

Helsinki

Tilinpäätös 2024

Helsingin kaupungin
tilinpäätös 2024

Kaupunginhallitus 24.3.2025

HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2024

Julkaisija:
Helsingin kaupunki
Kaupunginkanslia

Helsingin kaupungin keskushallinnon julkaisuja 2025:6

ISBN 978-952-386-555-6 (nidottu)
ISBN 978-952-386-556-3 (pdf)
ISSN-L 2242-4504
ISSN 2242-4504 (painettu)
ISSN 2323-8135 (verkossa)

Tilinpäätöksen aineisto:
Taloushallintopalvelu (Talpa)
Kaupunginkanslian talous- ja suunnitteluosasto

Taitto: Innocorp Oy
Paino: Helsingin kaupungin digipaino

www.hel.fi/tilinpaatos

Tilinpäätös 2024 kaupunginvaltuustossa 18.6.2025.



Helsingin kaupunki

Tilinpäätös 2024



SISÄLLYSLUETTELO

1 HELSINGIN KAUPUNKI

1.1 HELSINGIN KAUPUNGIN TOIMINTAKERTOMUS.....	13
1.1.1 Olennaiset tapahtumat Helsingin kaupungin toiminnassa.....	13
1.1.1.1 Pormestarin katsaus.....	13
1.1.1.2 Kaupungin talous, hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	14
1.1.1.3 Taloudellinen kehitys Helsingin seudulla	18
1.1.1.4 Henkilöstö.....	19
1.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa.....	21
1.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä.....	22
1.1.1.7 Ympäristötekijät	23
1.1.1.8 Harmaan talouden torjunta ja muut ei-taloudelliset asiat.....	23
1.1.2 Selonteko Helsingin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	24
1.1.3 Helsingin kaupungin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	25
1.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	25
1.1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	26
1.1.4 Helsingin kaupungin rahoitusasema ja sen muutokset.....	28
1.1.5 Helsingin kaupungin kokonaistulot ja -menot	30
1.1.6 Helsingin kaupunkikonsernin toiminta ja talous.....	31
1.1.6.1 Yhdistelmä tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä	31
1.1.6.2 Toiminnan ohjaus.....	31
1.1.6.3 Olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	32
1.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen.....	32
1.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	33
1.1.6.6 Kaupunkikonsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut	34
1.1.7 Helsingin kaupungin tuloksen käsittely.....	40
1.2 HELSINGIN KAUPUNGIN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	43
1.2.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelmanosan toteutuminen.....	43
1.2.1.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu	43
1.2.1.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	44
1.2.2 Helsingin kaupungin rahoitusosan toteutuminen.....	45
1.2.2.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu	45
1.2.2.2 Talousarvion rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu	46
1.3 HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	49
1.3.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelma.....	49
1.3.2 Helsingin kaupungin rahoituslaskelma	50
1.3.3 Helsingin kaupungin tase	51
1.3.4 Helsingin kaupunkikonsernin tuloslaskelma	53
1.3.5 Helsingin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma.....	54
1.3.6 Helsingin kaupunkikonsernin tase	55

1.4 HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	59
1.4.1 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	59
1.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	59
1.4.1.2 Helsingin kaupunkikonsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	61
1.4.2 Helsingin kaupungin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	62
1.4.3 Helsingin kaupungin tasetta koskevat liitetiedot.....	66
1.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	66
1.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	76
1.4.4 Helsingin kaupungin vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	80
1.4.5 Helsingin kaupungin ympäristövastuut	87
1.4.6 Helsingin kaupungin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	87
1.5 HELSINGIN KAUPUNGIN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	93
1.5.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus talouteen	93
1.5.1.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin tuloksen muodostumiseen	93
1.5.1.2 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin toiminnan rahoitukseen	95
1.6 HELSINGIN KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT.....	99

2 KUNTA-HELSINKI

2.1 KUNTA-HELSINGIN TOIMINTAKERTOMUS	105
2.1.1 Olennaiset tapahtumat kunta-Helsingin toiminnassa	105
2.1.1.1 Pormestarin katsaus	105
2.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	106
2.1.1.3 Taloudellinen kehitys	108
2.1.1.4 Henkilöstö.....	112
2.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa.....	114
2.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä.....	115
2.1.1.7 Ympäristötekijät	117
2.1.1.8 Harmaan talouden torjunta sekä muut ei-taloudelliset asiat.....	119
2.1.2 Selonteko kunta-Helsingin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	120
2.1.3 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	122
2.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	122
2.1.3.2 Toiminnan rahoitus.....	124
2.1.4 Kunta-Helsingin rahoitusasema ja sen muutokset.....	127
2.1.5 Kunta-Helsingin kokonaistulot ja -menot	129
2.1.6 Kunta-Helsingin konsernin toiminta ja talous.....	130
2.1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernin tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä.....	130
2.1.6.2 Kuntakonsernin toiminnan ohjaus	130
2.1.6.3 Olennaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	131
2.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen kuntakonsernissa	134
2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	154
2.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	156
2.1.7 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen käsittely.....	161

