b>659 976</b>	<b>662 834</b>
Statens uppdrag	75 909	98 789	<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Donationsfondernas särskilda täckning	5 522	5 477	<b>Långfristigt</b>		
Övriga förvaltade medel	694 455	663 561	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	828 743	905 665
	<b>775 887</b>	<b>767 827</b>	Lån från övriga kreditgivare	7 438	7 438
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>			Erhållna förskott	4 709	4 709
<b>Omsättningstillgångar</b>			Leverantörsskulder	1 240	1 313
Material och förnödenheter	14 737	33 247	Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 699	5 376
Varor under tillverkning	17 183	16 625		<b>846 828</b>	<b>924 500</b>
Övriga omsättningstillgångar	94	76	<b>Kortfristigt</b>		
<b>Övriga omsättningstillgångar</b>	<b>32 014</b>	<b>49 948</b>	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	76 922	78 922
<b>Fordringar</b>			Erhållna förskott	18 014	27 248
Långfristiga fordringar			Leverantörsskulder	299 855	313 260
Lånefordringar	155	0	Anslutningsavgifter och övriga skulder	646 790	642 323
Övriga fordringar	23 929	19 216	Resultatregleringar	346 050	363 429
	<b>24 084</b>	<b>19 216</b>		<b>1 387 631</b>	<b>1 425 182</b>
Kortfristiga fordringar			<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>2 234 459</b>	<b>2 349 682</b>
Försäljningsfordringar	87 145	83 328			
Lånefordringar	289	338			
Övriga fordringar	133 551	196 565			
Resultatregleringar	124 763	81 630			
	<b>345 748</b>	<b>361 862</b>			
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>369 832</b>	<b>381 078</b>			
<b>Finansiella värdepapper</b>					
Placeringar i penningmarknadsinstrument	545 423	695 148			
Masskuldebrevsfordringar	20 000	20 000			
	<b>565 423</b>	<b>715 148</b>			
<b>Kassa och bank</b>	<b>582 487</b>	<b>605 022</b>			
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>16 062 032</b>	<b>15 845 693</b>	<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>16 062 032</b>	<b>15 845 693</b>

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

## Den finansiella ställningen och förändringar i den

År 2021 ökade stadens balansomslutning med 216 miljoner euro jämfört med föregående år, vilket var en mindre ökning än under det föregående året.

De materiella tillgångarna har ökat som en följd av den höga investeringsnivån.

Det totala beloppet för stadens kassa och banktillgodohavanden samt finansiella värdepapper har minskat. De långfristiga lånen har alltså amorterats i enlighet med respektive amorteringsprogram, men lyftandet av nya långfristiga lån sköts upp till 2022.

Det långfristiga främmande kapitalet (lån från finansinstitut) har minskat. Det här har varit möjligt eftersom staden har haft en tillräcklig likviditetsställning. Dessutom har kassaflödet från ekonomi och verksamhet varit bättre än i budgeten, dock med ett underskott, och årsbidraget har varit gynnsamt på grund av en positivare utveckling av skatteintäkterna än budgeterat.

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

Balansräkningens nyckeltal	2021	2020	2019	2018	2017
Självförsörjningsgrad, procent	81,8	80,8	81,6	80,6	79,6
Relativ skuldsättning, procent	40,3	44,7	43,8	45,8	47,7
Länestock 31.12, miljoner euro	913	992	1 014	1 100	1 206
Lån, euro/invånare <sup>1</sup>	1 386	1 510	1 550	1 698	1 871
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	1 880	1 895	1 950	1 944	1 894
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	1 521	1 483	1 250	1 394	1 515
Lån och hyresgarantier, euro/invånare <sup>1</sup>	2 309	2 258	1 912	2 151	2 356
Ackumulerat överskott/underskott, miljoner euro	6 864	6 541	6 102	5 753	5 396
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare <sup>1</sup>	10 419	9 957	9 333	8 877	8 389

<sup>1</sup> Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för 2020 har uppdateras så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2020.

Soliditetsgraden, som mäter kommunens soliditet och dess förmåga att tåla underskott och klara av åtaganden på lång sikt, har hållits på samma nivå som under de två föregående åren. En genomsnittlig soliditetsgrad på 70 procent anses vara en allmän målsättning inom den kommunala ekonomin.

Den relativa skuldsättningen anger hur stor del av kommunens driftsintäkter som skulle behövas för att återbeta det främmande kapitalet. Ju lägre nyckeltal, desto bättre klarar kommunen av återbetalningen med inkomstfinansiering. Eftersom årsbidraget hållits högt har det varit möjligt för staden att under de senaste åren finansiera huvuddelen av investeringarna med inkomstfinansiering och samtidigt amortera nettot på de långfristiga lånen. Det långfristiga främmande kapitalet har sjunkit som en följd av att lån amorterats. Samtidigt har även det kortfristiga främmande kapitalet minskat under 2021. År 2021 har inte heller stadens skuld till dottersammanslutningarna ökat, eftersom deras medel på koncernkontot stannade ungefär på samma nivå som året innan. På grund av detta har nyckeltalet för relativ skuldsättning minskat en aning under översiktsperioden, vilket innebär en förbättring.

Ökningen av hyresgarantier förklaras av hyresprojekt som färdigställdes 2021, såsom Pejlingsparkens allaktivitetshus och tilläggslokaler för Ressun peruskoulu och Ressun lukio.



## 1.5 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, -154 miljoner euro, är den samma som differensen mellan likviditet och likvida medel.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
<b>Verksamhet</b>		<b>Verksamhet</b>	
Verksamhetsintäkter	1 325	Omkostnader	5 027
Skatteintäkter	3 829	Tillverkning för eget bruk	-147
Statsandelar	330		
Ränteintäkter	73	Räntekostnader	16
Övriga finansiella intäkter	97	Övriga finansiella kostnader	1
Extraordinära intäkter	1	Extraordinära kostnader	0
<b>Korrektivposter i inkomstfinansieringen</b>		<b>Korrektivposter i inkomstfinansieringen</b>	
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	-103	Överlåtelseförluster av tillgångar bland bestående aktiva	0
		Förändring av avsättningar	12
<b>Investeringar</b>		<b>Investeringar</b>	
Finansieringsandelar i investeringskostnaderna	29	Investeringskostnader	890
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	128		
<b>Finansieringsverksamhet</b>		<b>Finansieringsverksamhet</b>	
Minskningar i lånefordringar	107	Ökningar i lånefordringar	92
Ökning av långfristiga lån	0	Minskning av långfristiga lån	79
Ökningar i eget kapital	0	Minskningar i eget kapital	0
<b>Totala intäkter sammanlagt</b>	<b>5 815</b>	<b>Totala kostnader sammanlagt</b>	<b>5 969</b>

Avstämning:

Totala inkomster - Totala utgifter = 5 815 – 5 969 = -154

Förändringar i likviditeten - Förändring av likvida medel = -172 - (-18) = -154

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.

## 1.6 Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

### 1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet

I Helsingfors stads koncernbokslut har alla 90 dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen sammanställts. Via dessa ingår dessutom 21 underkoncernsammanslutningar. I bokslutet har man sammanställt alla de sex samkommuner där staden är medlem och alla de 12 stiftelser där staden har bestämmande inflytande. Dessutom ingår i koncernbokslutet en samägd sammanslutning och 35 intressesammanslutningar. I bilagorna till koncernbokslutet finns en detaljerad förteckning över de sammanslutningar och stiftelser som sammanställts i koncernbokslutet.

### 1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Helsingfors stad är en aktiv och stark ägare. Syftet med stadens koncernstyrning är att den sammanslutning som styrningen gäller i sin verksamhet beaktar sin ägares vilja och målsättningar, stadskoncernens helhetsintresse och sammanslutningens ställning som en del av stadskoncernen. Koncernstyrningen förenhetligar dottersammanslutningarnas förvaltnings- och ledningspraxis och tryggar att intern kontroll och riskhantering ordnas ändamålsenligt. Enligt koncerndirektivet följer staden i sin koncernstyrning de uppgifts- och ansvarsfördelningar mellan förvaltningsorgan och andra organ och ägaren som fastställs i lagstiftningen om sammanslutningar.

Stadskoncernen är en ägande- och förvaltningsstruktur vars ändamål är att mellan de enheter som ingår möjliggöra sådan samordning och sådant samarbete som gagnar invånarna och stadens områden. Som modersammanslutning svarar staden för styrningen av stadskoncernens utveckling och för utformningen av den service staden ger. Sammanslutningarnas roll är dels att komplettera stadens egen serviceproduktion och sköta stödfunktioner som stadskoncernen behöver, dels att sköta uppgifter som staden och utomstående organisationer handhar tillsammans. Med koncerndirektivet strävar man efter att förenhetliga och effektivisera styrningen av stadskoncernen, samt att förbättra kvaliteten på den information staden får av dottersammanslutningarna samt att säkra informationsgången.

Avsikten med koncerndirektivet är att stödja dels stadskoncernens förutsättningar för ledning, dels ägarstyrningen, så att koncernen kan ledas och styras med enhetliga direktiv och verksamhetsprinciper med hänsyn till stadskoncernens totala intresse. Koncerndirektivet ger ramarna för att stadskoncernens dottersammanslutningar styrs enlighet med stadens målsättningar.

Stadskoncernens ägarpolitik är ett redskap för stadens styrning av stadskoncernen. Målen för ägarpolitiken handlar om att producera, organisera och utveckla stadens verksamhet och tjänster. Centrala element i ägarpolitiken är ägarstrategierna för de enskilda dottersammanslutningarna.

Under år 2021 bereddes ägarstrategier för de dottersammanslutningar som bedriver marknadsbaserad verksamhet och övriga sammanslutningar inom Helsingfors stadskoncern. I ägarstrategin bestäms för varje sammanslutning som hör till koncernen dess uppgift och syfte, samt de viktigaste strategiska riktlinjerna för utvecklingen under de kommande 5–7 åren. Dessutom innehåller den specifika ägarstrategin styrelsens kollektiva kompetenskrav och de viktigaste målsättningarna för sammanslutningens verksamhet samt de väsentliga mätarna för dessa.

### 1.6.3 Väsentliga händelser för koncernen

#### Marknadsbaserade bolag

Verksamheten vid **Finlandia-huset Ab** påverkades märkbart av coronapandemin. I praktiken kunde bolaget upprätthålla en normal verksamhet endast i november. Räkenskapsperiodens resultat blev negativt, men förlusten var betydligt mindre än året innan. Arbetet under den gångna räkenskapsperioden fokuserade på planeringen och samordnandet av Finlandia-husets ombyggnad samt planeringen och försäljningen av Lilla Finlandia. Ombyggnaden av Finlandia-huset inleddes i början av 2022 och byggnaden är stängd för allmänheten åtminstone fram till sommaren 2024. Utgående från bolagets budget 2022 kommer räkenskapsperiodens resultat att vara negativt på grund av coronarestriktionerna i början av 2022.

**Helen-koncernens** omsättning ökade betydligt till följd av ändringar i marknadspriserna, men det gångna årets resultat var sämre jämfört med året innan. De utmanande marknadsförhållandena och prisvariationerna kommer att intensifieras även i fortsättningen. Detta kommer att ytterligare försvåra energimarknadens förutsägbarhet. Situationen på detaljmarknaden för el förblir utmanande i de föränderliga marknadsförhållandena. Allmänt kan konstateras att riskerna inom energibranschen har ökat och kommer att fortsätta öka i framtiden. Helens lönsamhet försämrades fortfarande av de höga kostnaderna för utsläppsrätter och bränsle 2022.

Stadsfullmäktige fattade 3.2.2021 ett principbeslut om en omorganisering av hamnfunktionerna och premisserna för markanvändningen i hamnområden. **Helsingfors Hamn Ab** och stadens organ uppmanades att fortsätta planera ärendet som en helhet som omfattar Helsingfors Hamn Ab:s investeringar, inklusive hamntunneln, och enligt en gemensam tidsplan som gör det möjligt att gå vidare med tävlingen för Södra hamnens arkitektur- och designmuseum. Investeringarna förväntas ske under perioden 2023–30 och staden förväntas avträda Södra hamnen uppskattningsvis under senare hälften av 2020-talet. Stadsstyrelsens koncernsektion beslutade i december 2021 föreslå en positiv förhandsståndpunkt för utvecklingsprogramhelheten. Stadsstyrelsen fattade beslut i ärendet i enlighet med koncernsektionens förslag i januari 2022.

Coronapandemin slog särskilt hårt mot den internationella kryssningstrafiken, som stod nästan helt stilla för andra året i rad, och passagerartrafiken förblev på en exceptionellt låg nivå 2021 på grund av pandemin. Godstrafiken utvecklades mycket positivt, särskilt i fråga om däckburna transporter via Nordsjö till Baltikum.

**Fastighet Ab Kabelhusets** projekt Dansens hus stod klart i november. På grund av pandemin överskreds projektets budget med 5 procent. Man lyckades dock skydda sig mot den värsta pristoppen till följd av pandemin och bolaget kunde täcka budgetöverskridningen med ett tilläggs lån.

Försäljningsprocessen för **Fastighets Ab Helsingfors elhus** har inletts. Under 2021 har processen stått stilla, men den torde fortsätta under 2022.

**Palmia Ab** förvärvade Järvenpään ateria- ja siivouspalvelut Jatsi Oy i slutet av augusti 2021. Jatsi Oy fusionerades med Palmia 31.12.2021. Palmias syfte är att utöka sin serviceverksamhet i huvudstadsregionen och dess omedelbara närhet. De åtstramade restaurangbegränsningarna och det fortsatta distansarbetet inverkade negativt på personalrestaurangernas resultat. Stadsstyrelsens koncernsektion beslutade i januari 2022 att inleda en försäljningsutredning om att avträda Palmia Ab.

## Livskrafts- och marknadsföringsbolag

EU:s nya finansieringsperiod inleddes 2021. Konkurrenten var hård särskilt inom programmet Horisont Europa och **Forum Virium Helsinki Oy** beviljades endast en projektfinansiering under 2021. Däremot lyckades bolaget utmärkt i ansökan om inhemsk ERUF-finansiering och fick ett finansieringsbeslut för sex projekt. Merparten av EU:s finansieringsinstrument förutsätter medfinansiering, dvs. en självfinansieringsandel. Bolaget har i sin nuvarande budget ingen förmåga att ersätta dessa självfinansieringsandelar utan stöder sig på stadens centraliserade anslag för projektverksamhet. Om tillgången till anslag försämrats genom att anslaget minskar eller processen drar ut på tiden, medför detta allvarliga ekonomiska konsekvenser för bolaget.

**Högholmens djurgårds stiftelse sr:s** verksamhetsår började utan besökare, då coronarestriktionerna höll djurparken stängd fram till början av maj. Under 2021 hade djurparken 397 286 besökare, medan det genomsnittliga antalet besökare per år har varit 500 000. Byggandet av Kronobroarna påverkar Högholmens verksamhet under flera år. Verksamheten fortsätter som förut, men med vissa arrangemang i djurhållningen.

För **Stadionstiftelsen sr** realiserades ett scenario som var nästan det värsta möjliga, då alla konserter under juni-september 2021 måste flyttas till 2022. År 2021 såldes totalt 124 000 biljetter till evenemangen på Olympiastadion och Stadion hade totalt 250 000 besökare. Med ett mål på 1 000 000 besökare, varav 500 000 besökare med inträdesbiljetter, kan det konstateras att stiftelsen stannade på 75 procent av den normala nivån. Särskilt antalet internationella besökare förblev lågt på grund av coronapandemin, trots de lättade restriktionerna. Stiftelsens mål är fortfarande att verksamheten under resten av 2022 ska ha en normal volym i fråga om alla fem affärsområden om pandemin är under kontroll och samhället öppnas helt våren 2022. Nu kan dock konstateras, att man åtminstone inte helt och hållet nådde denna önskan ännu under första kvartalet 2022, då resultatet i januari och februari låg långt ifrån det normala.

Dotterbolagen **Helsinki Marketing Oy Ltd** och **Helsinki Business Hub Ltd Oy** har fusionerats till ett nytt dotterbolag, **Helsinki Partners Oy**, 31.12.2021.

Partitorgets verksamhet har slagits samman med Helsingfors stads nya dotterbolag **Helsingfors Stadslokaler Ab**. I samband med sammanslagningen av verksamheterna fusionerades stadens dotterbolag **Helsingfors Lejon Ab** med det nya bolaget 1.2.2022.

### Lokalitetsbolag

**Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors** inledde investeringsfasen för fostrans- och utbildningssektorns livscykelprojekt på Kvarnbäckens campus. Byggnaden blir färdig 2023. Projektplanen omfattar 10 350 brm<sup>2</sup> och byggkostnaderna uppgår till högst cirka 48 miljoner euro.

Bolaget förberedde i samarbete med Helsingfors stad ett livscykelprojekt på Kasäkerns campus för Stadin ammat-ti- ja aikuisopisto. Projektplanen omfattar 44 050 brm<sup>2</sup> och byggkostnaderna uppgår till högst 176 miljoner euro. Om projektet genomförs som planerat kommer byggandet att ske under perioden 2022–2025.

Bolaget anslöt sig till samarbetet med Helsingfors stad för att förbereda projektet för en hälso- och välfärdscentral i centrum så att byggnaden övergår i bolagets ägo. Projektplanen omfattar cirka 16 400 brm<sup>2</sup> och byggkostnaderna uppgår till högst cirka 84,2 miljoner euro. Byggandet är förlagt till perioden 2023–2027.

### Bostadsbolag

**Helsingfors stads bostäder Ab** hade 51 270 bostäder och 92 808 invånare i slutet av 2021. År 2021 var medelhyran inom bolaget 12,00 euro/m<sup>2</sup>/mån. Enligt Statistikcentralens senaste statistik för 2021 (20.1.2022) är marknadshyran i Helsingfors 22,80 euro/m<sup>2</sup>/mån. Skillnaden mellan bolagets medelhyra och Helsingfors marknadshyra är 10,80 euro/m<sup>2</sup>/mån. och 47,4 procent.

Bolagets mål är att under år 2022 inleda sammanlagt 10 nybyggnadsprojekt (sammanlagt 687 bostäder) samt åtta ombyggnadsprojekt (sammanlagt 1 052 bostäder). Investeringsbudgeten för hela året uppgår till 349 miljoner euro.

**Helsingin Asumisoikeus Oy** hade i slutet av år 2021 sammanlagt 5 313 bostäder och över 10 000 invånare. Det genomsnittliga vederlaget för de färdiga objekten var 10,27 euro/m<sup>2</sup>/mån.

Coronapandemin orsakade förändringar inom hyresverksamheten i hela huvudstadsregionen, vilket sänkte utnyttjandegraden och ökade kostnaderna för tomgång även för **Fastighets Ab Auroraborg**. Bolaget reagerade på situationen genom att avskaffa hyreskontraktens tidsbegränsning och hyresgarantin. Dessutom ändrades villkoren för uthyrningen. Dessa ändringar konstaterades ha en positiv inverkan på antalet sökande. Fastighetsbolaget hade 4 204 bostäder och 6 772 invånare i slutet av 2021.

### Lokala bolag och infrastrukturbolag

**Ärtholmens sopsug Ab** inledde ett upphandlingsprojekt för ett sopsugsystem enligt förhandlat förfarande våren 2021. Flera potentiella leverantörer anmälde sig till upphandlingsprojektet under maj månad. Upphandlingsprojektet måste dock avbrytas i maj, eftersom förvaltningsdomstolen upphävde detaljplanen för Ärtholmen. Helsingfors stad har överklagat upphävandet av detaljplanen till högsta förvaltningsdomstolen, men det är ännu oklart när detaljplanen för Ärtholmen kommer att fastställas eller ändras. Upphandlingsprojektet för ett sopsugsystem kan inte fortsätta förrän situationen med detaljplanen är klar.

I slutet av 2021 blev det klart för **Busholmens sopsug Ab** att det antagligen behövs en pålplatta i södra delen av Busholmen på grund av eventuella skadliga markdeformationer. Pålplattans omfång och exakta kostnadseffekter är ännu oklara, men enligt den nuvarande uppskattningen behövs ytterligare investeringar på cirka 1,2–4 miljoner euro. På grund av den ovan nämnda uppskattningen kommer bolaget sannolikt att behöva höja priset på de allmänna delarna av teckningsavgiften med +5 procent per år under de följande 6–10 åren. Bolaget måste ta ett nytt lån för att finansiera investeringen i en pålplatta.

För **Fiskehamnens sopsug Ab** har det varit en utmaning att finansiera investeringar, eftersom byggprojekten i området har framskridit långsammare än vad som beräknats i de ursprungliga finansieringsplanerna. Med tanke på bola-

gets finansiering kommer 2022 att bli ett utmanande år. Bolaget måste kunna driva in teckningsavgifterna på aktierna i tid och reagera på finansieringssituationen med hjälp av en uppdaterad kassaflödesprognos.

**Kronbergsstrandens sopsug Ab:s** verksamhet 2021 bestod främst av byggande av nya fastighetsanslutningar och stomrörssystem samt underhåll av systemet. Med tanke på bolagets finansiering kommer 2022 att bli ett utmanande år. Bolaget måste kunna samla in teckningsavgifterna på aktierna i tid och reagera på finansieringssituationen med hjälp av en uppdaterad kassaflödesprognos.

Bolagiseringen av HST genomfördes och **Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:** inledde sin verksamhet som stadens dottersammanslutning 1.2.2022. Vid överlåtelsen av affärsverksamheten överfördes bland annat följande aktier och andelar till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab: FAb Mosaiktorgets Parkeringsanläggning - ägarandel 71,96 procent av aktierna, Kiinteistö Oy Espoon Terminaali - ägarandel 50 procent av aktierna, Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy - ägarandel 100 procent av aktierna, Sveaborgs Trafik Ab - ägarandel 100 procent av aktierna.

### Kultursammanslutningar

Verksamheten under 2021 överskuggades av att coronabegränsningarna fortsatte fram till hösten och av osäkerhet i fråga om när verksamheten kan återupptas. **Helsingfors stadsteater** tvingades ställa in 278 föreställningar under hela året. Under augusti–september tillät begränsningarna en beläggningsgrad på 20–50 procent i mer än 90 föreställningar. Begränsningarna som riktades mot stadsteatern påverkade väsentligt biljettintäkterna, teaterns egna intäkter och kassasituationen.

### Idrottssammanslutningar

**Isbanestiftelsen sr** planerade och beredde tillsammans med projektet Garden Helsinki olika scenarier för eventuellt samarbete.

**Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy (aktiebolaget för Backasgatans simcentrum), Helsingfors Idrottshallar Ab och Nordsjö idrottshus Ab** Helsingfors stad beslutade till följd av coronapandemin att stänga stadskoncernens lokaler för inomhusmotion (bl.a. simhallarna och motionscentren) under två olika perioder: 30.11.2020–31.5.2021 och från och med 28.12.2021. Som följd av restriktionerna under den första perioden inleddes ett samarbetsförfarande som gällde hela personalen. Efter samarbetsförhandlingarna beslutade man att permittera nästan hela personalen. Permitteringarna inleddes stegvis, med början 28.12.2020 fram till 24.6.2021.

### Social- och hälsosammanslutningar

Sektorns stiftelser producerar konkurrenskraftiga tjänster i enlighet med stadens riktlinjer som en jämlik tjänsteproducent parallellt stadens egen tjänsteproduktion. Verksamheten vid Seniorstiftelsen i Helsingfors, Rehabiliteringscentret i Åggelby och stiftelsen Uddhemmet sr inskränktes under coronapandemin 2021.

### Stödtjänster och andra bolag

**Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab:s** kundantal steg under årets andra hälft nästan till den nivå som föregick coronapandemin. Tillväxten påverkades av att en ny butik öppnades i Kajsaniemi i centrum. I slutet av 2021 hade bolaget 10 butiker och en webbutik. Under 2021 riktades omkring 5,6 miljoner varor till återanvändning (en ökning med över 18 procent jämfört med året innan). Antalet varor som delades ut gratis ökade med 96 procent jämfört med året innan, trots att man var tvungen att begränsa antalet besökare på gratisavdelningarna på grund av rekommendationerna om säkerhetsavstånd.

Efterfrågan på tjänster hos **Seure Henkilöstöpalvelut Oy** var stor under räkenskapsperioden. Efterfrågan på personaluthyrningstjänster i fråga om beställda arbetsskift ökade med 25 procent jämfört med året innan. Under 2021 var ökningen särskilt stor inom småbarnspedagogiken (47 procent fler arbetsskift än under 2020). Tillväxten försvåras av den ständigt ökande bristen på kompetenta arbetstagare. Förmågan att möta efterfrågan har förbättrats avsevärt bland annat genom automatisering av informationssystemet, men bristen på arbetstagare hindrade framgången.

### 1.6.4 Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna

Som en del av koncernstyrningen satte stadsfullmäktige upp mål i budgeten för följande dottersammanslutningar i budgeten för 2021. Alla utom fem uppfyllde kriterierna för målsättningarna.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
Finlandia-huset Ab	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.  2. Bolaget förbereder sig för en ombyggnad av fastigheten.	Uppfylldes	Bolaget har utgående från åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 fastställt mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem, och samarbetar med stadskoncernen i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.
		Uppfylldes	Finlandia-huset har deltagit aktivt i planeringen av ombyggnaden tillsammans med intressenter. Tillsammans med ägaren lät bolaget göra ett strategiskt konceptprojekt för husets verksamhet som är avsett för tiden efter renoveringen. Under 2021 deltog bolaget aktivt i planeringen av Lilla Finlandia. Byggnaden tömdes enligt tidsplan 31.1.2022 och överläts till byggherren. Deltagandet i projektet fortsätter i olika arbetsgrupper under hela renoveringsperioden.
Forum Virium Helsinki Oy	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Aktiebolaget Forum Virium Helsinki (FVH) främjar genom sin projektverksamhet att målen för åtgärderna inom programmet för ett kolneutralt Helsingfors kan uppnås. Bolaget har minst ett aktivt projekt som hänförs till de åtgärder för vilka bolaget har definierats som en ansvarig organisation. Dessutom förbinder sig bolaget till att uppfylla målen för det certifierade miljöprogrammet.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
<b>Helen Ab</b>	1. Utvecklingsprogrammet genomförs i enlighet med ägarens beslut.	Uppfylldes	Helen framskred under 2021 i enlighet med strategin genom att göra betydande investeringar i både klimatneutral energiproduktion i Helsingfors och separat elproduktion med vindkraft. Helen förverkligade också andra mål i enlighet med strategin när energiomställningen accelererade och konkretiserades i en utmanande marknadssituation. Helen fattade viktiga beslut för att påskynda klimatneutral energiproduktion i Helsingfors. Helens användning av stenkol upphör fem år tidigare än planerat till följd av beslutet om att lägga ner och avsluta produktionen vid Hanaholmens kraftverk senast 1.4.2023 och lägga ner Sundholmens stenkolkraftverk senast 1.4.2024. Beslutet om att sluta använda stenkol stöder också målet för Helens ägare Helsingfors stad att vara klimatneutralt senast 2030.
<b>Helsingin Asumisoikeus Oy</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget fastställde mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem i samarbete med andra fastighetsbolag och Helsingfors stads bostadsproduktionsbyrå. Dessutom samarbetade man i anknytning till åtgärdsprogrammets mål med ovan nämnda parter. Klimatneutralitetsplanen har integrerats i miljöledningssystemet Ekokompassen. Bolaget tog i bruk Ekokompassen år 2020. Miljöledningssystemet har certifierats under 2021. Ekokompassen är ett system för genomförande och uppföljning av fastställda åtgärder.
<b>Helsingfors stads bostäder Ab</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget fastställde åtgärder och mätare inom åtgärdsprogrammet för ett kolneutralt Helsingfors 2035. Målnivåer för mätarna har fastställts i fråga om alla åtgärder för vilka det är relevant och möjligt. Bolaget samarbetar kontinuerligt med stadskoncernen i anknytning till målen.

Sammanslutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
Helsinki Marketing Oy Ltd	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes inte	Helsinki Marketing Oy Ltd utarbetade ett ansvarsprogram i slutet av 2020. Ett av målen var att minska miljökonsekvenserna av bolagets egen verksamhet genom att ta i bruk ett certifierat miljöledningssystem och utarbeta en plan för utsläppsminskning. På grund av fusionen av Helsinki Marketing Oy Ltd med Helsinki Business Hub Ltd Oy flyttas valet och ibruktagandet av det certifierade miljöledningssystemet och programmet för utsläppsminskning till 2022. Reformarbetsgruppen utarbetade en vägkarta och tidsplan för det nya bolagets ansvarsarbete. Det nya bolaget Helsinki Partners Ab förbinder sig att genomföra åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 i enlighet med ågarstrategin.
Helsingfors Hamn Ab	1. Åtgärderna i programmet för en kolneutral hamn 2035 genomförs.	Uppfylldes	Åtgärdsprogrammet En kolneutral hamn 2035 utarbetades 2019 och åtgärderna har inletts 2020. Hamnens klimatneutralitetsprogram uppdaterades i april 2021. Åtgärder inom ramen för det uppdaterade programmet genomfördes 2021.
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Stiftelsen har fått certifikatet Ekokompassen och har åtagit sig att kontinuerligt förbättra miljön i enlighet med Ekokompassens kriterier. Stiftelsen har ett miljöprogram som uppdateras årligen. I programmet fastställs mål och åtgärder för att minska miljökonsekvenserna.
Helsingfors teaterstiftelse sr	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Helsingfors stadsteater har fått certifikatet Ekokompassen. Ekokompassen är ett miljöledningssystem som bygger på konkreta åtgärder och utgår från tio kriterier. Exempelvis materialåtervinning är en konkret åtgärd och vid teatern återanvänds samma scenografiska element i olika pjäser.
Helsingfors evenemangsstiftelse	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes inte	Stiftelsen genomförde en modell för kontinuerlig förbättring som utgår från Ekokompassen. Syftet med modellen är att minska klimatavtrycket vid stiftelsens evenemang. Stiftelsens huvudsakliga mål är att producera en heltäckande, fungerande och tillförlitlig klimatavtrycksräknare. Den ska tas fram som en del av ett gemensamt projekt inom staden, vilket inte slutfördes i enlighet med tidsplanen i slutet av 2021 utan fortsätter under 2022.



Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
<b>Isbanestiftelsen sr</b>	1. Beredskap att genomföra det eventuella projektet Garden Helsinki.	Uppfylldes	Isbanestiftelsen sr planerar och bereder tillsammans med projektet Garden Helsinki olika scenarier för eventuellt samarbete. Dessutom beräknar stiftelsen själv eventuella ekonomiska konsekvenser och utvecklar sin egen verksamhet.
	2. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Isbanestiftelsen verkar inom programmet Ekokompassen, där målet är att uppnå ett så litet klimatavtryck som möjligt med effektiva och snabba åtgärder som kan rapporteras och mätas månadsvis. Åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 ligger till grund för verksamheten.
<b>Fastighets Ab Auroraborg</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget förband sig till målen i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, där de viktigaste åtgärderna för bostadsbyggnader är 47, 48, 49, 50 och 53, enligt programmets numrering. I samband med bolagets ombyggnader 2021 (Kådvägen och Karlsgatan) har man infört värmeåtervinningssystem. Dessutom planeras värmeåtervinning i samband med framtida ombyggnader samt bedöms möjligheterna att genomföra andra energibesparingsåtgärder. Bolaget har under 2021 låtit utföra konditionsbedömningar och livscykelberäkningar (leverantörens rapport har inte ännu färdigställts). Som en del av dessa har man också utfört kalkyler för energiinvesteringar som inkluderar möjligheter till att spara energi och återbetalningstider per byggnadsdel. Bolaget uppdaterar sin underhållsplan (PTS) utgående från konditionsbedömningarna och livscykelberäkningarna så att åtgärder för att förbättra energieffektiviteten blir en tydligare del av kommande års renoveringsprojekt. Nästan alla fastighetsautomationssystem i Auroraborgen har moderna regleregenskaper. Bolaget har fortsatt förbättra fastighetsspecifika regleringsåtgärder så att fastigheternas energiförbrukning minskar ytterligare. Bolaget har medverkat aktivt i att utarbeta gemensamma instruktioner som stöd för renoveringar tillsammans med Helsingfors stads bostäder Ab, Helsingin Asumisoikeus Oy och Helsingfors stads bostadsproduktionsbyrå.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
<b>Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget utarbetade en plan för klimatneutralitet. Bolaget fastställde sitt totala klimatavtryck för 2020 (tCo2e). Åtgärder för att minska klimatavtrycket är energieffektivitetsåtgärder, ökad produktion av förnybar energi, minskning av koldioxidavtrycket från egen verksamhet, anskaffning av grön energi och kompensation av utsläpp. Mätaren är det totala klimatavtrycket (tCO2e) och dess utveckling. Målet är att uppnå klimatneutralitet. När planen togs fram samarbetade bolaget med Helsingfors stadsmiljösektor. Åtgärdernas genomförande och utvecklingen av klimatavtrycket följs upp årligen. Beräkningen av klimatavtrycket, åtgärdsprogrammet, målen och uppföljningen preciseras allteftersom åtgärdsprogrammet framskrider.
<b>Fastighets Ab Kabelhuset</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	En viktig faktor inom renovering som påverkar energieffektiviteten är grundrenovering av fönster, vilket görs kontinuerligt en del i taget. Målet för år 2021 var att renovera eller förnya 400 fönster. Före utgången av 2021 renoverades eller förnyades 410 fönster. Bolaget övergick i början av 2021 från børsel till certifierad Co2-fri vindkraftsel. En viktig faktor som påverkar elförbrukningen är gamla lysrör som förbrukar mycket energi. Bolaget hade som mål att byta ut 550 lysrör under 2021. Inom utgången av 2021 byttes cirka 600 lysrör ut mot LED-lysrör. Certifikatet Ekokompassen flyttades till början av 2022. Målet flyttades eftersom HRM upphörde med administrationen och avtalet överläts till Finlands naturskyddsförbunds Kinos Ab. Dessutom ville bolaget att N10 skulle ingå i auditeringen varvid Ekokompassen skulle komma att täcka samtliga byggnader i Fastighets Ab Kabelhuset. Energiplaneringen inleddes i slutet av 2021 och fortsätter i början av 2022.
	2. Färdigställandet av projektet Dansens hus.	Uppfylldes	Projektet stod klart i november 2021 och lokalerna hyrdes ut till Dansens hus rf från och med december 2021.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
Högholmens djurgårds stiftelse sr	1. Genomförande av programmet Kolneutrala Högholmen 2030.	Uppfylldes inte	Beräkningen av kolneutralitet för 2021 är ännu inte klar och beräknas bli klar under mars-april 2022. Stiftelsen bedömde att målen uppnåddes delvis.
MetropoliLab Oy	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	MetropoliLab Ab har tryggt en hållbar utveckling och bidragit till Helsingfors kolneutralitetsmål i enlighet med bolagets koldioxidneutralitetsplan. Genomförandet av planen följs upp årligen.
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet. 2. Ökat samarbete med Urhea Akatemia och Urhea-halli Oy.	Uppfylldes	Bolaget strävar efter att bidra till kolneutraliteten genom sin verksamhet. Under rapporteringsperioden ingicks ett avtal om anskaffning av förnybar vindkraft. Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade mätare och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.
Stiftelsen Uddhemmet sr	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes inte	Samarbetet med Urhea Akatemia var aktivt och intensivt trots att simhallen var stängd för allmänheten under största delen av året. Bolaget samarbetade med idrottare, tränare och akademins ledning genom att erbjuda idrottstjänster, möteslokaler och dessutom har man i samarbete utvecklat träningscentrumverksamhet. När Urhea-Halli blir klar kommer Urhea Akatemias användning av simhallens lokaler att minska.
Stiftelsen Uddhemmet sr	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	I slutet av 2021 fastställdes prioriteringarna för genomförandet av programmet för koldioxidneutralitet. Dessa är: 1) ansvarsfulla upphandlingar 2) minskning av matsvinn och egen Green Care-verksamhet 3) energiförbrukning 4) utveckling av kunskaper, kommunikation och incitament i anknytning till miljöarbete. För var och en av ovan nämnda prioriteringar har man fastställt konkreta målsättningar med åtgärder och mätare som ska följas upp.
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Stiftelsen använder sig av systemet Ekokompassen som innehåller stiftelsens egna mål och medel samt mätare som regelbundet följs upp. Certifikatet Ekokompassen erhöles 2018 och det förnyades genom en auditering våren 2021.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
<b>Palmia Ab</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Palmia Ab har ett Kolneutralt Helsingfors-program som innehåller åtgärder i anslutning till matsvinn och utsläpp från transporter samt uppföljning. Palmias måltidstjänster – Matsvinnet minskas med 50 procent. Matsvinnet följs upp vid Palmias samtliga matserveringsställen. Mål, mätare och uppföljningsmetoder har fastställts för att minska matsvinnet. Palmias städtjänster – Kemikaliebelastningen från städningen minskas. Bland annat har kemikaliefri städning ökat vid många objekt, utbudet av rengöringsprodukter består av miljövänliga produkter och antalet miljövänliga produkter har ökat. Palmias fastighets- och säkerhetstjänster – Användningen av fossila bränslen minskas. Optimering av körrutter gjordes under hela verksamhetsåret. Ibrukttagandet av elbilar gick framåt genom anskaffning av laddningspunkter.
<b>Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget har arbetat långsiktigt med klimatneutralitet inom ramen för Ekokompassen. I bolagets Ekokompass-system ingår en kolneutraliseringsplan, det vill säga målet förverkligades.
<b>Seure Henkilöstöpalvelut Oy</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Åtgärdsprogrammet utarbetades 2021 och implementeringen inleddes under 2022.

Sammanlutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
<b>Stadionstiftelsen sr</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Olympiastadion blev kolneutral i fråga om el och nedkylning i april 2021 och man är inte långt från full kolneutralitet. Den nya stadion beräknas vara fullständigt kolneutral omkring 2024–2025. I april 2021 gick man med stormsteg mot målen i och med att man lyckades minska utsläppen med nästan 400 ton. Detta skedde i hög grad tack vare ett avtal med Helen om certifiering för inhemska vattenkraftsel. Stadions elektricitet produceras nu med hundraprocentigt inhemska vattenkraft och utsläppen är noll när det gäller el. Stadions nedkylning sker också genom fjärrkyla med nollutsläpp. C20 noll och livet leker. För att uppnå full klimatneutralitet måste energitriangeln ännu kompletteras med uppvärmning. Stadion värms upp med fjärrvärme som bildas genom samproduktion av flera olika energislag. Men det går att minska utsläppen även i fråga om fjärrvärme. Numera utgörs 10 procent av den årliga förbrukningen på stadion av cirkulär värme, dvs. spillvärme som är återvunnen fjärrvärme. Detta i sig minskar utsläppen på stadion med 69 ton per år. Klimatarbetet under de kommande åren innehåller åtgärder som exempelvis insamling av data under stadions första verksamhetsår. Automatik, rättidighet, reglering och kunnig personal spelar en viktig roll när klimatarbetet viker in på slutrakan. De smarta och energisnåla automatiklösningarna på stadion ger många möjligheter till reglering. En annan viktig faktor för helheten är det kontinuerliga utvecklingsarbete som görs i samarbete med Helen samt nya energiprodukter.
<b>UMO-stiftelsen sr</b>	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Stiftelsen fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Stiftelsen har förbundit sig till åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035. Under 2021 lät stiftelsen göra upp en klimatavtrycksberäkning och en färdplan för klimatneutralitet. Vid beräkningen utreddes UMO:s klimatavtryck med siffrorna för 2019 (föregående hela verksamhetsår) och avsikten är att upprepa beräkningen omedelbart efter följande hela verksamhetsår.

Sammanslutning	Mål för 2021 som ska rapporteras till stadsfullmäktige	Utfall	Förklaring
Urheiluhallit Oy	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer mätare för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Under rapporteringsperioden ingicks ett avtal om anskaffning av förnybar vindkraft. Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade mätare och mål för dem i enlighet med programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.
	2. Ökat samarbete med Urhea Akatemia och Urhea-halli Oy.	Uppfylldes inte	Samarbetet med Urhea Akatemias idrottare, tränare och ledning var aktivt och intensivt under uppföljningsperioden. Bolaget ställde idrotts- och möteslokaler till Urhea Akatemias förfogande.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	1. Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling. Bolaget fastställer för åtgärderna i åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 mätare, målnivåer för dem och uppföljningen av dem och samarbetar med stadskoncernen (staden, dottersammanslutningar och -stiftelser) i anslutning till målen för åtgärdsprogrammet.	Uppfylldes	Bolaget strävar efter att bidra till kolneutraliteten genom sin verksamhet. Under rapporteringsperioden ingicks ett avtal om anskaffning av förnybar vindkraft. Bolaget följer förbrukningen av el, värme och vatten inom ramen för miljöprogrammet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade mätare och mål för programmet Kolneutralt Helsingfors 2035.
	2. Ökat samarbete med Urhea Akatemia och Urhea-halli Oy.	Uppfylldes	Bolaget har strävat efter att utveckla samarbetet med Urhea Akatemia genom att erbjuda akademins idrottare träningstillfällen och idrottslokaler. Största delen av samarbetet med akademien sker dock vid Backasbrinkens simhall och Urheiluhallit Oy:s idrottsanläggningar.

## 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 30.1.2019 (§ 29) 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).

Enligt koncerndirektivet som stadsfullmäktige godkänt 7.5.2017 (§ 241) ska dottersammanslutningarna i sin interna kontroll och riskhantering, i enlighet med god förvaltnings- och ledningssed, iaktta grunderna för stadskoncernens interna kontroll och riskhantering, direktiven för intern kontroll och riskhantering och andra närmare direktiv och bestämmelser som stadskansliet utfärdar. I dottersammanslutningarna ansvarar styrelsen och verkställande direktören för den interna kontrollen och riskhanteringen inom sammanslutningen. En dottersammanslutnings styrelse ska se till att verksamhetens risker identifieras, bedöms och följs upp.

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 rapporteras till stadsfullmäktige och till koncernsektionen.

Centraliserade koncernfunktioner finns inom finansierings- och investeringsverksamhet samt upphandling. Dottersammanslutningarna ansvarar själva för att försäkra sin verksamhet och egendom. I fråga om bekämpning av grå ekonomi utnyttjar dottersammanslutningarna bland annat tjänsten Beställansvar och deltar i samarbetet mellan stadskoncernen och Skatteförvaltningen.

Enligt det gällande koncerndirektivet är stadens dottersammanslutningar och dotterstiftelser indelade i två olika grupper, dvs. portföljer: dottersammanslutningar som bedriver marknadsbaserad verksamhet och övriga dottersammanslutningar. Inom stadens ägarstyrning kan olika verksamhetsprinciper och verksamhetssätt tillämpas på dottersammanslutningar som bedriver marknadsbaserad verksamhet och övriga dottersammanslutningar, till exempel genom att slå fast olika skyldigheter för intern kontroll och riskhantering. Stadsstyrelsen beslutar om placeringen av dottersammanslutningarna i portföljerna som en del av de specifika ägarstrategierna. Stadsstyrelsen har fastställt ägarstrategierna våren 2021.

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

I samband med bokslutsuppgifterna lämnar dottersammanslutningarna även in redogörelser över intern kontroll och riskhantering till stadskansliets ekonomi- och planeringsavdelning. Coronapandemin lyftes fortfarande fram som en realiserad risk i vissa av dottersammanslutningarnas redogörelser, dock mera sällan än året innan. Coronapandemin hade fortfarande en stor inverkan på vissa dottersammanslutningars verksamhet. Redogörelserna stöder i huvudsak uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen, och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna inom sin verksamhet på en tillräcklig nivå. Den interna kontrollen och riskhanteringen kan dock fortfarande utvecklas i praktiken inom många dottersammanslutningar, till exempel när det gäller att utarbeta och tillämpa redogörelserna. Dottersammanslutningens verksamhet och dess omfattning påverkar också hur den interna kontrollen ska utvecklas och genomföras.

## 1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

Helsingfors stadskoncerns resultat 2021 var cirka 385 miljoner euro. Resultatet försvagades från år 2020 med cirka -220 miljoner euro (år 2020 var stadskoncernens resultat 605 miljoner euro). Helsingfors stads resultat försvagades med -147 miljoner euro jämfört med året innan. Dottersammanslutningarna förbättrade stadskoncernens resultat med 35 miljoner euro jämfört med år 2020, då deras inverkan på resultatet var 108 miljoner euro. I synnerhet resultaten för dotterbolagen Helen Ab (-67 miljoner euro) och Helsingfors stads bostäder Ab (-11 miljoner euro) försämrades i förhållande till 2020. Helen Ab:s resultat år 2021 var 55 miljoner euro, medan det år 2020 var 122 miljoner euro.

Stadskoncernens överskott enligt resultaträkningen (med beaktande av avskrivningsnivån) uppgick till 369 miljoner euro och försvagades från året innan med -200 miljoner euro. Helsingfors stads överskott var -142 miljoner euro lägre än året innan.

Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade kassaflödet från verksamheten och investeringar 2021 ett underskott på -331 miljoner euro och låg något under 2020 års nivå (-269 miljoner euro år 2020). Helsingfors stads inverkan på kassaflödet från stadskoncernens verksamhet och investeringar var -90 miljoner euro, vilket var svagare än året innan (-9 miljoner euro år 2020).

Dotterbolagens (exklusive samkommuner och de vars ägarandel överstiger 50 procent) totala investeringsnivå uppgick till 671 miljoner euro och var 237 miljoner euro, dvs. cirka 26 procent, lägre än året innan (908 miljoner euro år 2020). Nedgången i dottersammanslutningarnas investeringsnivå sedan 2020 är främst en följd av minskade investeringar vid dottersammanslutningar som bedriver boenderelaterad verksamhet. År 2021 var investeringarna inom Helsingfors stads bostäder Ab, Helsingin Asumisoikeus Oy och Fastighets Ab Auroraborg betydligt lägre än året innan. Stadionstiftelsens investeringar var också betydligt mindre än året innan efter att renoveringen av Olympiastadion blev klar.

År 2021 var de största investeringarna inom dottersammanslutningarna (exklusive samkommuner och de vars ägarandel överstiger 50 procent) Helsingfors stads bostäder Ab (300 miljoner euro), Helen Ab (237 miljoner euro) och Helsingin Asumisoikeus Oy (35 miljoner euro). De största investeringarna inom samkommunerna var HRM:s investeringar (232 miljoner euro, hela samkommunen) och HUS investeringar (250 miljoner euro, hela samkommunen).

Stadskoncernens lånestock uppgick till 5 891 miljoner euro, dvs. 8 941 euro per invånare (år 2020 uppgick lånestocken till 5 552 miljoner euro). Helsingfors stads lånestock uppgick till 913 miljoner euro, dvs. 1 386 euro per invånare. Helsingfors stads lånestock minskade (79 miljoner euro), däremot ökade dottersammanslutningarnas sammanlagda lånestock (exklusive samkommuner och de vars ägarandel överstiger 50 procent) till följd av den ökade investeringsnivån med cirka 404 miljoner euro.

Den relativa skuldsättningen inom Helsingfors stadskoncern har under de senaste åren legat på ungefär samma nivå, omkring 88 procent år 2021.

Sammanslutningsrapporten 1-12/2021 presenterar den mest betydande utvecklingen i dotterbolagens verksamhet och ekonomi för 2021.



## KONCERNBOKSLUT FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>4 363 332</b>	<b>3 803 496</b>
<b>Omkostnader</b>	<b>-7 164 569</b>	<b>-6 402 147</b>
<b>Andel av dottersammanslutningarnas vinst/förlust (-)</b>	<b>20 785</b>	<b>32 706</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 780 451</b>	<b>-2 565 945</b>
<b>Skatteintäkter</b>	<b>3 820 030</b>	<b>3 565 598</b>
<b>Statsandelar</b>	<b>331 046</b>	<b>480 135</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter	17 111	13 263
Övriga finansiella intäkter	15 235	10 211
Räntekostnader	-59 098	-57 520
Övriga finansiella kostnader	-7 961	-7 303
	<b>-34 714</b>	<b>-41 349</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>1 335 911</b>	<b>1 438 439</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-940 487	-843 899
Differens vid eliminering av innehav	-12 101	697
Nedskrivningar	-6	-110
	<b>-952 594</b>	<b>-843 311</b>
<b>Extraordinära poster</b>	<b>2 062</b>	<b>10 330</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>385 379</b>	<b>605 458</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>	<b>2 784</b>	<b>1 035</b>
<b>Räkenskapsperiodens skatter</b>	<b>-12 130</b>	<b>-12 127</b>
<b>Latent skatt</b>	<b>-8 054</b>	<b>-28 734</b>
<b>Minoritetsandelar</b>	<b>1 278</b>	<b>3 253</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>369 256</b>	<b>568 884</b>

## FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STADSKONCERN

1 000 euro	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Årsbidrag	1 335 911	1 438 439
Extraordinära poster	2 062	10 330
Räkenskapsperiodens skatter	-12 130	-12 127
Korrektivposter i inkomstfinansieringen	-72 326	-94 871
	<b>1 253 517</b>	<b>1 341 771</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-2 106 812	-2 273 959
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	113 464	16 735
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	408 544	646 667
	<b>-1 584 804</b>	<b>-1 610 556</b>
	<b>-331 287</b>	<b>-268 785</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
<b>Ändringar i utlåning</b>		
Ökningar i lånefordringar	-24 834	-21 415
Minskningar i lånefordringar	21 101	11 217
	<b>-3 732</b>	<b>-10 199</b>
<b>Förändringar i lånen</b>		
Ökning av långfristiga lån	640 363	652 933
Minskning av långfristiga lån	-299 956	-254 373
Förändring i kortfristiga lån	-1 694	-17 704
	<b>338 713</b>	<b>380 855</b>
<b>Ändringar i eget kapital</b>	<b>629</b>	<b>3 285</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-11 318	-18 324
Förändring av omsättningstillgångar	14 605	-39 475
Ändring av fordringar	-137 047	3 399
Ändring av räntefria skulder	79 199	82 581
	<b>-54 561</b>	<b>28 181</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>	<b>281 049</b>	<b>402 123</b>
<b>ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-50 239</b>	<b>133 337</b>
<b>Ändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	1 578 395	1 628 634
Likvida medel 1.1	1 628 634	1 495 297
	<b>-50 239</b>	<b>133 337</b>

## KONCERNBALANS FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	31 096	28 263
Övriga utgifter med lång verkningstid	207 353	212 990
Förskottsbetalningar	5 635	8 156
	<b>244 084</b>	<b>249 409</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden	3 648 519	3 549 836
Byggnader	6 917 343	6 625 554
Fasta konstruktioner och anordningar	2 945 551	2 784 058
Maskiner och inventarier	1 290 397	1 343 711
Övriga materiella tillgångar	26 002	24 471
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 211 646	2 051 602
	<b>17 039 457</b>	<b>16 379 232</b>
<b>Placeringar</b>		
Andelar i intressesamfund	383 421	312 321
Övriga aktier och andelar	487 436	487 119
Övriga lånefordringar	487 985	484 238
Övriga fordringar	2 868	2 883
	<b>1 361 710</b>	<b>1 286 561</b>
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>667 900</b>	<b>659 545</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>130 466</b>	<b>145 070</b>
<b>Fordringar</b>		
Långfristiga fordringar	119 282	106 968
Kortfristiga fordringar	626 239	501 507
	<b>745 521</b>	<b>608 475</b>
<b>Finansiella värdepapper</b>	<b>624 235</b>	<b>772 804</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>954 160</b>	<b>855 830</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>21 767 534</b>	<b>20 956 925</b>

1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Fondernas grundkapital	7 015	7 015
Uppskrivningsfond	1 792 641	1 795 812
Övriga egna fonder	1 163 800	1 085 545
Övrigt eget kapital	734 076	734 105
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 185 389	5 668 890
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	369 256	568 884
	<b>13 224 583</b>	<b>12 832 657</b>
<b>MINORITETSANDELAR</b>	<b>177 816</b>	<b>171 389</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Avsättningar för pensioner	47 726	59 847
Övriga avsättningar	36 223	34 768
	<b>83 949</b>	<b>94 615</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>680 380</b>	<b>683 343</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	5 575 243	5 234 907
Långfristigt räntefritt främmande kapital	144 606	148 910
	<b>5 719 849</b>	<b>5 383 817</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	315 626	317 212
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 565 331	1 473 893
	<b>1 880 957</b>	<b>1 791 105</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>7 600 806</b>	<b>7 174 921</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>21 767 534</b>	<b>20 956 925</b>

Koncernens nyckeltal har utvecklats som följer:

Koncernens nyckeltal, 1 000 euro	2021	2020	2019	2018	2017
<b>Koncernens resultaträkning</b>					
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	60,9	59,4	61,5	61,3	60,7
Årsbidrag/avskrivningar, procent	142,0	170,4	166,8	174,6	196,6
Årsbidrag, euro/invånare	2 028	2 190	2 106	2 096	2 165
<b>Koncernens finansieringskalkyl</b>					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-789 254	-495 288	-283 135	97 903	-11 905
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	67,0	63,7	62,8	79,5	103,0
Låneskötselbidrag	3,9	4,8	3,1	3,3	3,5
Kassans tillräcklighet (dgr)	60	66	62	69	76
<b>Koncernbalans</b>					
Soliditetsgrad, procent	61,6	62,1	62,7	62,6	61,7
Relativ skuldsättning, procent	88,3	90,3	88,6	87,4	89,2
Ackumulerat överskott, 1 000 euro.	6 554 645	6 237 774	5 724 455	5 249 605	4 770 587
Ackumulerat överskott, euro/invånare	9 948	9 495	8 755	8 101	7 416
Koncernens lån 31.12, 1 000 euro	5 890 869	5 552 118	5 171 263	4 983 823	4 984 749
Koncernens lånestock, euro/invånare	8 941	8 452	7 909	7 691	7 749
Lån och hyresgarantier 31.12, 1 000 euro	6 873 246	6 432 236	5 662 877	5 663 071	5 054 944
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	10 432	9 792	8 661	8 739	7 858
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	487 985	484 238	474 043	478 189	480 390
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	741	737	725	738	747
<b>Invånarantal</b>	658 864	656 920	653 835	648 042	643 272

## 1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder är 349 580 755,35 euro. I resultatet ingår även resultaten för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter, vilka tas upp i deras 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	2021 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	3 596 561,73
Affärsverket Servicecentralen Helsingfors	överskott	1 217 907,62
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	överskott	380 505,37
Affärsverket Företagshälsan Helsingfors	överskott	334 836,49
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-1 160 579,43

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

Fond	Över-/underskott	2021 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	1 813 051,58
Försäkringsfonden	överskott	2 456 465,11
Innovationsfonden	underskott	-4 783 680,65
Delaktighetsfonden	underskott	-2 177 792,28

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

	2021 euro
Ur investeringsfonden för Kampen-Tölövikens intäktsförs det belopp som använts för investeringar i området	54 531,33
Till bostadsproduktionsfonden överförs från bostadsproduktionens räkenskapsperiods resultat	356 512,00
Ur förortsfonden intäktsförs beloppet för den realiserade användningen.	1 021 573,19
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreservering för renoveringen av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs.	840 939,63
Det föreslås att räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserveringar och fondöverföringar, ska upptas i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder.	352 293 732,08

# Budgetutfallet

## 2 Budgetutfallet

### 2.1 Driftsekonomidelens utfall

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Intäkter</b>						
Centralförvaltningen	58 587	0	58 587	60 997	2 409	0
Fostrans- och utbildningssektorn	59 179	0	59 179	83 154	23 975	0
Stadsmiljösektorn	1 058 763	0	1 058 763	1 108 577	49 814	0
Kultur- och fritidssektorn	35 623	0	35 623	29 566	-6 057	-6 024
Social- och hälsovårdssektorn	176 300	0	176 300	347 256	170 955	0
<b>Intäkter sammanlagt</b>	<b>1 388 453</b>	<b>0</b>	<b>1 388 453</b>	<b>1 629 548</b>	<b>241 096</b>	<b>-6 024</b>
<b>Kostnader</b>	0	0	0	0	0	0
Centralförvaltningen	-359 856	5 397	-354 459	-351 330	3 129	-46 771
Fostrans- och utbildningssektorn	-1 269 465	-980	-1 270 445	-1 294 667	-24 222	-24 400
Stadsmiljösektorn	-825 428	-571	-825 999	-840 850	-14 851	-14 509
Kultur- och fritidssektorn	-271 508	-106	-271 614	-269 292	2 323	-1 644
Social- och hälsovårdssektorn	-2 295 557	-2 745	-2 298 302	-2 515 850	-217 548	-233 167
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-5 021 814</b>	<b>995</b>	<b>-5 020 819</b>	<b>-5 271 989</b>	<b>-251 170</b>	<b>-320 491</b>
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 633 361</b>	<b>995</b>	<b>-3 632 366</b>	<b>-3 642 440</b>	<b>-10 074</b>	<b>-326 515</b>
Avskrivningar	-335 541	0	-335 541	-352 604	-17 063	0
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-3 968 902</b>	<b>995</b>	<b>-3 967 907</b>	<b>-3 995 044</b>	<b>-27 137</b>	<b>-326 515</b>

Verksamhetsintäkterna (inklusive tillverkning för eget bruk) uppgick till 1 629,5 miljoner euro inklusive försäljningsvinsterna från mark och byggnader samt aktier. Detta är 16,4 procent mer än föregående år då inkomsterna var 1 400,1 miljoner euro, och överskrider budgeten med cirka 241,1 miljoner euro. Inkomstöverskridningen berodde främst på de statsunderstöd som social- och hälsovårdssektorn fick för de direkta kostnaderna för coronapandemin samt för kostnader för hälsoskydd vid gränserna.

Omkostnaderna uppgick till 5 272,0 miljoner euro och de ökade med 9,3 procent från föregående år och överskred budgeten med 251,2 miljoner euro. År 2020 var motsvarande utgiftsökning 4,1 procent. Kostnaderna överskreds på grund av direkta utgifter för coronapandemin som huvudsakligen tillföll social- och hälsovårdssektorn.

Under Centralförvaltningens kostnader steg arbetsmarknadsstödet kommunandel till 90,1 miljoner euro p.g.a. den ökade långtidsarbetslösheten, vilket var 14,0 miljoner euro mer än budgeterat. På motsvarande sätt underskred de centraliserade personalkostnaderna den budgeterade nivån med 10,5 miljoner euro.

Överskridningen av intäkterna och kostnaderna inom fostrans- och utbildningssektorn berodde till största delen på projekt som genomförts med extern finansiering och öronmärkt statsunderstöd. Kostnaderna för den utvidgade läroplikten, som inte ingick i budgeten, uppgick till 2,5 miljoner euro.

Stadsmiljösektorns verksamhetsintäkter överskred budgeten med närmare 50 miljoner euro. Den största ökningen var vid budgetmomentet Stadsstruktur, där inkomsterna blev större än budgeterat bland annat på grund av försäljning av mark, arrenden samt avgifter för byggnadstillsyn och lov för gatuarbeten. Överlåtelsevinsterna från försäljning av mark och byggnader samt aktier var sammanlagt 101,1 miljoner euro, vilka bokfördes på budgetmomentet stadsstruktur i enlighet med vad som budgeterats. Kostnaderna på budgetmomentet Stadsstruktur överskreds på grund av extra utgifter på cirka 7,9 miljoner euro för vinterunderhåll.

Försäljningsintäkterna på budgetmomentet Byggnader blev cirka 6,7 miljoner euro större än budgeterat, vilket berodde på att intäkten från byggherrearrivodet för stadsmiljösektorns hus var större än väntat. Överskridningen på budgetmomentet Byggnader berodde främst på det höjda priset på fjärrvärme i slutet av året.



Överskridningen på 8,7 miljoner euro på budgetmomentet HRT- och HRM-samkommunernas betalningsandelar var en följd av ett lägre antal passagerare på grund av coronapandemin.

Utfallet för inkomsterna inom kultur- och fritidssektorn överensstämde med den ändrade budgeten, men kostnaderna underskred budgeten med 3,9 miljoner euro. De minskade kostnaderna berodde främst på minskade personalkostnader i och med en minskad verksamhetsvolym. På grund av coronarestriktionerna var sektorns verksamhetsställen stängda eller hade begränsade öppettider en del av året. Det ledde till ett bortfall på cirka 8,7 miljoner euro i verksamhetens avkastning inom sektorn. På grund av att pandemin minskade verksamhetens volym uppstod det besparingar på cirka 8,2 miljoner euro. Dessutom uppstod indirekta extrautgifter för sektorn till ett belopp på cirka 4,4 miljoner euro, främst i form av understöd för att minska de nackdelar som pandemin orsakat kultur, idrott och ungdomsarbetet. Pandemins nettoeffekt på sektorns verksamhetsbidrag blev cirka -4,9 miljoner euro.

Orsaken till att inkomsterna var högre än budgeterat inom social- och hälsovårdssektorn hänförs till statsunderstöd för coronapandemins direkta kostnader och för hälsosäkerhetsåtgärder vid gränsen (166 miljoner euro) och för projekt för modernisering av social- och hälsovårdstjänster (8,5 miljoner euro). Social- och hälsovårdssektorns inkomster hade underskridit budgeten med 3,1 miljoner euro utan statsstöden.

Överskridningen av kostnaderna inom social- och hälsovården berodde på direkta utgifter för coronapandemin (198,9 miljoner euro), projektutgifter som erhållits som inkomster (8,5 miljoner euro) samt på köpt kundservice inom barnskydd och arbete med funktionshindrade personer samt på vikariat i samband med att Apotti togs i drift. Social- och hälsovårdstjänsternas kostnader hade överskridits med 20,7 miljoner euro utan tilläggsutgifter och tekniska överskridningar. Tilläggskostnaderna för coronapandemin var totalt 198,9 miljoner euro. De största extrakostnaderna kom från testning (90,2 miljoner euro), personalkostnader (35,4 miljoner euro), inköp av andra tjänster (27,0 miljoner euro) samt inköp av skyddsutrustning och material (21,2 miljoner euro). Kostnadsbesparingen på grund av coronapandemin uppgick till 5,2 miljoner euro.

HUS andel av budgetmomentets utgiftsanslag uppgick till 695,3 miljoner euro i budgeten. Kostnadernas utfall uppgick till 689,4 miljoner euro, vilket innebär en underskridning på 5,9 miljoner euro. HUS visade ett överskott på 72 miljoner euro för 2021, varav 57 miljoner euro delades ut till medlemskommunerna och resten användes för att täcka förlusten från 2019. Helsingfors andel av överskottsåterbäringen var cirka 21 miljoner euro.

Stadens externa omkostnader överskred budgeten med 219,4 miljoner euro vilket innebar en ökning på 7,8 procent jämfört med föregående år (motsvarande siffra för 2020 var 3,6 procent). Kostnader enligt budgeten, som mäter driftsekonomin verksamhetskostnader i stadsstrategin, ökade med cirka 9,3 procent 2021, dvs. mer än tredubbelt jämfört med det strategiska målet som var 2,87 procent (motsvarande ökning 2020 var 4,4 procent).

Den ovannämnda ökningen i verksamhetskostnader tilltog på grund av coronapandemin och tillföll huvudsakligen social- och hälsovårdssektorn. Dessa kostnader kompenseras delvis av staten genom statsunderstöd. Om statsunderstödet på 175 miljoner euro beaktas på kostnader enligt budgeten (driftsekonomin verksamhetskostnader i stadsstrategin), uppgår kostnadsökningen till 5,2 procent, det vill säga fortsättningsvis till det dubbla i förhållande till det strategiska målet.

Utfallet för stadens verksamhetsbidrag var nästan helt i enlighet med budgeten till följd av coronakompensationerna, som betalades som statsstöd. Verksamhetsbidraget försämrades med närmare sju procent från föregående år. Försämringen berodde på ökade kostnader och på lägre försäljningsvinster från mark och fastigheter.

Nedan i detta kapitel presenteras utfall och avvikelser för verksamhetsintäkterna och -kostnaderna per sektor, ämbetsverk och affärsverk.

## 1 Centralförvaltningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	58 587	0	58 587	60 997	2 409	0
Kostnader	-359 856	5 397	-354 459	-351 330	3 129	-46 771
Verksamhetsbidrag	-301 269	5 397	-295 872	-290 333	5 538	-46 771
Avskrivningar	-10 764	0	-10 764	-15 325	-4 562	0
Räkenskapsperiodens resultat	-312 032	5 397	-306 635	-305 659	976	-46 771

Under Centralförvaltningens kostnader steg arbetsmarknadsstödet kommunandel till 90,1 miljoner euro p.g.a. den ökade långtidsarbetslösheten, vilket var 14,0 miljoner euro mer än budgeterat. På motsvarande sätt underskred de centraliserade personalkostnaderna den budgeterade nivån med 10,5 miljoner euro.

### 1 10 01 ORDANDE AV VAL, TILL CENTRALVALNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	760	760	0
<b>Kostnader</b>	<b>-3 998</b>	<b>0</b>	<b>-3 998</b>	-4 355	-357	-370
Verksamhetsbidrag	-3 998	0	-3 998	-3 595	403	-370
Räkenskapsperiodens resultat	-3 998	0	-3 998	-3 595	403	-370

I budgeten 2021 ingick en beredskap för arrangemang i samband med kommunalvalet 2021. Anslaget överskreds med 0,357 miljoner euro på grund av olika coronarelaterade specialåtgärder som vidtogs under kommunalvalet i juni.

### 1 20 01 REVISIONSNÄMNDEN OCH REVISIONSKONTORET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	4	0	4	3	-1	0
<b>Kostnader</b>	<b>-2 001</b>	<b>0</b>	<b>-2 001</b>	-1 819	182	0
Verksamhetsbidrag	-1 997	0	-1 997	-1 816	181	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 997	0	-1 997	-1 816	181	0

## Kvantitativa och ekonomiska mål

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Utvärderingsberättelsen färdigställs senast 20.4	20.4	13.4	-7
Revisionsberättelsen ges senast 30.4	30.4	30.4	0
<b>Effektivitet/lönsamhet</b>			
Omkostnader netto, euro/invånare	3,04	2,76	-0,28
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Revisionsdagar per räkenskapsår, utfall för den externa revisorns revisionsdagar	390	382	-8
<b>Resurser</b>			
Årsverken (egen personal)	16,5	15,9	-0,6
Årsverken (köpta tjänster)	0,0	0,0	0,0

Produktivitet (2019=100)	BDG 2021	2021	2020	2019
Utveckling i produktivitet	94,0	104,5	90,1	100,0
<b>Effektivitet i lokalanvändningen</b>				
Lokalyta sammanlagt (m <sup>2</sup> lägenhetsyta)	602	602	602	602
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>				
Granskningsdagarnas pris euro/dag	525	483	490	487
ändring från föregående år, procent	7,2	-1,4	0,7	-4,1

Revisionsnämnden organiserar granskningen av förvaltningen och ekonomin samt utvärderingen i enlighet med 14 kap. i kommunallagen. Revisionskontoret är en enhet för extern granskning som är underställt 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 revisionens omkostnader 2021 blev mindre än vad som budgeterats. Personalkostnaderna är revisionskontorets största utgiftspost. Den största underskridningen gällde köp av tjänster, som till stor del berodde på det gynnsamma avtalspriset för stadens revision. Även hela personalens distansarbete gav kostnadsbesparingar. Revisionsväsendets kostnader per invånare var 2,76 euro. De offentliga revisionstjänsternas andel av revisionsväsendets omkostnader var 4,1 procent och revisionsnämndens andel 5,9 procent. Helsingfors stads revisionskontor bistod KPMG Oy Ab vid stadens lagstadgade revision med cirka 885 arbetsdagar.

Revisionsnämnden övervakade att den lagstadgade skyldigheten att redogöra för bindningar efterlevs och lämnade in redogörelserna till stadsfullmäktige i juni och 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).

## Det bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

- Revisionsnämndens utvärderingsverksamhet gäller utvärdering av hur stadsstrategin genomförts.

Målet nåddes.

- Minst 70 procent av de årligen varierande temana i revisionsnämndens utvärderingsplan (exkl. målutvärderingar, uppföljning av genomslagskraften och ekonomisk utvärdering) hänför sig till utvärdering av riktlinjer eller mål fastställda i stadsstrategin.

Målet nåddes: 82 procent av de varierande temana hade anknytning till strategin.

**1 30 STADSSTYRELSEN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	2 700	0	2 700	7 087	4 387	0
Kostnader	-47 963	4 402	-43 561	-34 336	9 225	-20 860
Verksamhetsbidrag	-45 263	4 402	-40 861	-27 248	13 613	-20 860
Räkenskapsperiodens resultat	-45 263	4 402	-40 861	-27 248	13 613	-20 860

**1 30 01 STADSSTYRELSENS DISPOSITIONSMEDEL**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	183	183	0
<b>Kostnader</b>	<b>-41 815</b>	<b>4 402</b>	<b>-37 413</b>	-28 108	9 305	-20 600
Verksamhetsbidrag	-41 815	4 402	-37 413	-27 925	9 488	-20 600
Räkenskapsperiodens resultat	-41 815	4 402	-37 413	-27 925	9 488	-20 600

Återhämtningen från coronapandemin och förnyandet av stadens tjänster så att de motsvarar förändringarna i omvärlden krävde särskilda satsningar av staden när det gällde digitalisering, företagsamhet och sysselsättning år 2021. 20 miljoner euro hade reserverats för ändamålet i stadsstyrelsens dispositionsmedel, varav 10 miljoner för projekt som främjar digitalisering och 10 miljoner för näringspolitiska åtgärder. De näringspolitiska åtgärdernas fokus skulle ligga på att utveckla områdets förinkubator- och inkubatorverksamhet i samarbete med högskolorna och på att utnyttja affärsmöjligheterna och stärka kunskapsklustret inom cirkulär ekonomi.

I anslutning till ovanstående beslutade stadsstyrelsen 22.3.2021 § 215 bevilja ett särskilt anslag på sammanlagt 9,7 miljoner euro för särskilda näringspolitiska projekt för återhämtning efter coronapandemin samt åtgärder som sätter fart på företagen och företagsamheten. De projekt som ingår i projekthelheten genomförs år 2021–2024. Cirka 1,2 miljoner euro av anslaget användes 2021.

I anslutning till ovanstående beslutade stadsstyrelsen 22.3.2021 § 216 bevilja ett särskilt anslag på sammanlagt 10,0 miljoner euro för digital förnyelse av stadens tjänster och för återhämtning efter coronapandemin. Alla anslutande projekt inleddes under år 2021 och slutförs 2022–2023. Cirka 4,2 miljoner euro av anslaget användes 2021.

På momentet Stadsstyrelsens dispositionsmedel har dessutom reserverats ett anslag på 10 miljoner euro för att täcka sådana utgifter som orsakats av coronapandemin och som staten i sin budget inte har berett sig på att kompensera för i form av separata statsunderstöd inom driftsekonomin. Såsom det konstateras i budgeten kan sådana utgifter exempelvis bero på en försämrad ekonomisk situation hos de av stadens dottersammanslutningar som får understöd till kultur- och idrottsanläggningar. 2,8 miljoner euro av anslaget användes 2021 (stadsstyrelsen 28.06.2021 § 499 och 13.12.2021 § 926) för att understöda stadens dottersammanslutningar.

I fråga om stadsstyrelsens dispositionsmedel beslutade stadsfullmäktige i 21.4.2021 § 246 att bemyndiga stadsstyrelsen att överskrida budgetmomentet med 7,6 miljoner euro för upphandling av motions- och kultursedlar som en personalförmån av engångsnatur. Nyttjandetiden för motions- och kultursedlar som en personalförmån tar slut 31.5.2022 för personalen som förmånen gäller. Cirka 4,0 miljoner euro av anslaget användes 2021.

I fråga om stadsstyrelsens dispositionsmedel beslutade stadsfullmäktige 17.2.2021 § 28 att bemyndiga social- och hälsovårdssektorn att använda 10 miljoner euro av stadsstyrelsens dispositionsmedel till barnskyddet i enlighet med resultatet av stadsstyrelsens budgetförhandlingar (11.11.2020) för budgeten 2021. Ifrågavarande 10 miljoner euro ingår i utfallet för stadsstyrelsens dispositionsmedel 2021.

Dessutom har stadsstyrelsens dispositionsmedel använts för allmänna ändamål, för att förbättra stadens trivsel och säkerhet och för mångsidig evenemangsproduktion.

Utfallet för de största kostnaderna i de allmänna dispositionsmedlen var ordnandet av tävlingen Helsinki Energy Challenge 1,1 miljoner euro, säsongsarbete för ungdomar 0,8 miljoner euro, inköpskostnader för Helsingforsmedaljer 0,8 miljoner euro och Kaserntorget sommarterrass 0,5 miljoner euro.

**1 30 02 STADSSTYRELSENS UNDERSTÖD**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-2 348</b>	<b>0</b>	<b>-2 348</b>	-2 179	169	0
Verksamhetsbidrag	-2 348	0	-2 348	-2 179	169	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 348	0	-2 348	-2 179	169	0

I budgeten 2021 hade reserverats 2,35 miljoner euro i stadsstyrelsens understöd. Utfallet blev 2,18 miljoner euro. Stadsfullmäktige har beslutat att sammanlagt 0,39 miljoner euro av anslaget ska beviljas i understöd till följande samfund: Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus, Helsingforsnejdens sommaruniversitet, Y-stiftelsen och Vuosaaren Urheilutalo Oy. Utöver dessa beslutar stadsstyrelsen om allmänna bidrag för invånardelaktighet och allmänna bidrag till stadsstyrelsen.

**1 30 03 ARV SOM TILLFALLIT STATEN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	2 700	0	2 700	6 905	4 205	0
<b>Kostnader</b>	<b>-3 800</b>	<b>0</b>	<b>-3 800</b>	-4 048	-248	-260
Verksamhetsbidrag	-1 100	0	-1 100	2 856	3 956	-260
Räkenskapsperiodens resultat	-1 100	0	-1 100	2 856	3 956	-260

Anslaget överskreds med 0,248 miljoner euro på grund av kostnader för nya mottagna arv som tillfallit staten, såsom bostadsvederlag och kostnader för förvaltning av dödsbon. Kostnaderna är en normal del av processen för att ta emot arv som tillfallit staten.

**1 40 STADSKANSLIET**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	50 258	0	50 258	45 546	-4 712	0
<b>Kostnader</b>	<b>-162 225</b>	<b>995</b>	<b>-161 230</b>	-164 680	-3 450	-11 296
Verksamhetsbidrag	-111 967	995	-110 972	-119 134	-8 162	-11 296
Avskrivningar	10 764	0	-10 764	15 308	-4 544	0
Räkenskapsperiodens resultat	-122 730	995	-121 735	-134 442	-12 706	-11 296

**1 40 01 STADSKANSLIET**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	15 450	0	15 450	10 329	-5 121	0
<b>Kostnader</b>	<b>-130 250</b>	<b>995</b>	<b>-129 255</b>	-130 385	-1 130	-9 385
Verksamhetsbidrag	-114 800	995	-113 805	-120 056	-6 251	-9 385
Avskrivningar	7 931	0	-7 931	14 386	-6 455	0
Räkenskapsperiodens resultat	-122 731	995	-121 736	-134 442	-12 706	-9 385

Stadskansliet, som lyder under stadsstyrelsen, har till uppgift att vara ett allmänt planerings-, berednings och verkställighetsorgan för stadsfullmäktige och stadsstyrelsen och att svara för utvecklingen av staden. Stadskansliet sköter stadens centralförvaltning. Vid stadskansliet arbetar cirka tusen sakkunniga vid näringslivs-, förvaltnings-, personal-, strategi-, ekonomi- och planerings- samt kommunikationsavdelningarna.

Stadskansliet har två budgetmoment: 1 40 01 Stadskansliet och 1 40 02 Gemensamma ICT-tjänster.

### Driftsekonomi

Stadskansliets budgetmoment hade 129,3 miljoner euro disponibelt och 9,4 miljoner euro i överskridningsrätter, totalt 138,6 miljoner euro. Stadskansliets intäkter uppgick till 10,3 miljoner euro och kostnaderna till 130,4 miljoner euro 2021.

Överskridningsrätten hänförde sig till plattformar för utveckling och experiment, näringspolitiska evenemang, sys-selsättning, genomförande av spetsprojekt inom digitaliseringsprogrammet, förberedelser för projekt som över-förts till 2021 och till samarbetsandelar i Helsinki Abroad Ltd Oy.

Utgiftsbesparingar uppstod inom sys-selsättningstjänster och på inkomstsidan föll motsvarande stöd från staten bort. Dessutom uppstod det utgiftsbesparingar när stora systemprojekt flyttades till nästa år.

De största utgiftsposterna utgjordes av personalutgifter 73,2 miljoner euro (56,1 procent av kostnaderna) och köp av tjänster 45,4 miljoner euro (34,8 procent av kostnaderna).

Kansliet hade reserverats 5,5 miljoner euro för att stödja inledandet av verksamheten vid enheten digital grund, varav 4,4 miljoner euro användes.

### Uppnående av bindande mål:

#### Det nya HR-servicesystemet främjas

Målet nåddes inte. Målet följdes upp med två mätare, men kriterierna uppfylldes inte.

- Projektet för ibruktagande av lönesystemet genomförs enligt projektplanen så att testningarna för godkännande av det nya systemet har slutförts före utgången av år 2021.

Driftsättningen av lönesystemet Sarastia senarelades (1.1.2022). Driftsättningen senarelades till april 2022, för att leverantören inte hade hunnit färdigställa alla de funktioner i lönesystemet som Helsingfors stad klassificerat som kritiska.

- Konkurrensutsättningen av upphandlingen av ett HR-helhetssystem har genomförts och valet av system har gjorts före utgången av år 2021.

Konkurrensutsättningen genomfördes inte 2021. Digitaliseringschefen och HR-chefen beslutade att senarelägga konkurrensutsättningen till 2022. Upphandlingen av ett HR-helhetssystem måste senareläggas på grund av att stadens egna nyckelpersoner är bundna till driftsättningen av lönesystemet.

#### Den nettobudgerade enheten digital grund inrättas och tjänsterna etableras

Målet nåddes inte. Målet hade fem mätare. Kriterierna för tre mätare uppfylldes.

- Stadens datakommunikationsnät omfattas i sin helhet av den centraliserade hanteringen och övervakningen (Projekt för ibruktagande pågående)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Stadens datakommunikationsnät kunde inte överföras till den centraliserade hanteringen och övervakningen i sin helhet. Anledningen till detta var att avtalsförhandlingarna och utarbetandet av villkor för upphandlingen av tjänster för den centraliserade hanteringen och övervakningen fördröjdes.

- När- och distansstödjtjänster för slutanvändarna erbjuds centraliserat och stödbegärandena behandlas med hjälp av ett enda centraliserat system för servicehantering.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Tillhandahållandet av när- och distansstödjtjänster genom ett centraliserat system för servicehantering försenades inom social- och hälsovårdssektorn samt fostrans- och utbildningssektorn.

- Närstödjtjänsterna genomförs med hjälp av lokala team

Kriterierna för mätaren uppfylldes. En ny digital enhet inledde sin verksamhet 1.1.2021 och närstödjtjänsterna organiserades i fyra regionala team i linje med målet.

- För stadens bruk upphandlas en centraliserad cybersäkerhetstjänst

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Upphandlingen av servicesystem och experttjänster inom cybersäkerhet genomfördes planenligt 28.10.2021.

- Kundnöjdheten för de interna tjänster som den centraliserade enheten tillhandahåller mäts

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Kundnöjdheten för tjänsterna som enheten digital grund tillhandahåller mättes i juni 2021. Resultaten har behandlats i ledningsgruppen för digitalisering och i stadskansliets ledningsgrupp.

### Tryggande av en stabil ekonomi och hållbar tillväxt

Målet nåddes.

- Inledande av ett produktivetsprogram och dimensionering av investeringarna på en finansiellt hållbar nivå under ekonomiplanperioden 2021–2023. Lånestocken vid utgången av 2021 högst 1 871 euro/invånare (1 551 euro/invånare vid utgången av 2019).

Det medelfristiga produktivetsprogrammet för perioden 2021–2024 hör samman med genomförandet av strategins mål. I enlighet med stadsstrategin förbinder staden sig till principen om ansvarsfull ökning av driftskostnaderna. Budgeten för 2022 innehåller produktivetsfrämjande strukturella reformer som ska ge manöverutrymme för sektorer som upplever kostnadstryck. Man kommer att göra en prestationskonkurrens om arbetstagarnas hälsovård. I och med detta vill man göra hälsovårdstjänsterna mer tillgängliga och för produktion av grundläggande digitala interna tjänster grundas ett in-house-bolag. Nya produktivetskrav ställs för Stara och Servicecentralen.

Enligt stadsstrategin ska totalinvesteringarna i ekonomiplanen dimensioneras på en finansiellt hållbar nivå med tanke på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och ökningen av lånebeståndet.

Lånebeståndet i slutet av 2021 uppgick till 1 386 euro per invånare.

### Antalet påbörjade bostäder och deras läge

Målet nåddes. Målet hade två mätare.

- Möjligheterna att påbörja byggandet av 7 000 bostäder i områdesbyggnadsprojekten säkerställs. Uppföljning månads/kvartalsvis

Antalet påbörjade nya bostäder var 7 350 år 2021.

- Ett mål är att 50 % av bostadsproduktionen ska förläggas till områden för kompletteringsbyggande (inkl. områdena för stadsförnyelse). Uppföljning månads/kvartalsvis

70 procent av bostadsproduktionen skedde på områden för kompletteringsbyggande.

### Satsning på arbete, utbildning och företagsamhet med hjälp av ett sysselsättningsförsök Målet nåddes.

Målet nåddes.

- Andelen personer i tjänster som främjar sysselsättningen ökar. Mätare är aktiveringsgraden och jämförelsenivå läget i december 2020.

Aktiveringsgraden för december 2021 är 22,8 %, vilket är 3,2 procentenheter högre än aktiveringsgraden för december 2020.

### Kvantitativa och ekonomiska mål

De sammanlagda utfallet för målet att stärka kompetensen på arbetsplatser med hjälp av lönesubventionerat arbete och arbetsprövning var 1 557 (68 procent). Målet med 2300 nya kunder som har deltagit i kompetenshöjande åtgärder på en arbetsplats nåddes inte, eftersom coronapandemin påverkade arbetsgivarnas möjligheter att sysselsätta arbetslösa. Detta avspeglades särskilt i de Helsingforstillägg som betalades ut till andra arbetsgivare än staden, samt i arbetsprövningarna som ordnas av staden.

För att mäta produktiviteten använder kansliet ett produktivetsindex som beskriver utvecklingen i invånarantalet i förhållande till utvecklingen i förvaltningens driftskostnader. År 2019 användes som referens i jämförelsen. Produktivetsindexet nådde inte målet då kostnadsökningen var större än det som eftersträvades.

### 1 40 02 GEMENSAMMA ICT-TJÄNSTER

På det nettobudgeterade budgetmomentet Gemensamma ICT-tjänster upptas de tjänster som enheten digital grund vid stadskansliets strategiavdelning tillhandahåller och som hänför sig till stadens kritiska datakommunikation, cybersäkerhet, ICT-stöd och underhåll. Kostnaderna för ICT-tjänsterna faktureras enligt upphovsprincipen hos den sektor, det ämbetsverk och det affärsverk som använder tjänsten. Verksamheten är inte avsedd att vara vinstdrivande, och i detta budgetmoment ska rörelsemarginalen täcka avskrivningarna för varje budgetår.

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	34 808	0	34 808	35 217	408	0
Kostnader	-31 975	0	-31 975	-34 295	-2 320	-1 911
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>2 833</b>	<b>0</b>	<b>2 833</b>	922	-1 912	-1 911
Avskrivningar	2 833	0	-2 833	922	1 911	0
Räkenskapsperiodens resultat	0	0	0	0	0	-1 911

Under sitt första verksamhetsår inledde och organiserade enheten digital grund sin verksamhet och därmed var kostnaderna högre än budgeterat. Samtidigt låg dock avskrivningsnivån under den budgeterade nivån, på endast 0,922 miljoner euro. Skillnaden i avskrivningsnivån berodde på att utrustning inte kunde förvärfvas som planerat, eftersom coronapandemin påverkade utrustningens tillgänglighet och leveranstider.

Momentets verksamhetsbidrag underskred budgeten med 1,912 miljoner euro, men höll erforderlig nivå, dvs. att den var lika stor som avskrivningsnivån.

### 1 50 UTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	5 625	0	5 625	7 600	1 975	0
Kostnader	-143 669	0	-143 669	-146 140	-2 471	-14 245
Verksamhetsbidrag	-138 044	0	-138 044	-138 540	-496	-14 245
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-138 044	0	-138 044	-138 558	-514	-14 245

### 1 50 01 KOSTNADER FÖR ORGANENS VERKSAMHET, TILL BORGMÄSTARENS OCH STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-7 300</b>	<b>0</b>	<b>-7 300</b>	-6 741	559	-45
Verksamhetsbidrag	-7 300	0	-7 300	-6 741	559	-45
Räkenskapsperiodens resultat	-7 300	0	-7 300	-6 741	559	-45

Anslagen till stadsfullmäktige överskreds på grund av att den nya fullmäktigeperioden inleddes senare, vilket för- anledde ett sammanträde mer än planerat. Överskridningen berodde också på ett större antal ärenden och på att vikten av de frågor som behandlades (t.ex. stadsstrategin, bolagiseringen av trafikaffärsverket, projektplanen för



Sörnästunneln, folkomröstningsinitiativet om att bevara Malms flygplats för flygtrafik, principbeslutet om hamnarangemangen och projektplanen för spårvägarna i västra Helsingfors) ledde till långa möten.

Två fullmäktigeseminarier samt utbildningar för förtroendevalda ordnades dessutom med anledning av den nya fullmäktigeperioden. Kostnaderna ökade av att sommarens fullmäktigeseminarium i Tavastehus flyttades till Finlandi-ahuset i sista stund på grund av coronapandemin.

Stadsstyrelsen sammanträdde som planerat och de anslag som reserverats för den användes enligt budgeten. De av stadsstyrelsen tillsatta organen uppnådde en besparing på cirka 25 procent jämfört med budgeten.

Tjänsteresorna var få på grund av coronapandemin, endast cirka 6 procent av det budgeterade beloppet användes. Medlen som reserverats för mötestraktering underskreds med över 50 procent.

Utöver all övrig representation hade 51 mottagningar för internationella kongresser och tillställningar budgeterats för året. Av dessa kunde endast en bråkdel genomföras på grund av den fortsatta pandemin. De planerade tillställningarna för inbjudna gäster under Helsingforsbiennalen måste annulleras och Helsingforsdagens fest ordnades virtuellt på Helsingforskanalen. Varumärkesenligt material producerades till medieväggen på evenemangstorget i stadshusets entréhall för internationella evenemang och besök.

#### 1 50 02 PERSONALUTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	806	806	0
<b>Kostnader</b>	<b>-10 724</b>	<b>0</b>	<b>-10 724</b>	<b>-226</b>	<b>10 498</b>	<b>0</b>
Verksamhetsbidrag	-10 724	0	-10 724	580	11 304	0
Räkenskapsperiodens resultat	-10 724	0	-10 724	580	11 304	0

Budgetmomentets anslag för 2021 var 10 724 000 euro, vilket underskreds med 10 498 000 euro på grund av en förändring i reserveringen för pensionsansvar och en utjämning av försäkringspremierna.

#### Periodiserade personalkostnader

De periodiserade personalkostnaderna var 4,5 miljoner euro. Förändringen i semesterlöneskulden uppgick till 6,9 miljoner euro. Utjämningen av försäkringspremier minskade utgifterna i det här momentet med 2,8 miljoner euro.

#### Personalbiljett

Den totala kostnaden för personalbiljetter var 3,1 miljoner euro. Anslaget stödde personalens biljettförmån eller gav alternativt ekonomiskt stöd för köp av cykel.

#### Pensioner

Anslag har reserverats för kostnader enligt stadens eget pensionssystem samt för pensionskostnader som inte kan hänföras till någon enskild sektor. Momentets kostnader minskade med 7,6 miljoner euro (minskade kostnader). För dessa kostnader hade 3,5 miljoner euro reserverats i budgeten (ökade kostnader). Kostnaderna minskade p.g.a. att pensionsansvarsreserveringen upplöstes, vilket hade en inverkan på 11,6 miljoner euro.

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-41 125</b>	<b>0</b>	<b>-41 125</b>	<b>-40 831</b>	<b>294</b>	<b>0</b>
Verksamhetsbidrag	-41 125	0	-41 125	-40 831	294	0
Räkenskapsperiodens resultat	-41 125	0	-41 125	-40 831	294	0

Budgetmomentets anslag på 41 125 000 euro för 2021 underskreds med 294 000 euro.

### Kommunalbeskattning

Stadens betalningsandel för att genomföra beskattningen år 2021 var 17 668 000 euro. Staden kan inte påverka sin betalningsandel genom egna åtgärder.

### Andelar och ersättningar

Det betalades bidrag till koncernbolag för att genomföra stadens näringspolitik och producera evenemang, Helsingin Markkinointi Oy fick 4,6 miljoner euro och Evenemangsstiftelsen 4,5 miljoner euro. Nylands förbunds andel var 3,1 miljoner euro, Helsingin Väylä Oy:s andel av finansieringskostnaderna 2,5 miljoner euro, Helsinki Business Hub Ltd Oy:s andel 2,2 miljoner euro och Forum Viriums andel var 1,6 miljoner euro.

### Medlemsavgifter

De största enskilda medlemsavgifterna betalades åt Finlands kommunförbund, 2,0 miljoner euro, organisationen KT för kommunala arbetsgivare 0,8 miljoner euro och åt 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
Intäkter	5 625	0	5 625	6 794	1 169	0
Kostnader	-8 420	0	-8 420	-8 210	210	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-2 795</b>	<b>0</b>	<b>-2 795</b>	-1 416	1 379	0
Avskrivningar	0	0	0	18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 795	0	-2 795	-1 434	1 361	0

Med anslaget för centraliserad projektverksamhet finansierades sammanlagt 72 av stadens olika sektors EU-projekt samt övriga projekt med extern delfinansiering. Sammanlagt 49 projekt finansierades av Europeiska unionen och 23 projekt med annan extern finansiering år 2021. De finansierade projekten inbegrep bland annat projekt som var förenliga med 6Aika-strategin och sådana som gällde miljöskydd och hållbar utveckling.

För projekt användes 8,2 miljoner euro. Det totala stödbeloppet på 6,8 miljoner euro från EU och andra finansörer har upptagits som intäkter. Stadens verksamhetsbidrag 2021 utföll bättre än budgeterat.

Dessutom användes anslaget för att betala hyror och driftskostnader för uppstartsklustret Maria01. Hyresintäkterna från Maria01 bokfördes som inkomst på samma budgetmoment.

#### 1 50 05 ARBETSMARKNADSSTÖDETS KOMMUNANDEL, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-76 100</b>	<b>0</b>	<b>-76 100</b>	-90 132	-14 032	-14 200
Verksamhetsbidrag	-76 100	0	-76 100	-90 132	-14 032	-14 200
Räkenskapsperiodens resultat	-76 100	0	-76 100	-90 132	-14 032	-14 200

Arbetsmarknadsstödet kommunandel steg till 90,1 miljoner euro. Det beräknade anslaget i budgeten överskreds med 14,0 miljoner euro. Arbetsmarknadsstöd betalas till arbetslösa som nyligen kommit in på arbetsmarknaden och till arbetslösa som inte kan få arbetslöshetsdagpenning. När arbetsmarknadsstöd har betalats för sammanlagt 300 arbetslöshetsdagar, tar hemkommunen över betalningen av hälften av kostnaderna. När antalet betalningsdagar överskrider 1 000, stiger kommunens betalningsandel till 70 procent. Arbetslösa som börjat omfattas av kommunandelen hör till denna kategori tills de har ett jobb som uppfyller arbetsvillkoren eller permanent har lämnat arbetsmarknaden.

Trots det förbättrade arbetsmarknadsläget har antalet kunder i kommunförsöket legat mycket nära nivåerna våren 2021. Den positiva utvecklingen i ekonomin och på arbetsmarknaden påverkar målgruppen för kommunförsöket långsamt samtidigt som långtidsarbetslösheten ökar rekordartat snabbt. Mängden aktiveringstjänster kan anpassas i kommunförsöket för att därigenom förkorta de genomsnittliga perioderna av passiv arbetslöshet. Trots de tilltänkta sysselsättande åtgärderna fortsätter de som varit arbetslösa i över 1000 dagar att bli fler i Helsingfors, vilket avsevärt minskar den gynnsamma arbetsmarknadsutvecklingens inverkan på kommunandelen för arbetsmarknadsstödet. Målgruppens servicebehov riktar sig allt mer till tjänster inom hälsovården och socialt arbete för vuxna.

## Affärsverket servicecentralen

## Kvantitativa och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resultatutveckling</b>			
Omsättning	95 057	97 160	2 103
Rörelseöverskott /-underskott	-798	307	1 105
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-878	1 218	2 096
Kassaflöde i den egentliga verksamheten	0	370	370
Investeringarnas kassaflöde	-400	-11	389
Övriga förändringar i likviditeten	0	-351	-351
Inverkan på likviditeten	-1 070	8	1 078
Avkastning på grundkapital (8 procent)	80	80	0

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
<b>Effektivitet/lönsamhet</b>			
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	-0,8	0,3	1,1
Avkastning på investerat kapital, procent	-1,1	0,4	1,5
Personalkostnadernas (inkl. köpta arbetskraftens) andel av omsättningen	58,4	58,4	0,0
Omsättning/person, tusen euro	66,9	67,2	0,3
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Förändring i omsättningen, procent	2,1	4,5	2,4
Investeringar av omsättningen, procent	0,4	0,0	-0,4
<b>Resurser</b>			
Antal anställda 31.12	1 420,0	1 445,0	25,0
Personal, årsverken	1 222,5	1 234,0	11,5
Inhyrd arbetskraft	126,0	141,0	15,0
Soliditetsgrad	84,1	83,4	-0,7
<b>Produktivitet (2019 = 100)</b>			
Förädlingsvärde/person	97	98	1
<b>Bindande verksamhetsmål</b>			
Kundnöjdhet minst (på skalan 1-5)	3,6	3,7	0,1

## Affärsverket servicecentralen i stadens verksamhet och hushållning

Affärsverket servicecentralen (senare Servicecentralen Helsingfors eller Servicecentralen) ansvarar för att tillhandahålla stödtjänster för Helsingfors stad. Den huvudsakliga verksamheten omfattar måltids- och renhållningstjänster, vaktmästertjänster samt telefon- och välfärdstjänster för Helsingfors stads förvaltningssektorer och affärsverk. Affärsverket använder namnet Servicecentralen Helsingfors i sin verksamhet.

Året har varit exceptionellt i och med det nya stadsfullmäktige och stadsstrategin samt den akuta undantagssituationen till följd av coronapandemin. Verksamheten har präglats av förändrade situationer och kundbehov. Man har strävat efter att erbjuda omformade och nya tjänster med kort varsel. Omkring 90 procent av personalen har fortsatt arbeta på plats under hela undantagssituationen och cirka 10 procent av personalen, huvudsakligen chefer och experter, har arbetat på distans sedan mars 2020. Distansarbetet ökade personalens och kundernas hälsosäkerhet till exempel inom distansvårdstjänsterna. Undantagssituationen har resulterat i ett digitalt språng när det gäller införandet av nya digitala arbetsmetoder och verktyg.

Servicecentralen Helsingfors omsättning år 2021 var 97,2 miljoner euro och rörelseöverskottet 307 000 euro (rörelseunderskott på -4 miljoner euro år 2020). Omsättningen ökade med cirka 5,2 miljoner euro från föregående år.

Verksamhetens förutsägbarhet förbättrades betydligt 2021 från året innan, då coronarestriktionerna omöjliggjorde prognoser om omsättningen.

Coronarestriktionerna och omlokaliseringen av multiservicens konkurrensutsatta delar hade en negativ inverkan på omsättningen. I enlighet med stadsfullmäktiges beslut 8.10.2014 (§ 322) ska måltidstjänsterna inom social- och hälsovårdssektorn och fostrans- och utbildningssektorn konkurrensutsättas kontrollerat och i etapper under 2015–2022. Den fjärde konkurrensutsättningen utfördes 2021, vilket omfattade 14 daghem och totalt 26 arbetstagare. Sex personer i personalen överfördes till det vinnande företaget. Under pandemin har man snabbt lyckats erbjuda nya tjänster som stadens verksamhet förutsätter, till exempel en anropstjänst i samband med coronavaccinationer och en måltidstjänst för bostadslösa.

Effektiviteten har förbättrats i fråga om råvaruanvändning, transporter och personalkostnader. Kostnaderna för råvaruanvändningen med tillhörande transportkostnader var 600 000 euro lägre än beräknat. Kostnaderna har minskats till exempel genom att man utvecklat planmässigheten och leveranssätten. De administrativa kostnaderna ökade under den digitala grundens övergångsfas.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande

- Tjänster som förnyas: tjänsteutveckling och tjänster utgående från kundbehovet, ökad digitalisering, försök och samutveckling tillsammans med kunder och andra partner.

Målet nåddes. Kriterierna för mätaren uppfylldes.

- Kundupplevelse 3,6 / 5,0 -> genomsnitt i kundupplevelseenkäterna

Kundnöjdheten för Servicecentralen var 3,7 år 2021, när målet för grundupplevelsen år 2021 var minst 3,6 / 5,0 (skala 1–5). Det bindande verksamhetsmålet beräknas utifrån genomsnittet på alla kundnöjdhetsenkäter. Servicecentralens kundnöjdhet grundar sig på de kundenkäter som genomfördes 2021. Resultatet grundar sig på totalt 12 förfrågningar, som gav sammanlagt 7484 svar.

## Affärsverket byggtjänsten

## Kvantitativa och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resultaträkning</b>			
Intäkter	243 952	228 885	-15 067
Egentliga kostnader	-240 053	-229 936	10 117
Avskrivningar	-3 889	-3 410	479
Rörelseöverskott/underskott	3 609	790	-2 819
Ränteintäkter/-kostnader	0	-7	-7
Ersättning på grundkapitalet	1 944	1 944	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 665	-1 161	-2 826

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
<b>Effektivitet/ekonomi/lönsamhet</b>			
Omsättning/person, tusen euro	182,6	173,5	-9,1
Driftsbidrag/person, tusen euro	5,6	3,2	-2,4
Driftsbidrag, procent	3,1	1,8	-1,3
Rörelseöverskottets andel av omsättningen, procent	1,5	0,3	-1,2
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Förändring i omsättningen, procent	-1,8	-14,3	-12,5
Investeringar av omsättningen, procent	1,6	0,7	-0,9
Byggd gatumark, ha	12,7	13,9	1,2
Byggd grön gatumark, ha	2,5	1,6	-0,9
Anlagd parkyta *)	12,0	44,7	32,7
Vatten- och avloppsledning, lm *)	13 100	22 050	8 950
Ny- och ombyggnadsobjekt, st. *)	4 336	5 059	723
*) Till följd av kundernas beställningar, projektens svårighetsgrader och produktivitetens utvecklingen kan mängderna variera årligen +/- 10 %.			
Gatuområden att underhålla, ha *)	1 157	1 177	20
Gröna gatuområden att underhålla, ha **)	293	302	9
Parkområden att underhålla, ha **)	914	953	39
Naturvårdsarbeten i skogarna, ha **)	279	279	0
**) Till följd av årsvariationen och byggandet av nya områden ökar de områden som ska underhållas med 1-5 % årligen.			
<b>Resurser</b>			
Antal anställda 31.12	1 336	1 319	-17
Årsverken (egen personal)	1 227	1 182	-45
Årsverken (köptjänster, inhyrd arbetskraft)	20	11	-9

Produktivitet	Budget	Utfall	Avvikelse
Produktivitet (2019=100)	104	121	17
<b>Mätare för effektivitet i lokalanvändningen</b>			
Lokalyta sammanlagt m <sup>2</sup> lägenhetsyta	77 307	77 307	0
Index (2018= 75 904 total lägenhetsyta m <sup>2</sup> ,)	101,8	101,8	0,0
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
Naturvårdsarbeten, årskostnad, euro/ha (kostnaderna för skötsel i euro justerat enl. förtjänstnivåindex 2015=100 /skötsel av skogsområden + skötsel av landskapsåker + skötsel av naturskyddsområden ha)	1 051,05	966,47	-84,58
Kostnader per byggd/reparerad nyttoyta vid stora byggprojekt över 500 k€ (euro/m <sup>2</sup> )	1 175,84	1 114,19	-61,65
Stadstekniskt byggande (euro/ombyggd gata m <sup>2</sup> ), (byggd gatu- och parkyta beaktad samt va-km)	153	106	-47
Kostnader för underhållna gatu- och parkområden och gröna gatuområden (k€ /ha)	28,655	28,655	0,000

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 fattade beslut om en servicestrategi för den tekniska servicen och om utvecklingen av Stara. I beslutet fastställde man Staras andel i byggtekniska 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 produktivetsprogram och stadskansliet att leda och samordna arbetet. Under 2021 har utvecklings- och produktivetsprogrammet beretts internt i olika arbetsgrupper och avdelningar vid Stara samt i gemensamma utvecklingsgrupper för stadsmiljösektorn och Stara med inriktning på olika delområden.

Staras omsättning var 228,9 miljoner euro, och därtill kommer 5,3 miljoner euro i övriga intäkter från affärsverksamheten. Jämfört med budgeten underskreds omsättningen med 6,2 procent och jämfört med föregående år med 14,3 procent. Försäljningen av investeringsprojekt inom stadsmiljösektorn minskade med nästan 50 miljoner euro från året innan. Genomförandet av vissa större projekt, såsom ombyggnaden av Hagnäs saluhall och Gasklockan fortsatte. Antalet renoveringar och nybyggen ökade med 8 procent från föregående år. De rikliga snöfallen i början av året medförde extra arbete och extra kostnader för underhållet, men förde också med sig extra intäkter. Logistikavdelningens försäljning minskade från året innan, även om de coronarelaterade leveranserna till stadens enheter fortsatte aktivt. Värdet på arbeten och leveranser (bland annat teststationer) med anknytning till coronapandemin som logistiken och stadstekniskt underhåll utförde uppgick till cirka 5 miljoner euro.

Den lägre omsättningen medförde också lägre kostnader, men inte i direkt proportion. Inköp av tjänster och material minskade med cirka 22 miljoner euro. Lönesumman var på föregående års nivå och resultatpremier betalades inte ut. Semesterlöneskulden ökade. Staras produktion fortsatte utan störningar trots coronapandemin. Pandemin orsakade inga betydande extra kostnader.

Rörelseöverskottet uppgick till 0,8 miljoner euro, och räkenskapsperiodens underskott till -1,2 miljoner euro, Intäkterna för hela året minskade med -37,1 miljoner euro (-13,7 procent) jämfört med året innan och räkenskapsperiodens överskott var 15,6 miljoner euro mindre än året innan. Personalen bestod vid årets slut av 1177 fastanställda och 142 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1319 medarbetare.

För investeringar använde Stara 1,6 miljoner euro (0,7 procent av omsättningen). Ersättning på grundkapitalet (8 %) utbetalades budgetenligt, till ett belopp på 1 944 miljoner euro.

**De bindande målen uppnåddes enligt följande:****Energieffektiviteten i lokalerna i Staras bruk förbättras**

Målet nåddes.

- Energibesparingsmålet är 6 % av 2015 års energiförbrukning. Målet omfattar elförbrukning och väderkorrigerad fjärrvärmeförbrukning.

Det totala energibesparingsmålet på 6 procent för el och standardiserad fjärrvärme, som mäter energieffektivitetens utveckling i lokalerna, uppnåddes med resultatet -21 procent i förhållande till energiförbrukningen 2015.

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

Målet nåddes.

- Värdet för nettorekommendationsindex (NRI) utifrån kundenkäten är > 30 (variationsintervall -100 – 100)

Nettorekommendationsindexet fick värdet 53,0.

**Olycksfrekvensen sjunker.**

Målet nåddes.

- Olycksfrekvensen blir 5 procent lägre än medeltalet för de fyra senaste åren.

Olycksfrekvensen år 2021 var 22,5, och var därmed cirka 13,5 procent lägre än medeltalet för de fyra senaste åren (26,0).

**Övriga verksamhetsmål**

- Under 2021 fastställs hållbarhetsmål för varje upphandlingskategori.

Konceptet med upphandlingskategorier infördes inte 2021, eftersom en konsultutredning i frågan inleddes. Därmed fördröjs också fastställandet av hållbarhetsmål per upphandlingskategori tills det blir klart att konceptet ska införas. Frågan behandlas också i samband med utvecklings- och produktivhetsprogrammet. Stadsmiljösektorns kriterier för hållbar upphandling används också av Stara.

- Användningen av förnybar diesel år 2021 minst 35 procent av all dieselanvändning.

Målet nåddes inte. Målet uppnåddes till 29 procent.

- 10 procent av personbilarna ska vara elbilar (läget 31.12.2021, bilarna används av Stara eller hyrs vidare till Helsingfors stads sektorer).

Målet nåddes. Utfallet var 11 procent.

### Effektivitets- och lönsamhetsmål

Budgetmålen nåddes inte. Omsättningen minskade, men kostnaderna kunde inte minskas i samma proportion.

### 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 vid beräkning av produktivetsutvecklingen på Stara-nivå.

Produktivitetens utveckling presenteras med en indexserie som bygger på en tjänsts kostnader per enhet, så att värdet för enhetskostnaden och produktivetsindexet är 100 år 2019. Produktivetsvärdet för Stara var 121 år 2021.

### Enhetskostnader

De beräknade kostnaderna per enhet för naturvårdsarbete, byggnadsprojekt och stadsteknik var lägre än budgeterat. Enhetskostnaden för vård av gatu- och parkområden och gröna gatuområden utföll enligt budgeten.



## Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten

## Kvantitativa och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resultatutveckling</b>			
Omsättning	30 457	30 593	136
Rörelseöverskott /-underskott	66	437	371
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>10</b>	<b>381</b>	<b>371</b>
<b>Avkastning av grundkapitalet (8 procent)</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>0</b>
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	205	596	391
Investeringsarnas kassaflöde	-360	-180	180

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Försäljningsfakturer och kundreskontrafakturer, 1000 st.	1 225	1 134	-91
Betalningspåminnelser och inkassoupdrag, 1000 st.	202	161	-41
Inköpsfakturer, 1000 st.	879	862	-17
Löne- och arvodesbesked, 1000 st.	795	826	31
Expertarbetstimmar, 1000 h	60	59	-1
<b>Effektivitet/lösamhet</b>			
Transaktioner som automatiskt konteras på kontoutdraget, procent	85	83,3	-2
E-fakturornas andel av de utgående fakturorna, procent	40	47,6	8
Automatiskt avstämda inköpsfakturer, procent	35	20,7	-14
Inköpsfakturer avstämda i CM-systemet, procent	30	16,7	-13
Elektroniska lönebesked, procent	85	86,3	1
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Antal inköpsfakturer, 1000 st.	879	862,0	-17
Antal löne- och arvodesbesked, 1000 st.	795	826,0	31
<b>Resurser</b>			
Årsverken (egen personal)	355	363	8
<b>Produktivitet</b>			
Produktivitet (2019=100)	104,0	103,5	-0,5
<b>Mätare för effektivitet i lokalanvändningen</b>			
Lokalyta sammanlagt, m <sup>2</sup> lägenhetsyta	6 959	6 959	0
Lokaler, kvadratmeter/årsverke	20	19	-1
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
Personalkostnad inom löneadministrationen/ lönebesked	6,50	6,74	0,24
Personalkostnad för inköpsfakturer/ inköpsfaktura	2,93	3,29	0,36
Personalkostnad för fakturering/beräkning	1,00	1,18	0,18
<b>Bindande verksamhetsmål</b>			
Räkenskapsperiodens resultat minst 10 000 euro	10 000	380 505	370 505
Kundnöjdheten minst (på skalan 1-5)	3,99	3,68	-0,31

Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten Talpas verksamhetsidé är att vara en ansvarig producent och utvecklare av tjänster inom ekonomiförvaltning och löneadministration. Med sitt specialkunnande inom kommunal förvaltning hjälper Talpa sina kunder sköta sina viktigaste åligganden. Kunder hos Talpa är olika aktörer inom Helsingfors stadskoncern, såsom stadskansliet, förvaltningssektorerna, affärsverken och aktiebolagen, samt stadens ledning och personal.