2.2 KUNTA-HELSINGIN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN165

2.2.1	Kunta-Helsingin käyttötalousosan toteutuminen	165
2.2.1.1	1 Keskushallinto	166
2.2.1.2	1 10 Vaalien järjestäminen, Keskusvaalilautakunnan käytettäväksi	166
2.2.1.3	1 20 Tarkastuslautakunta ja –virasto	166
2.2.1.4	1 30 Kaupunginhallitus	168
2.2.1.5	1 40 Kaupunginkanslia.....	169
2.2.1.6	1 50 Keskitetysti maksettavat menot	171
2.2.1.7	Palvelukeskusliikelaitos.....	175
2.2.1.8	Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)	177
2.2.1.9	Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa).....	180
2.2.1.10	Työterveysliikelaitos	183
2.2.1.11	2 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	184
2.2.1.12	3 Kaupunkiympäristön toimiala	193
2.2.1.13	3 10 01 Kaupunkirakenne ja hallinto	195
2.2.1.14	3 10 02 Tilat ja rakennuttaminen	197
2.2.1.15	3 10 03 Asuntotuotanto	199
2.2.1.16	3 10 04 Helsingin seudun liikenne ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut –kuntayhtymien maksuosuudet	201
2.2.1.17	3 10 06 Tuki HKL -liikelaitokselle	201
2.2.1.18	3 10 07 Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle.....	201
2.2.1.19	3 10 08 Palvelut ja luvat	202
2.2.1.20	3 10 09 Yleisten alueiden kunnossapito	205
2.2.1.21	Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	207
2.2.1.22	4 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala.....	209
2.2.1.23	4 10 01 Kulttuuri ja vapaa-aika.....	210
2.2.1.24	4 10 02 Kulttuurin laitosavustukset.....	214
2.2.1.25	4 10 03 Liikunnan laitosavustukset	214
2.2.2	Kunta-Helsingin tuloslaskelmanosan toteutuminen.....	215
2.2.2.1	Tuloslaskelman toteutumisvertailu.....	215
2.2.2.2	Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	216
2.2.2.3	Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen	217
2.2.3	Kunta-Helsingin investointiosan toteutuminen.....	220
2.2.3.1	8 Investointiosa	220
2.2.3.2	8 01 Kiinteä omaisuus.....	220
2.2.3.3	8 02 Rakennukset.....	222
2.2.3.4	8 03 Kadut ja liikenneväylät.....	224
2.2.3.5	8 04 Puistot ja liikunta-alueet.....	226
2.2.3.6	8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta	227
2.2.3.7	8 06 Arvopaperit	229
2.2.3.8	8 07 Muu pääomatalous	229
2.2.3.9	8 08 Projektialueiden infrarakentaminen.....	231
2.2.3.10	8 09 Kaupunkiuudistus	234
2.2.3.11	8 10 Suuret liikennehankkeet.....	235

2.2.4	Kunta-Helsingin rahoitusosan toteutuminen.....	237
2.2.4.1	Rahoituslaskelman toteutumisvertailu	237
2.2.4.2	Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu	238
2.2.4.3	Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen	238
2.2.5	Yhteenvetotaulukko kunta-Helsingin sitovista määrärahoista ja tuloarvioista	240
2.3	KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	245
2.3.1	Kunta-Helsingin tuloslaskelma.....	245
2.3.2	Kunta-Helsingin rahoituslaskelma	246
2.3.3	Kunta-Helsingin tase	247
2.3.4	Kunta-Helsingin konsernituloslaskelma	249
2.3.5	Kunta-Helsingin konsernirahoituslaskelma.....	250
2.3.6	Kunta-Helsingin konsernitase	251
2.4	KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	255
2.4.1	Kunta-Helsingin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	255
2.4.1.1	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	255
2.4.1.2	Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	257
2.4.2	Kunta-Helsingin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	258
2.4.3	Kunta-Helsingin tasetta koskevat liitetiedot	261
2.4.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	261
2.4.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	271
2.4.4	Kunta-Helsingin vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	275
2.4.5	Kunta-Helsingin ympäristövastuut.....	282
2.4.6	Kunta-Helsingin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	282
2.5	KUNTA-HELSINGIN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	287
2.5.1	Kunnallisten liikelaitosten tilinpäätökset	287
2.5.1.1	Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos	287
2.5.1.2	Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitos.....	310
2.5.1.3	Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos.....	324
2.5.1.4	Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos	345
2.5.1.5	Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos.....	365
2.5.2	Kunta-Helsingin muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat	375
2.5.2.1	Asuntotuotantorahasto	375
2.5.2.2	Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto	377
2.5.2.3	Vakuutusrahasto	378
2.5.2.4	Innovaattorahasto.....	379
2.5.2.5	Osallisuusrahasto	381
2.5.3	Kilpailulain 30 d § mukaan eriytetty toiminnot kunta-Helsingissä	383
2.5.3.1	Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala.....	383
2.5.3.2	Kaupunkiympäristön toimiala	384
2.5.3.3	Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala.....	386
2.5.4	Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin talouteen.....	387
2.5.4.1	Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin tuloksen muodostumiseen.....	387
2.5.4.2	Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin toiminnan rahoitukseen	388
2.6	KUNTA-HELSINGIN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	391