Räkenskapsperiodens resultat var positivt och uppgick till 380 505 euro. Överskottet förklaras av att de totala kostnaderna underskred den budgeterade nivån. Särskilt köpen av ICT-tjänster blev mindre än budgeterat på grund av att systemens underhålls- och utvecklingskostnader blev lägre än planerat, samt för att projektet som gäller systemet för servicehantering flyttades till 2022.

Personalkostnaderna överskreds i sin helhet på grund av övertidsarbete under räkenskapsperioden, engångsarvoden, samt en större ökning av antalet årsverken än väntat. Intäkterna nådde budgetmålet. Den pågående coronapandemins euromässiga effekter på omsättningen var på det hela taget små under räkenskapsperioden.

Den försenade driftsättningen av Sarastia 365 HR-systemet medförde utmaningar för verksamhetens planering och prognostisering under räkenskapsperioden. En del av rekryteringarna som reserverats för projektet flyttades till slutet av året i brådslande ordning. På så sätt kunde projektets personalkostnader för 2021 minskas till viss del.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

#### Vi arbetar ansvarsfullt, hållbart och produktivt.

Målet nåddes.

- Räkenskapsperiodens resultat minst 10 000 euro.

Målet nåddes. Räkenskapsperiodens resultat blev cirka 380 000 euro. Räkenskapsperiodens intäkter utföll som planerat. De totala kostnaderna var däremot lägre än budgeterat.

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

Målet nåddes inte.

- Kundnöjdheten minst 3,99 (på skalan 1–5)

Målet nåddes inte. Kundnöjdheten sjönk en aning efter 2020 och nådde inte målet. Enkätens svarsprocent var 32, och antalet respondenter sammanlagt 1368. Enkäten 2021 fokuserade på servicehelheter, och dessutom kunde respondenterna ge fritt formulerad respons, som Talpa använder för att utveckla sin service. Utifrån de fritt formulerade svaren kan enskilda utvecklingsåtgärder inriktas noggrannare än tidigare.

### Prestationsmål

- Antalet försäljningsfakturer, betalningspåminnelser och indrivningsuppdrag minskade till följd av coronapandemin inom de tjänster som tillhandahålls av förvaltningssektorerna. Antalet prestationer minskade genom att mängden klientavgifter vid social- och hälsovårdssektorns mun- och tandvård och vid fostrans- och utbildningssektorns småbarnspedagogik minskade.
- Löne- och arvodesbeskeden var däremot fler än väntat. Tillväxten har främst hänfört sig till social- och hälsosektorn, där antalet lönebesked ökade med nästan 10 procent.

### Effektivitet/lönsamhet

- E-fakturornas andel av de utgående fakturorna blev större än budgeterat. Målet för automatiskt avstämda inköpsfakturer och i CM-systemet avstämda inköpsfakturer nåddes inte. De elektroniska lönebeskedens andel blev större än budgeterat, och den gynnsamma utvecklingen väntas fortsätta.

### Produktivetsmål

Vid uträkningen av ekonomiförvaltningstjänsten Talpas produktivitet beaktas affärsverkets totalproduktion samt de kostnader som presenteras i resultaträkningen.

Talpas tillväxtmål för total produktivitet fastställdes till fyra procent i budgeten för 2021. Den totala produktiviteten låg något under målet, men förbättrades jämfört med föregående år tack vare fler prestationer och kostnadsbesparingar.

### Enhetskostnader

Enhetskostnaderna nådde inte budgetmålen. Antalet prestationer för lönebesked överskred målet, men enhetskostnaden steg för att bland annat Sarastia 365 HR-projektet medförde ökade personalkostnader inom löneadministrationen. Antalet prestationer inom faktureringen påverkades till viss del av den pågående coronapandemin.

## Affärsverket företagshälsan

## Kvantitativa och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resultatutveckling</b>			
Omsättning	19 480	18 271	-1 209
Rörelseöverskott/underskott (-)	140	376	236
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	100	335	235
Avskrivningar	-86	-47	39
<b>Avkastning av grundkapitalet (8 procent)</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>0</b>
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	186	382	196
Investeringskassaflöde	-150	-118	32

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Nettorekommendationsindex (NPS)	69	66	-3
<b>Övriga mål</b>			
Vårdchattens användbarhet (CES)	< 2,5	2,4	
Antalet personer som använder e-tjänster ökar (minst 65 procent av de kunder som har använt företagshälsans tjänster har gjort det på distans).	65	75	10
<b>Effektivitet/lösamhet</b>			
Personalkostnader + inhyrd personal/inkomst från egen verksamhet, procent	79	84	5
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Antal kunder	41 000	41 500	500
<b>Resurser</b>			
Antal anställda	168	146	-22
Årsverken (egen personal)	158	139	-19
Årsverken (köpta tjänster)	10	19	9
<b>Produktivitet (2019=100)</b>			
Produktivitetsindex	104	98	-6
<b>Mätare för effektivitet i lokalanvändningen</b>			
Lokalyta sammanlagt m <sup>2</sup> lägenhetsyta	5,0	5,0	0,0
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
Omsättning/antal kunder	475	440	-35

Affärsverket företagshälsan (Företagshälsan Helsingfors) inledde sin verksamhet 1.1.2016. Därmed var räkenskapsperioden affärsverkets sjätte. Företagshälsan Helsingfors är en hälsovårdsenhet för Helsingfors stad och dess dotter-sammanslutningar. Företagshälsan Helsingfors producerar omfattande hälsovårdstjänster för sina kunder. Till tjänsterna hör sjukvård på allmänläkarnivå med undersökningar samt proaktiva tjänster som främjar arbetsförmågan, arbetshälsan och arbetsgemenskapernas verksamhet.

Hanteringen av coronapandemin prioriterades fortfarande inom företagshälsovården 2021. Pandemin har förändrat företagshälsans verksamhet och har medfört betydande förändringar i tjänsternas planering, innehåll och produktion. Andelen distansvård och sjukvård fick en större framtoning i förhållande till förebyggande tjänster och tjänster som riktar sig till arbetsplatserna.

Omsättningen utföll 6 % lägre än budgeterat. De bakomliggande orsakerna hänför sig till att coronatestningen upphörde våren 2021 och till förändringar i försäljningsstrukturen. Samtidigt uppvisade räkenskapsperioden ett överskott då de coronarelaterade utgifterna var lägre än väntat.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

---

#### Kundupplevelsen förbättras

Målet nåddes inte.

- Det bindande operativa målet för Företagshälsan Helsingfors är att nettherekommendationsindexet (NPS), som beskriver kundupplevelsen, har värdet 69.

Det bindande operativa målet för kundupplevelsen (NPS) nåddes inte på grund av brist på personal och förändringar i kundernas efterfrågan med anledning av coronapandemin.

### Övriga verksamhetsmål:

---

- Målet för vårdchattens användbarhet (CES) nåddes.
- Målet att öka antalet personer som använder e- tjänster nåddes
- Produktiviteten undersöktes med hjälp av en effektivitets-/lönsamhetsmätare, som utgår från förhållandet mellan personalkostnader och den egna verksamhetens försäljning. Produktiviteten försvagades av att personalresurserna med arbetsavtal minskade och av att den inhyrda personalen ökade.

## 2 Fostrans- och utbildningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	59 179	0	59 179	83 154	23 975	0
<b>Kostnader</b>	<b>-1 269 465</b>	<b>-980</b>	<b>-1 270 445</b>	<b>-1 294 667</b>	<b>-24 222</b>	<b>-24 400</b>
Verksamhetsbidrag	-1 210 286	-980	-1 211 266	-1 211 513	-247	-24 400
Avskrivningar	30 257	0	-30 257	25 991	4 266	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 240 543	-980	-1 241 523	-1 237 504	4 019	-24 400

Fostrans- och utbildningssektorn sköter stadens småbarnspedagogik, förskoleundervisning, grundläggande utbildning och gymnasieutbildning, finskspråkiga yrkesutbildning samt det fria bildningsarbetet. Fostrans- och utbildningssektorn är underställd nämnden för fostran och utbildning. Nämnden har en finsk och en svensk sektion.

Fostrans- och utbildningssektorn består av en förvaltningsenhet och fyra serviceenheter, nämligen Småbarnspedagogik och förskoleundervisning, Grundläggande utbildning, Gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete samt Svenska tjänster.

### Driftsekonomin

I den budget för 2021 som godkändes av stadsfullmäktige 9.12.2020 var intäkterna för fostrans- och utbildningssektorn 59,2 miljoner euro och kostnaderna 1 269,5 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (5.5.2021) överföra 0,98 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel till budgetmomentet för genomförande av stadens löneprogram. Stadsfullmäktige beviljade 16.6.2021 en ökning på 11,7 miljoner euro i fostrans- och utbildningssektorns intäkter med anledning av coronapandemin, samt en överskridningsrätt på 17,5 miljoner euro i sektorns kostnader. Budgetmomentets bindande nivå är kostnader. Stadsfullmäktige beviljade 2.3.2022 sektorn rätt att överskrida kostnaderna med 6,9 miljoner euro utifrån utfallet för 2021.

I den 16.6.2021 ändrade budgeten ändrades fostrans- och utbildningssektorns intäkter till 70,9 miljoner euro. Intäkternas utfall var 83,2 miljoner euro. Jämfört med den ursprungliga budgeten för 2021 blev intäkterna 24,0 miljoner euro större. Inkomstöverskridningen orsakades av stadens ändamålsbundna statsunderstöd samt på annan extern projektfinansiering. Intäkterna från småbarnspedagogiken och eftermiddagsverksamheten samt avgiftsinkomsterna från yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto blev 2,2 miljoner euro mindre än budgeterat till följd av lägre kundavgifter inom småbarnspedagogiken och till följd av coronapandemin.

Utgiftsanslaget för budgetmomentet var 1 287,9 miljoner euro i den 16.6.2021 ändrade budgeten. Kostnadernas utfall var 1 294,7 miljoner euro och budgetöverskottet 6,7 miljoner euro. Jämfört med den ursprungliga budgeten för 2021 överskreds kostnaderna med 24,2 miljoner euro. Utgiftsöverskridningen berodde till övervägande del på projekt som genomfördes med extern finansiering och ändamålsbundna statsunderstöd. Kostnaderna för den utvidgade läroplikten, som inte ingick i budgeten, uppgick till 2,5 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat var 5,6 miljoner euro bättre än i den 16.6.2021 ändrade budgeten och 0,3 miljoner euro sämre än i budgeten för 2021 som godkändes av fullmäktige 9.12.2020.

Tilläggskostnaderna för coronapandemin uppgick sammanlagt till 5,6 miljoner euro. Tilläggskostnaderna orsakades av ersättningar för inkomstbortfall till privata aktörer inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningens eftermiddagsverksamhet, extra anskaffningar av material och hygienartiklar, vikariekostnader och ökade företagshälsovårdskostnader. Utgiftsinbesparingarna på grund av pandemin uppgick till 6,4 miljoner euro. Inom yrkesutbildningen var inbesparingarna störst medan distansundervisningen pågick och gällde köpta undervisningstjänster, måltidstjänster och anskaffning av undervisningsmaterial. Inbesparingar har dessutom uppstått inom gymnasieutbildningen och den grundläggande utbildningen när det gäller måltidstjänster och internationell verksamhet.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

#### Var och en har möjlighet till individanpassad undervisning.

Målet nåddes inte. Kriterierna för två mätare av fem uppfylldes.

- Småbarnspedagogik: Inom småbarnspedagogiken bedöms den planerade pedagogiska verksamheten för varje daghemsgrupp utifrån en gemensam utvärderingsmodell. En gemensam utvärderingsmodell tas i bruk under år 2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Inom den finskspråkiga småbarnspedagogiken infördes en gemensam utvärderingsmodell i alla 1 852 barngrupper och inom den svenskspråkiga småbarnspedagogiken i alla 152 barngrupper.

- Grundläggande utbildning: Ett mål för lärande och/eller utveckling antecknas och en utvärderingsdiskussion ordnas för minst 98 % av eleverna.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Ett mål för lärande och/eller utveckling antecknades för 45 321 elever och en diskussion fördes med 45 042 elever. Det sammanlagda antalet elever var 46 044 (Primus 24.11.2021).

- Gymnasieutbildning: Minst 75 % av första årets studerande har slutfört Opintokamu-kursen på våren 2021, till exempel som en del av gruppstyrningen med stöd av studerandevårdens personal. Programmet Opintokamu erbjuder motiverande verktyg som lätt kan tas i bruk för att främja studerandenas välbefinnande på andra stadiet. Allt material är elektroniskt.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. 41,7 procent av studerandena i den första årskursen genomförde Opintokamu-kursen under vårterminen. Våren 2021 var det på grund av coronapandemin inte alltid möjligt att använda grupphandledningslektionerna till att stödja deltagarna på Opintokamu-kursen. I stället har man behandlat aktuella frågor kring pandemiläget under lektionerna. Distansundervisningen har fokuserat på aktuella frågor och lärarna har anvisats till grundläggande arbete.

- Yrkesutbildning: Det negativa avbrytandet håller sig på målnivån 7,4 %. År 2019 var procentandelen negativt avbrytande 8,4%.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. 1034 studerande, dvs. 11,6 procent, avbröt sina studier. De som avbröt negativt minskade med 1,1 procent jämfört med 2020. För åldersklasserna 18–20 har de negativa avbrotten minskat med cirka 5 procent. De negativa avbrotten bland personer under 18 år var 3,2 procent av antalet studerande.

- Fritt bildningsarbete: Gemensamma elektroniska inlärningsplattformar tas i bruk vid arbetarinstitutionen så att minst 10 procent av kurserna använder inlärningsplattformar i edu.hel.fi-nätverket.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Inlärningsplattformarna användes på 41,4 procent av kurserna.

#### Vi använder hela staden som inlärnings- och arbetsmiljö.

Målet nåddes inte. Kriterierna för två mätare av fem uppfylldes.

- Småbarnspedagogik: I varje barngrupp genomförs en helhet av fenomenbaserat lärande tillsammans med en kultur- eller konstaktör.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Helheten av fenomenbaserat lärande genomfördes tillsammans med en kultur- och konstaktör i alla daghemsgrupper inom den finskspråkiga småbarnspedagogiken, i alla barngrupper inom familjedagvården och i lekparken, och i daghemsgrupper inom den svenskspråkiga småbarnspedagogiken och i sex gruppfamiljedaghem.

- Grundläggande utbildning: Eleverna tar mångsidigt del av kulturellt material och kulturevenemang. Kulturstigen ordnas för minst:
  - fyra årskurser i skolor med årskurserna 1–6
  - tre årskurser i skolor med årskurserna 1–4 och 1–5
  - sju årskurser i skolor med årskurserna 1–9

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Kulturstigen ordnades för sammanlagt 597 klasser år 2021.

- Gymnasieutbildning: Ungas gymnasieutbildning: Minst 95 % av studerandena deltar i studiebesök som planerats av de studerande i samarbete med ämnesläraren i enlighet med läroplanen. (högskolor, företag, jobb)  
Grundläggande utbildning och gymnasieutbildning för vuxna: I minst 30 % av gymnasiets kurser ingår ett dylikt studiebesök.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. I gymnasieutbildningen för unga deltog 80,7 procent av studerandena i studiebesök enligt läroplanen och i vuxengymnasiet ordnades studiebesök i 13,8 procent av kurserna. Besöken har varit svåra att genomföra på grund av coronapandemin. Dessutom har gymnasierna velat trygga sin undervisning efter de långa perioderna med distansundervisning.

- Yrkesutbildning: Inläringen på arbetsplatsen ökar med 10 000 dagar jämfört med år 2020.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Utfallet för inläring på arbetsplatsen var 313 584 dagar, vilket är 90,3 procent av mätarens målnivå. Coronapandemin har haft avsevärd inverkan på tillgången till platser och studerandena har inte kunnat genomföra sina arbetslivsperioder.

- Fritt bildningsarbete: Antalet kursdeltagare ökar i nordöstra och östra Helsingfors med minst 5 % jämfört med år 2020.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. I nordöstra och östra Helsingfors fanns 15 455 kursdeltagare, vilket är 81,5 procent av mätarens målnivå. Coronarestriktionerna ledde bland annat till att kursstorlekarna halverades i början av höstterminen.

## Kvantitativa och ekonomiska mål

Småbarnspedagogiken hade 37 704 barn som kunder, dvs. 833 färre barn än i budgeten. 8 400 elever deltog i eftermiddagsverksamheten enligt lagen om grundläggande utbildning, vilket var 574 fler än i budgeten. 2 900 elever deltog i skolbarnens eftermiddagsverksamhet i lekparkerna, vilket var 400 fler än i budgeten. Elevantalet inom den grundläggande utbildningen var 45 829 vilket var 396 färre än i budgeten. Gymnasieutbildningen hade 9344 studerande, vilket var 39 färre än i budgeten. Antalet studerandeår inom yrkesutbildningen var 10 043, vilket är 924 fler än i budgeten. Överskridningen berodde på de extra studerandeår som staten beviljat (1 029), samt på det växande antalet elever som fick påbyggnadsundervisning inom den grundläggande utbildningen. Undervisningstimmarerna inom den fria bildningen överskred budgeten med 13 628 timmar, det totala timantalet uppgick till 123 028 h.

Sektorns produktivitet beräknas utifrån ett produktivetsindex som en input-outputkalkyl. Sektorns output är antalet betjänade kunder samt antalet undervisningstimmar inom den fria bildningsarbetet. Sektorns input är de anslag som använts för dess verksamhet. Bättre produktivitet har eftersträvat genom att utveckla verksamheten och effektivisera lokalanvändningen. Sektorns värde i produktivetsindexet var 97,1, vilket låg 3,1 enheter under budgeten. Den minskade produktiviteten berodde främst på överskridningsrätten som fullmäktige beviljat och på externa kostnader som motsvarar projektfinansiering och som inte ingick i budgeten, samt på ett mindre antal kunder än i budgeten i förhållande till de anslag som använts inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen.

## PRESTATIONSMÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Småbarnspedagogik</b>			
<b>Barn i vård under skolåldern i genomsnitt under året</b>	<b>38 537</b>	<b>37 704</b>	<b>-833</b>
Finskspråkig småbarnspedagogik *)	<b>36 169</b>	<b>35 439</b>	<b>-730</b>
Vid egna daghem	24 670	24 526	-144
Klienter med betalningsförbindelse	483	491	8
I familjedagvård	484	517	33
Hemvårdsstöd för barn, båda språkgrupperna ingår	6 276	6 160	-116
Stöd för privat vård, båda språkgrupperna ingår	3 690	3 339	-351
I klubbar	566	406	-160
<b>Svenskspråkig småbarnspedagogik *)</b>	<b>2 368</b>	<b>2 265</b>	<b>-103</b>
Vid egna daghem	2 090	2 000	-90
Vid daghem med köpt service	216	205	-11
I familjedagvård	62	60	-2
*) Småbarnspedagogikens siffor har ändrats till genomsnitt för hela året i stället för vid utgången av året			
<b>Elever i förskoleundervisningen (20.9) **)</b>	<b>6 276</b>	<b>6 301</b>	<b>25</b>
Finskspråkig småbarnspedagogik	5 800	5 803	3
Svenskspråkig småbarnspedagogik	476	498	22
**) Ingår i antalet barn i de egna daghemmen			
<b>Eftermiddagsverksamhet för skolelever enl. lagen om grundläggande utbildning</b>	<b>8 974</b>	<b>8 400</b>	<b>-574</b>
Elever inom eftermiddagsverksamhet som ordnas av staden	1 425	790	-635
Elever inom eftermiddagsverksamhet som beviljas understöd	7 179	7 173	-6
Elever inom stadens eftermiddagsverksamhet för barn med utvecklingsstörning enl. lagen om grundläggande utbildning	370	437	67
<b>Lekparksverksamhet för skolelever</b>	<b>2 515</b>	<b>2 958</b>	<b>443</b>
<b>Grundläggande utbildning</b>	<b>46 225</b>	<b>45 829</b>	<b>-396</b>
Finskspråkig grundläggande utbildning	42 278	41 876	-402
Svenskspråkig grundläggande utbildning	3 947	3 953	6
<b>Gymnasieutbildning</b>	<b>9 305</b>	<b>9 344</b>	<b>39</b>
<b>Finskspråkig gymnasieutbildning</b>	<b>8 022</b>	<b>8 086</b>	<b>64</b>
Gymnasieutbildning	7 968	8 036	68
Förberedande undervisning	54	50	-4
<b>Svenskspråkig gymnasieutbildning</b>	<b>1 283</b>	<b>1 258</b>	<b>-25</b>
<b>Yrkesutbildning</b>	<b>9 119</b>	<b>10 043</b>	<b>924</b>
Yrkesutbildning som studerandeår	7 147	8 435	1 288
Läroavtalsutbildning	1 800	1 286	-514



	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Övrig utbildning ordnad av en yrkesutbildningsanordnare</b>			
Verkstadsverksamhet, antal studerande, årsverken	132	127	-5
Påbyggnadsundervisning efter den grundläggande utbildningen, antal elever	40	195	155
<b>Fritt bildningsarbete</b>			
<b>Fritt bildningsarbete på finska</b>			
Undervisningstimmar	92 800	101 726	8 926
Undervisningstimmar i läsning och skrivning för invandrare	4 500	4 984	484
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	73 000	83 888	10 888
<b>Fritt bildningsarbete på svenska</b>			
Undervisningstimmar	16 600	21 302	4 702
Integrationsutbildning för invandrare, undervisningstimmar	400	2 923	2 523
Kursdeltagare, personer som fått kursplats	12 800	10 598	-2 202
<b>Fritt bildningsarbete, undervisningstimmar</b>	<b>109 400</b>	<b>123 028</b>	<b>13 628</b>
<b>Kursdeltagare, personer som fått kursplats</b>	<b>85 800</b>	<b>94 486</b>	<b>8 686</b>
<b>Elevantal som ligger till grund för hemkommunersättningar</b>			
Elever från andra kommuner i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av Helsingfors stad	508	508	0
Helsingfors elever i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av andra utbildningsanordnare	9 586	9 586	0

## EFFEKTIVITETSMÅL

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Finska och svenska småbarnspedagogiken</b>			
Deltagandegrad för alla tjänster sammanlagt (finska och svenska småbarnspedagogiska tjänster, stöd för privat vård och hemvårdsstöd)			
- 0-2-åringar	67 %	65 %	-2 %
- 3-5-åringar	95 %	95 %	0 %
- 5-åringar	96 %	96 %	0 %
- 6-åringar	97 %	96 %	-1 %
- 0-6-åringar	84 %	82 %	-2 %
Deltagandegrad, alla tjänster sammanlagt (småbarnspedagogiska tjänster på finska eller svenska och stöd för privat vård)			
- 0-2-åringar	35 %	37 %	2 %
- 3-5-åringar	93 %	93 %	0 %
- 5-åringar	95 %	95 %	0 %
- 6-åringar	96 %	96 %	0 %
Deltagandegrad i stadens finska småbarnspedagogiska tjänster (stadens daghem, köpavtalsdaghem och familjedagvård)			
- 0-2-åringar	30 %	32 %	2 %
- 3-5-åringar	80 %	83 %	3 %
- 5-åringar	83 %	85 %	2 %
- 6-åringar	86 %	86 %	0 %

	Budget	Utfall	Avvikelse
Deltagandegraden i stadens svenska småbarnspedagogiska tjänster (stadens daghem, köpavtalsdaghem och familjedagvård)			
- 0-2-åringar	42 %	43 %	1 %
- 3-5-åringar	91 %	93 %	2 %
- 5-åringar	92 %	96 %	4 %
- 6-åringar	100 %	108 %	8 %
Deltagandegrad i privat serviceproduktion, stöd för privat vård			
- 0-2-åringar	5 %	4 %	-1 %
- 3-5-åringar	12 %	10 %	-2 %
- 5-åringar	12 %	10 %	-2 %
- 6-åringar	8 %	8 %	0 %
Deltagandegrad i understödd serviceproduktion, hemvårdsstöd			
- 0-2-åringar	32 %	28 %	-4 %
- 3-5-åringar	2 %	2 %	0 %
- 5-åringar	1 %	1 %	0 %
- 6-åringar	1 %	1 %	0 %
<b>Finskspråkig grundläggande utbildning</b>			
Elever som fått avgångsbetyg	99,0 %	99,5 %	0,5 %
Elever i årskurs 1 som valt en skola i det egna upptagningsområdet inom den grundläggande utbildningen	89,6 %	92,2 %	2,6 %
Elever i årskurs 7 som valt en skola i det egna upptagningsområdet inom den grundläggande utbildningen	86,2 %	82,1 %	-4,1 %
<b>Svenskspråkig grundläggande utbildning</b>			
Elever som fått avgångsbetyg	100,0 %	100,0 %	0,0 %
Elever i årskurs 1 som valt en skola i det egna upptagningsområdet inom den grundläggande utbildningen	96,5 %	94,9 %	-1,6 %
Elever i årskurs 7 som valt en skola i det egna upptagningsområdet inom den grundläggande utbildningen	95,1 %	93,4 %	-1,7 %
<b>Finskspråkig gymnasieutbildning</b>			
Resultat i studentskrivningarna (skillnad till riksmedeltalet)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Slutförandegrad	84,0 %	83,2 %	-0,8 %
Avbrott, negativa	1,2 %	1,0 %	-0,2 %
<b>Svenskspråkig gymnasieutbildning</b>			
Resultat i studentskrivningarna (skillnad till riksmedeltalet)	0,3 %	0,3 %	0,0 %
Slutförandegrad	95,0 %	93,1 %	-1,9 %
Avbrott, negativa	0,4 %	0,6 %	0,2 %
<b>Yrkesutbildning</b>			
Avhopp, negativa	7,4 %	11,6 %	4,2 %
Nyttjandegrad för tillstånd att ordna utbildning	100,0 %	97,7 %	-2,3 %

**PRODUKTIVITETSMÄTARE**

	BDG 2021	2021	2020	2019
<b>Fostrans- och utbildningssektorns totalproduktivitet (2019=100)</b>				
Prestationsindex	102,9	102,9	99,8	100,0
Kostnadsindex	102,7	106,0	102,1	100,0
Produktivitetsindex	100,2	97,1	97,8	100,0

Produktiviteten har beräknats med beaktande av prestationerna och kostnaderna för de tjänster inom småbarnspedagogik, undervisning och utbildning som staden själv producerar

**PERSONAL OCH FAKTISK EFFEKTIVITET I LOKALANVÄNDNINGEN**

	BDG 2021	2021	2020	2019
<b>Användning av personal</b>				
Antal anställda	13 984	14 698	13 690	13 924
Årsverken (egen personal)	11 137	13 615	11 072	11 097
Årsverken (köpta tjänster)	530	716	567	570
<b>Effektivitet i lokalanvändningen m<sup>2</sup> lägenhetsyta/användare</b>				
Daghem	10,05	10,10	10,00	9,91
Grundskolor	11,42	11,71	11,83	11,89
Gymnasier	9,23	9,38	9,13	9,22
Yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto	13,68	14,44	13,48	13,87

**UTVECKLING I KOSTNADERNA PER ENHET**

	BDG 2021	2021	2020	2019
<b>Småbarnspedagogik, förskola och lekparks- och eftermiddagsverksamhet</b>				
<b>Nettokostnader i genomsnitt (euro/barn)</b>				
Finskspråkig småbarnspedagogik	10 715	11 042	10 747	10 275
Svenskspråkig småbarnspedagogik	12 401	12 747	12 557	12 317
<b>Nettokostnader i genomsnitt (euro/elev/studerande)</b>				
Finskspråkig förskola och grundläggande utbildning	9 642	9 776	9 502	9 443
Finskspråkig gymnasie- och vuxengymnasieutbildning	8 318	8 435	7 902	7 961
Svenskspråkig förskola och grundläggande utbildning	10 109	10 560	10 669	10 268
Svenskspråkig gymnasie- och vuxengymnasieutbildning	8 743	8 890	8 526	8 927
Yrkesutbildning	12 503	12 512	11 661	11 709
<b>Fritt bildningsarbete, nettokostnader (euro/undervisningstimme)</b>				
Fritt bildningsarbete på finska	138	129	121	116
Fritt bildningsarbete på svenska	176	137	132	124

### 3 Stadsmiljösektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	1 058 763	0	1 058 763	1 108 577	49 814	0
Kostnader	-825 428	-571	-825 999	-840 850	-14 851	-14 509
Verksamhetsbidrag	233 335	-571	232 764	267 727	34 962	-14 509
Avskrivningar	267 986	0	-267 986	286 137	-18 151	0
Räkenskapsperiodens resultat	-34 651	-571	-35 222	-18 411	16 811	-14 509

Stadsmiljösektorn sköter planeringen, byggandet och underhållet av stadsmiljön, byggnadstillsynen och tjänsterna som hänför sig till miljön i Helsingfors.

Sektorn är underställd stadsmiljönämnden. Stadsmiljösektorn består av fyra helheter som är markanvändning och stadsstruktur, byggnader och allmänna områden, tjänster och tillstånd samt förvaltnings- och stödtjänster.

I stadsmiljösektorn ingår dessutom de separata helheterna Helsingfors räddningsverk och HST. Sektorn har sex budgetmoment 3 10 01 Stadsstruktur, 3 10 02 Byggnader, 3 10 03 Bostadsproduktion, 3 10 03 Betalningsandelar till Samkommunerna HRT och HRM, 3 10 05 Räddningsverket och 3 10 06 Stöd till affärsverket HST.

År 2021 främjade stadsmiljösektorn bostadsbyggandet genom att planlägga och överlåta bostadstomter. 711 568 kvadratmeter våningsyta detaljplanerades för bostadsproduktion. Detta överskred målet på 700 000 kvadratmeter våningsyta. Kompletteringsbyggandets andel av bostadsproduktionen var 55 procent, vilket klart översteg målet på 40 procent. Däremot understeg man målet för överlåtelse av bostadstomter och egen påbörjad bostadsproduktion. Bostadstomter överläts till en sammanlagd areal på 251 000 kvadratmeter våningsyta, vilket motsvarade cirka 65 procent av målet. 913 nya bostäder påbörjades inom stadens egen bostadsproduktion, medan målet var 1 500 bostäder.

Helsingfors fortsatte på flera sätt att arbeta för en nätverksstad med spårtrafik. Innerstadens spårvägsnät utvecklades i enlighet med HRT:s planer för spårvagnslinjer och Helsingfors utvecklingsprogram för spårvägstrafik. Framtidens nätverk för spårtrafik uppmärksammades genom att främja genomförandet av både Västra Helsingfors spårvägar och Vichtisbulevardens snabbspårväg i samarbete med HST. Även utredningsplanens rapport för snabbspårvägen Vik-Malm färdigställdes. När det gäller investeringsprojekt övergick Kronbroarnas och Fiskehamnen-Böles spårvägsprojekt till genomförandefasen. Även Jokerbanan byggs för närvarande i Helsingfors.

Stadsmiljösektorn bidrog till hanteringen av coronapandemins effekter bland annat genom att stödja stadens attraktionskraft såväl för näringslivet som för stadsbor och turister. Kaserntorget sommarterrass med tillhörande försök med sommargator på Kaserngatan och Norra Magasinsgatan genomfördes till exempel som planerat.

Projektet som gällde hanteringen av olägenheter från gatuarbeten slutfördes, och resulterade i Helsingforsmodellen för byggen som grundar sig på ett forskningsprojekt vid Aalto-universitetet. I fråga om betydande gatuarbeten 2021 färdigställdes förnyelsen av Tavastvägen. Den drygt två år långa ombyggnaden av Tavastvägen omfattade en förnyelse mellan Broholmogatan och Helsingegatan, där gatan gjordes om till en gata för fotgängare, cyklister och kollektivtrafik. Spårvägstrafiken går på nya rälsar och vattenförsörjningen och avloppsnätet har moderniserats.

Verkställandet av programmet Ett kolneutralt Helsingfors fortsatte och i enlighet med den nya stadsstrategin tidigarelades programmets mål till 2030. Livscykelhantering och energiplanering ingick i alla nya nybyggnads- och ombyggnadsprojekt. Projektet Energirenässansen fortskred som planerat 2021.

Verksamheten för den kundorienterade tjänsten Lokaler inleddes i enlighet med lokalstrategin i början av 2021. Den första fasen i förnyelsen av modellen för interna hyror blev klar hösten 2021, och underhållshyrorna ändrades i början av år 2022. De preliminära ramarna för programmet Korjausvelan haltuunotto (bemästra eftersatt underhåll) blev klara och utvärderingen av lokalerna och fastställandet av kriterierna för en indelning i portföljer inleddes.

Bland de färdigställda nybyggnadsprojekten fanns bland annat utbyggnaden och ombyggnaden av Mäkelänrinteen lukio, en ny ersättande byggnad för Vuosaaren lukio, samt en utbyggnad av Myllypuron peruskoulu. Bland de färdigställda renoveringsprojekten fanns ombyggnaden av Aleksis Kiven peruskoulu, Etu-Töölön lukio och Kruununhaan yläasteen koulu.

Stadsmiljösektorn utförde beredningen och planeringen av genomförandet av den nya stadsstrategin på ett nytt och övergripande sätt. Arbetet resulterade i ett omfattande informationspaket om hur man inom sektorns tjänster ser

på den nya strategiperioden: vad borde man satsa mer eller mindre på i fortsättningen och vad kan utföras på annat sätt? Den nya stadsstrategin är på många olika sätt kopplad till uppgifterna inom stadsmiljösektorn, och sektorn deltar på ett eller annat sätt i genomförandet av nästan alla de 13 teman som ingår i strategin.

Den nya strategin slår fast tyngdpunkterna för sektorns arbete, även om det grundläggande arbetet inom sektorn redan främjar alla målen i praktiken. Stadsmiljösektorn har också förberett sig inför det nya BM-programmets mål, som träder i kraft 2023, bland annat genom att se över resurser och genom att anpassa sektorns processer så att de är i linje med de nya målen.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

#### Tryggande och främjande av bostadsproduktionens förutsättningar

Målet nåddes inte. Målet hade tre mätare. Kriterierna för en mätare uppfylldes.

- Minst 700 000 m<sup>2</sup> vy planläggs huvudsakligen i spårvägstrafikens serviceområde, varav minst 40 % är kompletteringsbyggande (280 000 m<sup>2</sup> vy).

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Våningsytan för bostäder i justerade detaljplaner var 711 568 m<sup>2</sup> vy, varav kompletteringsbyggandets andel var 55 procent (392 383 m<sup>2</sup> vy).

- Byggrätt på minst 400 000 m<sup>2</sup> vy överläts.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Mängden överlåtten bostadsbyggrätt till 31.12 var 251 000 m<sup>2</sup> vy, vilket motsvarar cirka 3 600 bostäder. Cirka 80 procent av överlåtelsen har varit uthyrningar. Bostadsproduktionskedjans effektivitet inverkar på mängden bostadsbyggrätt som kan överlätas. Bostadsproduktionen påverkas bland annat av tomtreserveringar och tomtöverlåtelser, planläggning, processer i samband med att göra tomter byggbara och av stadens egen bostadsproduktion. Det allmänna konjunkturläget har dessutom en betydande inverkan på bostadsprojektens utveckling.

- Bostadsproduktionen minst 1 500 bostäder.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. 913 påbörjade nya bostäder registrerades. Underskottet berodde framför allt på den mycket snabba ökningen i byggkostnaderna, som stigit över den nivå som godkänns av Ara. Entreprenörerna anser dessutom att byggplatserna är svårt belägna och att andra högt ställda krav minskar viljan att lämna in anbud.

#### Förbättring av kundupplevelsen

Målet nåddes inte. Målet hade tre mätare, men kriterierna uppfylldes inte för någon av dem.

- Genomloppstid för uthyrning av områden för utomhusevenemang (median fem vardagar).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Genomloppstidens median var 6 vardagar. Målet nåddes inte på grund av att pandemin orsakat osäkerhet kring evenemangen.

- Svar på kundrespons inom utsatt tid (fem vardagar).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Kundresponsen besvarades i genomsnitt inom 5,68 arbetsdagar. Staden fick rekordartat mycket kundrespons via webbtjänsten 2021: 45 764 st. kontakter. Mängden översteg det intensiva året 2020 med 13 procent. Responsen ökade särskilt under den snörika vintern i början av året och under de varma årstiderna på grund av den aktiva användningen av parker och allmänna områden.

- Resultatet av kundenkäten om arrangemangen kring arbetena som utförs på Helsingfors gator överstiger värdet 3,3 (på skalan 1–5).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte, vitsordet var 2,7. Enkäten hade 1 000 respondenter och vitsordet gällde en fråga. Därför är vitsordet känsligt för slumpmässig variation. Flera av de utvecklingsåtgärder som har vidtagits är dessutom sådana att deras effekter på gatuarbetenas olägenheter och invånarupplevelsorna syns med fördröjning.

### Tryggande av en ekologiskt hållbar utveckling

Målet nåddes inte. Målet hade tre mätare. Kriterierna för en mätare uppfylldes.

- 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.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Jordvärme valdes inte till huvudvärmesystem i två av projekten, även om det skulle ha varit tekniskt möjligt och ekonomiskt lönsamt. Projekten var en nybyggnad för räddningsstationen i Gårdsbacka och en ombyggnad av daghemmet Pihlaja, där användningsändamålet ändrades. I båda dessa projekt har projektplaneringen genomförts på ett sätt som skiljer sig från det vanliga, och en energiexpert har involverats först i slutet av projektplaneringen.

- Alla nybyggnadsprojekt som staden administrerar och som inleds 2021 ska planeras och senare genomföras så att byggnadens E-tal är minst 30% mindre än vad den nationella kravnivån förutsätter (lokaler och servicebyggnader).

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

- Alla reparationsbyggnadsprojekt som staden administrerar och som inleds 2021 ska planeras och senare genomföras så att E-talet för byggnaden i och med ombyggnaden minskar med minst 20 procentenheter mer än vad den nationella kravnivån förutsätter (miljöministeriets förordning 4/13 7 § Krav på E-tal enligt byggnadskategori).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Energiprestandan beräknades inte för ett av projekten. Daghemmet Pihlajas ombyggnad och ändring av användningsändamålet: En energiexpert involverades först i slutet av projektplaneringen. Inget E-talsmål sattes upp och inte heller några beräkningar för energieffektiviteten gjordes i projektplaneringsskedet.

### Mångsidig och effektiv användning av lokaler

Målet nåddes.

- Andelen tomma lokaler högst 4 procent.

Kriterierna för mätaren uppfylldes, utfallet var 3,16 procent.

**3 10 01 STADSSTRUKTUR**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	466 320	0	466 320	503 573	37 253	0
<b>Kostnader</b>	<b>-198 417</b>	<b>-9</b>	<b>-198 426</b>	<b>-203 184</b>	<b>-4 759</b>	<b>-5 284</b>
Verksamhetsbidrag	267 904	-9	267 895	300 389	32 494	-5 284
Avskrivningar	105 425	0	-105 425	123 259	-17 834	0
Räkenskapsperiodens resultat	162 479	-9	162 470	177 130	14 660	-5 284

**Driftsekonomi**

Stadsstrukturens budgeterade intäkter (verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk) uppgick till 466,3 miljoner euro. Intäkternas utfall var 503,6 miljoner euro, vilket överskred budgeten med 37,3 miljoner euro.

Stadsfullmäktige beslutade (5.5.2021) överföra niotusen euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel till budgetmomentet för genomförande av stadens löneprogram.

Intäkterna var högre än budgeterat bland annat på grund av överlåtelsevinster från försäljning av tomter, byggnader och aktier, markanvändningsersättningar och jordarrendentäkter. Även gatuarbetstillstånd, byggnadstillsynsavgifter och hyror för evenemangsområden genererade mer inkomster än väntat. Understöd och bidrag överskreds på grund av att delaktighetsfondens anläggningstillgångar överfördes till sektorn.

Intäkterna blev mindre än budgeterat bland annat i fråga om parkeringsövervakningens avgifter och felparkeringsavgifter på grund av coronapandemin och den snörika vintern. Tillverkningen för eget bruk låg under det som budgeterats.

De överlåtelsevinster från försäljning av mark, byggnader och aktier som upptogs på budgetmomentet Stadsstruktur uppgick till sammanlagt 101,1 miljoner euro. Externa markhyror inbringade cirka 252,0 miljoner euro, medan det budgeterade beloppet var 246,0 miljoner euro.

I den budget för 2021 som stadsfullmäktige godkände 9.12.2020 uppgick kostnaderna för momentet Stadsstruktur till 198,4 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade 17.2.2021 bevilja en överskridningsrätt på 0,3 miljoner euro för budgetmomentet Understöd för hissar till bostadshus utifrån oanvända anslag från 2020. Kostnaderna uppgick till 203,2 miljoner euro vid årets slut, vilket överskred de disponibla anslagen med cirka 4,5 miljoner euro. Stadsfullmäktige beviljade 2.3.2022 sektorn rätt att överskrida kostnaderna med 5,0 miljoner euro utifrån utfallet för 2021.

Personalkostnaderna var cirka 3,9 miljoner euro mindre än budgeterat, vilket berodde på dröjsmål i rekryteringarna och på att semesterpenningar byttes mot ledig tid.

Köp av tjänster överskreds med 12,4 miljoner euro. Den budgeterade dagvattenavgiften (utfall: 3,4 miljoner euro) upptogs under Övriga verksamhetskostnader under Köp av tjänster. Extra kostnader för vinterunderhåll orsakade en överskridning på cirka 7,9 miljoner euro. De coronarelaterade kostnaderna för renhållning av parker, extra skötsel och underhåll av växtlighet samt avlägsnande av riskfaktorer på lekplatser överskred budgeten med sammanlagt 0,9 miljoner euro. I fråga om stadsteknik uppgick tilläggskostnaderna till 0,9 miljoner euro, bland annat på grund av reparationer som orsakades av den snörika vintern samt högre materialpriser. Indexöverskridningarna för avtal för allmänna områden uppgick till 0,3 miljoner euro. Rivningskostnaderna för byggnaden på Skatuddskajen 4 orsakade en obudgeterad kostnad på 1,5 miljoner euro. Underskridningen i Köp av tjänster uppgick till cirka 2,5 miljoner euro bland annat på grund av förseningar i Energirenässansprogrammet och digitaliseringsprojekten, samt inbesparingar i tjänsteresor, utbildningsutgifter och köptjänster.

Material, förnödenheter och varor samt understöd överskred budgeten med omkring 0,2 miljoner euro och innehåller inbesparingar i allmänna kostnader och överskridningar i kostnaderna för utomhusbelysning bland annat på grund av högre elpriser. Utfallet för understöd för hissar var något högre än budgeterat, medan Smart & Clean-bidraget var mindre.

Inbesparingen i hyresutgifter uppgick till cirka 0,8 miljoner euro.

De övriga kostnaderna underskred resultatbudgeten med cirka 3,4 miljoner euro. Dagvattenavgiften budgeterades under Övriga kostnader (3,6 miljoner euro), i kontogruppen Köp av tjänster. Under Övriga kostnader redovisades en utgiftsjustering på 0,5 miljoner euro på grund av en försäkringsersättning för ett jordskred som inträffade i Nätholmens södra del i Fiskehamnen. Parkeringsövervakningen samt övriga kreditförluster överskreds med omkring 0,7 miljoner euro.

### Kvantitativa och ekonomiska mål

Sammanlagt 7 334 anmälningar om arbeten som utförs på en gata (= gatuarbetstillstånd) behandlades år 2021, vilket var betydligt mer än prestationsmålet 6 600. Därmed fortsatte gatuarbetena lika intensivt som 2020, då 7 359 gatutillstånd behandlades.

Det operativa målet i Stadsmätningstjänsters budget för 2021 var att den genomsnittliga leveranstiden för avdelningens fyra viktigaste tjänster är högst 19 dagar. Prestationsmålet var satt till 650 registrerade fastigheter och servitut samt 650 nybyggnadsmätningar. Både leveranstiden och de kvantitativa målen nåddes.

Antalet beviljade bygglov för bostäder var cirka 7 550 (år 2020: 6 800) och antalet bostäder i färdigställda byggnader cirka 7 100 (7280). Antalet påbörjade bostäder var cirka 7 200, och därmed förväntas byggandet fortsätta aktivt 2022.

Livsmedelstillsynens inspektionsmål nåddes inte på grund av de övervakningsuppgifter som tillsynen anvisades i mars med hänvisning till lagen om smittsamma sjukdomar. Målet för livsmedelsinspektionerna var satt till minst 3 000 planerade inspektioner, medan utfallet blev 2 450. Antalet inspektioner enligt lagen om smittsamma sjukdomar uppgick till sammanlagt 733 vid enheterna för livsmedelssäkerhet och miljöhälsa. Handläggningstiden för anmälningar som gäller livsmedelslokaler utföll som planerat.

Miljöhälsoenhetens mål med 800 planerade inspektioner överskreds, då inspektionerna var 902. De inspektionsintervaller som Valvira (tillstånds- och tillsynsverket för social- och hälsovården) rekommenderar på riksnivå nåddes inte.

Prestationsmålet på fem dagar för marknadsföringstiden för hyresbostäder som snart blir lediga nåddes.

Stadsmiljösektorns beräkning av kostnader per enhet omfattar cirka 90 procent av sektorns driftskostnader.

I enhetskostnaderna ingår rörliga kostnader samt fasta kostnader som är oberoende av antalet prestationer. Kostnaderna för sektorns förvaltnings- och stödtjänster har dessutom räknats med i enhetskostnaderna. Dessa kostnader har hänförts till tjänster och enhetskostnader med hjälp av övervältringsmetoden. Sektorns produktivitet (2019–2021) följs upp genom att granska enhetskostnaderna i varje budgetmoment. Under den ovan nämnda perioden förbättrades Stadsstrukturens produktivitet något. Enhetskostnadernas utveckling varierar från år till år. Utvecklingen påverkas till exempel av väderfenomen och kraftigt stigande energikostnader.

Enhetskostnaderna för allmänna områden, gator och parker blev högre än budgeterat 2021 på grund av tilläggskostnaderna som den snörika vintern och den coronarelaterade extra renhållningen orsakade. Enhetskostnadernas överskridningar berodde också på att antalet prestationer inte nådde målet, såsom i fråga om Kostnader/ytan för tomtarna som överlåtits samt Kostnader/prestationsindex för parkeringsövervakningen, vars kostnader också överskred budgeten i någon mån.

Följande enhetskostnader var mindre än budgeterat på grund av att antalet prestationer ökade och/eller för att kostnaderna var mindre än budgeterat: Kostnad/våningsyta i justerade detaljplaneförslag (brutto), Kostnad/prestation i byggnadstillsynsärenden, Kostnad/ändrad prestation inom stadsmätningstjänster.



	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Marknadsföringstid för ledigblivande hyresbostäder högst, medeltal vardagar	5	5	0
Tid för utförande av centrala tjänster inom lantmåteriverksamheten högst, medeltal i dagar	19	17	-2
Externa markarrenden, miljoner euro, minst	246	252	6
Hissar byggda med stöd av staden, st.	40	17	-23
Registrerade fastigheter och servitut	650	706	56
Nybyggnadsmätningar	650	993	343
Övervakningskontakter i parkeringen	1 600 000	1 086 933	-513 067
Behandlingstid för byggnadstillsyns tillståndsansökningar i genomsnitt, dagar	50	67	17
Inom miljöskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	500	162	-338
Inom livsmedelssäkerheten utförs granskningar (inkl. omgranskningar) som hör till den systematiska tillsynen minst	3 000	2 450	-550
Inom miljö- och hälsoskyddet utförs granskningar som hör till den systematiska tillsynen minst	800	902	102
<b>Effektivitet/lösamhet</b>			
Utomhusbelysningens energiförbrukning, kWh/invånare	62,6	58,1	-4,5
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Planlagd våningsyta totalt (m <sup>2</sup> vy, 5 års medeltal)	1 400 000	1 440 000	40 000
Planerad längd på huvudled för Banan och cykeltrafik, km (gatuplan godkänd av stadsmiljönämnden)	15	10,4	-5
Byggda cykelparkeringsplatser, antal	900	1 000	100
Gatuarbetstillstånd	6 600	7 334	734
Felparkeringsavgifter och -anmärkningar, st.	180 000	144 040	-35 960
Gatumark som ska underhållas, ha	2 136	2 155	19
Broar som ska underhållas, m <sup>2</sup>	334 150	336 984	2 834
Allmänna toaletter, st.	51	50	-1
Anlagda parker, ha	958	942	-16
Byggnadstillsyns tillståndsbeslut	2 800	3 120	320
Våningsyta i beviljade bygglov totalt, m <sup>2</sup>	680 000	1 007 846	327 846
Bostäder i beviljade tillstånd, st.	5 900	7 555	1 655
Färdigställda bostäder, st.	6 500	7 106	606
<b>Resurser</b>			
<b>Antal anställda *)</b>	1 170	1 167	-3
Förvaltnings- och stödtjänster	226	230	4
Markanvändning och stadsstruktur	367	366	-1
Byggnader och allmänna områden, brutto	66	67	1
Tjänster och tillstånd	511	504	-7
<b>Årsverken (egen personal) **)</b>	1 119	1 032	-88
Årsverken förvaltnings- och stödtjänster	220	198	-22
Årsverken markanvändning och stadsstruktur	356	333	-23
Årsverken byggnader och allmänna områden, brutto	59	63	4
Årsverken tjänster och tillstånd	484	439	-45

\*) Antalet personer som lönebeloppet beräknats på

\*\*\*) Ett årsverke fastställs genom att subtrahera alla frånvaron från tjänstedagarna, frånsett semestrarna

## Driftsekonomidelens utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
<b>Tjänst euro/x</b>			
Kostnad / planlagd total våningsyta	7,56	7,46	-0,10
Kostnader / ytan för tomterna som överlåtits	35,82	43,20	7,38
Kostnad för underhåll av gator / m2	2,99	3,33	0,34
Kostnad för underhåll av parker och specialobjekt / m2	2,04	2,21	0,17
Kostnad / prestationer i byggnadstillsynsrenden	854,92	827,66	-27,26
Kostnad / stadsmätningstjänster (omvandlad prestation)	193,55	152,95	-40,60
Kostnader / parkeringsövervakning prestationsindex	22,67	26,79	4,12

Produktivetsmätare (2019 = 100)	BDG 2021	2021	2020	2019
Produktivitet	101,0	103,5	100,5	100,0

Mätare för effektivitet i lokalanvändningen	BDG 2021	2021	2020	2019
Lokaler, m2	35 514	31 118	32 346	37 705
Lokalernas yta i förhållande till antalet kunder	0,99	1,00	0,81	0,96

**3 10 02 BYGGNADER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	552 800	0	552 800	563 935	11 136	0
Kostnader	-315 999	0	-315 999	-320 382	-4 383	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>236 801</b>	<b>0</b>	<b>236 801</b>	243 553	6 753	0
Avskrivningar	160 000	0	-160 000	160 197	-197	0
Räkenskapsperiodens resultat	76 801	0	76 801	83 356	6 555	0

**Driftsekonomi**

Byggnadernas bindande verksamhetsbidrag var 236,8 miljoner euro. Verksamhetsbidraget blev 243,6 miljoner euro vilket överskred målsättningen med 6,8 miljoner euro.

Budgetens inkomstmål var 552,8 miljoner euro (verksamhetsintäkter och tillverkning för eget bruk). Kostnadernas utfall var sammanlagt 563,9 miljoner euro vilket överskred budgeten med cirka 11,1 miljoner euro.

Försäljningsintäkterna blev cirka 6,7 miljoner euro större än budgeterat på grund av att intäkten från byggherrearvodet för stadsmiljösektorns hus var större än väntat. Avgiftsinkomsterna blev cirka 0,8 miljoner euro större än budgeterat på grund av en tillväxt i användartjänsternas volym inom fostrans- och utbildningssektorn. Hyresintäkterna och övriga intäkter överskred budgeten med cirka 6,7 miljoner euro. Intäkterna från interna hyror var 9,4 miljoner euro större än budgeterat och intäkterna från bostadsuthyrningen 2,7 miljoner euro större än budgeterat. De externa hyresintäkterna underskred budgeten med cirka 4,9 miljoner euro, och Partitorget underskred budgeten med cirka 0,5 miljoner euro. Intäkterna från Tillverkning för eget bruk blev cirka 3,0 miljoner euro mindre än budgeterat.

Kostnaderna överskred budgeten på 316,0 miljoner euro med 4,4 miljoner euro.

På grund av dröjsmål inom rekryteringar uppstod en inbesparing på 2,0 miljoner euro under Personalkostnader.

Köp av tjänster underskred budgeten med cirka 1,6 miljoner euro. Kostnadsbesparingarna i bland annat konditionsgranskningar, underhållsreparationer och fastighetsskötsel samt tjänsteresor och utbildningsutgifter uppgick till cirka 3,0 miljoner euro. Snöröjning på tak och vinterentreprenader överskred budgeten med 0,8 miljoner euro. I fråga om IT-programvara (användning, underhåll och utveckling) överfördes 0,6 miljoner euro från Hyror till Köp av tjänster i samband med att kontoplanen reviderades.

Kostnaderna för material och förnödenheter överskreds med cirka 3,2 miljoner euro. Överskridningen berodde främst på att priset för fjärrvärme höjdes i slutet av året. Kostnaderna för värme överskred budgeten med 2,6 miljoner euro, elen med 0,5 miljoner euro och inventarierna med 0,4 miljoner euro. På motsvarande sätt underskred Vatten samt Ämnen och tillbehör för fastighetsskötsel budgeten med sammanlagt 0,3 miljoner euro.

Hyreskostnaderna överskred budgeten med cirka 4,0 miljoner euro. Lokalyror hade en överskridning på 5,5 miljoner euro och Hyror för bostäder och tjänstebostäder en överskridning på 0,6 miljoner euro. Bostads- och kapitalvederlagen underskred budgeten med cirka 0,9 miljoner euro och Övriga hyreskostnader med 1,2 miljoner euro (en del överfördes till Köp av tjänster i samband med att kontoplanen reviderades).

Övriga kostnader överskreds med omkring 0,8 miljoner euro (skatter och skadestånd).

#### KVANTITATIVA OCH EKONOMISKA MÅL

Lokalbeståndets kostnader per enhet var något lägre än budgeterat på grund av en ökning i antalet prestationer (lokaler i uthyrning m<sup>2</sup>). De ökade hyreskostnaderna och energikostnaderna avspeglades i produktivitetens utvecklingen (2019–2021).

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Andelen tomma lokaler av lokalbeståndet högst, %	4,0	3,2	-0,8
Nybyggnader och ombyggnader, m <sup>2</sup>	80 000	69 541	-10 459
<b>Effektivitet/lönsamhet</b>			
Väderkorrigerad förbrukning av värmeenergi i stadens servicebyggnader, kWh/brm <sup>2</sup> /år	144,3	129,0	-15,3
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Lokaler i uthyrning, m <sup>2</sup>	2 890 000	2 945 000	55 000
Lokaler i underhåll, m <sup>2</sup>	1 845 000	1 792 000	-53 000
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
Lokalbeståndets kostnader / lokaler i uthyrning m <sup>2</sup>	163,85	163,21	-0,64
<b>Resurser</b>			
Antal anställda *)	370	379	9
Årsverken (egen personal) **)	358	331	-27

\*) Antalet personer som lönebeloppet beräknats på

\*\*\*) Ett årsverke fastställs genom att subtrahera alla frånvaron från tjänstedagarna, frånsett semestrarna

Produktivitet (2019=100)	BDG 2021	2021	2020	2019
Produktivitetens utfall	101,0	93,7	100,5	100,0

**3 10 03 BOSTADSPRODUKTION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	23 143	0	23 143	21 021	-2 122	0
Kostnader	-16 600	0	-16 600	-14 121	2 479	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>6 543</b>	<b>0</b>	<b>6 543</b>	6 900	357	0
Avskrivningar	45	0	-45	58	-13	0
Räkenskapsperiodens resultat	6 498	0	6 498	6 841	343	0

**Driftsekonomi**

Bostadsproduktionens bindande mål för verksamhetsbidraget var 6,5 miljoner euro i budgeten och utfallet 6,9 miljoner euro, vilket överskred målet med 0,4 miljoner euro. Överskridningen av verksamhetsbidraget föreslås bokföras i bostadsproduktionsfonden.

Bostadsproduktionens intäkter kommer från byggherrearvoden. De budgeterade arvodena för 2021 var 23,1 miljoner euro, och utfallet var 21,0 miljoner euro.

Utfallet för driftskostnaderna var sammanlagt cirka 14,1 miljoner euro, vilket underskred budgeten med cirka 2,5 miljoner euro. Personalkostnaderna var cirka 0,7 miljoner euro mindre än budgeterat, vilket berodde på fördröjningar i rekryteringarna. Under köp av tjänster var inbesparingen i tilläggs- och ändringsarbeten cirka 0,3 miljoner euro. Övriga verksamhetskostnader blev 1,5 miljoner euro mindre än budgeterat. I och med att färre nybyggen (913/1500) påbörjades än väntat, uppstod det inbesparingar i mervärdesskatten för eget bruk samt i räntekostnaderna.

**Kvantitativa och ekonomiska mål**

Enhetskostnaden för bostadsproduktionen blev högre än budgeterat på grund av att antalet prestationer (antalet nybyggda och ombyggda bostäder) underskred det som planerats. De tidigare lagda resurssatsningarna i stadens egen bostadsproduktion avspeglades dessutom på ett ogynnsamt sätt i produktivitetsutvecklingen (2019–2021).

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
ARA-produktion: startbeslut, bostäder, st.	750	747	-3
Övrig nyproduktion: startbeslut, bostäder, st.	750	166	-584
Nyproduktion totalt: startbeslut, bostäder, st.	1500	913	-587
Ombyggnad: startbeslut, bostäder, st.	1200	1 058	-142

Produktivitet (2019 = 100)	BDG 2021	2021	2020	2019
Projektplaner/produktionsmål (%) (får ett jämförelsetal)	100	57	106	96
Bostäder / antal anställda i genomsnitt (får ett jämförelsetal)	32	23	30	32
Produktivitetens utfall	101,0	81,4	100,5	100,0

Utveckling av kostnaderna per enhet	BDG 2021	2021	2020	2019
Kustannukset / rakennutettujen uusien ja peruskorjattujen asuntojen määrä	6 645	7 780	8 990	6 127
<b>Resurser</b>				
Antal anställda *)	85	85	79	74
Årsverken (egen personal) **)	69	76	69	66

\*) Antalet personer som lönebeloppet beräknats på

\*\*\*) Ett årsverke fastställs genom att subtrahera alla frånvaron från tjänstedagarna, frånsett semestrarna

**3 10 04 BETALNINGSANDELAR TILL SAMKOMMUNERNA HELSINGFORSREGIONENS TRAFIK OCH HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-207 818</b>	<b>0</b>	<b>-207 818</b>	-216 543	-8 725	-8 725
Verksamhetsbidrag	-207 818	0	-207 818	-216 543	-8 725	-8 725
Räkenskapsperiodens resultat	-207 818	0	-207 818	-216 543	-8 725	-8 725

Betalningsandelens utfall för Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) uppgick till 214,4 miljoner euro och för Samkommunen Helsingforsregionens miljö tjänster (HRM) till 2,1 miljoner euro.

I budgeten 2021 hade 205,7 miljoner euro reserverats för HRT:s betalningsandel. Enligt verksamhets- och ekonomiplanen 2021–2023, som godkändes av HRT:s styrelse 27.10.2020, skulle beloppet som HRT fakturerar av Helsingfors stad vara 214,4 miljoner euro. Överskridningen på 8,7 miljoner euro är en följd av nedgången i antalet passagerare med anledning av coronapandemin.

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 andra kostnader än de som föranletts av uppgifter inom vattentjänster eller avfallshanteringen.

**3 10 05 RÄDDNINGSVÄRKET**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	16 500	0	16 500	20 048	3 548	0
<b>Kostnader</b>	<b>-60 799</b>	<b>-562</b>	<b>-61 361</b>	-61 842	-481	-500
Verksamhetsbidrag	-44 299	-562	-44 861	-41 794	3 067	-500
Avskrivningar	2 516	0	-2 516	2 623	-107	0
Räkenskapsperiodens resultat	-46 815	-562	-47 377	-44 417	2 960	-500

Räddningsverket ansvarar för räddningsväsendet och den prehospitala akutsjukvården i Helsingforsområdet. Räddningsväsendet indelas i räddningsverksamhet (cirka 61 procent av räddningsverkets driftskostnader) samt i förebyggande av olyckor och beredskap för befolkningsskydd (cirka 16 procent). Den prehospitala akutsjukvården som produceras till självkostnadspris för Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt stod för cirka 23 procent av driftskostnaderna.

**Driftsekonomi**

Räddningsverket överskred de budgeterade driftskostnaderna med 0,48 miljoner euro (0,8 procent). Överskridningen berodde bland annat på att anskaffningar som tidigare gjorts med investeringsanslag har på basis av iakttagelser i revisionen gjorts med anslag för driftsekonomin, till ett belopp på över 650 000 euro. Överskridningen innehåller även extra kostnader på över 300 000 euro som orsakades av pandemin, samt kostnader på cirka 150 000 euro för utveckling av verksamheten. De motsvarande intäkterna för dessa kommer från extern finansiering. På grund av större intäkter än väntat var räkenskapsperiodens resultat 3 miljoner euro (6,2 procent) bättre än budgeterat. Räddningsverkets driftskostnader brutto exkl. avskrivningar var 93,8 euro per invånare, vilket innebar en ökning på 5,3 procent från 2020. Räddningsväsendets driftskostnader var 72,2 euro per invånare och den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader 21,6 euro per invånare. Räddningsverkets och räddningsväsendets verksamhetsbidrag var 63,3 euro per invånare och räkenskapsperiodens resultat inklusive avskrivningar 67,4 euro per invånare. Den prehospitala akutsjukvårdens totalkostnad inklusive insatstid och avskrivningar var 23,1 euro per invånare och nettoreultatet noll euro, eftersom räddningsverket producerar service till självkostnadspris.

### De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

**Olyckor förebyggs genom att öka stadsbornas och de i Helsingfors verksamma aktörernas förmåga att hindra olyckor och begränsa konsekvenserna av dem.**

Målet nåddes.

- 8 000 säkerhetspoäng

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Säkerhetspoängen var 32 procent bättre än planerat. Fler regelbundna brandsyner har kunnat utföras, vilket kompenserar för de syner som senarelagts från 2020 på grund av pandemin. Utfallet förbättrades också av att tillsynsresurser överfördes från offentliga evenemang till regelbunden övervakning och att personalomsättningen har varit mindre än under de föregående åren.

**Räddningsväsendets funktionsberedskap är tillräcklig och ändamålsenlig.**

Målet nåddes.

- Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet är högst 6 minuter för den första räddningsenheten med bemanningsberedskapen 1 + 3 i minst 50 procent av uppdragen i riskområde I.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Räddningsverksamhetens beredskap överskred minimimålet med 2 procentenheter.

**Brådskande prehospital akutsjukvård tillhandahålls enligt beställarens krav.**

Målet nåddes inte. Målet hade två mätare. Kriterierna för en mätare uppfylldes.

- Insattiden i den prehospitala akutsjukvården är högst 8 minuter i minst 70 % av uppdragen i prioritetssklasserna A och B.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Insattiden i den prehospitala akutsjukvården är högst 8 minuter i minst 58 procent av uppdragen i prioritetssklasserna A och B. Coronapandemin har märkbart ökat den invändiga tvätten av enheter, vilket tar tid och kan hindra den närmaste enheten från att rycka ut. En enhet som kommer mer långväga ifrån förlänger insattiden. Körtiderna förlängdes dessutom av den snörika vintern.

- Minst 32 % av de hjärtflimmerpatienter som lekmän upptäckt klarar sig.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. 64 procent av hjärtflimmerpatienterna klarade sig.

**Personalens kompetens utvecklas kontinuerligt.**

Målet nåddes.

- Det ordnas minst lika mycket kompletterande utbildning som år 2020.

Kriterierna för mätaren uppfylldes.

**Personalens arbetsförmåga främjas fortgående**

Målet nåddes inte. Målet hade två mätare. Kriterierna för en mätare uppfylldes.

- Målet för sjukfrånvaron och förfaranden enligt programmet för tidigt stöd (VATU) uppnås.

Kriterierna för sjukfrånvaronas mätare uppfylldes. Mätarens målvärde var satt till att räddningsverkets sjukfrånvaron inte skulle överstiga 2020 års nivå. Personalens sammanlagda antal sjukfrånvarodagar var mindre 2021 än 2020. Kriterierna som gällde VATU, dvs. förfaranden för tidigt stöd, uppfylldes inte. Det genomförda antalet samtal för tidigt stöd kunde inte påvisas.

#### Räddningsverkets verksamhet är produktiv med beaktande av stadens tillväxt och förändringarna i servicebehovet

Målet nåddes inte.

- Resultatbudgeten överskrider inte.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Överskridningen av budgetmomentet berodde bland annat på att anskaffningar som tidigare gjorts med investeringsanslag har genomförts med driftsekonomin anslag för över 650 000 euro, enligt iakttagelser som gjorts vid revisionen. Överskridningen innehåller även över 300 000 euro i extra kostnader som orsakades av pandemin samt kostnader på cirka 150 000 euro för utveckling av verksamheten. De motsvarande intäkterna för dessa kommer från extern finansiering.

#### KVANTITATIVA OCH EKONOMISKA MÅL

Produktiviteten för räddningsverkets verksamhet följs upp genom att granska driftskostnaderna per enhet, som delas in i räddningsväsendets (77 procent av driftskostnaderna) och den prehospitala akutsjukvårdens (23 procent av driftskostnaderna) kostnader per enhet. Räddningsväsendets driftskostnader steg med 3,8 procent 2021, vilket var mindre än planerat på grund av utmaningar med tillgången på personal. Den prehospitala akutsjukvårdens driftskostnader steg med 10,7 procent. De enhetskostnader per invånare som korrigerats med förändringen i invånarantalet och prisindexet för basservicen var år 2021 69,6 euro för räddningsväsendet (64,7 euro 2019) och 20,9 euro (18,1 euro 2019) för prehospital akutsjukvård. Räddningsverkets inflationskorrigerade index för kostnader per enhet var 109,2 (2019=100).

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Säkerhetspoäng	8 000	10 558	2 558
Insatstiden i den prehospitala akutsjukvården är högst 8 minuter i minst 70 procent av uppdragen i prioritetssklasserna A och B.	70	58	-12
Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten med bemanningsberedskapen 1+3 är högst 6 minuter i minst 50 procent av uppdragen i riskområde I.	50	52	2
Minst 32 procent av de hjärtflimmerpatienter som upptäckts av lekmän klarar sig.	32	64	32
Det ordnas minst lika mycket kompletterande utbildning som år 2019.	100	100	0
Målet för sjukfrånvaron och förfaranden för tidigt stöd (VATU) uppnås	100	100	0
Resultatbudgeten överskrider inte	100	101	1
<b>Effektivitet/lönsamhet</b>			
Förbrukning av fjärrvärme (2010=100)	86	86	0
Elförbrukning (2010=100)	86	86	0
<b>Verksamhetens omfattning</b>			
Invånarantal	664 812	658 864	-5 948
Brand- och räddningsuppgifter exkl. första insats	8 700	8 581	-119
Prehospital akutsjukvård inkl. första insatsen	64 300	63 888	-412

## Driftsekonomidelens utfall

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resurser</b>			
Anställningar vid utgången av året	772	760	-12
Genomsnittligt antal löntagare under räkenskapsperioden	734	726	-8
Genomsnittligt antal årsverken under räkenskapsåret	689	721	32
Driftskostnader, brutto 1 000 euro	60 799	61 842	1 043
Verksamhetsbidrag (nettoKostnader), 1 000 euro	44 299	41 794	-2 505

Produktivitetmätare	BDG 2021	2021	2020	2019
Räddningsväsendet	70,7	69,6	68,9	64,7
Prehospital akutsjukvård	19,5	20,9	19,4	18,1
Deflaterat kostnadsindex för räddningsverket (2019=100)	109,2	109,2	106,5	100,0

Effektivitet i lokalanvändningen	BDG 2021	2021	2020	2019
Lokalyta sammanlagt m <sup>2</sup> lägenhetsyta	182 752	189 730	181 124	180 222
Lokalernas yta (m <sup>2</sup> lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,3	0,3	0,3	0,3
Hyseskostnader, 1 000 euro/år	7 910	7 762	7 731	7 045
Antal verksamhetsställen	12	12	10	10

**3 10 06 STÖD TILL AFFÄRSVERKET HST**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	-25 795	0	-25 795	-24 777	1 018	0
Verksamhetsbidrag	-25 795	0	-25 795	-24 777	1 018	0
Räkenskapsperiodens resultat	-25 795	0	-25 795	-24 777	1 018	0

Stadens stöd till HST täcker de kostnader som HST inte kan fakturera HRT eller någon annan. Stöd utbetalades för 24,8 miljoner euro 2021. Stöd behövs för att täcka bland annat kapitalkostnaderna för HST:s investeringar i infrastruktur eftersom HRT betalar endast hälften av kapitalkostnaderna till HST. Dessutom ska stödet bland annat täcka kostnader som hänför sig till infartsparkering och stadscyklar.



## Helsingfors stads trafikaffärsverk (HST)

## Kvantitativa och ekonomiska mål

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Resultatutveckling</b>			
Omsättning	228 281	220 479	-7 802
Rörelseöverskott /-underskott	35 696	33 418	-2 277
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	0	3 597	3 597
Kassaflöde inom den egentliga verksamheten	55 415	53 024	-2 391
Investeringarnas kassaflöde	-207 693	-220 067	-12 373
Finansieringens kassaflöde	152 232	167 043	14 810
Inverkan på likviditeten	-46	0	46
Avkastning av grundkapitalet (9 procent)	8 442	8 442	0
Ränteinkomst för infrastruktur	19 422	18 961	-462
Stöd från staden	-25 795	-24 777	1 018
Netto	2 069	2 625	556
Ökning av långfristigt främmande kapital (netto)	-14 210	-14 210	0
Ränta på långfristigt främmande kapital	2 446	2 160	-286

	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Prestationsmål</b>			
Platskilometer			
Spårvägstrafik, miljoner	779	728	-51
Metrotrafik, miljoner	3 336	3 257	-79
Sammanlagt, miljoner	4 115	3 985	-130
<b>Uppgifter om verksamhetens omfattning</b>			
Omsättning miljoner euro	228	220	-8
Omsättning/person, tusen euro	168	176	8
Förändring i omsättningen, procent	5,9	3,5	-2,4
<b>Resurser</b>			
Personal i genomsnitt	1 355	1 251	-104
Årsverken (egen personal)	1 320	1 218	-102
Årsverken (köpta tjänster)	701	615	-86
<b>Produktivitet (2019=100)</b>			
Produktivitet	91	91	0
<b>Mätare för effektivitet i lokalanvändningen</b>			
Kontorslokalernas yta i relation till antalet anställda i kontorslokalerna, m <sup>2</sup> /person	26	26	0
<b>Utveckling i kostnaderna per enhet</b>			
Kostnad per platskilometer, euro/platskilometer	0,062	0,062	0,000

HST ansvarar för metrotrafiken i huvudstadsregionen, för spårvagnstrafiken i innerstaden och för Sveaborgsfärjans trafik samt för produktionen av stadscykel-tjänsten i Helsingfors. Utöver trafikeringen har HST till uppgift att som en del av Helsingfors stadskoncern producera tjänster kring hållbar mobilitet, såsom tjänster för metro-, spårvägs- och färjetrafiken och för trafiken med stadscyklar. HST låter bygga, sköter, underhåller, övervakar, uthyr och utvecklar infrastruktur för kollektivtrafiken och därtill anknypande lokaler och funktioner samt erbjuder tjänster som hänför sig till dessa. HST producerar också många andra tjänster som stöder hållbar mobilitet, såsom infartsparkering.

Coronapandemin har sedan våren 2020 också haft en betydande inverkan på HST:s verksamhet. Passagerarantalet minskade med upp till drygt 70 procent från det normala. År 2021 var antalet passagerare 30–60 procent lägre än normalt. HST har anpassat sin verksamhet genom att minska utbudet av metro- och spårvägstjänster i enlighet med HRT:s beslut. HST har också vidtagit ett flertal åtgärder för att säkerställa den egna personalens och passagerarnas hälsa. Det minskade antalet passagerare utgör en betydande osäkerhetsfaktor också för kollektivtrafikens långsiktiga utsikter.

HST:s omsättning under räkenskapsåret var 220,5 miljoner euro (2020: 212,9). Omsättningen består av trafikeringsersättningar som faktureras HRT 99,7 miljoner euro (2020: 100,6) och en infrastrukturersättning 83,0 miljoner euro (2020: 77,0) samt av stadens infrastöd 24,8 miljoner euro (2020: 22,2) och andra försäljningsintäkter 13,0 miljoner euro (2020: 13,2).

Antalet prestationer var lägre inom järnvägs- och metrotrafiken än 2020 i och med att HRT anpassade sitt trafikutbud. I HRT:s infrastrukturersättningar finns en ökning i ersättningar för metroinfrastruktur. Metrostationernas utgiftsnivå steg från året innan på grund av ökade underhålls- och elkostnader samt höjda ersättningar till Västmetron.

Affärsverksamhetens övriga intäkter uppgick till 19,0 miljoner euro (2020: 18,0). Under Övriga intäkter av affärsverksamheten var reklamintäkterna 0,6 miljoner euro större än under föregående år. Även om reklamintäkterna ökade något från 2020, påverkades de fortfarande starkt av coronapandemin.

Kostnaderna före rörelseöverskott var 213,2 miljoner euro (2020: 199,8), vilket är 5,3 procent mer än året innan. Elkostnaderna och ersättningarna till Västmetron Ab ökade. Avskrivningarna var också högre än året innan.

Resultatet efter finansiella poster, dvs. överskottet före förändringar i reserveringarna, var 0,8 miljoner euro (2020: 3,6). Resultatet försämrades framför allt av att elkostnaderna ökade betydligt från året innan. Även förstärkningen av halltaket i Forsbydepån i slutet av 2021 höjde kostnadsnivån och påverkade HST:s resultat.

Efter avdrag av avskrivningsdifferensen uppgick HST:s resultat till 3,6 miljoner euro (2020: 2,8). Inga nya investeringsreserveringar gjordes på grund av HST:s bolagisering.

HST:s bruttoinvesteringar uppgick till 242,9 miljoner euro (2020: 145,9). Den största investeringen 88,5 miljoner euro (brutto) gjordes i Jokerbanans infrastruktur, varav 22,8 miljoner euro var statligt stöd. Övriga stora investeringar var vagnar till Jokerbanan 21,5 miljoner euro, projektet Kronbroarna 18,0 miljoner euro, depå för Jokerbanan 13,6 miljoner euro, avgifter för M300-metrovagnar (option) 12,0 miljoner euro och ombyggnad av M100-metrovagnar 9,9 miljoner euro.

HST lyfte inga nya långfristiga lån 2021. Investeringarna finansierades genom inkomstfinansiering samt genom stadens interna samlingskonto, vars saldo var 326,5 miljoner euro 31.12.2021.

Trafikaffärsverkets balansomslutning var 1 337,0 miljoner euro 31.12.2021 (31.12.2020: 1 179,0).

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 att bolagisera HST. Vanda är delägare i bolaget utöver Helsingfors stad. HST:s verksamhet kommer att upphöra i sin nuvarande form 31.1.2022. Verksamheten fortsätter inom ramarna för Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, med undantag för de verksamheter som är knutna till metrons avtal för infrastruktur och trafikering.

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 stadskansli bedömt att man måste söka ändring i tingsrättens dom hos hovrätten. Tingsrättens dom kan inte godtas med tanke på att tingsrätten i sin mellandom 2020 har meddelat att HST har rätt att säga upp de avtal som är föremål för tvisten. HST anser att den har lidit större ekonomisk skada än tingsrätten gör gällande.

### De bindande målen uppnåddes enligt följande:

#### Räkenskapsperiodens resultat minst noll.

Det bindande målet för räkenskapsperiodens resultat nåddes.

- Resultatet minst noll

Kriterierna för mätaren uppfylldes, eftersom räkenskapsperiodens resultat var 3,6 miljoner euro.

**Kundnöjdheten inom spårvägs- och metrotrafiken håller sig minst på samma nivå som hösten 2019**

Målet nåddes inte. Kriterierna för en av de två mätarna uppfylldes inte.

- Trafikantvitsord som kunderna gett i HRT:s enkät. Spårvägstrafik 4,04 (2019: 4,04)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Spårvägstrafikens trafikantvitsord var 3,97. Kundnöjdheten har legat på samma nivå som 2020. På grund av pandemin har spårvagnsförarnas kundbetjäning varit avbruten nästan hela året. Dessutom har kundernas förväntningar på snygghet och hygien ökat. Därför har vitsorden för service och rådgivning sjunkit sedan tiden som föregick pandemin.

- Trafikantvitsord som kunderna gett i HRT:s enkät. Metrotrafik 4,08 (2019: 4,08)

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Metrotrafikens trafikantvitsord var 4,16 och överträffade målet. Kundnöjdheten har legat på samma nivå som 2020.

**Trafikeringens tillförlitlighet överstiger genomsnittet för de senaste tre åren.**

Målet nåddes för båda mätarnas del. Resultatet påverkades av den minskade trafikeringen på grund av coronapandemin, vilket möjliggjorde en utmärkt tillförlitlighetsnivå.

- De faktiska avgångarnas andel av de beställda avgångarna. Målnivå: spårvägstrafik 99,85 procent (2017–2019 i genomsnitt 99,80 procent)

99,93 procent av de beställda avgångarna kördes inom spårvägstrafiken 2021. Därmed nåddes målet för tillförlitlighet på 99,85 procent.

- De faktiska avgångarnas andel av de beställda avgångarna. Målnivå: metrotrafik 99,85 procent (2017–2019, i genomsnitt 99,71 procent)

99,90 procent av de beställda avgångarna kördes inom metrotrafiken 2021. Därmed nåddes målet för tillförlitlighet på 99,85 procent.

**Prestationsmål**

Både spårvägs- och metrotrafikens platskilometer blev färre än i budgeten på grund av HRT:s beslut om att anpassa transportutbudet med anledning av coronapandemin.

**Produktivetsmål**

Prestationen som HST:s produktivetsmätare följer upp är spårvägs- och metrotrafikens platskilometer viktat med trafikerings- och infrastrukturersättningarna. Inputen i mätaren är de totala kostnaderna före rörelseöverskottet.

HST:s produktivetsindex var 91 år 2021. Det budgeterade målet för 2021 var 91. Produktivetsmålet nåddes. Antalet platskilometer var 3 procent lägre än i budgeten, men de totala kostnaderna var också mindre än budgeterat i motsvarande grad.

**Enhetskostnader**

Kostnaden per platskilometer utföll i enlighet med budgeten och var 0,062 euro/platskilometer.

## 4 Kultur- och fritidssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	35 623	0	35 623	29 566	-6 057	-6 024
Kostnader	-271 508	-106	-271 614	-269 292	2 323	-1 644
Verksamhetsbidrag	-235 885	-106	-235 991	-239 726	-3 735	-7 668
Avskrivningar	13 534	0	-13 534	14 167	-633	0
Räkenskapsperiodens resultat	-249 420	-106	-249 526	-253 893	-4 367	-7 668

Kultur- och fritidssektorn upprätthåller och förbättrar både unga och äldre helsingforsares möjligheter till psykiskt och fysiskt välbefinnande, bildning och aktivt medborgarskap och stöder Helsingfors livskraft.

Sektorn är indelad i fyra serviceenheter samt i en administrativ enhet. De fyra enheterna är serviceenheterna 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.

### 4 10 01 KULTUR OCH FRITID

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	-232 093	-106	-232 199	-229 895	2 305	-1 644
Kostnader	-196 470	-106	-196 576	-200 329	-3 752	-7 668
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>13 534</b>	<b>0</b>	<b>-13 534</b>	14 167	-633	0
Avskrivningar	-210 005	-106	-210 111	-214 496	-4 385	-7 668
Räkenskapsperiodens resultat	-xxx xxx	-xx	-xxx xxx	-xxx xxx	-x xxx	-x xxx

### Driftsekonomi

I den av stadsfullmäktige godkända ursprungliga budgeten (9.12.2020) uppgick sektorns intäkter till 35,6 miljoner euro, kostnaderna till 232,1 miljoner euro och verksamhetsbidraget till -196,5 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (5.5.2021) överföra 0,1 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel till kultur- och fritidssektorn för genomförande av stadens löneprogram.

Stadsfullmäktige har 16.6.2021 beviljat kultur- och fritidssektorn rätt att underskrida verksamhetsbidraget med sammanlagt 7,7 miljoner euro. Rätten kunde användas till att täcka tidsbundna direkta och indirekta kostnader som orsakats av coronapandemin, högst till kostnadernas faktiska belopp före utgången av året. I den 16.6.2021 ändrade budgeten var sektorns verksamhetsbidrag -204,2 miljoner euro.

I bokslutet för 2021 var sektorns intäkter 29,6 miljoner euro och kostnaderna 229,9 miljoner euro. Den bindande nivån för budgetmomentets verksamhetsbidrag var -200,3 miljoner euro. Verksamhetsbidragets utfall var 3,9 miljoner euro bättre i bokslutet än i den ändrade budgeten.

Utfallet för kultur- och fritidssektorns intäkter överensstämde med den ändrade budgeten, medan kostnaderna underskred budgeten med 3,9 miljoner euro. De minskade kostnaderna berodde främst på minskade personalkostnader i och med en minskad verksamhetsvolym.

På grund av coronarestriktionerna var sektorns verksamhetsställen stängda eller hade begränsade öppettider en del av året. Det ledde till ett bortfall på ca 8,7 miljoner euro i verksamhetens avkastning inom sektorn. På grund av att pandemin minskade verksamhetens volym uppstod det besparingar på cirka 8,2 miljoner euro. Dessutom uppstod indirekta extrautgifter på cirka 4,4 miljoner euro, främst i form av understöd för att minska de nackdelar som pandemin orsakat kultur-, idrotts- och ungdomsarbetet. Pandemins nettoeffekt på sektorns driftsbidrag blev ca -4,9 miljoner euro.

**De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:****Tjänsterna förbättras utifrån kundupplevelsen**

Målet nåddes inte.

- Före utgången av fullmäktigeperioden ska konkreta beskrivningar av strategin för serviceproduktion utarbetas, och gemensamma metoder för bidrag och serviceproduktionens upphandling skapas. Mätare: beskrivningen av varje servicehelhet är klar före fullmäktigeperiodens slut och praxis för understöd och upphandling har skapats. Sektorns uppföljning är informationskälla.

Mätaren för det bindande målet var att beskrivningen av varje servicehelhet slutförs före fullmäktigeperiodens slut. Kultur- och fritidsnämnden beslutade i aftonskolan 4.5. 2021 att ändra tidsplanen så att servicebeskrivningarna ska vara gjorda under 2021.

Även om den målsatta tidsplanen inte kunde hållas kunde man besluta om servicestrategier i sektornämnden under budgetåret i november–december.

**Hela staden är en plats för lärande, kulturella möten, aktiviteter och medborgarverksamhet**

Målet nåddes, åtgärderna genomfördes till 100 procent.

- Hobbymöjligheterna för barn och unga förbättras och den riktade kommunikationen om hobbyer utökas. Mätare: de åtgärder som anges i projektet har vidtagits. Sektorns uppföljning är informationskälla. Åtgärdernas inverkan återspeglas positivt i stadens gemensamma strategiska indikator "Andelen barn och unga med hobby".

Den finländska modellen för hobbyverksamhet genomfördes i samarbete med andra förvaltningssektorer, organisationer och privata aktörer. De avgiftsfria hobbyerna utgick från barns och ungas önskemål.

Hobbymodellen fokuserade på Helsingfors stads egna grundskolor. Alla svensk- och finskspråkiga skolor inom den grundläggande utbildningen samt specialskolorna deltog. Hobbyverksamhet ordnades vid 147 verksamhetsställen efter skoltid.

Barn och unga, deras vårdnadshavare och lärarna informerades om hobbymöjligheterna via flera olika kanaler. Jämlikhet beaktades i kommunikationen och flerspråkigt material producerades för skolornas individuella behov. Utöver stadens kommunikation marknadsfördes hobbyerna också av hobbyernas arrangörer i deras egna kommunikationskanaler.

**I Helsingfors är det lockande och lätt att röra på sig.**

Målet nåddes, åtgärderna genomfördes till 100 procent.

- De äldres välbefinnande och verksamhetsförmåga stärks genom bättre möjligheter att röra på sig och komma igång. Mätare: de åtgärder som anges i projektet har vidtagits. Sektorns uppföljning är informationskälla. Åtgärdernas inverkan syns positivt i stadens gemensamma strategiska mätare "Andelen motion och stillasittande (%) under vaken tid (över 70 år)".

En flerformad kommunikationskampanj genomfördes för att stödja motion bland äldre. Ett pilotförsök med ett servicetorg genomfördes tillsammans med andra sektorer, organisationer och företag.

Läget för sektorns kamratverksamhet utreddes för att öka möjligheterna till frivilligverksamhet, och koncept för kamratverksamheten utarbetades.

De distanstjänster som riktades till äldre erbjöds inom kultur-, idrotts- och bibliotekstjänsterna. Företagsutmaningen som främjar äldre personers rörlighet genomfördes i samarbete med kansliet. Vid utdelningen av understöd riktades statliga arvspengar till att hitta digitala lösningar för att främja äldre människors kulturverksamhet.

### Kvantitativa och ekonomiska mål

Sektorn nådde inte alla sina prestationsmål på grund av coronarelaterade nedstängningar och restriktioner. Målet för antalet besök nåddes inte. Däremot överskreds målet för antalet digitala besök, eftersom sektorn satsade på sådana distanstjänster och sådant digitalt innehåll under undantagsförhållandena som nådde målgruppen. Prestationsmålets anslag per capita överskreds, eftersom understödsanslagen ökade med 3,5 miljoner euro i enlighet med stadsfullmäktiges beslut i juni 2021.

För att mäta produktiviteten använder sektorn ett produktivetsindex som beskriver utvecklingen i antalet kunder i förhållande till kostnadsutvecklingen. Antalet kunder har beräknats utifrån antalet fysiska besök hos sektorns tjänster viktat med enhetskostnaderna. Kostnaderna har beräknats utifrån understöds-korrigerade nettoutgifter som deflaterats till referensåret. I den här jämförelsen används år 2019 som referens. De fysiska besöken har minskat betydligt under coronapandemin, vilket har lett till att sektorns produktivetsindex har sjunkit. Sektorns produktivitet mäts i fortsättningen med ett produktivetsindex, där ökningen i digitala och fysiska besök ställs i proportion till ökningen i inflationskorrigerade nettoutgifter.

Prestationsmål	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Antal fysiska besök</b>	21 136 000	14 291 456	-6 844 544
Antal digitala besök *)	15 744 000	17 971 748	2 227 748
<b>Biblioteket</b>			
Antal fysiska besök	8 200 000	4 387 631	-3 812 369
Antal digitala besök	12 000 000	13 632 949	1 632 949
<b>Kultur</b>			
Antal fysiska besök	1 730 000	619 717	-1 110 283
Antal digitala besök	3 700 000	4 275 949	575 949
<b>Motion och idrott</b>			
Antal fysiska besök	10 000 000	8 615 338	-1 384 662
Antal digitala besök	0	0	0
<b>Ungdom</b>			
Antal fysiska besök	1 206 000	668 770	-537 230
Antal digitala besök	44 000	62 850	18 850
<b>Understöd euro / invånare</b>	52,70	59,60	6,90
Kultur	25,60	29,00	3,40
Motion och idrott	12,58	14,20	1,62
Ungdomar (7–28 år)	14,52	16,40	1,88
<b>* Definitionen av ett digitalt besök och beräkningsmetoden preciseras under 2021 inför nästa budgetperiod.</b>			
<b>Resurser</b>			
Antal anställda	1 822	1 822	0
Årsverken (egen personal)	1 803	1 803	0
Årsverken (köpta tjänster)	14	35	21

Produktivetsmätare	BDG 2021	2021	2020	2019
Produktivetsindex (2019=100)	98,3	61,0	99,0	100,0

Effektivitet i lokalanvändningen	BDG 2021	2021	2020	2019
Lokaler, m <sup>2</sup>	334 974	336 064	327 525	304 914
Lokalyta (m <sup>2</sup> lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	0,016	0,024	0,016	0,014

Enhetskostnader e/invånare (inkl. understöd till organisationer och anläggningar)	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Servicehelhet</b>			
Motion och idrott	116,9	128,1	11,2
Ungdom	48,2	47,6	-0,6
Bibliotek	63,5	63,0	-0,5
Kultur	122,8	125,1	2,3
Totalt	351,4	363,8	12,4

Enhetskostnader euro/invånare (exkl. understöd)	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Servicehelhet/tjänst</b>			
Motion och idrott	83,6	88,8	5,2
Ungdom	44,2	43,1	-1,1
Bibliotek	63,5	63,0	-0,5
Stadsmuseet	11,8	12,3	0,5
Stadsorkestern	19,1	18,9	-0,2
Konstmuseet	13,0	11,9	-1,1
Kulturcenter och kulturfrämjande	18,9	18,2	-0,7
Totalt	254,1	256,2	2,1

#### 4 10 02 UNDERSTÖD TILL KULTURANLÄGGNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-22 902</b>	<b>0</b>	<b>-22 902</b>	-22 902	0	0
Verksamhetsbidrag	-22 902	0	-22 902	-22 902	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-22 902	0	-22 902	-22 902	0	0

Kulturfrämjande aktörer i Helsingfors stöds med understöd till kulturanläggningar. Stödformerna omfattar finansierings-, verksamhets- och hyresbidrag. Utgifternas utfall överensstämde med budgeten. Under 2021 beviljades understöd på sammanlagt 22,9 miljoner euro som fördelades på följande sätt: Helsingfors teaterstiftelse sr (13,7 miljoner euro), Stiftelsen för Finlands nationalopera sr (3,7 miljoner euro), Stiftelsen för Högholmens djurgård sr (4,6 miljoner euro), UMO (0,8 miljoner euro) och Finlands idrottsmuseumsstiftelse (0,1 miljoner euro).

#### 4 10 03 UNDERSTÖD TILL IDROTTSANLÄGGNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-16 513</b>	<b>0</b>	<b>-16 513</b>	-16 495	18	0
Verksamhetsbidrag	-16 513	0	-16 513	-16 495	18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-16 513	0	-16 513	-16 495	18	0

Idrottsfrämjande aktörer i Helsingfors stöds med understöd till idrottsanläggningar. Stödformerna omfattar finansierings-, verksamhets- och hyresbidrag. Utgifternas utfall överensstämde med budgeten. Under 2021 beviljades understöd på sammanlagt 16,5 miljoner euro som fördelades på följande sätt: Stadion-stiftelsen (7,5 miljoner euro), Urheiluhallit Oy (4,0 miljoner euro), Vuosaaren urheilutalo (2,3 miljoner euro), Isbanestiftelsen (1,3 miljoner euro), Mäkelärinteen uintikeskus (0,6 miljoner euro), Helsinki Stadion Oy (0,3 miljoner euro), Urhea-säätiö (0,15 miljoner euro), övriga (0,2 miljoner euro).

## 5 Social- och hälsovårdssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	176 300	0	176 300	347 256	170 955	0
Kostnader	-2 295 557	-2 745	-2 298 302	-2 515 850	-217 548	-233 167
Verksamhetsbidrag	-2 119 256	-2 745	-2 122 001	-2 168 594	-46 593	-233 167
Avskrivningar	13 000	0	-13 000	10 983	2 017	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 132 256	-2 745	-2 135 001	-2 179 578	-44 576	-233 167

Social- och hälsovårdssektorn sköter om att ordna stadens social- och hälsovårdstjänster och skapar därigenom förutsättningar att upprätthålla och främja hälsan och välbefinnandet, främjar egen aktivitet och gemensamt ansvar och förebygger och minskar sociala problem och hälsoproblem och bieffekterna av sådana.

Social- och hälsovårdssektorn är indelad i fyra serviceenheter: familje- och socialtjänster, hälso- och missbrukartjänster, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster samt administration. Social- och hälsovårdssektorn lyder under social- och hälsovårdsnämnden, som har en sektion.

Sektorn har fem budgetmoment: social- och hälsovårdstjänster (5 10 01), utkomststöd (5 10 02), flyktingförläggningar och invandringstjänster som staten ersätter (5 10 03), Apotti (5 10 04), samt Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (5 10 05).

### 5 10 01 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	158 800	0	158 800	330 236	171 436	0
<b>Kostnader</b>	<b>-1 531 094</b>	<b>-2 745</b>	<b>-1 533 839</b>	-1 756 650	-222 811	-225 000
Verksamhetsbidrag	-1 372 294	-2 745	-1 375 039	-1 426 414	-51 375	-225 000
Avskrivningar	12 998	0	-12 998	10 982	2 017	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 385 292	-2 745	-1 388 037	-1 437 396	-49 359	-225 000

### Driftsekonomi

I den budget som godkändes av stadsfullmäktige 9.12.2020 var intäkterna för social- och hälsovårdstjänster 158,8 miljoner euro och kostnaderna 1 531,1 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (5.5.2021) överföra 2,75 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av stadens löneprogram. På grund av coronapandemin beviljade stadsfullmäktige 16.6.2021 en ökning på 146,0 miljoner euro i budgetmomentets intäkter och en motsvarande överskridningsrätt i fråga om kostnader. Budgetmomentets bindande nivå är kostnader. Stadsfullmäktige beviljade 2.3.2022 sektorn rätt att överskrida kostnaderna med 79,0 miljoner euro utifrån utfallet för 2021.

Social- och hälsovårdssektorns intäkter budgeterades till 304,8 miljoner euro i den ändrade budgeten. Intäkternas utfall var 330,2 miljoner euro, varmed intäkterna överskreds med 25,4 miljoner euro. Inkomstöverskridningen berodde på statsunderstöd som var avsedda för direkta kostnader och hälsosäkerhetsåtgärder vid gränsen i samband med coronapandemin (166 miljoner euro) samt för projekt för modernisering av social- och hälsovårdstjänster (8,5 miljoner euro). Social- och hälsovårdssektorns intäkter skulle ha underskridit budgeten med 3,1 miljoner euro utan statsstöd.

Social- och hälsovårdstjänsternas utgiftsanslag budgeterades till 1 679,8 miljoner euro i den ändrade budgeten. Kostnaderna uppgick till 1 756,7 miljoner euro, varmed budgeten överskreds med 76,9 miljoner euro. Överskridningen orsakades av direkta kostnader i samband med coronapandemin (198,9 miljoner euro), projektutgifter som erhöles som intäkter (8,5 miljoner euro) samt av inköpt klientservice inom barnskyddet och arbete med funktionshindrade personer, och av vikariat i samband med att Apotti togs i drift. Coronapandemin ökade kostnaderna med 198,9 miljoner euro och inbesparingarna med 5,2 miljoner euro, vilket gav en nettoeffekt på 193,7 miljoner euro. Utan tilläggskostnader och tekniska överskridningar hade social- och hälsovårdstjänsternas kostnader överskridits med 20,7 miljoner euro.

Tilläggskostnaderna för coronapandemin var totalt 198,9 miljoner euro. De största extrakostnaderna hänförde sig till testning (90,2 miljoner euro), personalkostnader (35,4 miljoner euro), inköp av övriga tjänster (27,0 miljoner euro) samt inköp av skyddsutrustning och material (21,2 miljoner euro). Kostnadsbesparingen på grund av pandemin var 5,2 miljoner euro.



**De bindande verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:****Vi främjar helsingforsarnas välbefinnande och hälsa och förebygger utslagning.**

Målet nåddes inte. Målet hade fyra mätare. Kriterierna för en av mätarna uppfylldes inte.

- Den fenomenbaserade servicekedjan för psykiatriska tjänster för barn och ungdomar, ett koncept som utarbetats tillsammans med fostrans- och utbildningssektorn och HUS, avancerar planenligt.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Arbetet fortskrider planenligt för alla sex åtgärder.

- Servicekedjan för barnfamiljer med våld i nära relationer avancerar planenligt.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utvecklingsåtgärderna har avancerat i linje med målet.

- Antalet vård dagar på sjukhus är bland patienterna inom psykiatrisk öppenvård på nivån 2,20 vård dagar/patient. Målet nås genom att utveckla öppenvårdens kvalitet och stärka dess olika former.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Antalet vård dagar på sjukhus bland öppenvårdens patienter var 1,96.

- I hemvården tillämpas motionsavtal i vid utsträckning (avtal har ingåtts med minst 70 procent av de klienter som får regelbunden hemvård).

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Utfallet var 69,5 procent. Personalen saknade tillräckliga resurser för att informera och undervisa hemvårdens ordinarie kunder om distansvården på grund av coronapandemin och det nya datasystemet Apotti.

**Vi förbättrar kundupplevelsen och kundnöjdheten.**

Målet nåddes inte.

- Kundupplevelsen blir bättre på hälsostationerna och inom den psykiatriska vården och missbrukarvården jämfört med år 2020.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Responsterminalerna avlägsnades 16.3.2020 på grund av coronapandemin. Terminalerna för kundrespons har tagits tillbaka etappvis sedan 1.8.2021. Responsterminalerna har inte tagits i drift vid alla verksamhetsställen och vissa har ett litet antal respondenter. Därmed kan tillgängliga data inte jämföras och användas tillförlitligt på årsnivå.

**Våra tjänster ligger nära invånarna och är lätta att nå.**

Målet nåddes inte. Målet hade fyra mätare. Kriterierna för en mätare uppfylldes.

- Projektet med personlig hjälp, som inleddes 2020, fortsätter och uppdateringen av serviceplanerna slutförs så att alla klienter med personlig hjälp på minst 20 timmar per dygn har fått en uppdaterad serviceplan under 2020–2021.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Utfallet var 100 procent.

- Vårdgarantin genomförs vid hälsostationerna (vård vid första kontakten, icke-brådskande vård samma eller följande vardag, icke-brådskande vård inom 10 dygn)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Utfallet för vård vid första kontakten var 75 procent, tillförlitligt utfall efter april finns inte att tillgå på grund av förändringar i Apottis arbetsflöde och anteckningsmetoder. Mätarens utfall 1.1–23.4.2021 var 83 procent. Målet på 80 procent för vård vid första kontakten nåddes. Under perioden 1.1–23.4.2021 var utfallet 100 procent för både läkare och vårdare, i slutet av året var utfallet 89 procent för vårdare och 97 procent för läkare. Målet på 70 procent för att icke-brådskande vård genomförs inom 10 dagar nåddes inte. Under perioden 1.1–23.4.2021 var utfallet 99 procent för vårdare och 84 procent för läkare, i slutet av året var utfallet 78 procent för vårdare och 52 procent för läkare.

- Omedelbar kontakt inom mun- och tandvården genomförs (mätare 1: återuppringslinjen för icke-brådskande vård är i bruk under hela tjänstetiden, mätare 2: återuppringslinje för icke-brådskande vård sker samma dag)

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte. Målet om att återuppringslinjen för icke-brådskande vård är i bruk under hela tjänstetiden nåddes inte. Senast som återuppringslinjen måste stängas var 21.5.2021. Omedelbar kontakt inom mun- och tandvården genomförs, återuppringslinje för icke-brådskande vård sker under samma dag, målet på 90 procent nåddes inte. Kön till återuppringslinjen åtgärdades på hösten och det har inte funnits någon kö sedan 22.9.2021. Målet på 90 procent för återuppringslinje nåddes inte under fem dagar, 22.9–31.12.2021.

- 20 procent av kunderna som får regelbunden hemvård får distansvård med bild.

Kriterierna för mätaren uppfylldes inte, utfallet var 14,5 procent. Personalen saknade tillräckliga resurser för att informera och undervisa hemvårdens ordinarie kunder om distansvården på grund av coronapandemin och det nya datasystemet Apotti. Tillräckligt många vikarier har inte heller kunnat rekryteras. Coronapandemin har orsakat brist på utrustning och kunderna har inte kunnat erbjudas distansenheter (surfplattor) så som planerat.

### Verksamheten är ekonomiskt hållbar och produktiv.

Målet nåddes.

- Inom dygnetruntvården minskar andelen institutionsvård jämfört med året innan (andelen klienter i institutionsvård av alla klienter som får dygnetruntvård).

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Institutionsvårdens andel av dygnetruntvården var 20,15 procent i slutet av 2021, i slutet av föregående år (2020) var andelen 22,07 procent.

- Användningen av e-tjänster ökar jämfört med år 2020.

Kriterierna för mätaren uppfylldes. Användningen av e-tjänster ökade med 28,1 procent jämfört med 2020.

### Kvantitativa och ekonomiska mål

Coronapandemin samt patient- och klientdatasystemet Apotti påverkade hur de kvantitativa målen för 2021 kunde uppnås inom många tjänster.

En del av verksamheten stängdes eller minskades på grund av coronapandemin och personal överfördes bland annat till epidemiologisk verksamhet samt till separata coronaenheter och funktioner. På grund av coronapandemin har man tidvis varit tvungen att minska den icke-brådskande vården vid hälsostationerna och mun- och tandvården, och personalresurserna har delvis överförts till testning, spårning och vaccinering. Pandemin har ytterligare försämrat möjligheten att få tid till en icke-akut läkarmottagning eller mun- och tandvård samt förlängt köerna till den specialiserade sjukvården. Det vård- och serviceunderskott som coronapandemin medfört gäller både de social- och hälsovårdstjänster som staden producerar och de specialiserade sjukvårdstjänsterna som produceras av Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt. I början av hösten 2021 syntes en tydlig ökning i efterfrågan på grund av serviceunderskottet som pandemin orsakat. Även om tillgången på läkare var rätt bra i förhållande till antalet vakanser, inriktades en del av resursen hela tiden på hanteringen av coronapandemin och behandlingen av coronapatienter, medan efterfrågan på icke-brådskande vård enligt uppskattningar har varit större än normalt. Restriktionerna har drabbat i synnerhet barn och ungdomar samt den äldre befolkningen.

Patient- och klientdatasystemet Apotti togs i drift i tre etapper under 2021. Apottis produktkategorier avviker från de kategorier och klassificeringar som använts nationellt och inom branschen. För att anpassa de nya begreppen, kodlistorna och arbetsflödesmodellerna i Apotti till nationella begrepp och tidigare produktkategorier inom social- och hälsovårdssektorn i Helsingfors krävs arbetsinsatser av sektorn. Först därefter kan uppgifternas kvalitet och jämförbarhet med tidigare år säkerställas. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner fortsätter under 2022.

Prestationsmål (1000 st)	Budget	Utfall	Avvikelse
Barnskydd, öppenvård, barn	3 300	2 548	-752
Barnskydd, institutionsvård, dygn	217 000	214 936	-2 064
Stöd för närståendevård, klienter, handikapparbete*	1 900	1 946	46
Personlig hjälp, klienter*	2 850	2 739	-111
Barn som behöver särskilt stöd med stöd av socialvårdslagen (under 18 år)	1 800	1 992	192
Bedömning av servicebehov enl. socialvårdslagen inom familje- och socialvårdstjänster (barn)	9 800	8 003	-1 797
Bedömning av servicebehov enl. socialvårdslagen inom familje- och socialvårdstjänster (vuxna)	6 000	5 157	-843
Läkarmottagning på hälsostationen, besök	430 000	256 177	-173 823
Läkarmottagning på hälsostationen, andra tjänster	270 000	260 823	-9 177
Hälsovårdarmottagning på hälsostationen, besök	400 000	1 274 049	874 049
Hälsovårdarmottagning på hälsostationen, andra tjänster	530 000	1 186 675	656 675
Tandvård, besök	402 000	348 866	-53 134
Tandvård, andra tjänster	26 600	2 927	-23 673
Psykiatrisk öppenvård, besök	175 000	288 284	113 284
Psykiatrisk öppenvård, andra tjänster	70 000	68 527	-1 473
Vård dagar på psykiatrisk bäddavdelning	64 000	59 729	-4 271
Poliklinisk missbrukarvård, besök per år	52 000	40 449	-11 551
Missbrukarvård, institutionsvård (egen och köpt), antal dygn tot.	21 000	22 602	1 602
Boendetjänster för patienter inom psykiatrisk vård (egna och köpta), dygn ****)	760 000	..	..
Boendetjänster för bostadslösa (egna och köpta), dygn ****)	530 000	..	..
Somatisk sjukvård, avslutade vårdperioder	13 400	10 671	-2 729
Långvarig dygnetruntvård av äldre (serviceboende och institutionsboende)	1 450 000	1 432 519	-17 481
Tjänster hemma hos kunden (tid. hemvård), besök *)	3 250 000	3 785 422	535 422
Tjänster hemma hos kunden (tid. hemvård), vårdtjänster *)	435 000	428 855	-6 145

\* Innehåller hemvårdens egen verksamhet, den rehabiliterande utvärderingsenheten och besöksprestationerna för hemvårdens läkartjänster samt köp- och servicesedelproduktionen.

\*\* Innehåller hemvårdens egen produktion, den rehabiliterande utvärderingsenheten och samtal och e-tjänster i hemvårdens läkartjänster samt prestationerna i distansvård med bild.

\*\*\* Hälsovårdarmottagning på hälsostationen, andra tjänster ändrad, jourhjälp har lagts till.

\*\*\*\* Alla uppgifter som behövs för bokslutet och annan årsrapportering har inte kunnat lämnas för 2021 på grund av att rapporteringen i Apotti-systemet delvis är ofärdig. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner fortsätter under 2022.

Produktivitet (2019 = 100)	BDG 2021	2021	2020	2019
Produktivitetsindex	97,9	82,3	96,7	100,0

## Driftsekonomidelens utfall

Mätare av effektiviteten i nyttjandet av lokaler	BDG 2021	2021	2020	2019	2019
Lokalyta sammanlagt, m <sup>2</sup> lägenhetsyta		470 411	482 224	483 770	480 529
Lokalyta (m <sup>2</sup> lägenhetsyta) i förhållande till antalet användare		0,92	0,95	0,96	0,98
Förvaltningens egen mätare					
Lokaler, m <sup>2</sup> /vakans		33,9	34,7	34,8	34,6

Enhetskostnader	BDG 2021	2021	Avvikelse
Totalkostnader för barnskydd/klient (inkl. klienter enligt barnskyddslagen och socialvårdslagen)	12 002	12 611	609
Totalkostnader inom arbetet med personer med funktionsnedsättning/kund ****)	13 805	..	
Totalkostnader för hälsostationerna/prestation	81	56	-25
Totalkostnader inom psykiatri- och missbrukartjänsterna/kund	3 784	4 567	783
Totalkostnader inom mun- och tandvården/kund	355	498	143
Totalkostnader inom hemvården/prestation (egen verksamhet och distansbesök)	39	36	-3

\*\*\*\* Alla uppgifter som behövs för bokslutet och annan årsrapportering har inte kunnat lämnas för 2021 på grund av att rapporteringen i Apotti-systemet delvis är ofärdig. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner fortsätter under 2022.

Användning av personal	BDG 2021	2021	Avvikelse
<b>SEKTORFÖRVALTNING</b>			
Antal anställda	785	1 029	244
Årsverken	690	868	178
<b>FAMILJE- OCH SOCIALTJÄNSTER</b>			
Antal anställda	3 800	3 842	42
Årsverken	3 123	3 284	161
<b>HÄLSOVÅRDS- OCH MISSBRUKARTJÄNSTER</b>			
Antal anställda	3 750	4 086	336
Årsverken	2 954	3 332	378
<b>SJUKHUS-, REHABILITERINGS- OCH OMSORGSTJÄNSTER</b>			
Antal anställda	6 460	6 170	-290
Årsverken	5 315	5 305	-10
<b>Antal anställda totalt</b>	<b>14 795</b>	<b>15 127</b>	<b>332</b>
<b>Antal årsverken totalt</b>	<b>12 082</b>	<b>12 790</b>	<b>708</b>

## 5 10 02 UTKOMSTSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	2 600	0	2 600	1 281	-1 319	0
<b>Kostnader</b>	<b>-15 000</b>	<b>0</b>	<b>-15 000</b>	<b>-11 577</b>	<b>3 423</b>	<b>0</b>
Verksamhetsbidrag	-12 400	0	-12 400	-10 296	2 103	0
Räkenskapsperiodens resultat	-12 400	0	-12 400	-10 296	2 103	0

Intäkterna från utkomststödet var 2,6 miljoner euro i budgeten. Utfallet var 1,3 miljoner euro, varmed intäkterna underskred budgeten med 1,3 miljoner euro.