3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALA

3.1 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TOIMINTAKERTOMUS..... 397

3.1.1	Olennot tapahtumat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toiminnassa.....	397
3.1.1.1	Pormestarin katsaus.....	397
3.1.1.2	Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	398
3.1.1.3	Olennot muutokset toiminnassa ja taloudessa.....	400
3.1.1.4	Henkilöstö.....	402
3.1.1.5	Ympäristötekijät ja muut ei-taloudelliset asiat.....	403
3.1.1.6	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	405
3.1.1.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	406
3.1.2	Selonteko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä.....	407
3.1.3	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	410
3.1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	410
3.1.3.2	Toiminnan rahoitus.....	412
3.1.4	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusasema ja sen muutokset.....	414
3.1.5	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kokonaistulot ja -menot.....	415
3.1.6	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin toiminta ja talous.....	416
3.1.6.1	Yhdistelmä konsernitalinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä.....	416
3.1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus.....	416
3.1.6.3	Olennot konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	417
3.1.6.4	Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen.....	419
3.1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	423
3.1.6.6	Konsernitalinpäätös ja sen tunnusluvut.....	424
3.1.7	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	429

3.2 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 433

3.2.1	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan käyttötalousosan toteutuminen.....	433
3.2.1.1	5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala.....	433
3.2.1.2	5 10 01 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut.....	437
3.2.1.3	5 10 02 HUS-yhtymä.....	438
3.2.2	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	439
3.2.2.1	Tuloslaskelman toteutumisvertailu.....	439
3.2.2.2	Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen.....	439
3.2.3	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointiosan toteutuminen.....	441
3.2.3.1	85 Investointiosa.....	441
3.2.4	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusosan toteutuminen.....	443
3.2.4.1	Rahoituslaskelman toteutumisvertailu.....	443
3.2.4.2	Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen.....	443
3.2.5	Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yhteenvedotaulukko sitovista määrärahoista ja tuloarvioista.....	444

3.3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	447
3.3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelma	447
3.3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoituslaskelma.....	448
3.3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tase.....	449
3.3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernituloslaskelma	451
3.3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernirahoituslaskelma	452
3.3.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitase	453
3.4 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	457
3.4.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	457
3.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	457
3.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	458
3.4.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	459
3.4.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasetta koskevat liitetiedot.....	461
3.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	461
3.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	464
3.4.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	467
3.4.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	470
3.5 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	475

4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

5 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA

6 TILINTARKASTUSKERTOMUS 2024

Helsingin kaupunki

Toimintakertomus

Helsingin kaupunki

1 HELSINGIN KAUPUNKI

1.1 Helsingin kaupungin toimintakertomus

1.1.1 Olennaiset tapahtumat Helsingin kaupungin toiminnassa

1.1.1.1 Pormestarin katsaus

Vuosi 2024 oli toinen vuosi, kun Helsingin talous jaettiin kahteen osaan. Jotta me helsinkiläiset olemme tasaver-
taisessa asemassa muiden suomalaisten kanssa, on ensiarvoisen tärkeää, että kunta-Helsingin ja sosiaali-, terve-
ys- ja pelastustoimialan budjetit pysyvät erillään. Valtiolta tulevan rahoituksen on oltava perusteiltaan ennakoita-
vaa ja mekanismin tulee kannustaa vastuulliseen taloudenpitoon. Helsinki on hoitanut talouttaan pitkäjänteisesti ja
vastuullisesti.