Den bindande nivån för utkomststödet är kostnader. Utgiftsanslagen för utkomststödet var 15,0 miljoner euro i budgeten. Kostnadernas utfall var 11,6 miljoner euro, dvs 3,4 miljoner euro mindre än utgiftsanslaget. Antalet klienter samt kostnaderna för utkomststödet hade bedömts stiga med anledning av coronapandemin, men detta uteblev.

**5 10 03 FLYKTINGFÖRLÄGGNINGAR OCH INVANDRINGSTJÄNSTER SOM STATEN ERSÄTTER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	14 400	0	14 400	15 141	741	0
Kostnader	-13 000	0	-13 000	-12 919	81	0
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>	<b>1 400</b>	2 221	821	0
Avskrivningar	2	0	-2	2	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	1 398	0	1 398	2 219	821	0

Den bindande nivån för budgetmomentet flyktingförläggningar och invandringstjänster som staten ersätter är verksamhetsbidraget.

Budgetmomentets intäkter hade budgeterats till 14,4 miljoner euro. Inkomstutfallet var 15,1 miljoner euro, dvs 0,7 miljoner euro högre än budgeterat. Utgiftsanslagen var 12,9 miljoner euro, och utföll i enlighet med budgeten. Verksamhetsbidraget för flyktingförläggningar och invandringstjänster som staten ersätter hade budgeterats till 1,4 miljoner euro. Verksamhetsbidragets utfall var 2,2 miljoner euro, 0,8 miljoner euro bättre än budgeterat. Kostnaderna för flyktingförläggningar och invandringstjänster som staten ersätter ersätts till fullt belopp av staten såsom intäkter.

**5 10 04 APOTTI**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	500	0	500	598	98	0
Kostnader	-41 142	0	-41 142	-45 262	-4 120	-8 167
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-40 642</b>	<b>0</b>	<b>-40 642</b>	-44 664	-4 022	-8 167
Räkenskapsperiodens resultat	-40 642	0	-40 642	-44 664	-4 022	-8 167

Den bindande nivån för budgetmomentet Apotti är verksamhetsbidraget.

Budgetmomentets intäkter hade budgeterats till 0,5 miljoner euro. Utfallet för intäkterna var 0,6 miljoner euro, vilket överskred budgeten med ca 98 000 miljoner euro. Utgiftsanslagen hade budgeterats till 41,1 miljoner euro (9.12.2020). Med hänvisning till oanvända anslag från 2020 beviljade stadsfullmäktige (17.2.2021) budgetmomentet Apotti rätt att överskrida budgeten med 8,2 miljoner euro. Med beaktande av överskridningsrätten uppgick Apottis utgiftsanslag till 49,3 miljoner euro och verksamhetsbidraget till -48,8 miljoner euro. Kostnadernas utfall var 45,3 miljoner euro. Verksamhetsbidragets utfall var -44,7 miljoner euro, dvs. 4,1 miljoner euro bättre med beaktande av överskridningsrätten.

**5 10 05 HELSINGFORS OCH NYLANDS SJUKVÅRDSDISTRIKT**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-695 321</b>	<b>0</b>	<b>-695 321</b>	-689 441	5 880	0
Verksamhetsbidrag	-695 321	0	-695 321	-689 441	5 880	0
Räkenskapsperiodens resultat	-695 321	0	-695 321	-689 441	5 880	0

Den bindande nivån för budgetposten för Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS) är kostnader.

Utgiftsanslaget för budgetposten uppgick till 695,3 miljoner euro i budgeten. Kostnaderna uppgick till 689,4 miljoner euro, vilket innebär en underskridning på 5,9 miljoner euro. HUS visade ett överskott på 72 miljoner euro för 2021, varav 57 miljoner euro delades ut till medlemskommunerna och resten användes för att täcka förlusten från 2019. Helsingfors andel av överskottsåterbäringen var ca 21 miljoner euro.

## 2.2 Resultaträkningsdelens utfall

### 2.2.1 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel

1 000 euro	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Utfall % 2021	Överskr.rätt 2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>						
Försäljningsintäkter <sup>1</sup>	358 498	324 779	351 440	26 661	108	0
Avgiftsintäkter <sup>1</sup>	189 827	224 352	208 111	-16 241	93	0
Understöd och bidrag	53 747	37 228	234 994	197 766	631	0
Hysesintäkter	364 769	369 612	386 941	17 329	105	-6 024
Övriga verksamhetsintäkter <sup>1</sup>	180 608	133 100	143 180	10 080	108	0
	<b>1 147 449</b>	<b>1 089 071</b>	<b>1 324 665</b>	<b>235 594</b>	<b>122</b>	<b>- 6 024</b>
Tillverkning för eget bruk	192 604	175 409	146 576	-28 833	84	0
<b>Omkostnader</b>						
Löner	-1 453 245	-1 523 371	-1 545 706	-22 335	101	-55 701
Lönebikostnader	-393 913	-412 838	-416 142	-3 304	101	-14 148
Köpta tjänster <sup>1,2</sup>	-2 047 941	-2 064 539	-2 247 332	-182 793	109	-190 200
Material, förnödenheter och varor	-216 276	-207 304	-245 958	-38 654	119	-43 022
Understöd <sup>1</sup>	-316 575	-344 603	-323 679	20 924	94	-18 005
Hyeskostnader <sup>1,2</sup>	-209 881	-232 312	-224 391	7 921	97	600
Övriga verksamhetskostnader <sup>1</sup>	-26 560	-22 663	-23 862	-1 199	105	-15
	<b>-4 664 390</b>	<b>-4 807 631</b>	<b>-5 027 069</b>	<b>-219 439</b>	<b>105</b>	<b>-320 491</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 324 337</b>	<b>-3 543 150</b>	<b>-3 555 828</b>	<b>-12 678</b>	<b>100</b>	<b>-326 515</b>
<b>Skatteintäkter och statsandelar</b>						
Skatteintäkter	3 565 598	3 630 000	3 828 749	198 749	105	0
Statsandelar	479 558	312 000	330 345	18 345	106	0
	<b>4 045 156</b>	<b>3 942 000</b>	<b>4 159 094</b>	<b>217 094</b>	<b>106</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>						
Ränteintäkter	70 757	71 020	73 144	2 124	103	0
Övriga finansiella intäkter	87 923	73 675	97 028	23 353	132	0
Räntekostnader	-15 562	-21 934	-15 768	6 166	72	0
Övriga finansiella kostnader <sup>2</sup>	-559	-1 500	-594	906	40	0
	<b>142 558</b>	<b>121 261</b>	<b>153 809</b>	<b>32 548</b>	<b>127</b>	<b>0</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>863 377</b>	<b>520 111</b>	<b>757 075</b>	<b>236 964</b>	<b>146</b>	<b>-326 515</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>						
Avskrivningar enligt plan	-9 280	-394 159	-408 494	-14 335	104	0
	<b>-9 280</b>	<b>-394 159</b>	<b>-408 494</b>	<b>-14 335</b>	<b>104</b>	<b>0</b>
<b>Extraordinära poster</b>						
Extraordinära kostnader	0	0	1 000	1 000	..	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>..</b>	<b>0</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>496 728</b>	<b>125 952</b>	<b>349 581</b>	<b>223 629</b>	<b>278</b>	<b>-326 515</b>
Förändring i avskrivningsdifferens	-2 141	2 742	3 671	929	134	0
Förändring i reserver	2 192	-3 871	0	3 871	0	0
Ökning av fonder	-4 642	0	-5 518	-5 518	..	0
Minskning av fonder	6 465	200	8 929	8 729	4 465	1 182
	<b>1 874</b>	<b>-929</b>	<b>7 082</b>	<b>8 011</b>	<b>-762</b>	<b>1 182</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>498 601</b>	<b>125 023</b>	<b>356 663</b>	<b>231 640</b>	<b>285</b>	<b>-325 333</b>

<sup>1</sup> Utfallet för 2020 har ändrats så att det motsvarar konteringspraxisen för 2021.

<sup>2</sup> Siffrorna i budgeten för 2021 har ändrats i fråga om finansieringskostnaderna (ändrat förtecken). En ändring i kontoplanen orsakade en förändring på 3,8 miljoner euro mellan köp av tjänster och hyror.

## 2.2.2 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkning i budgeten

## JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR RESULTATRÄKNINGEN I HELSINGFORS STADS BUDGET

1 000 euro	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Utfall % 2021	Överskr.rätt 2021
<b>Verksamhetsintäkter</b>						
Försäljningsintäkter <sup>1</sup>	154 220	144 568	177 438	32 870	123	0
Avgiftsintäkter <sup>1</sup>	197 937	224 312	214 916	-9 396	96	0
Understöd och bidrag	52 722	35 743	234 862	199 119	657	0
Hysesintäkter	807 291	840 612	851 851	11 239	101	-6 024
Övriga verksamhetsintäkter <sup>1</sup>	177 731	127 216	139 048	11 832	109	0
	<b>1 389 902</b>	<b>1 372 453</b>	<b>1 618 117</b>	<b>245 664</b>	<b>118</b>	<b>-6 024</b>
Tillverkning för eget bruk	12 167	16 000	11 429	-4 571	71	0
<b>Omkostnader</b>						
Löner	-1 279 183	-1 342 895	-1 370 533	-27 638	102	-55 701
Lönebikostnader	-346 426	-363 754	-368 468	-4 714	101	-14 148
Köpta tjänster <sup>1,2</sup>	-2 065 600	-2 129 517	-2 338 833	-209 316	110	-190 200
Material, förnödenheter och varor	-151 951	-139 152	-176 552	-37 400	127	-43 022
Understöd <sup>1</sup>	-337 205	-367 328	-345 828	21 500	94	-18 005
Hyeskostnader <sup>1,2</sup>	-618 942	-658 870	-653 225	5 645	99	600
Övriga verksamhetskostnader <sup>1</sup>	-25 290	-20 298	-18 549	1 749	91	-15
	<b>-4 824 599</b>	<b>-5 021 814</b>	<b>-5 271 989</b>	<b>-250 176</b>	<b>105</b>	<b>-320 491</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 422 530</b>	<b>-3 633 361</b>	<b>-3 642 442</b>	<b>-9 083</b>	<b>100</b>	<b>-326 515</b>
<b>Skatteintäkter och statsandelar</b>						
Skatteintäkter	3 565 598	3 630 000	3 828 749	198 749	105	0
Statsandelar	479 558	312 000	330 345	18 345	106	0
	<b>4 045 156</b>	<b>3 942 000</b>	<b>4 159 094</b>	<b>217 094</b>	<b>106</b>	<b>0</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>						
Ränteintäkter	71 521	71 042	73 442	2 400	103	0
Övriga finansiella intäkter	117 163	103 660	126 418	22 758	122	0
Räntekostnader	-12 265	-17 700	-12 632	5 068	71	0
Övriga finansiella kostnader <sup>2</sup>	-476	-1 500	-542	958	36	0
	<b>175 942</b>	<b>155 501</b>	<b>186 686</b>	<b>31 183</b>	<b>120</b>	<b>0</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>798 568</b>	<b>464 141</b>	<b>703 337</b>	<b>239 194</b>	<b>152</b>	<b>-326 515</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>						
Avskrivningar enligt plan	-323 718	-335 541	-352 604	-17 063	105	0
	<b>-323 718</b>	<b>-335 541</b>	<b>-352 604</b>	<b>-17 063</b>	<b>105</b>	<b>0</b>
<b>Extraordinära poster</b>						
Extraordinära kostnader	9 280	0	0	0	..	0
	<b>9 280</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>..</b>	<b>0</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>484 130</b>	<b>128 600</b>	<b>350 733</b>	<b>222 132</b>	<b>273</b>	<b>-326 515</b>
Förändring i avskrivningsdifferens	841	0	841	841	..	0
Ökning av fonder	-704	0	-357	-357	..	0
Minskning av fonder	2 020	200	1 076	876	538	1 182
	<b>2 157</b>	<b>200</b>	<b>1 561</b>	<b>1 360</b>	<b>781</b>	<b>1 182</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>486 288</b>	<b>128 800</b>	<b>352 294</b>	<b>223 492</b>	<b>274</b>	<b>-325 333</b>

<sup>1</sup> Utfallet för 2020 har ändrats så att det motsvarar konteringspraxisen för 2021

<sup>2</sup> Siffrorna i budgeten för 2021 har ändrats i fråga om finansieringskostnaderna (ändrat förtecken). En ändring i kontoplanen orsakade en förändring på 10,6 miljoner euro mellan köp av tjänster och hyror.

## 2.2.3 Utfall för budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen

### 7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	4 116 901	0	4 116 901	4 360 870	243 969	1 182
Kostnader	-19 200	0	-19 200	-13 530	5 670	0
Netto	4 097 701	0	4 097 701	4 347 340	249 638	1 182

### 7 01 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	3 942 000	0	3 942 000	4 159 094	217 094	0
Netto	3 942 000	0	3 942 000	4 159 094	217 094	0

#### 7 01 01 Skatteintäkter

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kommunalskatt	2 750 000	0	2 750 000	2 821 115	71 115	0
Samfundsskatt	598 000	0	598 000	726 897	128 897	0
Fastighetsskatt	282 000	0	282 000	280 737	-1 263	0
Intäkter	3 630 000	0	3 630 000	3 828 749	198 749	0
Netto	3 630 000	0	3 630 000	3 828 749	198 749	0

Intäkterna från kommunalskatten var 71,1 miljoner euro större än budgeterat och intäkterna från samfundsskatten 128,9 miljoner euro större.

Utfallet för intäkterna från kommunalskatten 2021 blev lågt i förhållande till utvecklingen i lönesumman och den övriga inkomstbasen, och blev endast 1,0 procent större än utfallet för intäkterna från kommunalskatten 2020. Den stigande konjunkturen syntes starkt i utvecklingsprognosen för statens kapitalinkomstskatter 2021. Även kapitalinkomstskatterna för 2020 ökade kraftigt. Således har det fastställts en negativ rättelse på drygt 300 miljoner euro i kommunalskatteandelen för skatteåret 2021. Därmed sjönk kommungruppens andel för skatteåret 2021 med cirka en procentenhet, från 61,81 procent till 60,79 procent.

På ett allmännare plan beskrivs kommunalskattebasens utveckling av att de kumulativa intäkterna från kommunalskatten ökat med +6,1 procent på riksnivå för alla skattetagare från början av 2021. Enligt Statistikcentralens arbetskraftsundersökning ökade antalet sysselsatta särskilt markant i början av 2021. Redan då uppnåddes samma antal sysselsatta som före coronapandemin. Årsgenomsnittet för sysselsättningen ökade med 60 000 personer på riksnivå under 2021. Sysselsättningsgraden var 72,3 procent.

Samfundsskattebasens utveckling 2021 beskrivs av att de kumulativa intäkterna från samfundsskatten ökat med +34 procent på riksnivå för alla skattetagare från början av 2021. Kommunernas andel av samfundsskatteutfallet år 2021 var 44,354 procent, medan den år 2019 var 31,30 procent. Intäkterna från samfundsskatten var 40,0 procent större än utfallet av samfundsskatten 2020 och 23,9 procent större än utfallet för 2019.



**7 01 03 Statsandelar**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Statsandelen för kommunal basservice, inkl. utjämning	312 000	0	312 000	54 184	-257 816	0
Övriga statsandelar för undervisning och kultur	0	0	0	31 797	31 797	0
Ersättning av förluster från skatteintäkter	0	0	0	244 363	244 363	0
Intäkter	312 000	0	312 000	330 345	18 345	0

Statsandelarna uppgick till 330,4 miljoner euro, dvs. något över budgeten som var 312 miljoner euro. Statsandelen för kommunal basservice innehåller -377,7 miljoner euro i statsandelsutjämning som grundar sig på skillnader i skatteinkomstbasen.

**7 02 FINANSIERINGS- OCH INVESTERINGSVERKSAMHET**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	174 701	0	174 701	199 859	25 158	0
Kostnader	-19 200	0	-19 200	-13 174	6 026	0
Netto	155 501	0	155 501	186 686	31 184	0

Räntekostnaderna för stadens upptagna lån blev 3,3 miljoner euro lägre än beräknat till följd av den låga räntenivån och av att behovet av att uppta lån sköts upp.

**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	4 475	0	4 475	4 273	-202	0
Räntor på övriga utgivna lån	1 150	0	1 150	3 857	2 707	0
Räntor på kredit under byggnadstiden	600	0	600	768	168	0
Övriga räntor	1 000	0	1 000	1 302	302	0
Räntor på Helsingfors Energis lån	18 690	0	18 690	18 433	-258	0
Räntor på Helsingfors Hamns lån	7 252	0	7 252	7 219	-33	0
Räntor på HST:s lån	2 446	0	2 446	2 160	-286	0
Räntor på lån till samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster	35 429	0	35 429	35 429	0	0
Intäkter totalt	71 042	0	71 042	73 442	2 400	0
Kostnader						
Räntor på tagna lån	-14 900	0	-14 900	-11 621	3 279	0
Räntor på tillfällig kredit	-2 800	0	-2 800	-1 011	1 789	0
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-17 700</b>	<b>0</b>	<b>-17 700</b>	<b>-12 632</b>	<b>5 068</b>	<b>0</b>
Netto	53 342	0	53 342	60 810	7 468	0

## 7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter						
Övriga finansiella intäkter	0	0	0	680	680	0
Dividender	67 900	0	67 900	90 511	22 611	0
HST:s intäkter för infrastruktur	19 422	0	19 422	18 961	-462	0
Intäkter totalt	87 322	0	87 322	110 152	22 830	0
Kostnader						
Övriga finansiella kostnader	-1 500	0	-1 500	-542	958	0
Kostnader totalt	-1 500	0	-1 500	-542	958	0
<b>Netto</b>	<b>85 822</b>	<b>0</b>	<b>85 822</b>	<b>109 610</b>	<b>23 788</b>	<b>0</b>
Netto	xxx xxx	x	xxx xxx	xxx xxx	x xxx	x

## 7 02 04 Avkastning på grundkapital

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter						
Avkastning på HST:s grundkapital	8 442	0	8 442	8 442	0	0
Avkastning på HRT:s grundkapital	72	0	72	0	-72	0
Avkastning på HRM:s grundkapital	1 455	0	1 455	1 455	0	0
Avkastning på HUS grundkapital	4 249	0	4 249	4 249	0	0
Avkastning på Servicecentrals 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
<b>Intäkter totalt</b>	<b>16 337</b>	<b>0</b>	<b>16 337</b>	<b>16 266</b>	<b>-72</b>	<b>0</b>
Netto	16 337	0	16 337	16 266	-72	0

## 7 03 FONDERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	200	0	200	1 076	876	1 182
Kostnader	0	0	0	-357	-357	0
Netto	200	0	200	720	520	1 182

## 7 03 06 Fonden för Kampen-Tölviken

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	200	0	200	55	-145	0
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	200	0	200	55	-145	0

Från fonden intäktsfördes ett belopp på 0,055 miljoner euro motsvarande investeringar i området Kampen-Tölviken. Inga tomter såldes på området.

**7 03 07 Bostadsproduktionsfonden**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	0	0	0	-357	-357	0
Netto	0	0	0	-357	-357	0

**7 03 09 Förortsfonden**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	1022	1022	1182
Kostnader	0	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	1022	1022	1182

Från fonden intäktsfördes ett belopp motsvarande 1,0 miljoner euro från 8 07 01 Projekt som finansieras från förortsfonden.

**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

## 2.3 Investeringsdelens utfall

### 8 INVESTERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	19896	0	19896	30689	10793	0
Kostnader	-641 780	-995	-642 775	-644 235	-1 460	-118 058
Netto	-621 884	-995	-622 879	-613 546	9333	-118 058

### 8 01 FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	5 000	0	5 000	6 684	1 684	0
Kostnader	-108 800	-350	-109 150	-112 038	-2 888	-33 152
Netto	-103 800	-350	-104 150	-105 355	-1 205	-33 152

### 8 01 50 FÖRSÄLJNING AV FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	5 000	0	5 000	6 684	1 684	0

I budgeten uppskattades att fast egendom kommer att säljas för 100 miljoner euro under 2021, varav 5,0 miljoner euro skulle upptas i investeringsdelen. Under 2021 gjordes 55 affärer för sammanlagt 104 miljoner euro och med en total yta på 100 hektar. En affär gällde ett aktiebolag där markområdets andel uppgick till ca 1,3 miljoner euro. Försäljningarnas värde i balansräkningen uppgick till cirka 6,7 miljoner euro. Försäljningsvinsterna överfördes till budgetmomentet Stadsstruktur.

Staden sålde sammanlagt 6,0 hektar mark för 103 miljoner euro i Helsingfors. De sålda områdenas byggrätter omfattar 44 000 m<sup>2</sup> ny byggrätt för bostäder och 19 000 m<sup>2</sup> ny byggrätt för affärsfastigheter. Försäljningen koncentrerades till projektområdena i Busholmen-Sandviken, Fiskehamnen och Böle, som stod för cirka 57 procent av inkomsterna från tomtförsäljningen. De 11 största affärerna (20 procent av affärerna) stod för cirka 70 procent av inkomsterna från tomtförsäljningen. Den största enskilda affären gällde en hotell- och kontorstomt på Skatuddskajen 4 som såldes till Varma för 17 miljoner euro.

Försäljningen av fastigheter som staden inte behöver fortsatte. Tyngdpunkten låg på detaljplanerade tomter, bebyggda samt ärvda fastigheter vars inkomster har anvisats för ett visst ändamål. Staden sålde sammanlagt 7,4 hektar mark för 1,1 miljoner euro utanför Helsingfors genom fem affärer. De sålda objekten var obebyggda.

### 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
<b>Kostnader</b>	<b>-13 500</b>	<b>0</b>	<b>-13 500</b>	-7 990	5 510	-3 876

För köp och inlösen av byggnader, samt hyresersättningar och ersättningar för stadsplanering och kompletteringsbyggande anvisades totalt 17,4 miljoner euro, bestående av 13,5 miljoner euro och en överskridningsrätt på 3,9 miljoner euro, som beviljats utifrån oanvända anslag från föregående år.

Under 2021 gjordes 19 fastighetsköp på totalt 7,2 hektar för sammanlagt 8,0 miljoner euro. De affärer som gällde råmark uppgick till cirka 5,1 miljoner euro (2,7 ha), de som gällde genomförandet av detaljplaner till cirka 2,4 miljoner euro (4,3 ha) och de som gällde stadens hyresrätter till cirka 0,3 miljoner euro (0,2 ha).

De oanvända anslagen uppgick till cirka 9,4 miljoner euro, eftersom linjedragningen om kompletteringsbyggande på hyrestomter, som hade tagits upp till behandling 2020, försenades till slutet av april. Det visade sig vara arbets-

drygare än väntat att implementera beslutet, och intresset för gamla och nya projekt överträffade förväntningarna. Värdet på besluten och förhandlingsresultaten uppgår till 0,5 miljoner euro, och de detaljplaner som har vunnit laga kraft innehåller närapå färdigställda köp/ersättningar för kompletteringsbyggande för hyrestomter för uppskattningsvis 13,4 miljoner euro. De möjliggör en sammanlagd byggrätt på cirka 74 000 m<sup>2</sup>.

### 8 01 02 GRUNDBEREDNING I PROJEKTMÅRÅDEN, UTFYLLNADSARBETEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning i Kampen-Tölviken	0	-20	-20	-12	8	0
Grundberedning i Västra hamnen	-10 800	-350	-11 150	-11 518	-368	-5 200
Grundberedning i Fiskehamnen	-45 500	0	-45 500	-44 870	630	-4 900
Grundberedning i Kronbergsstranden	-3 900	-370	-4 270	-4 261	9	0
Grundberedning i Kungstriangeln	-2 900	0	-2 900	-1 412	1488	0
Grundberedning i Böle	-2 800	560	-2 240	-5 092	-2 852	-3 700
Nya projektområden samt utredningar, åtgärder och grundberedning vid annat kompletteringsbyggande	-300	-170	-470	-463	7	0
Grundberedning i Malm	-3 100	0	-3 100	-628	2472	0
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-69 300</b>	<b>-350</b>	<b>-69 650</b>	<b>-68 257</b>	<b>1393</b>	<b>-13 800</b>

På basis av anslagen som reserverats i budgeten, överskridningsrätterna som beviljats för outnyttjade anslag för 2020 och anslagsöverföringarna mellan budgetposterna stod sammanlagt 83,45 miljoner euro till förfogande för grundberedning av projektområden. 68,3 miljoner euro av anslaget användes.

De mest betydande grundberedningsåtgärderna utfördes på Fiskehamnens och Västra hamnens projektområden. De mest betydande händelserna i Fiskehamnen var att grundberedningsentreprenaden på norra delen av Nätholmen blev färdig cirka ett år i förväg och att inledningen för Knektens bostadsbyggande kunde säkerställas. De viktigaste objekten i Västra hamnen var grundberedningsentreprenaden på Ärtholmens östra strand och saneringen av förorenad mark på olika håll på området. Det största enskilda objektet bland dem var saneringen av förorenad mark vid We Land-projektet.

De oanvända anslagen uppgick till 15,2 miljoner euro. De största underskridningarna berodde på förändringar i projektplaneringen. Muddringsprojektet på Ärtholmens östra strand kunde inte genomföras i sin helhet på grund av brist på sprängsten, vilket också medförde att kanterna, som innebär betydande kostnader, inte kunde byggas. Rivningen av byggställningarna som använts vid en grundläggande renovering av gasklockan i tegel i Södervik försenades till 2022, och därmed försenades även de sista betalningsposterna. Anslaget som gällde Malm kunde inte användas bland annat för att entreprenaden för stomledningen för naturgas försenades på grund av dröjsmål i tillståndsbehandlingen.

### 8 01 03 GRUNDBEREDNING, UTFYLLNADSARBETEN, BYGGBARHETSÅTGÄRDER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-26 000</b>	<b>0</b>	<b>-26 000</b>	<b>-35 792</b>	<b>-9 792</b>	<b>-15 476</b>

41,5 miljoner euro, med beaktande av överskridningsrätterna, stod till förfogande för grundberedning av tomter och andra områden än projektområden. 35,8 miljoner euro av anslaget användes.

Detta anslag användes för att sanera förorenad mark, flytta ledningar, riva byggnader, samt för annan grundberedning. De mest betydande objekten 2021 var grundberedningen av Hagnäs servicegård, grundberedningen av pro-

## Investeringsdelens utfall

jekt i samband med projekthelheten Kronbroarna vid Hagnäs-Havshagen, grundberedningen av projekt i anslutning till Jokerbanan, avlägsnandet av aska från en tomt vid Pluggränden i samband med ledningsförflyttningar samt rivningen av underjordiska konstruktioner i kvarteret vid Musans stig. Under 2021 genomfördes dessutom marksaneringar, ledningsförflyttningar och rivningar av olika byggnader på flera enskilda bostadstomter eller i bostadskvarter.

Anslaget användes inte till fullt belopp på grund av mindre fakturering än beräknat i fråga om geotekniska undersökningar och grundberedningsarbeten i samband med projekthelheten Kronbroarna, samt på grund av dröjsmål vid rivningen av underjordiska konstruktioner vid Musans stig.

**8 02 BYGGNADER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-271 380	0	-271 380	-255 616	15 764	0
Netto	-271 380	0	-271 380	-255 616	15 764	0

Totalt 271,4 miljoner euro hade anvisats för husbyggnadsinvesteringar 2021. 255,6 miljoner euro av anslaget användes.

Vid sidan om investeringsprogrammet genomför staden nybyggnadsprojekt även som hyres- och aktieobjekt och i fastighetsbolagsform. Bland de hyresprojekt som färdigställdes år 2021 finns Pejlingsparkens allaktivitetshus och tilläggslokaler för Ressun peruskoulu ja lukio.

De mest betydande hyresprojekten som bereddes var en nybyggnad som ersätter Metsolan ala-aste samt Luonnon-tiedelukios nya lokaler i anslutning till Campus Gumtäkt. Beträffande projekt i fastighetsbolagsform fortsatte beredningen bland annat av de kommande lokalprojekten vid Dals samsjukhus och yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos campus i Kasäkern och Kvarnbäcken.

**8 02 01 NYBYGGNADS- OCH TILLBYGGNADSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för nybyggnadsprojekt	-1 000	445	-555	-554	1	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-105 240	-1 068	-106 308	-101 571	4 737	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-11 360	2 034	-9 326	-3 326	6 000	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-10 670	512	-10 158	-10 158	0	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	-4 880	257	-4 623	-623	4 000	0
Övriga nybyggnadsprojekt	-11 100	1 068	-10 032	-9 031	1 001	0
Förvärv av byggnader och aktier som berättigar till besittning av byggnader och affärslokaler	0	-1 000	-1 000	-1 000	0	0
Kostnader totalt	-144 250	2 248	-142 002	-126 263	15 739	0

144,3 miljoner euro hade anvisats för nybyggnadsprojekt 2021. 126,3 miljoner euro av anslaget användes.

Förutsättningarna för att inleda följande projekt enligt tidsschemat uppfylldes inte, varvid det oanvända anslaget uppgick till 2,25 miljoner euro:

Budget-moment	Namn	Innehåll	Anslag sammanlagt 2021	Utfall	Määraraha jää käyttämättä
8020102	Myllypuron peruskoulu/ Ovanstensbrinken 4	Utbyggnad av skolan till en enhetlig grundskola	7,87	6,85	1,02
8020102	Mäkelänrinteen lukio	Utbyggnad av skolan	6,16	4,9	1,23
	<b>TOTALT</b>		<b>14,03</b>	<b>11,75</b>	<b>2,25</b>

Tillbyggnaden av Myllypuron peruskoulu framskred enligt tidsschemat, projektets utfall för 2021 avviker från budgeten. Totalentreprenaden för Mäkelänrinteen lukio slutfördes enligt tidsschemat och en del av projektets reserveringar användes inte. Orsaken till detta var ett bra samarbete mellan projektets parter och en väl planerad genomförandefas.

2,25 miljoner euro av anslaget för projekten vid Myllypuron peruskoulu och Mäkelänrinteen lukio överfördes till ospecificerade reparationsarbeten på beslut av tekniska direktören (26.1.2022).

15,7 miljoner euro av investeringsanslaget som reserverats för nybyggnadsprojektet användes inte. Det oanvända anslaget behövs för åligganden under garantitiden för nybyggnadsprojekt som färdigställdes 2021, och för projekt vars fakturering har fördröjts och som fortsätter 2022, till exempel för nybyggnaden av päiväkotit Hopealaakso, Vuosaaren lukio, en ersättande nybyggnad för päiväkotit Kukaniitty samt byggandet av tillfälliga lokaler för Finlandiahuset och byggandet av en underjordisk servicegård för Hagnäshallen. I vissa fall uppfylldes inte förutsättningarna för att inleda ett projekt enligt tidsschemat, bland annat på grund av besvär över bygglov. Det har för sin del lett till förseningar, till exempel vid tillbyggnaden av Oulunkylän ala-aste ja päiväkotit och vid den ersättande nybyggnaden av Hyvösen lastenkoti.

Bland de nybyggnadsprojekt som färdigställdes 2021 kan nämnas tillbyggnaden och ombyggnaden av Mäkelänrinteen lukio, det ersättande nybyggnadsprojektet för Vuosaaren lukio, tillbyggnaden av Myllypuron peruskoulu, det ersättande nybyggnadsprojektet för Britas ishall samt nybyggnaden av daghemmet Hopealaakso och de ersättande nybyggnadsprojekten för daghemmen Louhikko och Kukaniitty.

De viktigaste nybyggnadsprojekten som är i byggskedet pågår vid Helsingin kielilukio (ersättande nybyggnad), Baggböleparkens allians, Puotilan ala-asteen koulu, daghemmet Verkkosaari samt vid daghemmen Isonitty och Vaapukka (ersättande nybyggnad).

Planeringen av flera nybyggnadsprojekt fortsatte 2021, bland annat av Kottby grundskola, Oulunkylän ala-aste ja päiväkotit och av servicebyggnader i nya områden, såsom Pasilan peruskoulu ja päiväkotit, Kronbergsstrandens centralskola, daghem och motionslokaler, och Kuninkaantammen peruskoulu ja päiväkotit, samt av de ersättande daghemmen för Longinoja, Nuotti, Pelimanni och Tiuku och de nya daghemmen Honkasuo och Sompasaari.

## 8 02 02 REPARATIONSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för reparationsbyggnadsprojekt	-1 000	68	-932	-931	1	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-77 290	-3 178	-80 468	-80 460	8	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-8 440	-540	-8 980	-8 979	1	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-660	-3 620	-4 280	-4 277	3	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	-11 110	-8 960	-20 070	-20 067	3	0
Övriga reparationsbyggnadsprojekt	-28 630	14 050	-14 580	-14 573	7	0
Kostnader totalt	-127 130	-2 180	-129 310	-129 287	23	0

I budgeten hade 127,1 miljoner euro reserverats för reparationsbyggande. 129,3 miljoner euro användes för reparationsbyggnad 2021. För att täcka överskridningen överfördes 2,25 miljoner euro från anslaget för nybyggnadsprojekt till reparationsprojekt på beslut av tekniska direktören 26.1.2021. På samma beslut av tekniska direktören överfördes 0,07 miljoner euro av anslagen för reparationsprojekt till budgetmomentet för utveckling av stadshuskvarteren.

Förutsättningarna för att inleda följande projekt enligt tidsschemat uppfylldes inte:

Budgetmoment	Namn	Innehåll	Anslag sammanlagt 2021	Utfall 2021	Oanvända anslag
8020202	Käpylän peruskoulu	Ombyggnaden av Väinöläbyggnaden	6,9	0	6,9
8020202	Pohjois-Haagan ala-aste	Ombyggnad och utbyggnad	12,7	4,4	8,3
8020202	Etu-Töölön lukio	Ombyggnad	12,2	9,6	2,6
8020202	Kallion ala-aste	Ombyggnad	5,0	0,2	4,8
8020202	Lauttasaaren ala-aste	Ombyggnad	10,8	5,8	5,0
	<b>TOTALT</b>		<b>47,6</b>	<b>20,0</b>	<b>27,6</b>

27,6 miljoner euro av anslaget för dessa projekt användes inte. Det oanvända anslaget har anvisats till tidigare ospecificerade reparationsprojekt och till att täcka de höjda kostnaderna vid ombyggnaden av Aleksis Kiven peruskoulu och Kallion lukio. Projektkostnaderna för ombyggnaden av Aleksis Kiven peruskoulu har höjts med 2 miljoner euro till 33,5 miljoner euro. Kallion lukios projektkostnader har höjts med 3,9 miljoner euro till 17,1 miljoner euro. När maximipriset för projekten fastställdes hade man förberett sig på normala ändringsarbeten som förekommer vid ombyggnadsprojektet.

I Övriga reparationsbyggnadsprojekt (8 02 02 06 i budgeten), ingick 20,2 miljoner euro för diverse reparationsarbeten, som har anvisats för alla sektorer ospecificerade reparationsarbeten. Dessutom användes de omdisponerade anslagen, totalt 23,9 miljoner euro, för alla sektorer ospecificerade reparationsarbeten. Anslaget för diverse reparationsarbeten, som totalt var cirka 44 miljoner euro, användes för förebyggande reparationer i byggnadsdelar och inventarier, reparation av skadade utrymmen för att hålla lokalerna i funktionsdugligt skick och för att undvika ytterligare skador samt för nödvändiga funktionella ombyggnadsarbeten då servicenätet utvecklades.

Reparationsbyggnadsprojekt som färdigställdes 2021 var ombyggnaden av Aleksis Kiven peruskoulu, Etu-Töölön lukio och Kruununhaan yläasteen koulu.

Till de mest betydande reparationsbyggnadsprojekten som är i byggskedet hör ombyggnaden av Kallion lukio, Lauttasaaren ala-aste, Pohjois-Haagan ala-aste, Tahvonlahden ala-aste och Tehtaankadun ala-aste samt Hagnäshallen.

Många projekt befann sig också i planeringsskedet. Till dem hörde bland annat om- och tillbyggnaden av Kontulan ala-aste och Maunulan ala-aste, samt ombyggnaden av Grundskolan Norsens Cygnaeus-enhet, Hoplaxskolans verksamhetsställe på Locklaisvägen 9, Pihlajiston ala-aste, Taivallahden peruskoulu, Vallilan ala-aste, Åggelby idrottspark, Fennias hus och Finlandiahuset.

#### 8 02 03 UTVECKLING AV STADSHUSKVARTEREN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	0	-68	-68	-66	2	0
Netto	0	-68	-68	-66	2	0

Inga anslag i budgeten 2021 hade anvisats för utvecklingen av stadshusets kvarter. Det allmänna planeringsprojektet för fasadbelysning och skyltning vid torgkvarteren har till skillnad från det ursprungliga tidsschemat fortsatt 2021. 68 000 euro av de anslag som anvisats för reparationsbyggnadsprojekt överfördes till budgetmomentet på tekniska direktörens beslut (26.1.2022).



**8 03 GATOR OCH TRAFIKLEDER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-156 400	0	-156 400	-159 005	-2 605	-15 352

156,4 miljoner euro hade reserverats för gatu- och trafiklederprojekt i budgeten. Utöver det hade gator och trafikleder beviljats sammanlagt 1,6 miljoner euro i överskridningsrätt utifrån oanvända anslag 2020. Dessutom hade en överskridningsrätt på 8,0 miljoner euro beviljats för förberedande arbeten vid Kronbroarnas spårväg, och likaledes 2,6 miljoner euro för Kronbroarnas broentreprenad, 1,1 miljoner euro för Fiskehamnens gator och 2,1 miljoner euro för gång- och cykelleder. Med beaktande av de ovan nämnda överskridningsrätterna uppgick det disponibla anslaget till sammanlagt 171,752 miljoner euro. 159,0 miljoner euro av anslaget användes.

**8 03 01 NYBYGGNAD OCH OMBYGGNAD SAMT ÖVRIGA INVESTERINGAR, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-76600	0	-76600	-80699	-4099	-8200

På budgetmomentet Nybyggnad, ombyggnad och övriga investeringar hade 76,6 miljoner euro anvisats till stadsmiljönämndens disposition. Projekten vid Kronbroarna hade dessutom beviljats en överskridningsrätt på 6,1 miljoner euro, och gång- och cykelleder 2,1 miljoner euro, dvs. sammanlagt 84,8 miljoner euro. 80,7 miljoner euro av anslaget användes.

**8 03 01 01 NYBYGGNAD**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Södra stordistriktet	-1 600	250	-1 350	-723	627	0
Västra stordistriktet	-3 800	-250	-4 050	-4 018	32	0
Mellersta stordistriktet	-6 300	-1 000	-7 300	-13 074	-5 774	-5 800
Norra stordistriktet	-2 500	0	-2 500	-378	2 122	0
Nordöstra stordistriktet	-4 300	1 000	-3 300	-3 101	199	0
Sydöstra stordistriktet	-2 000	0	-2 000	-1 906	94	-300
Östra stordistriktet	-6 000	2 500	-3 500	-3 493	7	0
Östersundom stordistrikt	-400	300	-100	-49	51	0
Bullerskydd	0	-300	-300	-285	15	0
Kostnader totalt	-26 900	2 500	-24 400	-27 027	-2 627	-6 100

Efter ändringarna i budgeten fanns 24,4 miljoner euro disponibelt för nybyggnad av gator och 6,1 miljoner euro disponibelt i överskridningsrätt, sammanlagt 30,5 miljoner euro. 27,0 miljoner euro av anslaget användes.

Anslaget för nybyggande användes till byggande av gator för bostadsproduktionens behov i stordistriktet. De mest betydande nybyggnadsobjekten var området för Forsby sjukhus, mellersta Jakobacka, Fallkullakilens område, Arbetsledaregatans kvarter, Mosaikgränden och Mosaikstråket samt gatuprojekt i samband med genomförandet av Kronbroarna i Hagnäs. De viktigaste planeringsobjekten var Hoplaxporten, Hagnäs och Havshagen, Katarina av Sachsens gata samt området kring Gamla Helsingforsvägen. Nybyggnad omfattar också behövliga investeringar i utomhusbelysning och trafikljus på gatorna. Planeringen av bullerskyddet vid Gamla Borgåvägen fortsatte på avsnittet Storskogsvägen–Henriksdalsvägen.

Stadsfullmäktige godkände 25.8.2021 6,1 miljoner euro i överskridningsrätt för förberedande arbeten vid Kronbroarna utifrån projektets behov av tilläggsanslag. För att följa anslagsramen senarelade man dessutom entreprenader som skulle inledas 2021. Bland annat flyttades ombyggnadsarbetena i omgivningen kring Hoplax station till 2022.

Oanvända anslag beror på att enskilda projekt har fördröjts eller flyttats framåt för senare genomförande. Genomförandet av Jokerkvarterets tillfälliga trafikarrangemang senarelades till 2022. Sandstrandsvägens entreprenad senarelades på grund av eventuella ändringar i planerna för Edesvikens badhusprojekt. Investeringarna för att

skapa förutsättningar för bostadsproduktion i Fallkullakilen var lägre än väntat. Entreprenaderna på Ståthållarvägens område fördröjdes på grund av skäl som gällde arrendeavtalet. Entreprenaden vid Birgittavägen fördröjdes av utrymmesreserveringar för Jokerbanan och entreprenaden vid Larin Kyöstis väg på grund av ett pågående husbyggnadsprojekt. Fördröjningarna har ingen inverkan på bostadsproduktionens tidsscheman.

### 8 03 01 02 OMBYGGNAD OCH TRAFIKREGLERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ombyggnad av gator	-8 000	-1 300	-9 300	-9 294	6	0
Ombyggnad av broar	-6 000	1 300	-4 700	-4 685	15	0
Förnyande av beläggning	-4 000	210	-3 790	-3 763	27	0
Utveckling av kollektivtrafiken	-3 000	140	-2 860	-2 855	5	0
Trafikarrangemang	-6 200	390	-5 810	-5 803	7	0
Leder för gång- och cykeltrafik	-19 500	-3 240	-22 740	-24 832	-2 092	-2 100
Kostnader totalt	-46 700	-2 500	-49 200	-51 230	-2 030	-2 100

Efter ändringarna i budgeten fanns 49,2 miljoner euro disponibelt för ombyggnad av gator och trafikregleringar samt 2,1 miljoner euro disponibelt i överskridningsrätt, sammanlagt 51,3 miljoner euro. 51,2 miljoner euro av anslaget användes.

8,0 miljoner euro fanns disponibelt för *ombyggnad av gator* och 9,3 miljoner euro användes. De mest betydande ombyggnadsprojekten för gator var förnyandet av björkallén och reoveringen av trottoaren på norra sidan av Sanduddsgatan samt ombyggnaden av Sveaborgs gator, som fortsätter år 2022. Genomförandet av projekten som ändamålsenliga entreprenadhelheter ledde till att anslaget som anvisats för ombyggnad av gator överskreds.

Planeringen av åtgärder för att förbättra miljön i Gamlas stationsmiljö och söder om Malmgårds station i stadsförnyelseområdet Malmgård–Gamlas inleddes. Planeringen av Gamla Helsingforsvägen fortsatte i Malms stadsförnyelseområde. Området kring Gungbräddsvägens kvarter i Gårdsbacka centrum i Mellungsby stadsförnyelseområde färdigställdes.

Ombyggnad av utomhusbelysningen och förnyande av trafikljus och annan telematik är en del av ombyggnaden av gator. År 2021 inleddes en förnyelse av belysningen på Senatstorget och en förnyelse av de lyktstolpar längs Österleden som var i dåligt skick. Dessutom byttes gamla utelampor ut mot LED-lampor i samband med ombyggnadsprojekt.

*Ombyggnaden av broar och andra specialkonstruktioner* hade anvisats 6,0 miljoner euro i budgeten, varav 4,7 miljoner euro användes. Detta anslag användes för att bygga om bron på Paciusgatan. Planeringen av Hagnäsbrons förnyelse fortsatte i samband med projektet Kronbroarna, och de förberedande arbetena för entreprenaden inleddes. På grund av det överskridningstryck som råder inom ombyggnadsarbeten senarelade man förnyelsen av Råholmsbron till 2022.

*Ny beläggning* hade anvisats 4,0 miljoner euro, varav 3,8 miljoner euro användes.

*Utvecklande av kollektivtrafiken* hade anvisats 3,0 miljoner euro, varav 2,9 miljoner euro användes. Anslaget möjliggjorde att elbusstrafiken kunde inledas på de nya stomlinjerna 20, 30 och 40. Därtill genomfördes anslutningar och hållplatsarrangemang på stomlinjen 570 (Mellungsbacka–Dickursby). Dessutom fortsatte gatuplaneringen på avsnittet Korpasbackavägen–Naguvägen, som möjliggör en spårförbindelse i rätt tid till den kommande spårvagnsdepån i Brunakärr.

*Trafikregleringsprojekten* hade anvisats 6,2 miljoner euro, varav 5,8 miljoner euro användes. Anslaget användes till att planera och genomföra säkerhetsfrämjande anslutnings-, korsnings- och körfältsarrangemang. De mest betydande projekten var ändringarna i gatumiljön i anslutning till Jokerbanan, trafikarrangemangen i Hamnbågen vid biovärmeverket i Nordsjö och trafikarrangemangen vid Suuntimopuiston koulu i Skomakarböle. Planeringen av trafikarrangemangen vid Brosjukhuset på Paciusgatan fortsatte. De år 2020 påbörjade installeringarna av automatiska hastighetsövervakningspunkter fortsatte, i likhet med ändringen av vägmärken enligt den nya vägtrafiklagen. Utvecklingen av smarttrafiksystem finansierades delvis av innovationsfonden.

Disponibla medel för *gång- och cykelleder* var 19,5 miljoner euro i anslag och 2,1 miljoner euro i överskridningsrätt. 24,8 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes till att förverkliga cykelledsnätet och till att utvidga Banan, antingen som separata projekt eller i samband med spårvägsprojekt. De största investeringarna gjordes i Kajsatunneln under bangården mellan Medborgartorget och Kajsaniemi samt i gatuarbetena vid Helsingegatan-Runebergsgatan-Caloniusgatan för Åttans spårvagnslinje. Med anslaget genomfördes också projekt som inte hör till Jokerbanan men som har nära anknytning till Jokerbanan och som förbättrar gång- och cykeltrafiken. De mest betydande planeringsobjekten var avsnittet Helsingegatan-Päivärintagatan på Mannerheimvägen, fortsättningen på Österbanan och arrangemangen för enkelriktad cykeltrafik i innerstaden. 910 nya parkeringsplatser för cyklar byggdes.

### 8 03 01 03 ÖVRIGA INVESTERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Mottagningsplatser för fyllnadsjord	-750	-150	-900	-884	16	0
Snömottagningsplatser och sandsilon	-850	150	-700	-638	62	0
Allmänna toaletter	-300	0	-300	-247	53	0
Iståndsättning av strandområden	-1100	0	-1100	-672	428	0
Kostnader totalt	-3 000	0	-3 000	-2 441	559	0

3,0 miljoner euro hade budgeterats för övriga investeringar, varav 2,4 miljoner euro användes.

Anslaget för mottagningsplatser för fyllnadsjord användes i enlighet med programmet för utnyttjande av schaktmassor för att bygga platser för utnyttjande och mottagning av jordmaterial. Investeringsanslagen för snötippor och sandsilor användes till att utveckla system för lokala snöstjälplningsplatser och nuvarande tippor, och till att bygga om nuvarande lagersilor för sandningsmakadam samt saltupplag. Behandlingen av smältvatten på Hertonäs snömottagningsplats kunde inte genomföras som planerat på grund av dröjsmål i behandlingen av åtgärdstillstånd. Anslaget för byggande av allmänna toaletter användes till att anlägga en ny allmän toalettenhet i Alpparken. Anslaget för restaurering av strandområden användes till att planera en iståndsättning av Gammelstadsforsens östra gren, dagvattenfördröjning vid Svartbäcken samt en förnyelse av vägtrumman under Österleden.

### 8 03 02 GATOR I PROJEKTMRÅDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kampen-Tölövik	-200	150	-50	-42	8	0
Västra hamnen	-16 100	0	-16 100	-14 858	1242	0
Fiskehamnen	-11 400	-980	-12 380	-13 455	-1 075	-1 100
Kronbergsstranden	-17 000	570	-16 430	-12 404	4026	-1 900
Böle	-19 000	-1 820	-20 820	-21 760	-940	-945
Kungstriangeln	-1 800	-530	-2 330	-2 328	2	0
Kronbroarna	-10 800	1250	-9 550	-12 117	-2 567	-2 600
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	0	-20	-20	-15	5	0
Malm	-1 600	380	-1 220	-411	809	0
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-77 900</b>	<b>-1 000</b>	<b>-78 900</b>	<b>-77 390</b>	<b>1510</b>	<b>-6 545</b>

Disponibla medel för projektområdenas gator var 78,9 miljoner euro i anslag och 6,5 miljoner euro i överskridningsrätt efter budgetändringarna (överskridningsrätt för projekthelheten Kronbroarna 4,5 miljoner euro, gatubyggande i Fiskehamnen 1,1 miljoner euro samt 1,0 miljoner euro i reservationsanslag). 85,4 miljoner euro fanns disponibelt, varav 77,4 miljoner euro användes.

Det disponibla anslaget för Kampen-Tölövik var 0,2 miljoner euro varav 0,04 miljoner euro användes. Anslaget användes till reparationer av Medborgartorget. Oanvända anslag flyttades till övriga projektområden.

Det disponibla anslaget för Västra hamnen var 16,1 miljoner euro. Anslag användes för 14,9 miljoner euro. De mest betydande objekten i Västra hamnen var gatorna kring Docksstranden, Kabelplatsen, ytkonstruktionsentreprenaderna på Busholmens område och Atlantbron. Den främsta orsaken till att anslaget underskreds var att områdenas tillägsarbeten och färdigställanden flyttades till 2022 på grund av överskridningstrycket inom grundberedning. Dessutom minskades anslagsbehovet av fördröjningar i pågående entreprenader, främst på grund av ändrade tidsplaner för projekt i anslutning till dem (t.ex. bostadsbyggnadsprojekt). Det oanvända anslaget överfördes till 2022 som överskridningsrätt.

Till Fiskehamnen hade 11,4 miljoner euro budgeterats, samt 1,1 miljoner euro i överskridningsrätt och 1,0 miljoner euro i reservationsanslag, sammanlagt 13,5 miljoner euro. 13,46 miljoner euro av anslaget användes. De mest betydande objekten var fortsättningen på Vilhelmsbergsgatan, färdigställandet av gator i södra delen av Nätholmen och i Sumparn, och gatorna i norra delen av Nätholmen. Entreprenaden i norra delen av Nätholmen färdigställdes ungefär ett år i förtid.

För Kronbergsstranden hade 17,0 miljoner euro disponerats, samt en överskridningsrätt på 1,9 miljoner euro. 12,4 miljoner euro av anslaget användes. De mest betydande byggobjekten var byggandet av gator i södra delen av Håkansvik och Kronberget, färdigställandet av gator i norra delen av Håkansvik och Gunillaberget, samt byggandet inom projektområdet av boulevarden på Degerövägen och byggandet av Båtviksgatan och Planerargatan i Hertonäs. De mest betydande planeringsobjekten var gatorna och kanalen i området kring Hundholmarna, den mellersta delen och östra ändan av Hundholmsvägen, den östra ändan av Gunillavägen samt Borgbyggarvägen i Hertonäs. Anslagsunderskridningen berodde på att tidsschemat för entreprenaderna ändrades, bland annat flyttades en del av färdigställandet till våren 2022, samt på att förorenad mark hade påträffats på entreprenadområdena, vilket ledde till att en del av gatuentreprenaderna fördröjdes, varvid tidsplanerna för efterföljande entreprenader måste senareläggas. Det oanvända anslaget överfördes delvis till andra projektområden och delvis till 2022 som överskridningsrätt.

De disponibla medlen för gatorna i Böle var 19,0 miljoner euro i anslag och 0,945 miljoner euro i överskridningsrätt från ett oanvänt anslag år 2020. 21,8 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes till att fortsätta byggandet av spårvägslinje 9 på Radiogatan och Bölegatan. Entreprenaden på avsnittet Ånggatan–Skogsbackavägen på Lokvägen samt i Bangårdskvarteren inleddes. Byggandet av en viadukt över Lokvägen ingår i entreprenaden. Lokvägens och de norra Bangårdskvarterens entreprenad har framskridit snabbare än väntat och byggvolymen har varit större än beräknat. I Norra Postparken övergick man till den femte entreprenadfasen, och planeringen av gatu- och kommunaltekniken i Södra Postparken fortsatte. Överskridningen täcktes med överföringar av oanvända anslag från övriga projektområden.

Det disponibla anslaget för Kungstriangeln var 1,8 miljoner euro. 2,3 miljoner euro av anslaget användes. De mest betydande objekten i Hongasmossa var byggandet av gatuförbindelsen till Hongasmossvägen och möjligheten till körförbindelse till Vanda. I Kungseken byggdes gator som krävs för bostadsproduktionen. Överskridningen täcktes med överföringar av oanvända anslag från övriga projektområden.

De disponibla medlen för Kronbroarna var 10,8 miljoner euro i anslag och 2,6 miljoner euro i överskridningsrätt, totalt 13,4 miljoner euro. 12,1 miljoner euro av anslaget användes. Med anslaget inleddes en totalentreprenad som omfattade förberedande arbeten för Kronbergsbron och Finkes bro med byggande av broar för projektets byggskede, samt muddringar utanför Högholmen. Alliansens genomförandeplan färdigställdes, varefter alliansen övergick från utvecklingsfasen till genomförandefasen. Det oanvända anslaget på 1,25 miljoner euro överfördes till övriga projektområden.

Inga anslag hade anvisats för nya projektområden och annat kompletteringsbyggande. 0,015 miljoner euro av anslaget användes. Överskridningen täcktes med överföringar av oanvända anslag från övriga projektområden.

Det disponibla anslaget för Malm var 1,6 miljoner euro, varav 0,4 miljoner euro användes. Två nya rutförbindelser för gång och cykling som betjänar tillfällig rekreation öppnades på området. Planeringen av gator på de första detaljplanoområdena fortsatte också. Besvåren som anförts mot stadsfullmäktiges beslut om detaljplanerna har fördröjt planeringen och anläggningen av gatorna. Det oanvända anslaget överfördes delvis till andra projektområden och delvis till 2022 som överskridningsrätt.

**8 03 03 SAMPROJEKT MED TRAFIKLEDSVERKET, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-1 900	1 000	-900	-916	-16	-607

1,9 miljoner euro hade anvisats till stadsstyrelsens disposition för samprojekt med Trafikledsverket. Utöver det fanns 0,6 miljoner euro disponibelt som överskridningsrätt, som beviljats utifrån oanvända anslag 2020, dvs. sammanlagt 2,5 miljoner euro. 0,9 miljoner euro av anslaget användes. Det oanvända anslaget överfördes delvis till gatorna på projektområdena.

Till de mest betydande objekten hörde uppgörandet av byggnadsplaner för de planskilda korsningarna vid Kvarnbäck- en på Ring I och Kungseken på Tavastehusleden. Anslaget användes också till att delta i andra gemensamma projekt och utredningar med stadens betalningsandel. Tusbyledens bullerskydd vid Torparbacken har fördröjts på grund av brist på statlig finansiering.

**8 04 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-26 200	350	-25 850	-23 593	2 257	-1278

Efter budgetändringarna var de disponibla medlen för projekt på park- och idrottsområden 25,9 miljoner euro i anslag och 1,3 miljoner euro i överskridningsrätt. 23,6 miljoner euro av anslaget användes.

**8 04 01 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Nya parker och ombyggnader av parker	-10 100	-1 300	-11 400	-11 167	233	0
Idrottsplatser och friluftsområden	-9 000	0	-9 000	-8 071	929	-740
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-19 100</b>	<b>-1 300</b>	<b>-20 400</b>	<b>-19 238</b>	<b>1 162</b>	<b>-740</b>

Efter budgetändringarna var det disponibla anslaget för parker och idrottsområden 20,4 miljoner euro samt 0,7 miljoner euro i överskridningsrätt. 19,2 miljoner euro av anslaget användes.

**8 04 01 01 NYA PARKER OCH ISTÅNDSÄTTNING AV PARKER**

I budgeten hade 10,1 miljoner euro reserverats för nya parker och iståndsättning av parker. 11,2 miljoner euro av anslaget användes. Överskridningen täcktes med en överföring från anslaget för parker i projektområdena.

Anslaget för nya parker användes till fortsatt genomförande av programmet för motionstrappor 2020–2030. Nya motionstrappor byggdes i Drumsö idrottspark, Lerstrandsparken, Understensparken och Tallbacka. Ombyggnaden av Körsbärsparken slutfördes. Ombyggnaden av Pipers park, Självständighetsparken, Landstullsparken, lekparken Traktori och Braheparken fortsatte. Dessutom genomförde man projekt på naturskyddsområden som förbättrar rekreativ möjligheterna, bland annat i Vik-Gammelstadsvikens naturskyddsområde.

Till parkprojekten som främjar strategin för det havsnära Helsingfors hörde främjandet av Kalvholmens planering, genomförandet av skyltningen vid Östra strandstråket samt genomförandet av Västerfjärdsnäsets strandstråk.

Anslaget användes också till att bygga Malmgårds konditionstrappa på området Malmgård–Gamlas. Utöver det inleddes planeringen av Lekparken Trumpettis ombyggnad. I Malms stadsförnyelseområde blev ombyggnaden av lekparken Traktori klar och planeringen av lekparken Filpus fortsatte. I Mellungsbacka stadsförnyelseområde fortsatte planeringen av lekparken Mellungsbacka och motionsplatsen i det närliggande rekreativområde, samt frisbeegolfbanan i Stensböle.

**8 04 01 02 IDROTTSPLATSER OCH FRILUFTSOMRÅDEN**

Det disponibla anslaget för idrottsplatser och friluftsområden var 9,0 miljoner euro. Dessutom hade man tillgång till en oanvänd överskridningsrätt från 2020 på sammanlagt 40 000 euro. Även en överskridningsrätt på 0,7 miljoner euro kunde användas till förflyttning av båtplatser vid Hagnäsbron. 8,1 miljoner euro av anslaget användes. Det oanvända anslaget överfördes till 2022 som överskridningsrätt.

Anslaget för idrottsplatser och friluftsområden används i huvudsak för sådana ombyggnader av idrottsplatser och friluftsområden som är nödvändiga med tanke på deras användbarhet. Entreprenaden för den uppvärmda konstgräsplanen (Bollplan 1) i Tölö slutfördes. Reparationen av kylrörssystemet för konstisbanan i Berghäll samt den etappvisa ombyggnaden av Simstadion fortsatte. Bobollsarenan i Kasbergets idrottspark färdigställdes innan säsongen började. Renoveringen av planen i Johannesparken inleddes med att kantområdena iordningställdes. Sandudds badstrand och Plotti i Britas idrottspark iordningställdes. Ombyggnadsarbetena av båtplatserna i Hagnäs inleddes i anslutning till projektet Kronobroarna.

Till projekten som stöder strategin för det havsnära Helsingfors hörde Biennalens skyltning och paviljongbyggnad som togs i användning i juni, ombyggnaden av Flisholmens vågbrytare, samt förnyelsen av bryggor.

En del av anslaget användes inte på grund av oförutsebara dröjsmål i entreprenaderna. Det mest betydande av dem var genomförandet av ytkonstruktionerna på planen i Berghäll, som flyttades till 2022, samt fördröjningen av ombyggnadsarbetena av båtplatserna i Hagnäs. Dessutom användes inte hela det anslag som reserverats för förnyelse av planernas utomhusbelysning.

**8 04 02 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN I PROJEKTOMRÅDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Parker i Kampen–Tölöviken	0	-1	-1	0	1	0
Parker och idrottsområden i Västra hamnen	-2 500	1 202	-1 298	-1 370	-72	-453
Parker i Fiskehamnen	-1 000	0	-1 000	-684	316	0
Parker och friluftsområden i Kronbergsstranden	-1 000	200	-800	-186	614	0
Parker i Böle	-1 000	48	-952	-1 037	-85	-85
Parker i Kungstriangeln	-1 000	0	-1 000	-997	3	0
Parker i Malm	-600	201	-399	-81	318	0
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-7 100</b>	<b>1 650</b>	<b>-5 450</b>	<b>-4 355</b>	<b>1 095</b>	<b>-538</b>

Det disponibla anslaget för parker och idrottsområden i projektområden uppgick till 7,1 miljoner euro. Dessutom fanns en överskridningsrätt på 0,538 miljoner euro som hänförde sig till oanvända anslag 2020. 4,4 miljoner euro av anslaget användes. 1,3 miljoner euro av det oanvända anslaget överfördes till nya parker och ombyggnad av parker, 0,35 miljoner euro till grundberedning av projektområden och resten till överskridningsrätt år 2022.

Inget anslag hade anvisats för parkerna i området Kampen–Tölöviken. Användningen uppgick till 0,0002 miljoner euro, inklusive interna timredovisningar. Överskridningen täcktes med oanvända anslag från andra undermoment under Parker och idrottsområden i projektområden.

Det disponibla anslaget för parker och motionsplatser i Västra hamnen var 2,5 miljoner euro samt 0,453 i överskridningsrätt. 1,37 miljoner euro av anslaget användes. De viktigaste byggplatserna var Utterhällsparken, parken vid Dansens hus och Busholmens idrottspark. Underskridningen berodde på att byggandet av Busholmens idrottspark och byggandet av en bro som förbinder de två delarna i Godahoppsparken flyttades till de kommande åren. Det oanvända anslaget överfördes delvis till nya parker och ombyggnad av parker och delvis till 2022 som överskridningsrätt.

I budgeten reserverades 1,0 miljoner euro för parker i Fiskehamnen. 0,7 miljoner euro av anslaget användes. Det mest betydande objektet var Loviseholmsparken. Underskridningen berodde på förseningar i materialleveranserna. Det oanvända anslaget överfördes till 2022 som överskridningsrätt.

I budgeten hade 1,0 miljoner euro reserverats för parker i Kronbergsstranden. 0,2 miljoner euro av anslaget användes. Planeringen omfattade Stansviks herrgårdspark, Kronbergsstrandens idrottspark och strandstråket på

Degerö. Dessutom ingick den södra delen av Håkansviksparken i planeringstävlingen för servicekvarteret vid Kronbergsstranden. Arbetet med att förbättra huvudlederna i Stansviks herrgårdspark inleddes inte på grund av klagomål. Dessutom flyttades entreprenaden för ytbyggnaden av Kronbergsstrandens idrottspark till 2022 på grund av dröjsmål som orsakats av förorenade marker. Det oanvända anslaget överfördes delvis till nya parker och ombyggnad av parker och delvis till 2022 som överskridningsrätt.

De disponibla medlen för gatorna i Böle var 1,0 miljoner euro i anslag och 0,085 miljoner euro i överskridningsrätt från ett oanvänt anslag 2020. 1,04 miljoner euro av anslaget användes. Anslaget användes till att anlägga Maskinverkstadsparken.

Det disponibla anslaget för parker i Kungstriangeln var 1,0 miljoner euro. Nästan hela anslaget användes. Det mest betydande objektet var anläggandet av Bildkonstnärsparkens södra del.

För parker i Malm hade 0,6 miljoner euro reserverat i budgeten, varav 0,1 miljoner euro användes. Anslaget användes för parkplanering av Nallebrantsparken, landskapsplanering av ett stomrör för naturgas och utredningar om återvinningsjord i odlingsunderlag. Det oanvända anslaget överfördes delvis till nya parker och ombyggnad av parker samt parker på övriga projektområden och delvis till 2022 som överskridningsrätt.

### 8 05 GRUNDANSKAFFNING AV LÖS EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	296	0	296	165	-131	0
Kostnader	-62 000	-995	-62 995	-68 514	-5 519	-41 358
Netto	-61 704	-995	-62 699	-68 349	-5 650	-41 358

### 8 05 50 RÄDDNINGSVÄSENDET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Intäkter	296	0	296	165	-131	0

### 8 05 01 CENTRALFÖRVALTNINGEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Stadskansliet	-1 700	-995	-2 695	-830	1865	-1 030
Centraliserade it-anskaffningar	-7 600	0	-7 600	-13 328	-5 728	-13 900
Gemensamma ict-tjänster	-8 500	0	-8 500	-7 260	1240	0
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-17 800</b>	<b>-995</b>	<b>-18 795</b>	<b>-21 418</b>	<b>-2 623</b>	<b>-14 930</b>

För grundanskaffning av lös egendom hade totalt 17,8 miljoner euro reserverats samt överskridningsrätter på 14,9 miljoner euro. I budgeten ingår grundanskaffning av lös egendom för stadskansliets och stadens centraliserade it-anskaffningar och gemensamma ict-tjänster. Anslag användes för sammanlagt 21,4 miljoner euro.

För grundanskaffning av lös egendom för kansliet hade 1,7 miljoner euro reserverats samt överskridningsrätter på 1,0 miljoner euro. 0,8 miljoner euro av anslaget användes.

**8 05 02 FOSTRANS- OCH UTBILDNINGSEKTORN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
IT-anskaffningar	-8 140	0	-8 140	-14 220	-6 080	-8 866
Övriga anskaffningar	-12 060	0	-12 060	-10 143	1 917	0
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-20 200</b>	<b>0</b>	<b>-20 200</b>	-24 364	-4 164	-8 866

Fostrans- och utbildningssektorns disponibla anslag för grundanskaffning av lös egendom var sammanlagt 29,1 miljoner euro, när överskridningsrätten från oanvända anslag från 2020 tas i beaktande. 24,3 miljoner euro av anslaget användes.

14,2 miljoner euro användes för ict-investeringar. De största investeringarna var anskaffning av ict-utrustning och nät, samt investeringar i specialteknik för nybyggen och ombyggnader. Dessutom har stora investeringar gjorts i ict-utvecklingsprojekt, särskilt i det nya informationssystemet (ASTI), vars utveckling kommer att fortsätta under många år framöver.

10,1 miljoner euro användes för övrig grundanskaffning av lös egendom inom sektorn. De största investeringarna är möblering vid ny- och ombyggnader. Yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto moderniserade undervisningslokalerna och skaffade maskiner och inventarier.

4,7 miljoner euro av anslagen användes inte. Den stora globala efterfrågan på utrustning och bristen på komponenter har fördröjt eller förlängt vissa leveranser. Till dessa hör datorer för lärare, Ipad-surfplattor för elever, skärmar till småbarnspedagogiken, samt effektiva datorer och Mac-datorer för Stadin ammattiopisto samt presentationsteknik.

**8 05 03 STADSMILJÖSEKTORN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Räddningsväsendet						
Kostnader	-4 985	0	-4 985	-1 835	3 150	-3 221
It-anskaffningar	-3 400	0	-3 400	-3 527	-127	-2 500
Övriga anskaffningar	-215	0	-215	-855	-640	-1 300
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-8 600</b>	<b>0</b>	<b>-8 600</b>	-6 217	2 383	-7 021

Stadsmiljösektorns disponibla anslag för grundanskaffning av lös egendom var sammanlagt 15,6 miljoner euro, när överskridningsrätten från oanvända anslag från 2020 tas i beaktande. Anslag användes för sammanlagt 6,2 miljoner euro.

Räddningsväsendet hade anvisats sammanlagt 8,2 miljoner euro för grundanskaffning av lös egendom. Anslag användes för sammanlagt 1,8 miljoner euro. År 2021 togs två räddningsfordon för spetsenheter i drift för att komplettera nätverket av räddningsenheter i Helsingfors. Dessutom mottogs fordon som beställts 2020: en elbil, maskapstransportfordon för nio och sju personer samt en servicebil. För uppdrag inom den prehospitala akutsjukvården mottogs en läkarambulans samt en bil för fältchefen inom den prehospitala akutsjukvården. För underhåll och förvaring av oljebekämpningsmateriel köptes transport- och förvaringsställningar för oljebekämpningsbommar samt en insamlingsanordning för oljebekämpningsbommar. I fråga om övrig lös egendom anskaffades en virtuell HCI-serverplattform för att komplettera räddningsverkets serverinfrastruktur. Nödvändig utrustning och ersättande utrustning anskaffades också. Den ersättande upphandlingen av räddningsbilar och ambulanser fortsätter 2022.

Av de anslag på totalt 5,9 miljoner euro som anvisats för it-projekt blev 2,4 miljoner euro oanvända på grund av bristande projektledningsresurser, konkurrensutsättningarnas längd och ökade krav i lagstiftningen.

0,7 miljoner euro av sammanlagt 1,5 miljoner euro som budgeterats för grundanskaffning av övrig lös egendom användes inte. Fördröjningar uppstod i de tekniska anskaffningarna till stadsmiljösektorns hus på grund av komponentbrist med anledning av coronapandemin. Dröjsmålen som bland annat gällde grönväggar berodde på bristande utbud på växter.



**8 05 04 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
IT-anskaffningar	-2 929	0	-2 929	-1 835	1 094	-2
Övriga anskaffningar	-3 471	0	-3 471	-3 586	-115	-1 180
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-6 400</b>	<b>0</b>	<b>-6 400</b>	<b>-5 421</b>	<b>979</b>	<b>-1 182</b>

YKultur- och fritidssektorn hade sammanlagt 7,6 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 6,4 miljoner euro budgeterade medel och 1,2 miljoner euro i överskridningsrätt för oanvända anslag från det föregående året.

5,4 miljoner euro av anslaget användes. 1,8 miljoner euro användes för ict-investeringar och 3,6 miljoner euro för anskaffning av annan lös egendom. De största ict-investeringarna hörde samman med sektorns digitaliseringsprogram. De övriga mest betydande investeringarna gällde anskaffningar till Biennalen, kulturcentrum, ungdomsgårdar, idrottslokaler och regionala bibliotek samt ombyggnaden av Viks bibliotek.

2,2 miljoner euro av anslaget användes inte på grund av fördröjningar i projekt med anledning av undantagsförhållandena och på grund av leveranssvårigheter i fråga om elektroniska komponenter till ict-investeringar.

**8 05 05 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSSEKTORN**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
IT-anskaffningar	-3 500	0	-3 500	-5 073	-1 573	-3 652
Övriga anskaffningar	-5 500	0	-5 500	-6 021	-521	-5 707
<b>Kostnader sammanlagt</b>	<b>-9 000</b>	<b>0</b>	<b>-9 000</b>	<b>-11 094</b>	<b>-2 094</b>	<b>-9 359</b>

Social- och hälsovårdssektorn hade sammanlagt 18,4 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Beloppet bestod av 9,0 miljoner euro budgeterade medel och 9,4 miljoner euro i överskridningsrätt för oanvända anslag från det föregående året.

11,1 miljoner euro av anslaget användes. De viktigaste ict-investeringar gällde integreringar i samband med att Apotiti togs i drift, samt konvertering av data och arkivering av gamla data i Kanta. Dessutom har nya digitala lösningar, så som chatbots och mjukvarurobotar, tagits i drift. Till övriga betydande anskaffningar hörde anskaffning av utrustning, inventarier och datateknik till mun- och tandvården på Haartmansgatan1, och anskaffning av möbler till Kampens familjecenter, Kvarnbäckens seniorcenter, Stengårds hälsostation, Hjälpmedelsenheten och andra färdigställda lokalprojekt, samt uppdateringar av säkerhetssystem.

7,3 miljoner euro av anslaget användes inte på grund av försenade byggprojekt och varuleverantörernas leveranssvårigheter samt på grund av oavslutade projekt inom it-anskaffningar.

**8 05 06 REVISIONSKONTORET**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8 06 VÄRDEPAPPER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	<b>-16 000</b>	<b>0</b>	<b>-16 000</b>	<b>-24 149</b>	<b>-8 149</b>	<b>-25 736</b>

**8 06 01 FÖRVÄRV AV HITAS-AKTIER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-1 000	-500	-1 500	-1 101	399	0

Stadsmiljönämnden hade anvisats 1,0 miljoner euro för förvärv av Hitas-aktier. En anslagsöverföring på 0,5 miljoner euro överfördes dessutom på momentet från Övriga objekt. År 2021 köptes 9 Hitas-bostäder. Cirka 1,1 miljoner euro av anslaget användes.

**8 06 02 ÖVRIGT, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kostnader	-15 000	500	-14 500	-23 048	-8 548	-25 736

De mest betydande objekten 2021 var kapitaliseringen av Fastighets Ab Kabelhuset för byggandet av Dansens hus och betalningen av teckningspriset för aktierna i Fastighetsaktiebolaget Dals samsjukhus. Dessutom användes anslaget bland annat för anskaffning av Musikhusets orgel samt för aktieteckningsavgifter och kapitalisering i vissa bolag. Anslag blev oförbrukade på grund av planerade projekt som dragit ut på tiden.

**8 07 ÖVRIG KAPITALHUSHÅLLNING**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	14 600	0	14 600	23 841	9 241	0
Kostnader	-1 000	0	-1 000	-1 319	-319	-1 182
Netto	13 600	0	13 600	22 522	8 922	-1 182

**8 07 50 STATSANDELAR OCH -UNDERSTÖD**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	6 500	0	6 500	5 620	-880	0

Finansieringsandelarna och understöden uppgick till sammanlagt 5,6 miljoner euro. De viktigaste understöden var bidragen från staten och Jane och Aatos Erkkos stiftelse för byggandet av Dansens hus. Övriga bidrag som upptogs i momentet var bland annat EU-stöd för att förbättra trafikförbindelserna i Västra hamnen.

**8 07 51 INKOMSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER OCH AKTIER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	3 000	0	3 000	18 221	15 221	0

I budgeten uppskattades att byggnader och lokaler som inte behövs för stadens kärnverksamhet säljs för 10 miljoner euro på årsnivå. På basis av detta uppskattades att deras balansvärde på 3,0 miljoner euro upptas som försäljningsinkomster från byggnader och aktier. Försäljningen av byggnader och aktier uppgick till cirka 19,4 miljoner euro, varav 18,2 miljoner euro bokfördes i balansräkningen. Skillnaden på 1,2 miljoner euro, som utgör inkomster i form av försäljningsvinst, upptogs på budgetmomentet Stadsstruktur.

**8 07 52 ÖVRIGA KAPITALINKOMSTER**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	5 000	0	5 000	0	-5 000	0

**8 07 53 ERSÄTTNINGAR FÖR SKYDDSRUM**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	100	0	100	0	-100	0

**8 07 01 PROJEKT SOM FINANSIERAS MED MEDEL UR FÖRORTSFONDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	0	0	0	-1022	-1022	-1182

Det disponibla anslaget var 1,2 miljoner euro, som bestod av överskridningsrätter beviljade på grundval av oanvända anslag 2020. Av anslaget användes 1,0 miljoner euro och 0,2 miljoner euro blev oförbrukat. Anslaget användes till att fortsätta Förortsfondens oavslutade projekt.

**8 07 02 UTVECKLINGSPROJEKT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>	-1 000	0	-1 000	-298	702	0

Det disponibla anslaget var 1,0 miljoner euro varav 0,3 miljoner euro användes. En del av anslaget användes inte, eftersom färre utvecklingsprojekt än väntat inleddes.

## 2.4 Finansieringsdelens utfall

### 2.4.1 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads finansieringsanalys

#### JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR HELSINGFORS STADS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Utfall-% 2021	Överskr.rätt 2021
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>						
Inkomstfinansiering						
Årsbidrag <sup>1</sup>	863 377	520 111	757 075	236 964	146	-326 515
Extraordinära poster	9 280	0	1 000	1 000	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-143 568	-95 001	-114 632	-19 631	121	0
<b>Investeringskassaflöde</b>						
Investeringsutgifter	-1 046 592	-881 488	-889 557	-8 069	101	-118 058
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	25 687	38 549	28 608	-9 941	74	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	283 036	96 191	127 738	31 547	133	0
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>-8 780</b>	<b>-321 638</b>	<b>-89 768</b>	<b>231 870</b>	<b>28</b>	<b>-444 573</b>
<b>Finansieringskassaflöde</b>						
<b>Förändringar i utlåningen</b>						
Ökning av utlåningen <sup>2</sup>	-32 123	-122 620	-92 099	30 521	75	-59 695
Minskning av utlåningen	87 773	94 183	106 566	12 383	113	0
<b>Förändringar i lånestocken</b>						
Ökning av långfristiga lån	60 000	271 600	0	-271 600	0	0
Minskning av långfristiga lån	-81 541	-92 085	-78 922	13 163	86	0
<b>Ändringar i eget kapital</b>						
Övriga förändringar i likviditeten <sup>2</sup>	182 797	11 410	-18 038	-29 448	-158	0
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>	<b>216 906</b>	<b>162 488</b>	<b>-82 493</b>	<b>-244 981</b>	<b>-51</b>	<b>-59 695</b>
<b>EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN</b>	<b>208 126</b>	<b>-159 150</b>	<b>-172 261</b>	<b>-13 111</b>	<b>108</b>	<b>-504 268</b>

<sup>1</sup> Siffrorna i budgeten för 2021 har ändrats i fråga om finansieringskostnaderna (ändrat förtecken).

<sup>2</sup> Utfallet för 2020 har ändrats så att det motsvarar konteringspraxisen för 2021.

## 2.4.2 Jämförelse av utfallet för budgetens finansieringsdel

### JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR FINANSIERINGSDELEN ENLIGT HELSINGFORS STADS BUDGET

1 000 euro	Utfall 2020	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Utfall-% 2021	Överskr.rätt 2021
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>						
Inkomstfinansiering						
Årsbidrag <sup>1</sup>	798 568	464 141	703 337	239 196	152	-326 515
Extraordinära poster	9 280	0	0	0	..	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-143 173	-95 001	-115 912	-20 911	122	0
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>						
Investeringsutgifter	-891 492	-641 780	-644 235	-2 455	100	-118 058
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	16 082	11 896	5 784	-6 112	49	0
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	279 341	96 191	127 311	31 120	132	0
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>68 606</b>	<b>-164 553</b>	<b>76 285</b>	<b>240 838</b>	<b>-46</b>	<b>-444 573</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>						
<b>Förändringar i utlåningen</b>						
Ökning av utlåningen <sup>2</sup>	-6 354	-50 890	-21 894	28 996	43	-59 695
Minskning av utlåningen	87 849	97 541	110 455	12 914	113	0
<b>Förändringar i lånestocken</b>						
Ökning av långfristiga lån	0	80 000	0	-80 000	0	0
Minskning av långfristiga lån	-68 456	-79 000	-65 837	13 163	83	0
<b>Ändringar i eget kapital</b>						
Övriga förändringar i likviditeten <sup>2</sup>	177 365	25 073	-30 517	-55 590	-122	0
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>	<b>190 404</b>	<b>72 724</b>	<b>-7 793</b>	<b>-80 517</b>	<b>-11</b>	<b>-59 695</b>
<b>EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN</b>	<b>259 010</b>	<b>-91 830</b>	<b>68 492</b>	<b>160 321</b>	<b>-75</b>	<b>-504 268</b>

<sup>1</sup> Siffrorna i budgeten för 2021 har ändrats i fråga om finansieringskostnaderna (ändrat förtecken).

<sup>2</sup> Utfallet för 2020 har ändrats så att det motsvarar konteringspraxisen för 2021.

### 2.4.3 Utfallet för uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen

#### 9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	177 541	0	177 541	110 455	-67 086	0
Kostnader	-129 890	0	-129 890	-87 731	42 159	-59 695
Netto	47 651	0	47 651	22 275	24 926	-59 695

#### 9 01 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	177 541	0	177 541	110 455	-67 086	0
Kostnader	-129 890	0	-129 890	-87 731	42 159	-59 695
Netto	47 651	0	47 651	22 275	-24 926	-59 695

#### 9 01 01 Långgivning för bostadsproduktion, till stadsstyrelsens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	16 967	0	16 967	18 854	1 887	0
<b>Kostnader</b>	<b>-3 000</b>	<b>0</b>	<b>-3 000</b>	0	3 000	0
Netto	13 967	0	13 967	18 854	4 887	0

#### 9 01 02 Övrig långgivning, till stadsstyrelsens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Intäkter</b>						
Amorteringar på lån för hyresbostadsproducenternas egen kapitalandel	0	0	0	0	0	0
Amorteringar på övriga lån	16 479	0	16 479	27 338	10 859	0
Amorteringar på Helsingfors Energis lån	20 600	0	20 600	20 600	0	0
Amorteringar på Helsingfors Hamn Ab:s lån	19 600	0	19 600	19 600	0	0
Amorteringar på HST:s lån	14 210	0	14 210	14 210	0	0
Amorteringar på lån för social kreditgivning	1 565	0	1 565	1 734	169	0
Amorteringar på HRM:s lån	8 120	0	8 120	8 120	0	0
<b>Intäkter sammanlagt</b>	<b>80 574</b>	<b>0</b>	<b>80 574</b>	<b>91 602</b>	<b>11 028</b>	<b>0</b>

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
<b>Kostnader</b>						
Lån beviljade åt skolor	-7 000	-23 080	-30 080	-3 246	26 834	-5 000
Övriga skollån	-5 000	23 080	18 080	0	-18 080	-29 375
Lån för sociala ändamål	-1 500	0	-1 500	-90	1 410	-690
Lån till stadsorkesterns musikanter för köp av instrument	-50	0	-50	-30	20	-30
Affärsverkens lån	0	0	0	0	0	0
Lån för social kreditgivning, till socialnämndens disposition	-1 800	0	-1 800	-1 478	322	0
Lån till frivilliga brandkårer	-2 540	0	-2 540	0	2 540	0
Lån till stadskoncernens sammanslutningar	-30 000	0	-30 000	-17 050	12 950	-24 600
<b>Kostnader totalt</b>	<b>-47 890</b>	<b>0</b>	<b>-47 890</b>	<b>-21 894</b>	<b>25 996</b>	<b>-59 695</b>
Netto	32 684	0	32 684	69 708	37 024	-59 695

Lån beviljades för ombyggnadsprojekt i tre städers avtalsskolor för sammanlagt 35 miljoner euro. Ifrågavarande lån lyfts huvudsakligen under 2022–2023.

### 9 01 03 Upplåning och amorteringar, till finansdirektörens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	80 000	0	80 000	0	-80 000	0
<b>Kostnader</b>	<b>-79 000</b>	<b>0</b>	<b>-79 000</b>	<b>-65 837</b>	<b>13 163</b>	<b>0</b>
Netto	1 000	0	1 000	-65 837	-66 837	0

Likviditetens utveckling var positivare under 2021 än man hade väntat i samband med budgetberedningen, och stadens behov av upplåning flyttades till 2022.)





# **Bokslutskalkyler**

## 3 Bokslutskalkyler

### 3.1 Helsingfors stads resultaträkning

	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>Verksamhetsintäkter</b>		
Försäljningsintäkter	351 439 920,24	358 498 325,17
Avgiftsintäkter	208 110 643,65	189 826 946,46
Understöd och bidrag	234 993 700,82	53 747 338,82
Hysesintäkter	386 940 667,99	364 768 911,48
Övriga verksamhetsintäkter <sup>1</sup>	143 180 039,94	180 607 730,95
	<b>1 324 664 972,64</b>	<b>1 147 449 252,88</b>
Tillverkning för eget bruk	146 576 191,31	192 604 069,80
<b>Omkostnader</b>		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 545 705 998,46	-1 453 245 190,05
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-353 986 075,59	-341 052 335,55
Övriga lönebikostnader	-62 155 857,90	-52 860 266,34
Köp av tjänster	-2 247 331 741,72	-2 047 940 910,60
Material, förnödenheter och varor	-245 957 575,95	-216 275 552,65
Understöd <sup>1</sup>	-323 679 454,45	-316 575 408,23
Hyseskostnader <sup>1</sup>	-224 391 187,86	-209 880 594,99
Övriga verksamhetskostnader <sup>1</sup>	-23 861 601,48	-26 560 341,13
	<b>-5 027 069 493,41</b>	<b>-4 664 390 599,54</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 555 828 329,46</b>	<b>-3 324 337 276,86</b>
<b>Skatteintäkter och statsandelar</b>		
Skatteintäkter	3 828 748 671,06	3 565 597 789,15
Statsandelar	330 345 073,00	479 558 236,00
	<b>4 159 093 744,06</b>	<b>4 045 156 025,15</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter	73 143 824,73	70 757 026,18
Övriga finansiella intäkter	97 027 773,47	87 922 531,09
Räntekostnader	-15 768 253,49	-15 562 043,12
Övriga finansiella kostnader	-594 149,19	-559 237,87
	<b>153 809 195,52</b>	<b>142 558 276,28</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>757 074 610,12</b>	<b>863 377 024,57</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-408 493 854,77	-375 929 263,26
	<b>-408 493 854,77</b>	<b>-375 929 263,26</b>
<b>Extraordinära poster</b>		
Extraordinära intäkter	1 000 000,00	9 279 896,85
	<b>1 000 000,00</b>	<b>9 279 896,85</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>349 580 755,35</b>	<b>496 727 658,16</b>
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	3 670 659,75	-2 141 259,17
Ökning (-) eller minskning (+) av avsättningar		2 192 395,92
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	3 411 548,76	1 822 578,99
	<b>7 082 208,51</b>	<b>1 873 715,74</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>356 662 963,86</b>	<b>498 601 373,90</b>

<sup>1</sup> Jämförelsetalen har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

## 3.2 Helsingfors stads finansieringsanalys

	2021	2020
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	757 074 610	863 377 025
Extraordinära poster	1 000 000	9 279 897
Rättelseposter till internt tillförda medel	-114 631 819	-143 568 359
	<b>643 442 791</b>	<b>729 088 563</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-889 556 852	-1 046 591 856
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	28 608 571	25 686 728
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	127 737 964	283 035 828
	<b>-733 210 317</b>	<b>-737 869 300</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>-89 767 526</b>	<b>-8 780 737</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>		
<b>Förändringar i utlåningen</b>		
Ökning av utlåningen <sup>1</sup>	-92 099 417	-32 122 954
Minskning av utlåningen	106 566 157	87 773 291
	<b>14 466 740</b>	<b>55 650 337</b>
<b>Förändringar i lånestocken</b>		
Ökning av långfristiga lån	0	60 000 000
Minskning av långfristiga lån	-78 921 874	-81 540 921
	<b>-78 921 874</b>	<b>-21 540 921</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	0	0
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-10 917 504	6 967 305
Förändring av omsättningstillgångar	17 934 560	-28 260 646
Förändring av fordringar <sup>1</sup>	11 246 094	6 238 466
Förändring av räntefria skulder	-36 301 056	197 851 879
	<b>-18 037 906</b>	<b>182 797 004</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-82 493 040</b>	<b>216 906 421</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-172 260 566</b>	<b>208 125 683</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	1 147 909 672	1 320 170 238
Likvida medel 1.1	1 320 170 238	1 112 044 555
	<b>-172 260 566</b>	<b>208 125 683</b>

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

### 3.3 Helsingfors stads balansräkning

AKTIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	33 690 315,58	19 838 082,23
Övriga utgifter med lång verkningstid	102 873 390,33	94 768 184,13
Förskottsbetalningar	2 165 661,04	5 987 048,39
	<b>138 729 366,95</b>	<b>120 593 314,75</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden	3 561 001 005,47	3 463 945 944,60
Byggnader	1 889 218 114,12	1 884 694 810,20
Fasta konstruktioner och anordningar	1 804 247 008,48	1 721 571 816,57
Maskiner och inventarier	446 050 621,41	451 890 403,07
Övriga materiella tillgångar	13 180 830,97	12 933 447,42
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	741 782 965,43	524 995 247,86
	<b>8 455 480 545,88</b>	<b>8 060 031 669,72</b>
<b>Placeringar</b>		
Aktier och andelar	3 261 418 854,70	3 250 816 152,46
Övriga lånefordringar <sup>1</sup>	1 880 214 865,52	1 894 681 606,01
Övriga fordringar	546 462,37	546 462,37
	<b>5 142 180 182,59</b>	<b>5 146 044 220,84</b>
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>		
Statliga uppdrag	75 909 095,09	98 788 608,48
Donationsfondernas medel	5 522 137,32	5 477 351,55
Övriga förvaltade medel	694 455 338,72	663 561 240,86
	<b>775 886 571,13</b>	<b>767 827 200,89</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Material och förnödenheter	14 736 660,75	33 246 993,35
Varor under tillverkning	17 182 999,33	16 625 129,55
Övriga omsättningstillgångar	93 897,59	75 994,67
	<b>32 013 557,67</b>	<b>49 948 117,57</b>
<b>Fordringar</b>		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar <sup>1</sup>	155 129,33	0,00
Övriga fordringar	23 929 153,02	19 216 408,61
	<b>24 084 282,35</b>	<b>19 216 408,61</b>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	87 144 964,25	83 328 391,26
Lånefordringar	288 630,18	337 890,53
Övriga fordringar	133 551 021,05	196 565 274,68
Resultatregleringar	124 763 255,61	81 630 282,01
	<b>345 747 871,09</b>	<b>361 861 838,48</b>
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>369 832 153,44</b>	<b>381 078 247,09</b>
<b>Finansiella värdepapper</b>		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	545 423 145,89	695 148 072,71
Masskuldebrevsfordringar	20 000 000,00	20 000 000,00
	<b>565 423 145,89</b>	<b>715 148 072,71</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>582 486 525,92</b>	<b>605 022 165,28</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>16 062 032 049,47</b>	<b>15 845 693 008,85</b>

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

PASSIVA	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	2 972 406 573,75	2 972 406 573,75
Uppskrivningsfond	1 791 369 737,26	1 794 540 388,34
Övriga egna fonder	695 703 159,73	666 184 534,35
Övrigt eget kapital	729 030 699,71	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 507 769 497,53	6 042 098 297,77
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	356 662 963,86	498 601 373,90
	<b>13 052 942 631,84</b>	<b>12 702 861 867,82</b>
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	62 337 500,33	66 008 160,08
Reserver	5 196 711,53	5 196 711,53
	<b>67 534 211,86</b>	<b>71 204 871,61</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Avsättningar för pensioner	47 120 000,00	59 110 000,00
	<b>47 120 000,00</b>	<b>59 110 000,00</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>		
Statliga uppdrag	75 909 095,20	98 769 623,50
Donationsfondernas kapital	5 522 137,32	5 477 351,55
Övrigt förvaltad kapital	578 544 895,12	558 587 286,41
	<b>659 976 127,64</b>	<b>662 834 261,46</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	828 743 265,11	905 665 148,82
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 708 625,73	4 708 625,73
Leverantörsskulder	1 239 500,00	1 313 100,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 699 098,74	5 375 791,51
	<b>846 828 292,35</b>	<b>924 500 468,83</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	76 921 883,73	78 921 873,80
Erhållna förskott	18 014 429,50	27 248 159,02
Leverantörsskulder	299 854 691,11	313 259 744,13
Anslutningsavgifter och övriga skulder	646 789 706,65	642 322 982,49
Resultatregleringar	346 050 074,79	363 428 779,69
	<b>1 387 630 785,78</b>	<b>1 425 181 539,13</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>2 234 459 078,13</b>	<b>2 349 682 007,96</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>16 062 032 049,47</b>	<b>15 845 693 008,85</b>

### 3.4 Helsingfors stads koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>4 363 332</b>	<b>3 803 496</b>
<b>Omkostnader</b>	<b>-7 164 569</b>	<b>-6 402 147</b>
<b>Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)</b>	<b>20 785</b>	<b>32 706</b>
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-2 780 451</b>	<b>-2 565 945</b>
<b>Skatteinkomster</b>	<b>3 820 030</b>	<b>3 565 598</b>
<b>Statsandelar</b>	<b>331 046</b>	<b>480 135</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter	17 111	13 263
Övriga finansiella intäkter	15 235	10 211
Räntekostnader	-59 098	-57 520
Övriga finansiella kostnader	-7 961	-7 303
	<b>-34 714</b>	<b>-41 349</b>
<b>ÅRS BIDRAG</b>	<b>1 335 911</b>	<b>1 438 439</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-940 487	-843 899
Differens vid eliminering av innehav	-12 101	697
Nedskrivningar	-6	-110
	<b>-952 594</b>	<b>-843 311</b>
<b>Extraordinära poster</b>	<b>2 062</b>	<b>10 330</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>385 379</b>	<b>605 458</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>	<b>2 784</b>	<b>1 035</b>
<b>Räkenskapsperiodens skatter</b>	<b>-12 130</b>	<b>-12 127</b>
<b>Latenta skatter</b>	<b>-8 054</b>	<b>-28 734</b>
<b>Minoritetsandelar</b>	<b>1 278</b>	<b>3 253</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>369 256</b>	<b>568 884</b>
<b>Koncernresultaträkningens nyckeltal</b>		
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, procent	60,9	59,4
Årsbidrag/avskrivningar, procent	142,0	170,4
Årsbidrag, euro/invånare	2 028	2 190
Invånarantal	658 864	656 920

### 3.5 Helsingfors stads koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Årsbidrag	1 335 911	1 438 439
Extraordinära poster	2 062	10 330
Räkenskapsperiodens skatter	-12 130	-12 127
Rättelseposter till internt tillförda medel	-72 326	-94 871
	<b>1 253 517</b>	<b>1 341 771</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-2 106 812	-2 273 959
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	113 464	16 735
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	408 544	646 667
	<b>-1 584 804</b>	<b>-1 610 556</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
	<b>-331 287</b>	<b>-268 785</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i utlåningen</b>		
Ökning av utlåningen	-24 834	-21 415
Minskning av utlåningen	21 101	11 217
	<b>-3 732</b>	<b>-10 199</b>
<b>Förändringar i lånestocken</b>		
Ökning av långfristiga lån	640 363	652 933
Minskning av långfristiga lån	-299 956	-254 373
Förändring av kortfristiga lån	-1 694	-17 704
	<b>338 713</b>	<b>380 855</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>		
	<b>629</b>	<b>3 285</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-11 318	-18 324
Förändring av omsättningstillgångar	14 605	-39 475
Förändring av fordringar	-137 047	3 399
Ändring av räntefria skulder	79 199	82 581
	<b>-54 561</b>	<b>28 181</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
	<b>281 049</b>	<b>402 123</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>		
	<b>-50 239</b>	<b>133 337</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	1 578 395	1 628 634
Likvida medel 1.1	1 628 634	1 495 297
	<b>-50 239</b>	<b>133 337</b>

#### Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-789 254	-495 288
Internt tillförda medel till investeringar, procent	67,0	63,7
Låneskötselbidrag	3,9	4,8
Likviditet, kassadagar	60	66

### 3.6 Helsingfors stads koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	31 096	28 263
Övriga utgifter med lång verkningstid	207 353	212 990
Förskottsbetalningar	5 635	8 156
	<b>244 084</b>	<b>249 409</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Mark- och vattenområden	3 648 519	3 549 836
Byggnader	6 917 343	6 625 554
Fasta konstruktioner och anordningar	2 945 551	2 784 058
Maskiner och inventarier	1 290 397	1 343 711
Övriga materiella tillgångar	26 002	24 471
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 211 646	2 051 602
	<b>17 039 457</b>	<b>16 379 232</b>
<b>Placeringar</b>		
Andelar i intressesammanslutningar	383 421	312 321
Övriga aktier och andelar	487 436	487 119
Övriga lånefordringar	487 985	484 238
Övriga fordringar	2 868	2 883
	<b>1 361 710</b>	<b>1 286 561</b>
<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>	<b>667 900</b>	<b>659 545</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>130 466</b>	<b>145 070</b>
<b>Fordringar</b>		
Långfristiga fordringar	119 282	106 968
Kortfristiga fordringar	626 239	501 507
	<b>745 521</b>	<b>608 475</b>
<b>Finansiella värdepapper</b>		
<b>Kassa och bank</b>	<b>624 235</b>	<b>772 804</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>954 160</b>	<b>855 830</b>
	<b>21 767 534</b>	<b>20 956 925</b>



1 000 euro	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	2 972 407	2 972 407
Grundkapital i stiftelser	7 015	7 015
Uppskrivningsfond	1 792 641	1 795 812
Övriga egna fonder	1 163 800	1 085 545
Övrigt eget kapital	734 076	734 105
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	6 185 389	5 668 890
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	369 256	568 884
	<b>13 224 583</b>	<b>12 832 657</b>
<b>MINORITETSANDELAR</b>	<b>177 816</b>	<b>171 389</b>
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Avsättningar för pensioner	47 726	59 847
Övriga avsättningar	36 223	34 768
	<b>83 949</b>	<b>94 615</b>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	<b>680 380</b>	<b>683 343</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	5 575 243	5 234 907
Långfristigt räntefritt främmande kapital	144 606	148 910
	<b>5 719 849</b>	<b>5 383 817</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	315 626	317 212
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 565 331	1 473 893
	<b>1 880 957</b>	<b>1 791 105</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>7 600 806</b>	<b>7 174 921</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>21 767 534</b>	<b>20 956 925</b>
<b>Koncernbalansräkningens nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	61,6	62,1
Relativ skuldsättning, procent	88,3	90,3
Ackumulerat överskott, 1000 euro	6 554 645	6 237 774
Ackumulerat överskott, euro/invånare	9 948	9 495
Koncernens lånestock 31.12, 1 000 euro	5 890 869	5 552 118
Koncernens lånestock, euro/invånare	8 941	8 452
Lån och hyresgarantier 31.12, 1 000 euro	6 873 246	6 432 236
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	10 432	9 792
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	487 985	484 238
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	741	737



# **Noter till bokslutet**

## 4 Noter till bokslutet

### 4.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper

#### 4.1.1 Noter om tillämpade bokslutsprinciper och presentation i stadens bokslut

##### 1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

###### Periodiseringsprinciper

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

###### 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. Markområdena utgör ett undantag; på dem görs inga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med den avskrivningsplan som stadsfullmäktige godkännt. 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.

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

###### 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 finansiella tillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till sitt nominella värde eller till ett lägre sannolikt värde. Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till sin 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 kortfristiga skulder till dottersammanslutningarna. Negativt saldo på konton presenteras både som stadens kortfristiga fordran från dottersammanslutningar och som en minskning av pengar och banktillgodohavanden.

###### Behandling av derivativa instrument

I stadens derivativavtal ingår elderivat som har gjorts i säkringssyfte. Derivatavtalen har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifter om dem presenteras i balansräkningens noter.

Koncernens derivativavtal består av olika ränteswappar och elderivat. Alla derivativavtal har ingåtts i säkringssyfte och de gäller genast.

I bilagan ”Övriga arrangemang utanför balansen” redogörs närmare för ändamål 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

År 2021 gjordes en nationell kontoplansändring som krävde att resultaträkningens och balansräkningens konton delvis omgrupperades. Referenssiffrorna från 2020 har ändrats så att de motsvarar 2021 års konteringspraxis för både resultaträkningens och balansräkningens del. Motsvarande ändringar har även förts in i 2020 års finansieringsanalys. De ställen där något har ändrats har märkts ut i dessa kalkyler.

I resultaträkningen bokfördes coronastöd på 175,4 miljoner euro under kontogruppen ”Understöd och bidrag”, som ingår i verksamhetsintäkterna. Av denna summa har 58,2 miljoner euro bokförts under kortfristiga resultatregleringar.

Invånarantalet för jämförelseåret 2020, som baserar sig på förhandsinformation, har uppdateras så att det motsvarar det faktiska invånarantalet. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2020.

## 4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

### 3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

#### Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet sammanställs alla 90 dottersammanslutningar som ingår i stadskoncernen och som har upprättat bokslut.

Nya konsoliderade dotterbolag är Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Borgströminmäki, Fallkullakilens Parkering Ab, Helsinki Business Hub Ltd Oy, Mellersta Böles sopsug Ab, Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5, Helsinki Partners Ab, Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal, Helsingfors stadslokaler Ab och Asunto Oy Oulunkyläntori 2. I koncernbokslutet ingår via de sammanställda dottersammanslutningarna även de 21 dottersammanslutningar som ingår i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningar. I bokslutet ingår alla de sex samkommuner där staden är medlem. I bokslutet ingår även alla de tolv stiftelser där staden har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts ett samägt bolag och 35 av de sammanlagt 52 intressesammanslutningarna.

#### Interna affärshändelser och internvinster

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder liksom även koncernsammanslutningarnas och de av staden ägda samkommunernas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av med undantag för obetydliga transaktioner. Väsentliga interna bidrag bland bestående aktiva har dragits av.

#### Eliminering av ömsesidigt ägande

Stadens och dottersammanslutningarnas interna innehav har eliminerats på det sätt som anges i bokföringsnämndens kommunsektions allmänna koncernanvisning i enlighet med den s.k. tillämpade anskaffningsutgiftsmetoden.

### 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 dottersammanslutningarnas immateriella och materiella tillgångar har korrigerats planenligt och differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen tagits upp som en korrigerig av dottersammanslutningarnas avskrivningar. Den differens som ackumulerats under tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen har tagits upp som en korrigerig av över- och underskott från tidigare räkenskapsperioder.

### Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar

Enligt bokföringsnämndens kommunsektions allmänna koncernanvisning har avskrivningsdifferensen och de frivilliga reserverna i koncernresultaträkningen fördelats på förändring i latent skatt och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen på eget kapital och latent skatteskuld.

### Nedskrivning av aktier

Nedskrivningarna på 56 miljoner euro som dotter- och intressebolagen gjort i bokslutet 2015 har annullerats i koncernbokslutet som interna poster.

### Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningar har konsoliderats i koncernbokslutet enligt kapitalandel.

### Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Ändringar i koncernstrukturen 2021: Nya konsoliderade dotterbolag är Keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Borgströmmäki, Fallkullakilens Parkering Ab, Helsinki Business Hub Ltd Oy, Mellersta Böles sopsug Ab, Kiinteistö Oy Asemapäällikönkatu 5, Helsinki Partners Ab, Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal, Helsingfors stadslokaler Ab och Asunto Oy Oulunkyläntori 2.

## 4.2 Noter till resultaträkningen

### 4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER SEKTOR

Verksamhetsintäkter per sektor 1 000 euro	Koncernen		Staden <sup>1,2)</sup>	
	2021	2020	2021	2020
Centralförvaltningen	1 345 050	1 081 930	27 681	34 893
Fostrans- och utbildningssektorn	54 059	38 832	82 312	63 845
Stadsmiljösektorn	1 610 099	1 412 618	620 604	637 008
Kultur- och fritidssektorn	55 337	47 571	27 818	23 179
Social- och hälsovårdssektorn	930 461	818 142	344 500	174 704
Affärsverken	368 228	404 202	368 228	404 202
Fonder	98	201	98	201
<b>Verksamhetsintäkter sammanlagt<sup>*)</sup></b>	<b>4 363 332</b>	<b>3 803 496</b>	<b>1 471 241</b>	<b>1 338 032</b>

<sup>\*)</sup> Verksamhetsintäkterna visas separat från externa poster.

<sup>1)</sup> I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

<sup>2)</sup> I verksamhetsintäkterna ingår coronastöd för 175.399 tusen euro.

## 5. SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Kommunalskatt	2 821 115	2 791 940	2 821 115	2 791 940
Samfundsskatt	726 897	519 324	726 897	519 324
Fastighetsskatt	280 737	254 334	280 737	254 334
<b>Skatteintäkter sammanlagt</b>	<b>3 828 749</b>	<b>3 565 598</b>	<b>3 828 749</b>	<b>3 565 598</b>

## 6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINTÄKTER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämning)	431 929	572 593	431 929	572 016
Utjämning av statsandelar baserad på skatteintäkter	-377 744	-373 645	-377 744	-373 645
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	31 797	28 741	31 797	28 741
<b>Statsandelar sammanlagt</b>	<b>85 982</b>	<b>227 689</b>	<b>85 982</b>	<b>227 112</b>
Ersättning för förlorade skatteintäkter	244 363	252 446	244 363	252 446
<b>Ersättning för förlorade skatteintäkter och statsandelar sammanlagt</b>	<b>330 345</b>	<b>480 135</b>	<b>330 345</b>	<b>479 558</b>

## 7. SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Köp av kundservice	1 243 997	1 171 942
Köp av övriga tjänster	1 003 335	842 527
<b>Köp av tjänster sammanlagt</b>	<b>2 247 332</b>	<b>2 014 469</b>

## 8. STÖD TILL FULLMÄKTIGEGRUPPER

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Samlingspartiet	87	60
Vänsterförbundet	86	41
Gröna förbundet	73	74
Finlands socialdemokratiska parti	46	42
Sannfinländarna	29	16
Svenska folkpartiet i Finland	29	35
Centern i Finland	10	8
Ett sunt Helsingfors	9	0
Öppna partiet (f.d. Piratpartiet)	8	7
Kristdemokraterna i Finland	7	18
Rörelse nu	6	0
Blå fullmäktigegruppen	0	7
<b>Stöd till fullmäktigegrupper sammanlagt</b>	<b>390</b>	<b>308</b>

## 9. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Avskrivningsplanen har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Genom ett beslut 2.11.2001 bestämdes avskrivningstider för bostadsfastigheters byggnader och parkeringsbolags tunnlar och anläggningar ovan jord. 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 spårvägsmateriel och övriga transportmedel och beslutet 29.11.2006 gäller progressiv avskrivning av bostadsfastighetsbolagens bostadshus. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och stadsstyrelsens beslut 11.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på lineära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Avskrivningen börjar från och med den månad som följer efter ibruktagningstidens månad. Avskrivningstiderna för sektorernas och affärsverkens anläggningstillgångar är följande:

Klasser av anläggningstillgångar	Avskrivningstider
Immateriella rättigheter	5–20 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	3–20 år
Bostadsfastighetsbolagens bostadsbyggnader	högst 40 år
Övriga byggnader och konstruktioner	10–50 år
Parkeringsbolagens bergrum	högst 100 år
Parkeringsbolagens anläggningar på markytan	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	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Pensionsansvar 1.1</b>	59 847	68 001	59 110	67 210
Minskningar under räkenskapsperioden	-12 121	-8 154	-11 990	-8 100
<b>Pensionsansvar 31.12</b>	<b>47 726</b>	<b>59 847</b>	<b>47 120</b>	<b>59 110</b>
<b>Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1</b>	20 476	21 967	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	771	728	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-218	-2 219	..	..
<b>Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12</b>	<b>21 029</b>	<b>20 476</b>	..	..
<b>Avsättning för patientskadeansvarspremie (HUS) 1.1</b>	13 680	13 864	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	268	0	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	0	-183	..	..
<b>Avsättning för patientskadeansvarspremie (HUS) 31.12</b>	<b>13 948</b>	<b>13 680</b>	..	..
<b>Övriga avsättningar 1.1</b>	611	1 276	0	0
Ökningar under räkenskapsperioden	696	0	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-62	-665	0	0
<b>Övriga avsättningar 31.12</b>	<b>1 245</b>	<b>611</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**11. ÖVERLÅTELSEVINSTER OCH ÖVERLÅTELSEFÖRLUSTER FRÅN BESTÅENDE AKTIVA**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Övriga verksamhetsintäkter</b>				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	95 771	114 140	95 771	114 140
Överlåtelsevinster från byggnader	880	19 900	880	19 900
Överlåtelsevinster från aktier	5 682	1 247	5 682	1 247
Övriga överlåtelsevinster	1 019	2 320	566	450
<b>Överlåtelsevinster sammanlagt</b>	<b>103 352</b>	<b>137 607</b>	<b>102 899</b>	<b>135 737</b>
<b>Övriga verksamhetskostnader</b>				
Överlåtelseförluster från byggnader	62	71	32	71
Överlåtelseförluster från aktier	66	287	66	190
Övriga överlåtelseförluster	159	651	159	8
<b>Överlåtelseförluster sammanlagt</b>	<b>287</b>	<b>1 009</b>	<b>257</b>	<b>269</b>

**12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Extraordinära intäkter				
Helsingfors stads Bussverksamhet Ab				3 000
YIT (Lemminkäinen)				6 280
Upplösning av Duettos hyresansvar			1 000	
Övriga intäkter	2 112	10 330		
Extraordinära kostnader				
Övriga kostnader	-50			
<b>Extraordinära intäkter och kostnader totalt</b>	<b>2 062</b>	<b>10 330</b>	<b>1 000</b>	<b>9 280</b>

**13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINKOMSTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL**

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Dividendinkomster från sammanslutningar inom samma koncern	85 984	80 373
Dividendinkomster från övriga sammanslutningar	4 587	2 731
Räntor på grundkapital från samkommuner	5 704	4 249
<b>Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt</b>	<b>96 275</b>	<b>87 353</b>

## 4.3 Noter till balansräkningen

### 4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

#### 14. UPPSKRIVNINGAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Mark- och vattenområden</b>				
Värde 1.1	1 798 612	1 800 873	1 794 540	1 796 801
Återföring av uppskrivningar	-3 170	-2 261	-3 170	-2 261
<b>Värde 31.12</b>	<b>1 795 442</b>	<b>1 798 612</b>	<b>1 791 370</b>	<b>1 794 540</b>
<b>Byggnader</b>				
Värde 1.1	0	3 595	..	..
<b>Värde 31.12</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>..</b>	<b>..</b>

Stadens egendom omvärderades 1.1.1997 när staden övergick till 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	Staden			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts-betalningar	
<b>Immateriella rättigheter</b>				
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 1.1</b>	19 838	94 768	5 987	120 593
Tillägg under räkenskapsperioden	2 978	732	2 163	5 873
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-14		-14
Minskningar under räkenskapsperioden				0
Överföringar mellan poster	27 285	46 500	-5 984	67 801
Räkenskapsperiodens avskrivning	-16 411	-39 113		-55 524
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>33 690</b>	<b>102 873</b>	<b>2 166</b>	<b>138 729</b>

## 16. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Staden			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
<b>Materiella tillgångar</b>				
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 1.1</b>	1 669 406	1 884 695	1 721 572	451 890
Tillägg under räkenskapsperioden	7 990	6	39	32 388
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-66	-1 387	-164
Minskningar under räkenskapsperioden	-6 684	-5 880	-159	0
Överföringar mellan poster	98 919	155 877	221 240	31 736
Räkenskapsperiodens avskrivning		-145 414	-137 057	-69 799
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>1 769 631</b>	<b>1 889 218</b>	<b>1 804 248</b>	<b>446 051</b>
Uppskrivningar		0	0	0
<b>Bokföringsvärde 31.12</b>	<b>1 769 631</b>	<b>1 889 218</b>	<b>1 804 248</b>	<b>446 051</b>

## 16. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Staden		
	Övriga materiella tillgångar	Förskotts-betalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
<b>Materiella tillgångar</b>			
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 1.1</b>	12 933	524 995	6 265 491
Tillägg under räkenskapsperioden	130	795 158	835 711
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	0	-1 617
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	-12 723
Överföringar mellan poster	130	-577 685	-69 783
Räkenskapsperiodens avskrivning	-13	-685	-352 968
<b>Oavskriven anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>13 180</b>	<b>741 783</b>	<b>6 664 111</b>
Uppskrivningar	0	0	0
<b>Bokföringsvärde 31.12</b>	<b>13 180</b>	<b>741 783</b>	<b>6 664 111</b>

## 17. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Mark- och vattenområden</b>				
Fastigheternas anslutningsavgifter	25 884	24 109		
Övriga mark- och vattenområden	3 623 005	3 525 727	3 561 001	3 463 946
<b>Mark- och vattenområden totalt</b>	<b>3 648 889</b>	<b>3 549 836</b>	<b>3 561 001</b>	<b>3 463 946</b>

**18. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR**

1 000 euro	Aktier och andelar i dotterbolag	Andelar i medlemskommuner	Staden		Aktier och andelar totalt
			Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	
<b>Aktier och andelar</b>					
<b>Anskaffningsutgift 1.1</b>	2 496 168	428 932	209 564	116 152	3 250 816
Tillägg under räkenskapsperioden	21 791		66	3 292	25 149
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-4 153				-4 153
Minskningar under räkenskapsperioden			-1 219	-11 153	-12 373
Överföringar mellan poster	14 531		-3 762	-8 789	1 980
Nedskrivningar och återföringar					
<b>Anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>2 528 336</b>	<b>428 932</b>	<b>204 649</b>	<b>99 502</b>	<b>3 261 419</b>

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

1 000 euro	Fordringar MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Staden		MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar sammanlagt
			Fordringar från medlemskommuner	Fordringar från övriga	
<b>MSB, övriga lånefordringar och andra fordringar</b>					
<b>Anskaffningsutgift 1.1</b>	0	1 030 866	671 042	193 258	1 895 166
Tillägg under räkenskapsperioden		73 948		18 151	92 099
Minskningar under räkenskapsperioden		-86 095	-8 120	-12 351	-106 566
Överföringar mellan poster		62			62
Nedskrivningar					
<b>Anskaffningsutgift 31.12</b>	<b>0</b>	<b>1 018 781</b>	<b>662 922</b>	<b>199 058</b>	<b>1 880 761</b>

**20. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA**

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
<b>Kapitallånefordringar av dotterbolag per lån</b>		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy <sup>1</sup>	1 875	1 875
Helsingforsleden Ab <sup>2</sup>	5 000	5 000
Helsingin Asuntohankinta Oy Ab <sup>3</sup>	3 500	3 500
Helsingin Asuntohankinta Oy Ab <sup>3</sup>	3 500	3 500
Sveaborgs Trafik Ab <sup>2</sup>	62	62
Helsingfors Hamn Ab <sup>5</sup>	98 000	98 000
Helen Ab <sup>5</sup>	157 000	157 000
<b>Kapitallånefordringar av dotterbolag totalt</b>	<b>268 937</b>	<b>268 937</b>

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
<b>Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån</b>		
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab <sup>4</sup>	0	428
Urhea-halli <sup>6</sup>	2 000	2 000
Urhea-halli <sup>6</sup>	3 000	3 000
<b>Fordringar på kapitallån totalt</b>	<b>273 937</b>	<b>274 365</b>

<sup>1</sup> Lånets ränta är fyra (4) procent.

<sup>2</sup> Lånet är räntefritt.

<sup>3</sup> Låneräntan är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).

<sup>4</sup> Låneräntan är medelräntan för finska statens tioåriga (10) obligationer plus en (1) procentenhet.

<sup>5</sup> Lånets ränta är sex (6) procent; lånetiden 31.12.2014 - 15.12.2034.

<sup>6</sup> Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049 varefter räntan är tre (3) procent.

Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen.

## 21. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
<b>Dottersammanslutningar</b>						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,9	55,5	4 065	104	-110
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,0	100,0	82 799	85 238	0
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,7	87,7	4 849	7	0
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	0,0	100,0	14 373	25	-69
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,0	100,0	1 009	717	282
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,6	81,1	3 646	12	-45
Finlandia-huset Ab	2036668-3	100,0	100,0	7 640	1 411	-327
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,0	100,0	422	12 070	32
Hansasilta Koy	0575515-4	100,0	100,0	1 990	18	57
Helen Ab	2630573-4	100,0	100,0	2 115 088	987 606	55 450
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,0	100,0	177 578	859 565	1
Oy Helsingin Asunohankinta Ab	0577070-9	100,0	100,0	121 913	56 094	8 545
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,0	100,0	107 041	3 031 800	176
Helsingfors stads Bussverksamhet Ab	0114452-4	100,0	100,0	14 972	3	3 290
Helsingfors stadslokaler Ab	3226884-5	100,0	100,0	1 822	120	-178
Helsingfors Koncernupphandling Ab	2299269-6	98,3	85,7	62	0	3
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,9	73,9	5 118	1 168	0
Helsingfors Lejon Ab	2163472-3	100,0	100,0	888	358	-415
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	0,0	100,0	4 206	11 140	51
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,0	84,0	13 423	3 627	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,7	60,2	6 266	297	-215
Helsingfors Hamn Ab	2630555-8	100,0	100,0	295 576	146 047	-14 960
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,1	50,7	4 545	15	0
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	1901114-8	100,0	100,0	22 981	31 875	449
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats	1090036-0	100,0	100,0	11 216	560	0
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,2	52,2	5 434	6 523	0
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	1958762-2	100,0	100,0	46 987	18 197	0

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,0	100,0	8	5	2
Helsingforsleden Ab	2053349-6	100,0	100,0	-3 711	66 475	-176
Helsingin Ympäristötal	2262596-8	74,6	74,6	1 965	6 574	1
Helsinki Abroad Ltd Oy	2168653-1	100,0	100,0	157	58	19
Helsinki Business Hub Ltd Oy	2033887-7	100,0	100,0	481	1 103	204
Helsinki Marketing Oy Ltd	0586977-6	100,0	100,0	547	625	260
Helsinki Partners Ab	3209009-8	100,0	100,0	278	17	-122
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,5	80,5	5 884	65	-360
Ärtholmens sopsug Ab	3101196-8	100,0	100,0	256	16	-54
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,0	75,7	1 298	24	-15
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,6	75,6	235	107	0
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	31,1	42,2	1 945	59	8
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	10,7	26,9	5 401	3 469	-274
Busholmens parkering Ab	2509726-7	3,4	17,8	13 707	2 152	-93
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,0	100,0	187	59	-38
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,0	100,0	47 795	23 862	-64
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,0	62,1	12 331	510	-625
Fiskehamnens sopsug Ab	2346322-7	6,7	16,7	2 060	2 362	-167
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,0	80,3	1 473	11	-6
Mellersta Böles sopsug Ab	2719025-4	0,0	100,0	4 232	1 592	-161
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,6	56,6	2 015	8	-34
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,4	59,5	1 259	15	-54
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,1	76,2	844	195	0
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	12,5	35,4	3 233	2 296	-210
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,5	54,5	2 125	8	-9
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,0	68,1	3 828	5 572	-258
Lovisa Hamn Ab	2779170-3	0,0	60,0	3 729	97	60
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,0	100,0	5 705	994	-143
Malmin Liiketal	3101867-6	80,6	80,6	2 194	31	35
Malmin Pysäköintital	0597314-3	43,8	63,2	1 328	11	-64
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,0	54,0	289	158	0
MetropoliLab Oy	2340056-8	69,0	69,0	2 597	817	34
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	88,3	98,8	4 601	367	-123
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	2739514-5	100,0	100,0	74 781	55 446	-348
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1083652-2	66,7	66,7	1 513	1 689	466
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,0	100,0	377	9	-7
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,0	53,0	1 092	73	-14
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,4	86,2	1 534	208	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,0	100,0	5 838	144	-157
Palma Ab	2653762-3	100,0	100,0	6 299	18 382	-4 843
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,5	76,6	1 600	23	-13
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,9	77,9	10 198	90	0
Fastighets-AB Parmmätarsparken	0731198-7	82,9	100,0	2 321	491	195
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,0	64,8	8 712	29	-117
Puistolän Pankkital	0940326-0	58,2	58,2	2 486	69	0
Fastighetsaktiebolaget Trä-Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,0	100,0	1 589	5	-3
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	0809814-5	51,3	51,3	1 411	1 161	405

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,0	60,2	3 402	10	-73
Rastilankallion päiväkoti Koy	1587222-3	66,0	88,6	1 095	10	-33
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	100,0	100,0	10 336	11 665	-361
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,4	58,2	3 828	9 579	716
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	100,0	100,0	952	706	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampväg	2114619-9	100,0	100,0	241	1	0
Säterintie 12 autopaikat Koy	0579945-6	0,0	70,9	2	2	-1
Säterintie 2 Koy	0598905-7	22,0	64,7	2 145	10	-7
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,0	100,0	-182	224	97
Työmaahuolto Oy Ab	1001314-7	100,0	100,0	472	350	-20
Tölvövikens parkering Ab	2163389-4	100,0	100,0	19 190	8 693	2
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,3	51,3	2 189	6 608	388
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,3	91,3	4 365	74	-290
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,0	64,0	2 429	10	-89
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	0131105-4	0,0	100,0	630	2	-4
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	98,4	98,4	3 693	7 521	627
			<b>Totalt</b>	<b>3 380 724</b>	<b>5 497 595</b>	<b>46 108</b>
<b>Dotterstiftelser</b>						
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus sr	1670774-8	100,0	100,0	2 466	3 568	0
Stiftelsen Musikhuset i Helsingfors	2288607-6	100,0	100,0	1 791	0	-1
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,0	100,0	9 138	4 063	85
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,0	100,0	716	357	105
Helsingfors evenemangsstiftelse	0224232-9	100,0	100,0	2 415	1 769	1 261
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,0	100,0	2 324	55 110	-931
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,0	100,0	10 468	969	446
Högholmens djurgårdsstiftelse sr	2864471-3	100,0	100,0	1 463	1 092	-385
Stiftelsen Uddhemmet sr	0536633-5	100,0	100,0	4 181	1 311	312
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,0	100,0	3 402	3 962	124
Stadion-stiftelsen sr	0202071-8	100,0	100,0	5 917	205 657	12
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,0	100,0	78	234	3
			<b>Totalt</b>	<b>44 360</b>	<b>278 092</b>	<b>1 032</b>
<b>Intresse- och ägarintressesammanslutningar</b>						
Oy Apotti Ab	2699989-5	35,7	35,7	9 887	113 322	0
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,0	50,0	35	2 510	20
Kiinteistö Oy Haapaniemenkatu 7-9	0117834-5	44,0	44,0	8 947	4 062	77
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	36,9	36,9	789	78	0
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,3	38,1	4 322	209	-39
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,3	46,7	4 520	185	-42
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,2	26,2	33 274	61	-929
Musikhuset i Helsingfors Ab	2349831-5	41,7	41,7	2 077	614	67
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,4	34,5	3 211	325	0
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,8	42,4	4 695	653	-1
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,5	44,0	4 582	967	0

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	35,7	35,7	1 164	1	-9
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,0	39,1	6 933	32	0
Kiint. Oy Itätori	0618298-4	35,6	35,6	2 195	3	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,0	49,0	1 787	25	-18
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,7	41,7	4 601	49	-62
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	21,8	31,2	1 942	12	-21
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,0	36,6	1 368	31	-63
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	0,8	16,3	6 397	25	-31
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,0	29,1	1 837	38	-7
Kiinteistö Oy Laajasalon palloiluhallit	0499043-5	40,0	40,0	171	313	18
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,3	34,7	6 448	15	-46
Kiinteistö Oy Maatullinaukio	0120888-2	48,7	48,7	2 899	9	0
Kiinteistö Oy Maistraatintori	0533605-6	25,1	25,1	1 669	244	0
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,0	39,6	2 760	54	0
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,0	42,0	23 293	12 003	3 097
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,5	49,5	108	4 435	4
As. Oy Helsingin Runeberginkatu 4 B	0650799-6	25,5	25,5	1 672	0	0
Startup Maria Oy	2760866-5	34,0	34,0	279	407	68
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,0	43,6	878	5	-11
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,4	49,4	1 081	8	0
Tiilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,0	31,5	729	24	-10
Asunto-oy Tollinpolku	0524716-8	45,7	45,7	844	110	27
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,0	47,6	869	5	-9
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,0	28,0	1 903	5 637	120
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,0	40,0	132 049	189 919	12 095
<b>Intresse- och ägarintressesammanslutningar som inte har konsoliderats</b>						
Asunto Oy Helsingin Karhusuontie 53	0898760-4	24,2	24,2	103	0	-2
Asunto Oy Kartanonmetsäntie 13	0667236-9	22,5	22,5	733	36	-18
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,2	28,7	69	74	5
Asunto Oy Kotitie 45-47	0119221-9	20,2	20,2	126	4	-4
Kiinteistö Oy Kumpulantie 1	0235176-0	22,5	22,5	142	14	0
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,0	36,9	13	22	-34
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,5	27,5	34	6	4
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,5	43,5	236	111	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,0	46,6	4	16	0
Asunto Oy Runeberginkatu 63	0121675-1	20,7	20,7	618	41	-18
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,0	32,8	219	12	-9
Asunto Oy Syreeni	0125312-2	20,0	20,0	12	46	0
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,0	19,7	50	28	-18
Kiinteistö Oy Turkismiehentie 8	0122805-8	20,0	20,0	116	13	11
<b>Totalt</b>				<b>284 687</b>	<b>336 814</b>	<b>14 214</b>



Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 e		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
<b>Medlemssamkommuner</b>						
Samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt (HUS)	1567535-0	36,2	36,2	142 439	477 043	5 826
Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)	2274586-3	50,2	50,2	8 986	75 264	5 220
Samkommunen Helsingforsregionens miljö tjänster (HRM)	2274241-9	57,6	57,6	369 368	1 146 760	20 536
Kårkulla Samkommun	0204197-3	17,4	17,4	1 313	6 927	-101
Nylands förbund	0201296-1	29,1	29,1	562	490	129
Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	0125920-9	9,5	9,5	235	41	-15
<b>Totalt</b>				<b>522 903</b>	<b>1 706 525</b>	<b>31 595</b>

Koncernbolagets namn	FO-nummer
<b>Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncern)</b>	
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 Elnät Ab	2035428-7
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5
As Oy Helsingin Keijukaistenpolku 4	0941218-3
Asunto Oy Helsingin Puusuutarintie 2-4	0121353-4
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5
Kaupinparkki Koy	0973236-3
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4
Kiinteistö Oy Laivalahdentori	1580690-4
Oy Mankala Ab	0158738-4
Mannerheimintie 54 As Oy	0816915-0
As. Oy Markkinatie 10	0120127-7
Palmia Palvelut Oy	2483731-5
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9
Fastighets Ab Tenngjutarvägen 48, Helsingfors	1624727-8
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5

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

**22. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR**

1 000 euro	Staden			
	2021			2020
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
<b>Fordringar från dottersammanslutningar</b>				
Försäljningsfordringar		2 184		4 507
Lånefordringar			62	
Övriga fordringar <sup>*)**)</sup>		59 128		76 514
Resultatregleringar		8 635		8 545
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>69 947</b>	<b>62</b>	<b>89 566</b>
<b>Fordringar från medlemssamkommuner</b>				
Försäljningsfordringar		19 545		20 062
Övriga fordringar		21 817		53 378
Resultatregleringar		2 484		1 982
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>43 846</b>	<b>0</b>	<b>75 422</b>
<b>Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar</b>				
Försäljningsfordringar		836		422
Resultatregleringar		4		43
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>840</b>	<b>0</b>	<b>465</b>
<b>Fordringar sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>114 633</b>	<b>62</b>	<b>165 453</b>

\*) I 2021 års fordringar från HUS ingår en nettoberäknad skuld till HUS

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

**23. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Kortfristiga resultatregleringar</b>				
Kevas andel baserad på pensionsutgifter	1 104	1 051	1 104	1 051
Räntor som överförs	0	0	8 750	6 214
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	176 157	108 826		0
Fordran från staten/UF-centret	17 173	13 839	17 173	13 840
Social- och hälsovårdsministeriets coronastöd, social- och hälsovården	58 230		58 230	
FPA	14 838	14 778	14 838	14 778
HUS/FPA-ersättning för företagshälsovård	1 608	1 498		0
HST/Bombardier	449	23 934	449	23 934
Övriga resultatregleringar	97 766	64 815	24 219	21 813
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>367 325</b>	<b>228 741</b>	<b>124 763</b>	<b>81 630</b>

## 24. FINANSIELLA VÄRDEPAPPER

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
<b>Placeringar i penningmarknadsinstrument</b>		
<b>MSB-fordringar från övriga</b>		
Återanskaffningspris	20 152	20 714
Bokföringsvärde 31 dec.	20 000	20 000
Skillnad	152	714
<b>Totalt</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>
<b>Finansiella värdepapper totalt</b>	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

## 4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

### 25. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Grundkapital 1.1</b>	2 972 407	2 972 407	2 972 407	2 972 407
<b>Grundkapital 31.12</b>	<b>2 972 407</b>	<b>2 972 407</b>	<b>2 972 407</b>	<b>2 972 407</b>
Stiftelsernas grundkapital 1.1	7 015	7 015	0	0
<b>Stiftelsernas grundkapital 31.12</b>	<b>7 015</b>	<b>7 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uppskrivningsfond 1.1</b>	1 795 812	1 801 661	1 794 540	1 796 801
Minskning	-3 171	-5 849	-3 171	-2 261
<b>Uppskrivningsfond 31.12</b>	<b>1 792 641</b>	<b>1 795 812</b>	<b>1 791 369</b>	<b>1 794 540</b>
<b>Övriga egna fonder</b>				
<b>Försäkringsfonden 1.1</b>	60 950	59 384	60 950	59 384
Ökning	2 456	1 566	2 456	1 566
<b>Försäkringsfonden 31.12</b>	<b>63 406</b>	<b>60 950</b>	<b>63 406</b>	<b>60 950</b>
<b>Idrotts- och friluftsfonden 1.1</b>	252 779	192 778	252 779	192 778
Ökning		60 001		60 001
<b>Idrotts- och friluftsfonden 31.12</b>	<b>252 779</b>	<b>252 779</b>	<b>252 779</b>	<b>252 779</b>
<b>Investeringsfonden för Kampen-Tölöviken 1.1</b>	1 582	1 775	1 582	1 775
Minskning	-55	-193	-55	-193
<b>Investeringsfonden för Kampen-Tölöviken 31.12</b>	<b>1 527</b>	<b>1 582</b>	<b>1 528</b>	<b>1 582</b>
<b>Bostadsproduktionsfonden 1.1</b>	238 677	236 619	238 676	236 618
Ökning	5 991	3 076	5 992	3 075
Minskning	-891	-1 018	-891	-1 017
<b>Bostadsproduktionsfonden 31.12</b>	<b>243 777</b>	<b>238 677</b>	<b>243 777</b>	<b>238 676</b>
<b>Förortsfonden 1.1</b>	41 251	43 078	41 251	43 078
Minskning	-1 022	-1 827	-1 022	-1 827
<b>Förortsfonden 31.12</b>	<b>40 229</b>	<b>41 251</b>	<b>40 229</b>	<b>41 251</b>
<b>Innovationsfonden 1.1</b>	31 663	34 373	31 662	34 373
Ökning	30 000		30 000	
Minskning	-4 784	-2 711	-4 784	-2 711
<b>Innovationsfonden 31.12</b>	<b>56 879</b>	<b>31 663</b>	<b>56 878</b>	<b>31 662</b>

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Delaktighetsfonden 1.1</b>	39 284	40 000	39 284	40 000
Minskning	-2 178	-716	-2 178	-716
<b>Delaktighetsfonden 31.12</b>	<b>37 106</b>	<b>39 284</b>	<b>37 106</b>	<b>39 284</b>
<b>Bostadsrättsavgifter 1.1</b>	150 028	139 181	0	0
Ökning	27 192	10 847	0	0
Minskning			0	0
<b>Bostadsrättsavgifter 31.12</b>	<b>177 220</b>	<b>150 028</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Övriga egna fonder 1.1</b>	269 361	252 841	0	0
Ökning	25 084	90 690	0	0
Minskning	-3 569	-74 171	0	0
<b>Övriga egna fonder 31.12</b>	<b>290 876</b>	<b>269 361</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Övriga egna fonder totalt</b>	<b>1 163 798</b>	<b>1 085 573</b>	<b>695 703</b>	<b>666 185</b>
<b>Övrigt eget kapital 1.1</b>	734 076	734 105	729 031	729 031
Minskning		-29		
<b>Övrigt eget kapital 31.12</b>	<b>734 076</b>	<b>734 076</b>	<b>729 031</b>	<b>729 031</b>
<b>Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1</b>	6 237 774	5 724 455	6 540 699	6 102 098
Ökning/Minskning	-32 301	-60 000	-32 930	-60 000
Korrigerering av föregående räkenskapsperiod	-20 084	4 435	0	0
<b>Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12</b>	<b>6 185 389</b>	<b>5 668 890</b>	<b>6 507 769</b>	<b>6 042 098</b>
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)</b>	369 256	568 884	356 663	498 601
<b>Eget kapital sammanlagt</b>	<b>13 224 583</b>	<b>12 832 657</b>	<b>13 052 943</b>	<b>12 702 862</b>

## 26. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	4 148 432	3 907 288	655 582	695 585
Lån från offentligrättsliga samfund	451 783	503 421		
Lån från övriga kreditgivare	15 563	0	7 438	7 438
Övriga långfristiga skulder	57 430	53 948		
<b>Långfristiga skulder sammanlagt</b>	<b>4 673 208</b>	<b>4 464 657</b>	<b>663 020</b>	<b>703 023</b>

## 27. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Avsättningar för pensionsansvar	47 726	59 847	47 120	59 110
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser	21 029	20 476		
Patienskadeförsäkringsansvar	13 949	13 681		
Övriga avsättningar	1 245	611		
<b>Avsättningar sammanlagt</b>	<b>83 949</b>	<b>94 615</b>	<b>47 120</b>	<b>59 110</b>

## 28. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Staden			
	2021		2020	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
<b>Skulder till dottersammanslutningar</b>				
Erhållna förskott	0	0	0	0
Leverantörsskulder	0	38 155	0	24 134
Övriga skulder <sup>1)</sup>	0	541 314	0	577 212
Resultatregleringar	0	863	0	321
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>580 332</b>	<b>0</b>	<b>601 667</b>
<b>Skulder till samkommunerna</b>				
Leverantörsskulder	0	28 424	0	29 452
Resultatregleringar	0	8 982	0	35 798
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>37 406</b>	<b>0</b>	<b>65 250</b>
<b>Skulder till intresse- och ägarintresse-sammanslutningar</b>				
Leverantörsskulder	0	7 287	0	2 554
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>7 287</b>	<b>0</b>	<b>2 554</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>0</b>	<b>625 025</b>	<b>0</b>	<b>669 471</b>

<sup>1)</sup> Dotterbolagens övriga skulder innehåller skulder på koncerns brukskonto.

## 29. CHECKRÄKNINGSLIMIT

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Checkräkningslimit 31.12	2 523	2 523
- varav oanvänt belopp	2 523	2 523

## 30. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Övriga skulder</b>				
- Anslutningsavgifter	50 345	50 345		
- Övriga skulder	317 558	173 995	646 790	642 323
<b>Övriga skulder totalt</b>	<b>367 903</b>	<b>224 340</b>	<b>646 790</b>	<b>642 323</b>

**31. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Kortfristiga resultatregleringsskulder</b>				
Periodisering av semesterlön	401 904	388 873	278 490	270 052
Räntor som överförs	12 376	34 528	1 017	1 017
Skuld till HUS *)	0	5 627	0	15 544
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	0		525	525
Stadionstiftelsen/Specialbidrag från UKM för renovering av Olympiastadion 2014–2019	0	107 835	..	..
HUS/Periodisering av lön	12 124	10 839	..	..
HRT/Periodisering av biljettinkomster	8 888	7 235	..	..
Pohjola/olycksfallsförsäkring	0		2 038	1 767
Övriga resultatregleringar	116 636	124 073	63 981	74 524
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>551 928</b>	<b>679 010</b>	<b>346 051</b>	<b>363 429</b>

\*) 2021 års skuld till HUS har nettbokförts i förhållande till de fordringar från HUS som bokförts under övriga fordringar

**32. LATENTA SKATTESKULDER**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital</b>				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	69 157	66 568	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	92 494	87 148	..	..
<b>Latenta skatteskulder totalt</b>	<b>161 651</b>	<b>153 716</b>	<b>..</b>	<b>..</b>

## 4.4 Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

### 33. SKULDER FÖR VARS SÄKERHET FASTIGHETER HAR INTECKNATS

1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 103 564	2 886 747
Inteckningar som ställts som säkerhet	4 535 896	4 213 393
Lån från offentliga samfund	414 665	461 774
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 409 602	1 510 514
<b>Inteckningar som ställts som säkerhet totalt</b>	<b>5 945 498</b>	<b>5 723 907</b>

### 34. SKULDER FÖR VARS SÄKERHET AKTIER HAR PANTSATTS

1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	12 974	15 480
Pantsatta aktiernas bokföringsvärde	77 432	77 432
Lån från offentligrättsliga samfund	0	17
Pantsatta aktiernas bokföringsvärde	686	686
<b>Pantsatta aktier totalt</b>	<b>78 118</b>	<b>78 118</b>

### 35. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
Säkerheter för egen del		
Inteckningar som ställts som säkerhet	10 508	9 230
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	686	686
Övrig pantsatt egendom	779	1 199
<b>Säkerheter totalt</b>	<b>11 973</b>	<b>11 115</b>

### 36. HYRESGARANTIER

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Hyresgarantier för verksamhetslokaler	791 281	690 568	581 851	456 763
Hyresgarantier för maskiner och inventarier	62 787	59 857	24 595	29 407
Garantier för markområden	109 177	94 489	600	590
Övriga hyresgarantier	19 132	35 204	1 141	4 632
<b>Hyresgarantier totalt</b>	<b>982 377</b>	<b>880 117</b>	<b>608 187</b>	<b>491 392</b>
- andel som betalas följande räkenskapsperiod	149 587	127 494	84 819	65 031
- varav inlösningskyldighet som ingår i avtal	42	47	0	5

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



**37. ANSVARFÖRBINDELSER**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Borgen för egen del	55 473	58 962	47 324	50 642
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungskapital	..	..	1 012 895	834 724
Resterande kapital	59 837	59 886	394 694	409 253
Borgen för andra				
Ursprungskapital	..	..	323 032	323 032
Resterande kapital	416 990	346 490	260 301	271 403

**38. ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALERS BORGENSANSVAR**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	4 644 568	4 361 484	4 644 568	4 361 484
Kommunens andel av borgensansvar som garanticentralen ej står för 31.12	0	0	0	0
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	3 042	2 717	3 042	2 717

**39. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
Långgivning till fonder				
Bostadsproduktionsfonden	7 198	447	7 198	447
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	14 565	19 202	14 565	19 202
<b>Totalt</b>	<b>21 763</b>	<b>19 649</b>	<b>21 763</b>	<b>19 649</b>
Övrig långgivning	52 030	59 695	52 030	59 695
<b>Beviljad utlåning som ej lyfts totalt</b>	<b>73 793</b>	<b>79 344</b>	<b>73 793</b>	<b>79 344</b>

**40. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSEN**

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Kontraktsansvar</b>				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som allokeras till följande räkenskapsperiod	5 834	10 954	5 834	10 954
Andel som allokeras till senare räkenskapsperioder	10 571	20 989	10 571	20 989
<b>Totalt</b>	<b>16 405</b>	<b>31 943</b>	<b>16 405</b>	<b>31 943</b>
Ansvar för återbetalning som ingår i avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	120 775	120 977		

1 000 euro	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>Derivatavtal</b>				
Elderivat <sup>1</sup>				
Verkligt värde	86 893	-10 326	5 456	241
Köpt, GWh	5 549	4 897	623	352
Sålt, GWh	2 253	2 786		
Ränteswappar <sup>2</sup>				
Verkligt värde	-2 247	-13 366		
Den underliggande egendomens värde	383 924	222 513		
Valutaderivat <sup>3</sup>				
Verkligt värde	119	-142		
Den underliggande egendomens värde	0	2 590		
Stenkolsderivat <sup>3</sup>				
Verkligt värde	-1 110	20		
Köpt, 1000 t	315	48		
Sålt, 1000 t	72	0		
Utsläppsderivat <sup>4</sup>				
Verkligt värde	15 836	12 499		
Köpt, 1000 t CO <sub>2</sub>	788	1 533		

<sup>1</sup> Den andel av det derivativa instrumentet som inte har intäktsförts består av säkring för framtida köp och försäljning av el till marknadspris.

<sup>2</sup> Med derivativer skyddas framtida ränteutgifter på lån med rörlig ränta.

<sup>3</sup> Det verkliga värdet för valutaswappar och kolderivat har uppstått vid säkring av framtida anskaffning av kol.

<sup>4</sup> Syftet med utsläppsderivaten baserar sig på handelsbehovet enligt den verkliga och prognostiserade utsläppsmängden och de utsläppsätter 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 sammanlagt.

#### Elderivat

Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gällde 2018–2021 och omfattade tjänsterna allmänna områden (utebelysning) och verksamhetslokaler inom stadsmiljösektorn, fostrans- och utbildningssektorn, Affärsverket Stara samt Stadstrafik Ab. Säkringarna som gällde vid årsskiftet gällde för år 2021. Ett nytt ramavtal har upprättats för 2022–2025.

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Verkligt värde	5 456	241

### Koncernen

De mest väsentliga avtalen uppräknade per koncernenhet och per avtal från Helen-koncernen, koncernen Helsingfors stads bostäder, Helsingin asuntohankinta Oy, HRM, och HUS-koncernen. 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	Koncernen	
	2021	2020

**Ränteswapkontrakt 1**

Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten.	223 298	52 000
Verkligt värde (enligt banken)	269	-3 553

Inom Helen-koncernen används endast ränteswappar, räntetak (cap), begränsad ränta (collar) eller andra sådana ränteskyddsinstrument med vilka maximivån på räntan entydigt har begränsats.

Inom Helen-koncernen grundar sig derivatens verkliga värde på marknadspriserna vid bokslutet.

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

**FASTIGHETSAKTIEBOLAGET HELSINGFORS ELHUS**

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020

**Ränteswap**

- Kontraktens maturitet högst 7 år

Nominellt värde	24 500	24 500
Verkligt värde	-223	-551

Med derivativer skyddas framtida ränteutgifter och kursdifferenser på lån med rörlig ränta.

**KONCERNEN HELSINGFORS STADS BOSTÄDER**

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020

**Ränteswap**

- Gäller till och med 19.12.2023

Nominellt värde	23 544	24 929
Verkligt värde	-995	-1 678

Ränteswappen som gäller vid tidpunkten för bokslutet har skaffats endast för att säkra ränteutgifterna för det underliggande lånet. Det långfristiga lånets rörliga ränta är bunden till fast ränta genom en ränteswap. Bolaget har inga derivatavtal i spekulativt syfte. På grund av den låga räntenivån är ränteswappen negativ. Även en negativ räntenivå leder till betalningsskyldighet. En höjning av ränteswappens ränta med 1 procentenhet, allt annat oförändrat, skulle innebära en positiv effekt på 132,8 tusen euro för bolagets resultat under de följande tolv månaderna.

**OY HELSINGIN ASUNTOHANKINTA AB**

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020

**Ränteswap**

Nominellt värde	10 000	10 000
Verkligt värde	-486	-836

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

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
<b>Skandinaviska Enskilda Banken AB</b>		
<b>Ränteswap 1029580ST/R050</b>		
Ränteswappen har upplösts genom motköp, avtal 20671916SA. Kontraktet gäller t.o.m. 31.10.2022.		
Avtalets nominella värde	8 634	8 634
Verkligt värde (enligt banken)	-871	-1 048
<b>Ränteswap 1198312ST/R055</b>		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan är fast, 0-6%. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 9.1.2023.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	11 512	11 512
Verkligt värde (enligt banken)	-2	-284
<b>Ränteswap 281053/40493218ST</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	9 794	10 481
Verkligt värde (enligt banken)	-604	-1 116
<b>Danske Bank Abp</b>		
<b>Ränteswap 20671916SA</b>		
Genom kontraktet har avtal 1029580ST/R050 hävts. Kontraktet gäller till och med 31.10.2022.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	8 634	8 634
Verkligt värde (enligt banken)	549	1 198
<b>Ränteswap 62163 IRS</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 15.1.2021.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	0	1 151
Verkligt värde (enligt banken)	0	-5
<b>Nordea Bank Finland Abp</b>		
<b>Ränteswap 1595524/2202015</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	9 794	10 481
Verkligt värde (enligt banken)	-669	-1 187
<b>Ränteswap 1488390/2033453</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 15.6.2023.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	14 390	14 390
Verkligt värde (enligt banken)	-238	-436

Räntederivat 1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
<b>Ränte- och valutaswap 1012761/1275143</b>		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta och ändrat 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.	365	437
Verkligt värde (enligt banken)	-39	-36
<b>Ränteswap 2031031/3539700</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	16 640	17 268
Verkligt värde (enligt banken)	-861	-1 589
<b>Ränteswap 2031033/3539706</b>		
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 och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital.	15 940	16 604
Verkligt värde (enligt banken)	-771	-1 465

**HUS-KONCERNEN**

1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
<b>Kontraktsansvar</b>		
Övrigt kontraktsansvar	2 724	29 109
<b>Ränteswappar</b>		
<b>Ränteswap 1</b>		
- skydd mot ränterisk, gäller ett enskilt lån - rörliga räntor har bytts till fasta till och med 15.9.2022 - en del av lånekapitalet säkrat, räntebetalningsdagarna halvårsvis stämmer överens med låneavtalet under löptiden - lånets ränteperiod är 6 månader och swappens ränteperiod är 3 månader - räntekänslighet: en ökning av räntenivån med en räntepunkt minskar det negativa marknadsvärdet med 763,01 euro - utbetalningarna av negativa kassaflöden förläggs till 2022		
Nominellt värde	3 620	3 620
Verkligt värde	-53	-122
<b>Ränteswap 2 (löpte ut 15.12.2021)</b>		
- skydd mot ränterisk, gäller ett enskilt lån - rörliga räntor har bytts till fasta till och med 15.12.2021 - en del av lånekapitalet säkrat, räntebetalningsdagarna stämmer överens med låneavtalet under löptiden - finansieringsinstitutet har hävningsrätt var sjätte månad.		
Nominellt värde	0	3 620
Verkligt värde	0	-66
<b>Elderivat</b>		
- en del av elkonsumention säkras med hjälp av derivativa instrument som skaffas för detta ändamål. Med elderivat säkras man sig mot fluktuationer i inköpspriset på el. Avtal 28 stycken, varav majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2021, 2022, 2023 och 2024		
Köpt MWh	121	99
Verkligt värde	1 857	-163

#### MARKANVÄNDNINGSAVTAL

---

Markanvändningsavtalen medför inga sådana skyldigheter som märkbart avviker från den allmänna skyldigheten att genomföra detaljplaner, som föreskrivs i markanvändnings- och bygglagen. Genom markanvändningsavtal debiterar staden ersättningar som i genomsnitt motsvarar de privata markägarnas andel av stadens kostnader för att genomföra detaljplanerna, såsom kostnader för kommunalteknik (anskaffning av allmänna områden och tomter, byggande av gator och parker, flyttning av ledningar mm.).

## Rättegångar och myndighetsförfaranden

### STADEN

#### Avtalstvist med Servea

Staden hävde sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Serveas 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. Det första sammanträdet för muntlig beredning hölls 23.1.2020. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrättens dom gavs 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsanspråk, som gällde skadat anseende, i sin helhet. Tingsrätten godtog delvis Serveas sekundära anspråk och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen.

#### Hävningen av avtalen om automatmetron och skadeståndsanspråk i samband med dem

HST:s direktion gav 18.12.2014 HST rätt att häva upphandlingsavtalen om automatisering av metron mellan HST och Siemenskonsortiet. HST hävde upphandlingsavtalen 21.1.2015.

Det kommersiella värdet på upphandlingsavtalet om en automatisering av Helsingfors metro var 99,9 miljoner euro. HST har betalat 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 ingåtts 2012. Det kommersiella värdet på upphandlingsavtalet om en automatisering av den utvidgade metrodepån var 18,1 miljoner euro. På basis av detta avtal har HST betalat 13,4 miljoner euro åt Siemens.

Det kommersiella värdet på det hävda upphandlingsavtalet om en automatisering av västmetron var 56,3 miljoner euro.

På basis av detta avtal har Länsimetro Oy betalat 11,3 miljoner euro åt Siemens. Betalningarna som gäller västmetron ingår 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 har under slutet av 2016 avtalat 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 automationsprojektet 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 sammanlagt 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 ersättningsanspråk ska kunna godtas.
- Siemens åläggs att återbetala köpesumman enligt upphandlingsavtalet på 102 512,03 euro till HST (inklusive mervärdesskatt) med lagenlig dröjsmålsränta från och med 17.7.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller kontraktet 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 102 512,03 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 (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 på rättegångskostnader och Siemens yrkande på rättegångskostnader av HST har avslagits. Såväl HST som Siemens får således själva bära sina rättegångskostnader i tingsrätten.

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. Behandlingen av ärendet fortsätter i hovrätten.

### **Bedrägeri med undervisningsverkets IT-anskaffningar**

Under åren 2006–2016 har it-utrustning som utbildningsverket upphandlat obefogatförmedlats vidare. I fallet misstänks grovt bedrägeri, penningtvätt samt grovt missbruk av tjänsteställning.

Skadeståndskravet är 6.648 637,40 euro samt rättegångskostnader.

I fallet finns flera misstänkta och åtalpunkter. Åklagaren skickade stämningsansökan till tingsrätten 12.5.2020 och ärendet behandlades i Helsingfors tingsrätt i november–december 2021. Kanslidomen gavs 14.1.2022.

Domen var i huvudsak enligt med åtalet, exkl. 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 lär fortsätta i hovrätten.

## KONCERNEN

### Helen-koncernen

Helens dotterbolag Oy Mankala Ab äger cirka 8,2 procent av Industrins Kraft Abp (TVO) och deltar därigenom i byggandet av kärnkraftsenheten Olkiluoto 3 på 1 600 MW. Kärnkraftsenheten Olkiluoto 3 EPR (OL3 EPR), som håller på att byggas, har beställts nyckelfärdig till ett fast pris av ett konsortium (anläggningsleverantören) som bildats av Areva GmbH, Areva NP SAS och Siemens AG. Bolagen som hör till konsortiet har enligt leveransavtalet solidariskt ansvar för avtalsförpliktelserna. Under 2021 framskred förberedelserna för produktion till den kärntekniska driftsättningen i och med att bränsleladdningen slutfördes i april och kriticitet av reaktorn uppnåddes för första gången i december. I maj 2021 nåddes samförstånd om principerna för att slutföra OL3 EPR-projektet i förhandlingarna med Areva–Siemens-konsortiet. Avtalen om ändringar i förlikningsavtalet för OL3 EPR-projektet från 2018 undertecknades i juni 2021.

Enligt ett börsmeddelande av TVO 26.1.2022 börjar OL3 EPR producera el under första hälften av februari 2022, när anläggningen ansluts till det nationella elnätet, och den regelbundna elproduktionen inleds i juni 2022.

På basis av anläggningsleverantörens senaste projekttidsplan, TVO:s nuvarande kostnadskalkyl och förlikningsavtalets verkningar uppskattar Industrins Kraft att dess helhetsinvestering i OL3 EPR-projektet kommer att uppgå till cirka 5,7 miljarder euro.

Alla utgifter som uppfyller de faktiska aktiveringskriterierna för OL3 EPR-projektet redovisas i anskaffningsutgiften för de materiella anläggningstillgångar som ingår i TVO-koncernens balansräkning.

### Koncernen Helsingfors Hamn

HFD avslag 15.6.2021 Helsingfors Hamns ansökan om besvärstillstånd och besvär i ett förvaltningstvångsärende enligt miljöskyddslagen som gäller det sätt på vilket bullerutredningen i Västra hamnen gjordes. En bullerutredning kan göras antingen genom mätning eller med hjälp av en modell eller på båda sätten. Enligt Helsingfors Hamns besvär fungerar en modell – till skillnad från mätning – även när störningar förekommer. Därför är en bullermodell i detta fall det enda sättet att i enlighet med miljötillståndet få en pålitlig bild av det buller som hamnverksamheten ger upphov till utan de störningar som förorsakas av den allmänna vägtrafiken och annat bakgrundsbuller. Enligt Helsingfors Hamn får man en mer pålitlig utredning av bullret från hamnen med hjälp av en bullermodell än genom mätning.



### **EU-kommissionens undersökningsförfarande 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. Lagligheten av kommissionens beslut behandlas för närvarande i EU-domstolen och beslutet har fortfarande inte vunnit laga kraft.

Trots att behandlingen fortfarande pågår har stödet som kommissionen ansåg vara förbjudet statsunderstöd återkrävts av Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till dess fulla belopp. Beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Det sammanlagda beloppet motsvarar mängden stöd som kommissionen i sitt beslut 2019 konstaterade utgöra förbjudet statsunderstöd med dröjsmålsränta.

### **Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt**

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

Vid bokslutet 31.12.2021 kände man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiserats under räkenskapsperioden 2022.

Koncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2020 är 78,6 miljoner euro (84,6 miljoner euro 2020).

### **UTSLÄPPSRÄTTER**

Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2021–2025 på sammanlagt 7 miljoner ton koldioxid. Utsläppen under 2021 uppskattas till 2,8 miljoner ton CO<sub>2</sub>. I handeln med utsläppsrätter 2021 var 2,6 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för sammanlagt 0,3 miljoner ton CO<sub>2</sub> 31.12.2021. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med BFN:s anvisning 1767/2005 enligt nettometoden.

## 4.5 Miljöansvar

### 41. EVENTUELL MILJÖSKULD

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Iståndsättning av tidigare avstjälningsplatsersoptippar	15 500	17 000
Sanering av mark	3 200	3 200

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

## 4.6 Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

### 42. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12 2020

	Staden							
	Ordinarie		Tidsbundna		Sysselessatta		Totalt	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Centralförvaltningen	3 827	3 783	519	544	53	52	4 399	4 379
Fostrans- och utbildningssektorn	11 071	11 121	3 637	3 630	168	140	14 876	14 891
Stadsmiljösektorn	3 469	3 356	177	263	7	6	3 653	3 625
Kultur- och fritidssektorn	1 585	1 591	322	255	85	76	1 992	1 922
Social- och hälsovårdssektorn	11 081	11 133	3 567	3 476	301	297	14 949	14 906
<b>Totalt</b>	<b>31 033</b>	<b>30 984</b>	<b>8 222</b>	<b>8 168</b>	<b>614</b>	<b>571</b>	<b>39 869</b>	<b>39 723</b>

### 43. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Löner och arvoden	1 545 706	1 453 245
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	353 986	341 052
Övriga lönebikostnader	62 156	52 860
<b>Personalkostnader i resultaträkningen</b>	<b>1 961 848</b>	<b>1 847 157</b>
Naturaförmånernas penningvärde	8 106	7 630
<b>Personalkostnader sammanlagt</b>	<b>1 969 954</b>	<b>1 854 787</b>
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar sammanlagt.	42 898	43 220

## Noter om personalen, revisors arvoden och transaktioner med intressenter

**44. AVGIFTER SOM TAGITS UT PÅ ARVODEN TILL FÖRTROENDEVALDA OCH REDOVISATS**

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
Samlingspartiet	152	120
Gröna förbundet	152	115
Finlands socialdemokratiska parti	99	76
Vänsterförbundet	76	50
Sannfinländarna	35	24
Svenska folkpartiet i Finland	28	24
Centern i Finland	9	7
Kristdemokraterna i Finland	6	6
Piratpartiet	1	0
Liberalpartiet – Frihet att välja	3	3
Feministiska partiet	2	2
Finlands Kommunistiska Parti	0	0
Självständighetspartiet	0	0
Öppna Partiet	3	3
<b>Arvoden till förtroendevalda sammanlagt</b>	<b>566</b>	<b>430</b>

**45. REVISORSARVODEN**

1 000 euro	Staden	
	2021	2020
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	111	106
Revisorns utlåtanden	110	51
Övriga arvoden	866	692
<b>Arvoden sammanlagt</b>	<b>1 087</b>	<b>849</b>

**TRANSAKTIONER MED INTRESSEENTER**

Med intressent avses någon som står i ett bestämmanderätts- eller delägarförhållande med staden. Som intressenter räknas kommundirektören, ledamöter och ersättare i kommunstyrelsen samt 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 sedvanliga marknadsvillkor. I noterna anges också sådana transaktioner som genomförts med intressenter på sedvanliga villkor 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.

Betydande affärstransaktioner i intressegemenskap med följande bolag:

- Helen Ab
- Helsingfors stads bostäder Ab
- Stadion-stiftelsen sr

De uppräknade intressesammanslutningarna ingår i Helsingfors stadskoncern. Uppgifter om enstaka transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

**46. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENER**

1 000 euro	Koncernen	
	2021	2020
<b>Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter</b>		
- Försäljningsintäkter	4 079	5 679
- Intäkter från serviceavgifter	546	571
- Hyresintäkter	82 677	79 298
- Affärsverksamhetens övriga intäkter	631	971
<b>Stadens köp varor och tjänster från intressenter</b>		
- Köp av tjänster	161 342	147 982
- Övriga köp	74 786	58 833
- Betalda hyror	90 500	87 591
<b>Stadens räntor och dividender från intressenter</b>		
- ränteintäkter	35 967	33 038
- dividendintäkter	79 188	72 300
- ränte- och finansieringskostnader	113	114
<b>Lån som staden beviljat intressenter</b>		
- Lån totalt	1 018 781	1 030 866
- Lånens räntor är 0-6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom statens förmedlade lån sammanlagt	69 045	76 929
<b>Bidrag som staden beviljat intressenter</b>		
- bidrag till koncernsammanlutningar	48 685	38 280
<b>Övriga transaktioner med intressenter</b>		
1) Inom stadskoncernen används ett koncernkonto		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende sin tomt		
3) Årskostnad för pensionsarrangemang Helsingfors stads Bussverksamhet Ab	1 033	1 128

# **Särredovisade bokslut**

## 5 Särredovisade bokslut

### 5.1 De kommunala affärsverkens bokslut

#### HELSINGFORS STADS TRAFIKAFFÄRSVERK (HST)

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>OMSÄTTNING</b>		
Stöd från staden	24 777 480,00	22 151 000,00
Trafikeringsersättningar	99 726 077,27	100 635 809,42
Ersättningar för infrastruktur	82 995 350,38	76 976 240,09
Övriga försäljningsintäkter	12 980 194,36	13 171 508,59
	<b>220 479 102,01</b>	<b>212 934 558,10</b>
<b>Tillverkning för eget bruk</b>	<b>7 146 427,54</b>	<b>5 311 264,79</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga intäkter</b>	<b>19 028 943,08</b>	<b>18 043 544,85</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-22 834 314,64	-17 682 265,85
Köpta tjänster	-42 736 963,15	-40 976 969,50
	<b>-65 571 277,79</b>	<b>-58 659 235,35</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-53 180 009,14	-53 025 634,89
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-12 351 855,06	-12 462 272,07
Övriga lönebikostnader	-2 111 277,58	-2 056 847,20
	<b>-67 643 141,78</b>	<b>-67 544 754,16</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-52 066 039,21	-48 734 681,67
	<b>-52 066 039,21</b>	<b>-48 734 681,67</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-27 955 632,63	-24 900 129,97
	<b>-27 955 632,63</b>	<b>-24 900 129,97</b>
<b>Rörelseöverskott/rörelseunderskott (-)</b>	<b>33 418 381,22</b>	<b>36 450 566,59</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Övriga finansiella intäkter	65 960,66	670,68
Till kommunen betalda räntekostnader	-2 159 717,28	-2 417 156,78
Till övriga betalda räntekostnader	-3 136 672,69	-3 296 825,12
Ersättning för grundkapital	-8 442 000,00	-8 442 000,00
Infrastrukturränta	-18 960 584,84	-18 701 034,84
Övriga finansiella kostnader	-18 525,46	-14 286,13
	<b>-32 651 539,61</b>	<b>-32 870 632,19</b>
<b>ÖVERSKOTT FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER</b>	<b>766 841,61</b>	<b>3 579 934,40</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens</b>	<b>2 829 720,12</b>	<b>-2 982 198,80</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av reserver</b>	<b>0,00</b>	<b>2 192 395,92</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>3 596 561,73</b>	<b>2 790 131,52</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Avkastning på investerat kapital, procent	2,8	3,4
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	1,2	1,8
Vinst, procent	0,3	1,7

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	33 418 381,22	36 450 566,59
Avskrivningar och nedskrivningar	52 066 039,21	48 734 681,67
Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning för grundkapital	-8 442 000,00	-8 442 000,00
Infrastrukturränta	-18 960 584,84	-18 701 034,84
Räntekostnader betalda till kommunen	-2 159 717,28	-2 417 156,78
Övriga	-3 089 237,49	-3 310 440,57
Övriga rättelseposter till internt tillförda medel	191 184,16	-194 901,97
	<b>53 024 064,98</b>	<b>52 119 714,10</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringar	-242 890 708,53	-145 865 565,18
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	22 824 113,80	9 598 904,54
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	3 492 005,38
	<b>-220 066 594,73</b>	<b>-132 774 655,26</b>
	<b>-167 042 529,75</b>	<b>-80 654 941,16</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
Förändringar i lånestocken, långfristiga		
Ökning av lån från övriga	0,00	60 000 000,00
Minskning av lån från kommunen	-14 209 897,71	-9 209 897,71
Minskning av lån från övriga	-13 084 883,45	-13 084 883,45
	<b>-27 294 781,16</b>	<b>37 705 218,84</b>
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	557 070,58	-1 752 417,29
Förändring av fordringar från kommunen	-74 942,93	-1 332 332,46
Förändring av fordringar från övriga	9 383 277,60	4 031 063,18
Förändring av räntefria skulder	6 724 492,44	-4 694 067,81
Förändringar i skulder på samlingskonto från kommunen	182 297 570,22	44 263 123,15
Förändring av räntefria skulder	-4 550 180,36	2 434 352,58
	<b>194 337 287,55</b>	<b>42 949 721,35</b>
	<b>167 042 506,39</b>	<b>80 654 940,19</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-23,36</b>	<b>-0,97</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	31,24	54,60
Likvida medel 1.1	54,60	55,57
	<b>-23,36</b>	<b>-0,97</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, kumulativt under fem år, 1 000 euro	-405 301	-372 789
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	24,0	38,4
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,6	0,7
Låneskötselbidrag	1,8	2,1
Kassans tillräcklighet (dgr)	0,0	0,0
Quick ratio	0,1	0,3
Current ratio	0,1	0,3

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	2 725 816,32	3 001 065,87
Övriga utgifter med lång verkningstid	7 154 225,22	1 878 397,34
Förskottsbetalningar	2 165 661,04	5 987 048,39
	<b>12 045 702,58</b>	<b>10 866 511,60</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Byggnader	228 861 531,09	220 051 493,31
Fasta konstruktioner och anordningar	253 492 479,19	233 325 641,82
Maskiner och inventarier	356 618 902,37	356 793 599,05
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	374 854 782,49	239 006 780,58
	<b>1 213 827 695,14</b>	<b>1 049 177 514,76</b>
<b>Placeringar</b>		
Aktier och andelar	41 485 024,70	39 505 024,70
	<b>41 485 024,70</b>	<b>39 505 024,70</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Material och förnödenheter	9 217 127,24	9 774 197,82
	<b>9 217 127,24</b>	<b>9 774 197,82</b>
<b>Fordringar</b>		
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Övriga fordringar	9 965 629,30	6 241 168,89
	<b>9 965 629,30</b>	<b>6 241 168,89</b>
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	41 759 623,95	31 729 454,20
Fordringar från kommunen	7 035 521,91	6 960 578,98
Övriga fordringar	760 186,70	37 806,31
Resultatregleringar	855 119,94	24 715 408,09
	<b>50 410 452,50</b>	<b>63 443 247,58</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>31,24</b>	<b>54,60</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>1 336 951 662,70</b>	<b>1 179 007 719,95</b>



BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	93 804 124,97	93 804 124,97
Räntefritt grundkapital	286 213 492,66	286 213 492,66
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	31 483 746,11	28 693 614,59
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	3 596 561,73	2 790 131,52
	<b>415 097 925,47</b>	<b>411 501 363,74</b>
<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	53 087 164,33	55 916 884,45
Reserver	5 196 711,53	5 196 711,53
	<b>58 283 875,86</b>	<b>61 113 595,98</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Lån från kommunen	193 455 420,28	207 665 317,99
Lån från finansiella institut	240 782 948,71	253 867 832,16
	<b>434 238 368,99</b>	<b>461 533 150,15</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Lån från kommunen	340 683 579,25	158 386 009,03
Lån från finansiella institut	13 084 883,45	13 084 883,45
Leverantörsskulder	43 055 422,68	39 465 253,77
Räntefria lån från kommunen	7 930 486,01	1 205 993,57
Övriga skulder	1 139 238,22	1 196 693,12
Resultatregleringar	23 437 882,77	31 520 777,14
	<b>429 331 492,38</b>	<b>244 859 610,08</b>
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>863 569 861,37</b>	<b>706 392 760,23</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>1 336 951 662,70</b>	<b>1 179 007 719,95</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	35,4	40,1
Relativ skuldsättning, procent	360,6	305,8
Ansvar och skulder, procent av rörelseintäkterna	360,7	306,1
Ackumulerat överskott/underskott (-)	35 080	31 484
Lånestock 31.12, 1 000 euro	788 007	633 004
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	788 583	633 580
Lån och hyresansvar, euro/invånare	1 197	964

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Uthyrning av affärs- och verksamhetslokaler 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>0,00</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter		6 077 831,37
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-503 597,84	
Köp av tjänster	-715 008,64	-1 218 606,47
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-83 905,71	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-19 208,43	
Övriga lönebikostnader	-3 462,51	-106 576,65
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-874 918,56	
Nedskrivningar	-3 170 368,06	-4 045 286,62
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>707 361,63</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteutgifter	-42 382,01	
Övriga finansiella kostnader	-68,83	-42 450,84
<b>ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>664 910,79</b>
<b>ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER</b>		<b>664 910,79</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-) +/-)</b>		<b>664 910,79</b>

I kalkylen ingår HST:s stations- och depåfastigheter som har externa hyresgäster. Hyresinkomsterna har beaktats i intäkterna. I utgifterna ingår fastigheternas alla utgifter bortsett stadens interna avkastningsmål. Överföringsutgifter som allokerats på basis av HST:s interna kalkylering har beaktats i Affärsverksamhetens övriga kostnader. I kalkylen är de totala fastighetsutgifterna fördelade i förhållande till ytan (affärslokalens andel av hela fastighetens yta).

## AFFÄRSVERKET SERVICECENTRALEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>OMSÄTTNING</b>	<b>97 160 165,05</b>	<b>92 993 682,86</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter	1 064 742,34	926 971,95
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor <sup>1</sup>	-24 762 134,40	-23 412 306,37
Köp av tjänster <sup>1</sup>	-15 457 503,40	-18 144 150,86
	<b>-40 219 637,80</b>	<b>-41 556 457,23</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-41 310 890,52	-40 609 470,49
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-9 653 229,25	-9 616 040,39
Övriga lönebikostnader	-1 643 404,57	-1 455 454,04
	<b>-52 607 524,34</b>	<b>-51 680 964,92</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-151 606,80	-198 625,66
	<b>-151 606,80</b>	<b>-198 625,66</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>	<b>-4 939 551,84</b>	<b>-4 482 285,04</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)</b>	<b>306 586,61</b>	<b>-3 997 678,04</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning för grundkapital	-80 000,00	-80 000,00
Övriga finansiella kostnader	-8 678,99	-811,75
	<b>-88 678,99</b>	<b>-80 811,75</b>
<b>Extraordinära intäkter och kostnader</b>		
Extraordinära intäkter	1 000 000,00	0,00
	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>1 217 907,62</b>	<b>-4 078 489,79</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Avkastning på investerat kapital, procent	0,44	-5,6
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	0,43	-6,0
Vinst, procent	1,25	-4,4
<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.		

FINANSIERINGSKALKYL	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	306 586,61	-3 997 678,04
Avskrivningar och nedskrivningar	151 606,80	198 625,66
Finansiella intäkter och kostnader	-88 678,99	-80 811,75
Extraordinära poster	1 000 000,00	
	<b>1 369 514,42</b>	<b>-3 879 864,13</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-10 613,25	-176 651,11
	<b>-10 613,25</b>	<b>-176 651,11</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>1 358 901,17</b>	<b>-4 056 515,24</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
Förändringar i lånestocken, kortfristiga		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen1	-1 868 391,79	2 700 406,38
	-1 868 391,79	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-21 950,81	-57 260,12
Förändringar av fordringar från kommunen	33 083,70	1 639 634,42
Förändring av fordringar från övriga	193 012,74	3 611,19
Förändring av räntefria skulder från kommunen1	5 675,70	-75 448,47
Förändring av räntefria skulder från övriga1	307 914,46	-177 732,22
	<b>517 735,79</b>	<b>4 033 211,18</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-1 350 656,00</b>	<b>4 033 211,18</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>8 245,17</b>	<b>-23 304,06</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	25 056,11	16 810,94
Likvida medel 1.1	16 810,94	40 115,00
	<b>8 245,17</b>	<b>-23 304,06</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, kumulativt under fem år, 1 000 euro	15 328	21 159
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	3 481,0	-2 196,3
Quick ratio	5,9	6
Current ratio	6	6

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	57 371,86	63 812,58
Övriga utgifter med lång verkningstid	1 198,06	4 073,39
	<b>58 569,92</b>	<b>67 885,97</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Maskiner och inventarier	125 719,19	256 861,69
Övriga materiella tillgångar	0,00	535,00
	<b>125 719,19</b>	<b>257 396,69</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Material och förnödenheter	820 454,29	816 406,40
Övriga omsättningstillgångar	93 897,59	75 994,67
	<b>914 351,88</b>	<b>892 401,07</b>
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	514 989,53	492 595,65
Fordringar från kommunen/samkommunen	82 208 637,94	80 373 329,85
Övriga fordringar	1 230 523,72	1 316 180,51
Resultatregleringar	6 260,20	136 010,03
	<b>83 960 411,39</b>	<b>82 318 116,04</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>25 056,11</b>	<b>16 810,94</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>85 084 108,49</b>	<b>83 552 610,71</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	68 719 045,08	72 797 534,87
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	1 217 907,62	-4 078 489,79
	<b>70 936 952,70</b>	<b>69 719 045,08</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	3 258 484,92	3 390 406,76
Räntefria lån från kommunen	0,00	-5 675,70
Övriga skulder	1 843 048,93	948 475,32
Resultatregleringar	9 045 621,94	9 500 359,25
	<b>14 147 155,79</b>	<b>13 833 565,63</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>14 147 155,79</b>	<b>13 833 565,63</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>85 084 108,49</b>	<b>83 552 610,71</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	83,4	83,4
Relativ skuldsättning procent	14,4	14,7
Utveckling av eget kapital	70 937	69 719
Skulder och ansvar procent av driftsinkomsterna	14,4	14,7

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Ekonomitjänster åt stadens dotterbolag (Työmaahuolto Oy Ab och Koy Ab Pakkalantie 30) 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>23 996,00</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp av tjänster	-3 724,16	-3 724,16
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-12 243,40	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 815,47	
Övriga lönebikostnader	-507,99	-15 566,86
Affärsverksamhetens övriga kostnader		-3 173,27
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>1 531,71</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-) +/-)</b>		<b>1 531,71</b>

Kalkylen gjorts upp på basis av verkliga arbetstimmar och systemkostnader. Övriga kostnader är en del av byråns allmänna kostnader.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Utförsäljning från restauranger 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>2 513 522,82</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-979 783,76	
Köpta tjänster	-101 810,93	-1 081 594,69
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-837 502,65	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-193 756,16	
Övriga lönebikostnader	-34 937,17	-1 066 195,98
Affärsverksamhetens övriga kostnader		-542 846,34
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-177 114,19</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-) +/-)</b>		<b>-177 114,19</b>

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 på grund av coronarestriktionerna.

## AFFÄRSVERKET BYGGTJÄNSTEN (STARA)

RESULTATRÄKNING	01.01.-31.12.2021	01.01.-31.12.2020
<b>OMSÄTTNING</b>	<b>228 885 227,95</b>	<b>266 971 503,89</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter	5 250 241,98	4 307 034,59
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor <sup>1</sup>	-32 766 875,49	-34 368 580,34
Köp av tjänster <sup>1</sup>	-111 397 663,62	-132 331 398,00
	<b>-144 164 539,11</b>	<b>-166 699 978,34</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-57 178 352,94	-57 290 124,50
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-13 256 817,21	-13 447 020,49
Övriga lönebikostnader	-2 258 520,43	-2 078 450,67
	<b>-72 693 690,58</b>	<b>-72 815 595,66</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-3 410 147,75	-3 065 577,69
	<b>-3 410 147,75</b>	<b>-3 065 577,69</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader<sup>1</sup></b>		
	<b>-13 076 652,50</b>	<b>-12 288 200,53</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)</b>	<b>790 439,99</b>	<b>16 409 186,26</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning för grundkapital	-1 944 000,00	-1 944 000,00
Övriga finansiella kostnader	-7 019,42	-13 364,19
	<b>-1 951 019,42</b>	<b>-1 957 364,19</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>-1 160 579,43</b>	<b>14 451 822,07</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER</b>	<b>-1 160 579,43</b>	<b>14 451 822,07</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>-1 160 579,43</b>	<b>14 451 822,07</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Avkastning på investerat kapital, procent	1,1	25,6
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	1,1	25,6
Vinst, procent	-0,5	5,3
<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.		

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	790 439,99	16 409 186,26
Avskrivningar och nedskrivningar	3 410 147,75	3 065 577,69
Finansiella intäkter och kostnader	-1 951 019,42	-1 957 364,19
Rättelseposter till internt tillförda medel	-426 527,25	-196 395,36
	<b>1 823 041,07</b>	<b>17 321 004,40</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-1 603 918,25	-6 972 970,51
Finansieringsandelar för investeringsutgifterna		6 211,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	426 527,25	196 395,36
	<b>-1 177 391,00</b>	<b>-6 770 364,15</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>645 650,07</b>	<b>10 550 640,25</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>		
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen <sup>1</sup>	-466 026,78	-12 705 923,36
	<b>-466 026,78</b>	<b>-12 705 923,36</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>		
Förändring av omsättningstillgångar	1 133 529,52	-1 762 008,13
Förändring av fordringar från kommunen	-13 285,64	4 553 654,32
Förändring av fordringar från övriga	614 098,28	-1 108 627,11
Förändring av räntefria skulder från kommunen	297,00	-107 331,42
Förändring av räntefria skulder från övriga	-1 914 265,95	579 000,11
	<b>-179 626,79</b>	<b>2 154 687,77</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-645 653,57</b>	<b>-10 551 235,59</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-3,50</b>	<b>-595,34</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>		
Likvida medel 31.12	0,00	3,50
Likvida medel 1.1	3,50	598,84
	<b>-3,50</b>	<b>-595,34</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	212,6	251,4
Quick ratio*		
Current ratio*		

\* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte räknas, affärsverket har inga egna penningkonton.

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.



BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Materiella tillgångar</b>		
Fasta konstruktioner och anordningar	1 511 292,57	1 252 464,71
Maskiner och inventarier	9 115 329,96	11 292 560,02
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	112 172,70	0,00
	<b>10 738 795,23</b>	<b>12 545 024,73</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Omsättningstillgångar</b>		
Material och förnödenheter	2 095 740,85	3 229 270,37
	<b>2 095 740,85</b>	<b>3 229 270,37</b>
<b>Fordringar</b>		
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	799 217,73	1 005 844,68
Fordringar från kommunen/samkommunen	88 510 435,30	88 031 122,88
Övriga fordringar	3 155 085,19	3 557 269,87
Resultatregleringar	193 356,12	198 642,77
	<b>92 658 094,34</b>	<b>92 792 880,20</b>
<b>Kassa och bank</b>	<b>0,00</b>	<b>3,50</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>105 492 630,42</b>	<b>108 567 178,80</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	24 300 000,00	24 300 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	47 017 739,18	32 565 917,11
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-1 160 579,43	14 451 822,07
	<b>70 157 159,75</b>	<b>71 317 739,18</b>
<b>FRÄMMADE KAPITAL</b>		
<b>Långfristigt</b>		
Erhållna förskott	4 708 625,73	4 708 625,73
	<b>4 708 625,73</b>	<b>4 708 625,73</b>
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	10 234 707,17	12 383 480,43
Räntefria lån från kommunen	297,00	0,00
Övriga skulder	3 242 472,17	1 919 769,90
Resultatregleringar	17 149 368,60	18 237 563,56
	<b>30 626 844,94</b>	<b>32 540 813,89</b>
<b>FRÄMMADE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>35 335 470,67</b>	<b>37 249 439,62</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>105 492 630,42</b>	<b>108 567 178,80</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	68,5	68,7
Relativ skuldsättning procent	13,8	12,0
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 euro	45 857	47 018

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Byggnadsteknik 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>275 285,09</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-24 529,56	
Köp av tjänster	-176 135,58	-200 665,14
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden		
Lönebikostnader	-23 704,58	
Pensionskostnader	-5 425,98	
Övriga lönebikostnader	-979,00	-30 109,56
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan		-519,36
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-43 412,03</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>579,00</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-</b>		<b>579,00</b>

Byggteknisk verksamhet omfattar byggnads- och ombyggnadsprojekt och verkstadsarbeten. Köp av tjänster totalt 176.135,58 euro, omfattar entreprenader, experttjänster, hyreskostnader samt frakt- och transporttjänster.

Löner och arvoden baserar sig på bokförda arbetstimmar. 735,71 h \* 32,22 €/h lönekostnad i genomsnitt per arbetstimme = 23.704,58 €

Lönebikostnaderna grundar sig på Staras nivå 27,02 procent:  
735,71 h \* 32,22 euro/h \* 27,02 procent = 6.404,98 euro

Avskrivningar enligt plan kommer från produktionsenheten byggnadsteknik:  
(143.988,97 euro avskrivningar 2021 / 75.942.527,97 euro totalkostnader 2021) \* 273.921,07 euro = 519,36 euro

Affärsverksamhetens övriga kostnader består av Staras interna kostnader:  
Affärsverkets interna materialanskaffningar, hyror och tjänster = 34.884,37 euro

Kostnader för affärsverkets förvaltning:  
administrativ kostnad 3,21 procent \* 265.659,07 euro = 8.527,66 euro

Överskottet 579 euro går till de allmänna kostnaderna, men fasta allmänna kostnader täcks även med fakturering av allmänna kostnader, 10 % av arbetets upphandling.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Stadstekniskt byggande 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>0</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter		57 750,32
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-4 605,33	
Köp av tjänster	-28 984,12	-33 589,45
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-11 164,13	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-2 555,47	
Övriga lönebikostnader	-461,08	-14 180,68
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-79,73	
Nedskrivningar	0	-79,73
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-7 801,76</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>2 098,70</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-)</b>		<b>2 098,70</b>

Verksamheten för stadstekniskt byggande omfattar gator, parker och kommunalteknik. Projekten grundas under projekt Sap. Granskningen av privata försäljningar omfattar alla kunder som fakturerats under året, exklusive fakturering av investeringar, vilka utgör stadens interna försäljning, samt intern fakturering. Projektrapporten S\_ALR\_87013542 visar intäkter och kostnader som direkt hänför sig till byggplatsen. Försäljningsfakturer som hänför sig till gatu- och marklaboratoriet har granskats skilt för sig.

Dessutom gäller vissa allmänna kostnader för projekten, såsom kostnader för enhetens lokaler, kostnader för avdelningens högkvarter och tekniskt stöd, samt för administrativa avdelningens 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 resultatenheter.

I Affärsverksamhetens övriga kostnader ingår dessutom externa och interna hyror.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Stadstekniskt underhåll 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>0</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter		1 001 815,13
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-150 205,65	
Köp av tjänster	-515 752,25	-665 957,9
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-130 654,2	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-29 906,75	
Övriga lönebikostnader	-5 396,02	-165 956,96
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-453	
Nedskrivningar	0	-453
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-118 752,91</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>50 694,36</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Övriga finansiella kostnader	-2 914,14	-2 914,14
<b>ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>47 780,22</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-</b>		<b>47 780,22</b>

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. Löner och arvoden baserar sig på bokförda arbetstimmar. Lönebikostnaderna grundar sig på Staras nivå, 27,02 %. Affärsverksamhetens övriga kostnader omfattar tillägg för allmänna kostnader och underhåll av materiel. Inköp under räkenskapsperioden omfattar inköp, hyror och lokalprojektets rivningsandel.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING		Verksamhet: Logistik 01.01.–31.12.2021
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>1 154 403,43</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-379 772,61	
Köp av tjänster		-379 772,61
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-154 207,73	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-35 298,15	
Övriga lönebikostnader	-6 368,78	-195 874,66
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-209 025,03	
Nedskrivningar	0	-209 025,03
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-378 004,14</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-8 273,01</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-)</b>		<b>-8 273,01</b>

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.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING		Verksamhet: Miljövård 01.01.–31.12.2021
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>251 910,72</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-41 869,72	
Köp av tjänster	-24 911,43	-66 781,15
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-89 167,75	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-20 623,99	
Övriga lönebikostnader	-3 701,07	-113 492,81
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-601,77	
Nedskrivningar	0	-601,77
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-73 464,79</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-2 429,80</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Övriga finansiella kostnader	0	-4,07
<b>Överskott (underskott) före extraordinära poster</b>		<b>-2 433,87</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-</b>		<b>-2 433,87</b>

Miljövården omfattar vård av naturskyddsområden, miljö och grönområden. Den externa försäljningen har tagits med i SAP: s rapporter för varje resultatenhet separat. För varje resultatenhets resultaträkning har kostnaderna för den separerade försäljningen räknats ut med denna procentsats i Excel. Löner och arvoden baserar sig på bokförda arbetstimmar. Lönebikostnaderna grundar sig på Staras nivå, 27,02 %. Övriga affärskostnader omfattar bland annat hyreskostnader, lönekostnader samt hela Staras och avdelningarnas interna kostnader.

## AFFÄRSVERKET EKONOMIFÖRVALTNINGSTJÄNSTEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>OMSÄTTNING</b>	<b>30 592 583,63</b>	<b>28 589 791,16</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter	453 515,64	239 629,08
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor	-63 222,35	-114 914,37
Köp av tjänster	-9 355 759,58	-9 242 470,15
	<b>-9 418 981,93</b>	<b>-9 357 384,52</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-15 138 107,98	-14 402 500,11
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-3 522 609,23	-3 419 655,53
Övriga lönebikostnader	-597 851,16	-538 775,60
	<b>-19 258 568,37</b>	<b>-18 360 931,24</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-215 355,24	-193 772,82
	<b>-215 355,24</b>	<b>-193 772,82</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>	<b>-1 716 656,99</b>	<b>-1 728 557,71</b>
<b>Rörelseöverskott/underskott (-)</b>	<b>436 536,74</b>	<b>-811 226,05</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning på grundkapital	-56 000,00	-56 000,00
Övriga finansiella kostnader	-31,37	-35,14
	<b>-56 031,37</b>	<b>-56 035,14</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>380 505,37</b>	<b>-867 261,19</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER</b>	<b>380 505,37</b>	<b>-867 261,19</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>380 505,37</b>	<b>-867 261,19</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Avkastning på investerat kapital, procent	18,0	-30,3
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	18,0	-30,3
Vinst, procent	1,2	3,0

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	436 536,74	-811 226,05
Avskrivningar och nedskrivningar	215 355,24	193 772,82
Finansiella intäkter och kostnader	-56 031,37	-56 035,14
	<b>595 860,61</b>	<b>-673 488,37</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-179 887,54	-317 236,55
	<b>-179 887,54</b>	<b>-317 236,55</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>415 973,07</b>	<b>-990 724,92</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
Förändringar i lånestocken, kortfristiga		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen <sup>1</sup>	-1 510 586,37	455 237,41
	-1 510 586,37	
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-16 996,25	769 031,41
Förändring av fordringar från övriga	88 655,34	47 095,49
Förändring av räntefria skulder från kommunen	243 141,78	-35 839,51
Förändring av räntefria skulder från övriga	779 812,43	-244 799,88
	<b>1 094 613,30</b>	<b>990 724,92</b>
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>	<b>-415 973,07</b>	<b>990 724,92</b>

**Nyckeltal**

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	272	246
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	331,2	-212,3
Likviditet, kassadagar <sup>*)</sup>		
Quick ratio <sup>*)</sup>		
Current ratio <sup>*)</sup>		

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

<sup>\*)</sup> Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte räknas, affärsverket har inga egna penningkonton.



BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	274 918,38	210 471,29
Övriga utgifter med lång verkningstid	55 922,10	78 709,46
	<b>330 840,48</b>	<b>289 180,75</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Maskiner och inventarier	56 585,73	133 713,16
	<b>56 585,73</b>	<b>133 713,16</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	78 064,50	82 514,23
Fordringar från kommunen/samkommunen	7 802 092,68	6 274 510,06
Övriga fordringar	234 552,28	271 435,37
Resultatregleringar	3 147,80	50 470,32
	<b>8 117 857,26</b>	<b>6 678 929,98</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>8 505 283,47</b>	<b>7 101 823,89</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 545 247,63	2 412 508,82
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	380 505,37	-867 261,19
	<b>2 620 654,28</b>	<b>2 240 148,91</b>
<b>FRÄMMADE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	398 262,93	398 056,75
Räntefria lån från kommunen	243 141,78	0,00
Övriga skulder	689 864,77	368 571,60
Resultatregleringar	4 553 359,71	4 095 046,63
	<b>5 884 629,19</b>	<b>4 861 674,98</b>
<b>FRÄMMADE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>5 884 629,19</b>	<b>4 861 674,98</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>8 505 283,47</b>	<b>7 101 823,89</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	30,8	31,5
Relativ skuldsättning procent	19,0	16,9
Ackumulerat överskott/underskott(-)	1 926	1 545
Lån och hyresgarantier 31.12	5 587	6 906
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	8	10

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Ab-teamets försäljning av tjänster 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>614 174,97</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter		-1 314,12
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-2 011,09	
Köp av tjänster	-111 586,15	-113 597,24
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-381 253,50	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-84 190,44	
Övriga lönebikostnader	-18 087,58	-483 531,52
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan		-2 059,35
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-33 358,11</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-19 685,37</b>
<b>RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-</b>		<b>-19 685,37</b>

En kostnads kalkyl har gjorts i enlighet med principen om att förorenaren är skyldig att betala och som fördelningsgrund har man använt årsverken. Det separata bokslutets resultaträkning ger sålunda en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.

## AFFÄRSVERKET FÖRETAGSHÄLSAN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>OMSÄTTNING</b>	<b>18 271 120,74</b>	<b>21 617 287,11</b>
Affärsverksamhetens övriga intäkter	727 388,92	139 859,00
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor <sup>1</sup>	-335 623,16	-389 153,98
Köp av tjänster <sup>1</sup>	-7 488 364,49	-9 503 293,46
	<b>-7 823 987,65</b>	<b>-9 892 447,44</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-7 513 135,83	-8 268 058,76
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 749 694,16	-1 971 266,65
Övriga lönebikostnader	-297 943,67	-313 424,45
	<b>-9 560 773,66</b>	<b>-10 552 749,86</b>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-46 958,76	-18 788,31
	<b>-46 958,76</b>	<b>-18 788,31</b>
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader<sup>1</sup></b>	<b>-1 191 102,68</b>	<b>-1 235 441,49</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT/RÖRELSEUNDERSKOTT (-)</b>	<b>375 686,91</b>	<b>57 719,01</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning på grundkapitalet	-40 000,00	-40 000,00
Övriga finansiella kostnader	-850,42	-59,33
	<b>-40 850,42</b>	<b>-40 059,33</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>334 836,49</b>	<b>17 659,68</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Avkastning på investerat kapital, procent	12,8	2,1
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	12,8	2,1
Vinst, procent	1,8	0,1

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	375 686,91	57 719,01
Avskrivningar och nedskrivningar	46 958,76	18 788,31
Finansiella intäkter och kostnader	-40 850,42	-40 059,33
Korrektivposter i inkomstfinansieringen		-3 768,93
	<b>381 795,25</b>	<b>32 679,06</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-117 719,52	-70 986,50
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva		5 882,26
	<b>-117 719,52</b>	<b>-65 104,24</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>264 075,73</b>	<b>-32 425,18</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
Förändringar i lånestocken, kortfristiga		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen <sup>1</sup>	331 897,34	-1 821 889,18
		-1 821 889,18
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-63 056,28	1 225 255,64
Förändring av fordringar från övriga	4 266,63	-4 671,45
Förändring av räntefria skulder från kommunen	0,00	-2 145,70
Förändring av räntefria skulder från övriga	-537 183,42	635 875,87
<b>KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING</b>	<b>-264 075,73</b>	<b>32 425,18</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, kumulativt under fem år, 1000 euro	2 068	2 279
Investeringarnas inkomstfinansiering, procent	324,3	51,3
Likviditet, kassadagar *		
Quick ratio *		
Current ratio *		

<sup>1</sup> 2020 års utfall har ändrats att motsvara 2021 års konteringspraxis.

\* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte räknas, affärsverket har inga egna penningkonton.

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Immateriella tillgångar</b>		
Immateriella rättigheter	137 416,02	63 675,26
	<b>137 416,02</b>	<b>63 675,26</b>
<b>Materiella tillgångar</b>		
Maskiner och inventarier	8 940,00	11 920,00
	<b>8 940,00</b>	<b>11 920,00</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	170 266,37	147 528,00
Fordringar från kommunen/samkommunen	5 456 910,37	5 725 751,43
Övriga fordringar	122 897,16	171 916,47
Resultatregleringar	51 084,31	29 070,00
	<b>5 801 158,21</b>	<b>6 074 265,90</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>5 947 514,23</b>	<b>6 149 861,16</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	2 262 053,79	2 244 394,11
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	334 836,49	17 659,68
	<b>3 096 890,28</b>	<b>2 762 053,79</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	668 761,60	1 092 087,74
Övriga skulder	383 325,90	277 133,80
Resultatregleringar	1 798 536,45	2 018 585,83
	<b>2 850 623,95</b>	<b>3 387 807,37</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>2 850 623,95</b>	<b>3 387 807,37</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>5 947 514,23</b>	<b>6 149 861,16</b>
<b>Nyckeltal</b>		
Soliditetsgrad, procent	52,1	44,9
Relativ skuldsättning procent	15,0	15,6
Ackumulerat överskott/underskott(-)	2 597	2 262
Lån och hyresgarantier 31.12,	16 373	16 776
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	25	25

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Hälsövärdstjänster åt icke-lagstadgade klienter 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>1 525 705,89</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Räkenskapsperiodens inköp	-20 059,92	
Köp av tjänster	-481 244,80	-501 304,72
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-460 310,75	
Lönebikostnader		
Övriga lönebikostnader	-124 452,93	-584 763,68
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-2 893,83	-2 893,83
<b>Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>		<b>-71 934,77</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>364 808,89</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT +/-) +/-)</b>		<b>364 808,89</b>

Kostnadskalkylen har gjorts i enlighet med principen om att föreningen ska betala med hjälp av en procentuell fördelningsmetod.

Det separata bokslutets resultaträkning ger en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.

## 5.2 Övriga separata enheters bokslut

### BOSTADSPRODUKTIONSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>Övriga rörelseintäkter</b>	<b>97 817,43</b>	<b>200 905,80</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor	0,00	-104,08
Köp av tjänster	-234 601,98	-439 090,84
	<b>-234 601,98</b>	<b>-439 194,92</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>-727 105,11</b>	<b>-779 624,23</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>-863 889,66</b>	<b>-1 017 913,35</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter	2 630 081,58	2 405 109,58
Övriga finansiella intäkter	66 653,80	21 384,07
Övriga finansiella kostnader	-19 794,14	-54 658,10
	<b>2 676 941,24</b>	<b>2 371 835,55</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>1 813 051,58</b>	<b>1 353 922,20</b>
<b>ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER</b>	<b>1 813 051,58</b>	<b>1 353 922,20</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av fonder</b>	<b>-1 813 051,58</b>	<b>-1 353 922,20</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FINANSIERINGSANALYS	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-863 889,66	-1 017 913,35
Finansiella intäkter och kostnader	2 676 941,24	2 371 835,55
	<b>1 813 051,58</b>	<b>1 353 922,20</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>1 813 051,58</b>	<b>1 353 922,20</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i utlåningen</b>		
Ökning av utlåning till övriga	-15 962 175,00	-18 535 436,00
Minskning av utlåning till övriga	2 948 061,34	2 706 114,62
	<b>-13 014 113,66</b>	<b>-15 829 321,38</b>
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen	8 021 476,38	13 837 213,56
	<b>8 021 476,38</b>	<b>13 837 213,56</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>3 286 686,14</b>	<b>703 771,00</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändring av fordringar från övriga	-128 285,37	53 476,28
Förändring av räntefria skulder från kommunen	0,00	-14 529,58
Förändring av räntefria skulder från övriga	21 184,93	-104 532,08
	<b>-107 100,44</b>	<b>-65 585,38</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-1 813 051,58</b>	<b>-1 353 922,20</b>

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Placeringar</b>		
Övriga lånefordringar	141 005 331,13	127 991 217,47
	<b>141 005 331,13</b>	<b>127 991 217,47</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	1 517,43
Lånefordringar	34 836,77	39 726,68
Fordringar från kommunen/samkommunen	101 711 095,49	109 732 571,87
Övriga fordringar	22 030,65	7 868,74
Resultatregleringar	1 052 873,50	932 342,70
	<b>102 820 836,41</b>	<b>110 714 027,42</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>243 826 167,54</b>	<b>238 705 244,89</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	238 676 959,26	236 619 266,06
Ökning/minskning (-) av fondkapital	3 286 686,14	703 771,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	1 813 051,58	1 353 922,20
	<b>243 776 696,98</b>	<b>238 676 959,26</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	49 470,56	28 285,63
	<b>49 470,56</b>	<b>28 285,63</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>49 470,56</b>	<b>28 285,63</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>243 826 167,54</b>	<b>238 705 244,89</b>



## FONDEN FÖR IDROTTS- OCH FRILUFTSANLÄGGNINGAR

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ränteintäkter	0,00	246,97
Övriga finansiella intäkter	0,00	592,34
	<b>0,00</b>	<b>839,31</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av fonder</b>	<b>0,00</b>	<b>-839,31</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	839,31
	<b>0,00</b>	<b>839,31</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>0,00</b>	<b>839,31</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i utlåningen</b>		
Ökning av utlåning till övriga	-54 243 500,00	-7 234 000,00
Minskning av utlåning till övriga	7 372 757,84	6 428 210,62
	<b>-46 870 742,16</b>	<b>-805 789,38</b>
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen	46 862 733,48	-59 227 641,80
	<b>46 862 733,48</b>	<b>-59 227 641,80</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>0,00</b>	<b>60 000 000,00</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändring av fordringar från övriga	8 008,68	32 591,87
	<b>8 008,68</b>	<b>32 591,87</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>0,00</b>	<b>-839,31</b>

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Placeringar</b>		
Övriga lånefordringar	206 862 506,61	159 991 764,45
	<b>206 862 506,61</b>	<b>159 991 764,45</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Lånefordringar	7 462,86	15 462,86
Fordringar från kommunen/samkommunen	45 908 986,38	92 771 719,86
Resultatregleringar	0,00	8,68
	<b>45 916 449,24</b>	<b>92 787 191,40</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>252 778 955,85</b>	<b>252 778 955,85</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Övriga egna fonder</b>		
Fondkapital 1.1	252 778 955,85	192 778 116,54
Ökning/minskning (-) av fondkapital	0,00	60 000 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott före reserveringar	0,00	839,31
	<b>252 778 955,85</b>	<b>252 778 955,85</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>252 778 955,85</b>	<b>252 778 955,85</b>

## FÖRSÄKRINGSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
Övriga rörelsekostnader	15 456,61	-746 164,10
<b>Rörelseöverskott/underskott (-)</b>	<b>15 456,61</b>	<b>-746 164,10</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Övriga finansiella intäkter	2 441 008,50	2 312 031,97
	<b>2 441 008,50</b>	<b>2 312 031,97</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av fonder</b>	<b>-2 456 465,11</b>	<b>-1 565 867,87</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	15 456,61	-746 164,10
Finansiella intäkter och kostnader	2 441 008,50	2 312 031,97
	<b>2 456 465,11</b>	<b>1 565 867,87</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>2 456 465,11</b>	<b>1 565 867,87</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen	-1 910 716,30	-2 386 656,18
	<b>-1 910 716,30</b>	<b>-2 386 656,18</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-545 748,81	820 788,31
	<b>-545 748,81</b>	<b>820 788,31</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>-2 456 465,11</b>	<b>-1 565 867,87</b>

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	64 557 798,58	62 647 082,28
	<b>64 557 798,58</b>	<b>62 647 082,28</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>64 557 798,58</b>	<b>62 647 082,28</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	60 949 702,07	59 383 834,20
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före reserveringar	2 456 465,11	1 565 867,87
	<b>63 406 167,18</b>	<b>60 949 702,07</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Räntefria lån från kommunen	1 151 631,40	1 697 380,21
	<b>1 151 631,40</b>	<b>1 697 380,21</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>1 151 631,40</b>	<b>1 697 380,21</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>64 557 798,58</b>	<b>62 647 082,28</b>

## INNOVATIONSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor	-135 316,67	-67,66
Köp av tjänster	-890 442,46	-836 257,98
	<b>-1 025 759,13</b>	<b>-836 325,64</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-734 250,82	-328 480,68
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-168 070,03	-77 445,48
Övriga lönebikostnader	-30 324,58	-12 689,60
	<b>-932 645,43</b>	<b>-418 615,76</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>-2 825 276,09</b>	<b>-1 455 573,66</b>
<b>Rörelseöverskott/underskott (-)</b>	<b>-4 783 680,65</b>	<b>-2 710 515,06</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av fonder</b>	<b>4 783 680,65</b>	<b>2 710 515,06</b>
<b>RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-4 783 680,65	-2 710 515,06
	<b>-4 783 680,65</b>	<b>-2 710 515,06</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>-4 783 680,65</b>	<b>-2 710 515,06</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen	-25 473 659,11	2 694 614,57
	<b>-25 473 659,11</b>	<b>2 694 614,57</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>30 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändring av fordringar från övriga	2 382,79	-7 856,95
Förändring av räntefria skulder från övriga	254 956,97	23 757,44
	<b>257 339,76</b>	<b>15 900,49</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>4 783 680,65</b>	<b>2 710 515,06</b>

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	57 208 509,34	31 734 850,23
Övriga fordringar	40 524,59	42 907,38
	<b>57 249 033,93</b>	<b>31 777 757,61</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>57 249 033,93</b>	<b>31 777 757,61</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Övriga egna fonder</b>		
Fondkapital 1.1	31 662 559,30	34 373 074,36
Ökning/minskning (-) av fondkapital	30 000 000,00	0,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före reserveringar	-4 783 680,65	-2 710 515,06
	<b>56 878 878,65</b>	<b>31 662 559,30</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	370 155,28	115 198,31
	<b>370 155,28</b>	<b>115 198,31</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>370 155,28</b>	<b>115 198,31</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>57 249 033,93</b>	<b>31 777 757,61</b>

## DELAKTIGHETSFONDEN

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2021	01.01.–31.12.2020
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor	-105 974,51	-103 594,69
Köp av tjänster	-404 559,61	-437 830,49
	<b>-510 534,12</b>	<b>-541 425,18</b>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-118 545,88	-137 609,43
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-27 066,36	-32 105,42
Övriga lönebikostnader	-4 895,90	-5 078,30
	<b>-150 508,14</b>	<b>-174 793,15</b>
<b>Övriga rörelsekostnader</b>	<b>-1 516 750,02</b>	<b>-261,86</b>
<b>Rörelseöverskott/underskott (-)</b>	<b>-2 177 792,28</b>	<b>-716 480,19</b>
<b>Ökning (-) eller minskning (+) av fonder</b>	<b>2 177 792,28</b>	<b>716 480,19</b>
<b>RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

FINANSIERINGSKALKYL	2021	2020
<b>VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE</b>		
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	-2 177 792,28	-716 480,19
	<b>-2 177 792,28</b>	<b>-716 480,19</b>
<b>INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>		
Investeringsutgifter	-518 945,02	-1 696 693,68
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	1 515 879,11	0,00
	<b>996 934,09</b>	<b>-1 696 693,68</b>
<b>VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE</b>	<b>-1 180 858,19</b>	<b>-2 413 173,87</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>		
<b>Förändringar i lånestocken, kortfristiga</b>		
Förändringar i lån från kommunen/samkommunen	1 190 631,40	2 347 865,27
	<b>1 190 631,40</b>	<b>2 347 865,27</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändring av fordringar från övriga	14 944,19	-31 905,46
Förändring av räntefria skulder från övriga	-24 717,40	97 214,06
	<b>-9 773,21</b>	<b>65 308,60</b>
<b>FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE</b>	<b>1 180 858,19</b>	<b>2 413 173,87</b>

BALANSRÄKNING	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
<b>Materiella tillgångar</b>		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	699 759,59	1 696 693,68
	699 759,59	1 696 693,68
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Fordringar</b>		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	36 461 503,33	37 652 134,73
Övriga fordringar	16 961,27	31 905,46
	<b>36 478 464,60</b>	<b>37 684 040,19</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>37 178 224,19</b>	<b>39 380 733,87</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
<b>Övriga egna fonder</b>		
Fondkapital 1.1	39 283 519,81	40 000 000,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före reserveringar	-2 177 792,28	-716 480,19
	<b>37 105 727,53</b>	<b>39 283 519,81</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Leverantörsskulder	72 496,66	97 214,06
	<b>72 496,66</b>	<b>97 214,06</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL SAMMANLAGT</b>	<b>72 496,66</b>	<b>97 214,06</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>37 178 224,19</b>	<b>39 380 733,87</b>

## 5.3 Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden

### Fostrans- och utbildningssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Affärsverksamhet 1444800 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>90 936,38</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-1 949,74	
Köp av tjänster	-47 687,95	-49 637,69
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-59 732,29	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-13 689,6	
Övriga lönebikostnader	-2 455,96	-75 877,85
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-2 040</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-36 619,16</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-</b>		<b>-36 619,16</b>

Kostnader för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos och fostrans- och utbildningssektorns administration och gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete överförs på affärsverksamhetstjänsterna.

Överföringen grundar sig på verksamhetens utgifter i relation till yrkesinstitutets utgifter. De administrativa utgifterna för 2021 som överförs har tagits från bokföringen 16.1.2022.

Kostnaderna för yrkesinstitutets administration 2021 (utan externa projektutgifter) uppgår till totalt 42 914 287 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 32 727 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1444900010 för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos administration.

Andelen för fostrans- och utbildningssektorns administration av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2021 är cirka 7,4 miljoner euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 5 614 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 2021 är 234 005 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 178 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1440000010 för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete.



## Stadsmiljösektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Bostadsproduktion 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>21 009 363,46</b>
Övriga rörelseintäkter		11 182,59
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-64 428,72	
Köp av tjänster	-4 131 433,30	-4 195 862,02
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-4 494 133,53	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 037 998,03	
Övriga lönebikostnader	-186 239,95	-5 718 371,51
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-58 036,14	
Nedskrivningar	0,00	-58 036,14
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-4 206 799,60</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>6 841 476,78</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-</b>		<b>6 841 476,78</b>

Resultaträkning för bostadsproduktionen i enlighet med budgetmomentet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Uthyrning av bostäder 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>4 230 715,58</b>
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-281 177,28	
Köp av tjänster	-1 083 134,57	-1 364 311,85
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-72 487,40	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-16 653,90	
Övriga lönebikostnader	-2 962,22	-92 103,51
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-469 859,42	
Nedskrivningar	0,00	-469 859,42
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-2 482 855,04</b>
<b>Rörelseöverskott (rörelseunderskott)</b>		<b>-178 414,25</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning för restkapital	-244 002,93	
Räntekostnader	-25 465,63	
Övriga finansiella kostnader	0,00	-269 468,56
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-</b>		<b>-447 882,81</b>

Separat kalkyl för uthyrda bostäder. Fastigheternas nödvändiga kostnader under räkenskapsåret och avskrivningarna allokeras i kalkylen i förhållande till uthyrd kvadratmeter per användare. Fastigheternas allmänna kostnader delas mellan fastigheterna i förhållande till totala kvadratmeter samt yta uthyrd till användarna. Finansiella kostnader allokeras till fastigheterna enligt deras balansvärde och till användarna enligt kvadratmeter. Ersättningen för restkapital är 3 procent av balansvärdet. Kostnader för tomma fastigheter allokeras till deras huvudsakliga användargrupp.

## Verksamheter som separerats med stöd av 30 d § i konkurrenslagen, staden

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Uthyrning av affärslokaler 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>44 948 383,97</b>
Övriga rörelseintäkter		486 019,97
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-6 778 956,00	
Köp av tjänster	-8 810 087,67	-15 589 043,67
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-1 937 817,78	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-446 687,21	
Övriga lönebikostnader	-79 286,92	-2 463 791,92
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-14 145 293,88	
Nedskrivningar	0,00	-14 145 293,88
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-23 153 718,32</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-9 917 443,85</b>
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>		
Ersättning för restkapital	-4 711 883,27	
Räntekostnader	-515 235,28	
Övriga finansiella kostnader	0,00	-5 227 118,55
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-)</b>		<b>-15 144 562,39</b>

Separat kalkyl för uthyrda verksamhetslokaler. Fastigheternas nödvändiga kostnader under räkenskapsåret och avskrivningarna allokeras i kalkylen i förhållande till uthyrd kvadratmeter per användare. Fastigheternas allmänna kostnader delas mellan fastigheterna i förhållande till totala kvadratmeter samt yta uthyrd till användarna. Finansiella kostnader allokeras till fastigheterna enligt deras balansvärde och till användarna enligt kvadratmeter. Ersättningen för restkapital är 3 procent av balansvärdet. Kostnader för tomma fastigheter allokeras till deras huvudsakliga användargrupp.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Uthyrning av skyddsrum 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>0</b>
Övriga rörelseintäkter		2 264 687,70
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-29 520,06	
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-522 448,16	
Köp av tjänster	-169 393,62	-721 361,84
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-191 835,10	
Lönebikostnader	-52 591,39	
Övriga lönebikostnader	0	-244 426,49
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-1 099 275,55</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>199 623,82</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-</b>		<b>199 623,82</b>

Uthyrningen är räddningsverkets enda separata funktion. Intäkterna och kostnaderna för hyresverksamheten har fördelats på basis av bokföringen och innehavarregistret. Verksamheten har prissatts på marknaden genom konkurrensutsättning. Priset täcker direkta och indirekta kostnader. Skyddsrummen är inte byggda för uthyrning utan för att skydda befolkningen. En stor del av kostnaderna för skyddsrum uppkommer oberoende av hyresverksamheten och det ankommer på räddningsverket att underhålla dem. Det finns inget krav på avkastning på hyresverksamhet för skyddsrum, syftet är endast att täcka merkostnader. Prissättningen grundar sig på antalet kvadratmeter som hyrs ut och lokalens tillgänglighet. Priset täcker produktionsfaktorernas förslitning. Hyran baserar sig på marknadspris och/eller uthyrningen görs på basis av konkurrensutsättning.

## Kultur- och fritidssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	Verksamhet: Separat bokföring av museibutiker 01.01.–31.12.2021	
<b>OMSÄTTNING</b>		<b>307 280</b>
Övriga rörelseintäkter		624
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-131 034	
Ökning (-) eller minskning (+) av lager	23 644	
Köp av tjänster	-69 651	-177 041
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-147 201	
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-9 275	
Övriga lönebikostnader	-30 498	-186 975
<b>Övriga rörelsekostnader</b>		<b>-140 233</b>
<b>RÖRELSEÖVERSKOTT (RÖRELSEUNDERSKOTT)</b>		<b>-196 344</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/-</b>		<b>-196 344</b>

I denna kalkylerade resultaträkning sammanställs museibutiker vid Helsingfors stadsmuseum och konstmuseet HAM. När det gäller intäkter har butikernas interna beställningar, utfallet för några av Biennialens projekt och några kalkylerade poster tagits med i procentsatserna. I fråga om löner har kalkylen gjorts med hjälp av årsverken i relation till öppettider och med hjälp av olika procentsatser. Övriga kostnader inkluderar kostnaderna för vissa interna beställningar och kostnaderna för några av Biennialens projekt med olika procentsatser för olika bokföringskonton. De administrativa kostnaderna har beräknats först för museerna och därmed i procent för museibutikerna.

## 5.4 Affärsverkens och fondernas inverkan på stadens ekonomi

### Affärsverkens och fondernas inverkan på hur resultat uppstått vid staden.

Resultaträkning - sammanställning  1 000 €	Resultaträkningar			Eliminering och rättelseposter			Stadens resul- taträkning i bokslutet
	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonderna sammanlagt	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonderna sammanlagt	
<b>Verksamhetsintäkter</b>							
Försäljningsintäkter							
Externa	140 593	338 847		-128 000			351 440
Interna	36 845	257 120		-36 845	-257 120		
Avgiftsintäkter							
Externa	207 259	852					208 111
Interna	7 658	680		-7 658	-680		
Understöd och bidrag							
Externa	233 346	1 647					234 994
Interna (från kommunen)	1 516			-1 516			
Övriga verksamhetsintäkter	990 900	22 767	98	-480 613	-3 031		530 121
Tillverkning för eget bruk	11 429	7 146		128 000			146 576
<b>Verksamhetsomkostnader</b>							
Personalkostnader	-1 739 001	-221 764	-1 083	69	-69		-1 961 848
Köp av tjänster							
Externa	-2 073 191	-172 734	-1 407				-2 247 332
Interna	-265 643	-13 702	-123	265 643	13 702	123	
Material, förnödenheter och varor							
Köp under räkenskapsperioden	-176 552	-80 762	-241	10 269	1 270	59	-245 958
Understöd							
Externa	-321 051	-38	-2 591				-323 679
Interna	-24 777		-1 516	24 777		1 516	
Övriga verksamhetskostnader	-671 774	-48 845	-947	461 429	12 211	-326	-248 253
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 642 442</b>	<b>91 215</b>	<b>-7 810</b>	<b>235 555</b>	<b>-233 717</b>	<b>1 372</b>	<b>-3 555 828</b>
Skatteinkomster	3 828 749						3 828 749
Statsandelar	330 345						330 345
<b>Finansiella intäkter och kostnader</b>							
Ränteintäkter							
Externa	70 514		2 630				73 144
Interna	2 928			-2 928			
Övriga finansiella intäkter							
Externa	96 895	66	67				97 028
Interna	29 523		2 441	-29 523		-2 441	
Räntekostnader							
Externa	-12 632	-3 137					-15 768
Interna		-2 160			2 160		
Ersättning för grundkapital		-29 523			29 523		
Övriga finansiella kostnader	-542	-32	-20				-594
<b>Årsbidrag</b>	<b>703 337</b>	<b>56 430</b>	<b>-2 692</b>	<b>203 104</b>	<b>-202 035</b>	<b>-1 069</b>	<b>757 075</b>
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-352 604	-55 890					-408 494
Nedskrivningar							
Extraordinära poster							
Extraordinära intäkter		1 000					1 000
Extraordinära kostnader							
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>350 733</b>	<b>1 540</b>	<b>-2 692</b>	<b>203 104</b>	<b>-202 035</b>	<b>-1 069</b>	<b>349 581</b>

## Affärsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av verksamheten

Finansiell kalkyl - sammanställd 1 000 €	Finansiella kalkyler			Eliminering och korrekturposter			Stadens finansieringsanalys i bokslutet
	Staden Exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonderna sammanlagt	Staden exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken sammanlagt	Fonderna sammanlagt	
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>							
Internt tillförda medel							
Årsbidrag	703 337	56 430	-2 692	203 104	-202 035	-1 069	757 075
Extraordinära poster		1 000					1 000
Rättelseposter till internt tillförda medel	-115 912	-235	1 516				-114 632
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>							
Investeringsutgifter	-644 235	-244 803	-519				-889 557
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	5 784	22 824					28 608
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	127 311	427					127 738
<b>Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>76 285</b>	<b>-164 358</b>	<b>-1 695</b>	<b>203 104</b>	<b>-202 035</b>	<b>-1 069</b>	<b>-89 768</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningen	-21 894		-70 206				-92 099
Minskning av utlåningen	110 455		10 321	-14 210			106 566
Förändringar i lånestocken							
Minskning av långfristiga lån	-65 837	-27 295			14 210		-78 922
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital			33 287			-33 287	
Övriga förändringar av likviditeten							
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-10 918						-10 918
Förändring av omsättningstillgångar	16 266	1 669					17 935
Förändring av fordringar	-6 034	6 635	-103	7 225	3 523		11 246
Förändring av räntefria skulder	-29 832	183 357	28 396	-683	-189 395	-28 145	-36 301
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-7 793</b>	<b>164 366</b>	<b>1 695</b>	<b>-7 668</b>	<b>-171 662</b>	<b>-61 431</b>	<b>-82 493</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>68 492</b>	<b>8</b>		<b>195 436</b>	<b>-373 697</b>	<b>-62 501</b>	<b>-172 261</b>
Förändring av likvida medel							
Likvida medel 31.12	1 147 885	25					1 147 910
Likvida medel 1.1	1 320 153	17					1 320 170
	<b>-172 269</b>	<b>8</b>					<b>-172 261</b>





# **Underskrifter och revisionsanteckning**

## 6 Underskrifter och revisionsanteckning

I Helsingfors den 28 mars 2022  
HELSINGFORS STADSSTYRELSE

Paavo Arhinmäki

Marcus Rantala

Jussi Halla-Aho

Nasima Razmyar

Juha Hakola

Sari Sarkomaa

Elisa Gebhard

Daniel Sazonov

Minja Koskela

Anni Sinnemäki

Ozan Yanar

Reetta Vanhanen

Suvi Pulkkinen

Maarit Vierunen

Juhana Vartiainen  
Borgmästare  
Styrelsens ordförande

### REVISIONSANTECKNING

En berättelse över verkställd revision har getts idag.

I Helsingfors den 29 april 2022

KPMG Oy Ab  
Revisionsammanslutning

Jorma Nurkkala  
OFR, CGR

**Förteckning över  
bokföringsböcker  
och verifikatslag  
samt förvaringssätt**

## 7 Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag samt förvaringssätt

---

Förteckningar över bokföringsböcker och verifikatslag samt deras förvaringssätt finns i Helsingfors stads inbundna bok med balansspecifikationer. Boken innehåller också affärsverkens undertecknade bokslut samt beskrivningar av hur utfallet för de bindande verksamhetsmålen dokumenterats.

# **Revisionsberättelse 2021**

## 8 Revisionsberättelse 2021



KPMG Oy Ab  
Töölönlahdenkatu 3 A  
PL 1037  
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000  
www.kpmg.fi

### Tilintarkastuskertomus 2021

Helsingin kaupungin kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2021. Tilinpäätös sisältää kaupungin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin liikelaitosten erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

#### *Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet*

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernihoito 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 virheellisyyttä.

#### *Tilintarkastajan velvollisuudet*

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyksien 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 valtionosuuksien 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 virheellisyyttä.

#### *Tarkastuksen tulokset*

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on 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 29. huhtikuuta 2022

KPMG OY AB  
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala  
JHT, KHT

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Staden	
	2021	2020	2021	2020
<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>				
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	60,9	59,4	27,1	25,6
Årsbidrag, miljoner euro	1 336	1 438	757	863
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	142	170,4	185,3	229,7
Årsbidrag, euro/invånare	2 028	2 190	1 149	1 314
<b>FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL</b>				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro	-789,3	-495,3	264,3	512,9
Internt tillförda medel för investeringar, procent	67	63,7	87,9	84,6
Låneskötselbidrag	3,9	4,8	8,2	9,1
Likviditet, kassadagar	60	66	70	85
<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>				
Solidsgrad, procent	61,6	62,1	81,8	80,8
Relativ skuldsättning, procent	88,3	90,3	40,3	44,7
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	6 555	6 238	6 864	6 541
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	9 948	9 495	10 419	9 957
Lånestock 31.12, miljoner euro	5 891	5 552	913	992
Lån, euro/invånare	8 941	8 452	1 386	1 510
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	6 873	6 432	1 521	1 483
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	10 432	9 792	2 309	2 258
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	488	484	1 880	1 895
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare	741	737	..	..
Invånarantal 31.12.			658 864	656 920

Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2020 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Motsvarande uppdatering har gjorts i nyckeltalen för 2020..

## BERÄKNINGSFORMLER FÖR 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) =  $365 \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsperioden}$

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

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

Ackumulerat överskott (underskott) =  $\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{överskott (underskott) från räkenskapsperioden}$

Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare =

$[\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

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 hyresgarantier 31.12 =

$\text{Främmande kapital} - (\text{erhållna förskott} + \text{leverantörsskulder} + \text{resultatregleringar} + \text{övriga skulder}) + \text{hyresgarantier}$

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

Lånefordringar 31.12 =  $\text{masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

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

# Helsingfors

## **Helsingfors stad Stadskansliet**

Adress  
Norra esplananden 11–13  
00170 Helsingfors

Postadress  
PB 20, 00099 Helsingfors stad

Växel (09) 310 1641  
kaupunginkanslia@hel.fi  
[www.hel.fi/kaupunginkanslia](http://www.hel.fi/kaupunginkanslia)

Helsingfors stads bokslut 2021  
[www.hel.fi](http://www.hel.fi)  
[www.hel.fi/bokslut](http://www.hel.fi/bokslut)