Helsinki kasvoi vuonna 2024 nopeammin kuin vuosikymmeniin. Hyvä kasvutahti on positiivinen ja iloinen asia. Se on
lupaus hyvästä tulevaisuudesta jokaiselle meistä helsinkiläisistä. On hienoa, että yhä useampi haluaa rakentaa elä-
mänsä Helsingissä.

Vuonna 2024 toteutui myös historiallinen muutos: olemme uuden kumppanin kanssa toteuttaneet paremman työter-
veyshuollon henkilöstöllemme. Tämä on iso ja tärkeä uudistus ja olen vakuuttunut, että tämä vie meidät, Suomen suu-
rimman työnantajan, kilpailukyvn ja henkilöstön hyvinvoinnin uudelle tasolle.

Vuonna 2024 taloussuhdanne oli heikko. Erityisen voimakkaasti taantuma iski rakennusteollisuuteen, ja Helsingis-
sä tämä näkyi asuntotuotannon hyytymisenä ja korkeana työttömyysasteena. Uusia asuntoja valmistui merkittävästi
edeltäneitä vuosia vähemmän, eikä trendissä ole vielä näkynyt piristymisen merkkejä. Kasvavassa kaupungissa tämä
tulee väistämättä haastamaan meitä erityisesti tulevaisuudessa, mikäli suunta ei käänny.

Vaikka kasvu lupaa hyvää tulevaisuudelle, siitä huolehtiminen synnyttää myös kustannuksia. Siksi kannan myös huol-
ta niin investointien tulorahoituksesta kuin käyttötalousmenoista. Voimme olla tyytyväisiä siihen, että vuoden 2024
osalta kaupungin vuosikate toteutuu parempana kuin talousarviossa osasimme ennakoida.

Suomen talouskasvu syntyy kaupungeissa ja koko maan tulevaisuuden kannalta kaupungistumisen mahdollistami-
nen on ensiarvoisen tärkeää. Erityisesti maassa, jossa monissa kaupungeissa taistellaan näivettymisen ja ikääntymi-
sen kanssa, on tärkeää, että Helsingin kaltaiset talouden moottorit kykenevät ylläpitämään kasvua. Tämä perusase-
telma on kuitenkin johtanut myös siihen, että taloudenpitoon ei ole Helsingissä välttämättä aina suhtauduttu riittävän
kurinalaisesti.

Jatkossa sote-uudistuksen jälkeen prosentuaalisesti hyväkin kasvu tuottaa pienen verotulojen euromääräisen kas-
vun. Toimintaylijäämämme jää pysyvästi pienemmäksi kuin aiemmin. Siksi jokaisen vastuullisen päättäjän on ymmär-
rettävä, että käyttömenot eivät voi enää kasvaa samalla huolettomuudella kuin aiemmin ja investoinneilta on vaaditta-
va parempaa kannattavuutta. Vain sitä kautta kykenemme huolehtimaan jatkossakin tärkeimmistä: ihmisistä ja hyvän
elämän edellytyksistä.

Juhana Vartiainen

1.1.1.2 Kaupungin talous, hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Katsaus Helsingin kaupungin talouteen 2024

Katsaus Helsingin kaupungin talouteen 2024 Helsingin kaupungin kokonaisuus jakautuu valtion rahoittamaan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaan sekä kunta-Helsinkiin, joka sisältää kasvatuksen- ja koulutuksen, kulttuurin- ja vapaa-ajan, kaupunkiympäristön, keskushallinnon ja liikelaitokset.

Tilinpäätöksessä 2024 Helsingin kaupungin taloutta tarkastellaan kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunki, kunta-Helsinki sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala. Helsingin kaupungin tilinpäätös koostuu näistä kolmesta kokonaisuudesta tehdyistä erillistilinpäätöksistä. Helsingin kaupungin talouden kokonaisuutta on tarkasteltu vuodesta 2023 alkaen kahdessa kokonaisuudessa: muihin kuntiin vertautuvan kunta-Helsingin tasolla ja muihin hyvinvointialueisiin vertautuvan valtion rahoitteen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasolla.

Helsingin kaupunki on ainoa kunta, jolla on sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen järjestämisvastuu. Siten Helsingin kaupungin tunnusluvuilla ei ole Suomessa vertailukohtaa vuodesta 2023 alkaen.

Helsingin väestönkasvu jatkui suurena vuonna 2024

Helsingin asukasmäärä oli vuoden 2024 lopussa Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 684 589 henkeä. Vuoden 2024 väestönkasvu oli 10 089 henkeä, joten suhteellinen kasvu oli 1,5 prosenttia. Väestönkasvu jäi vain hieman ennätyksellistä edellisvuotta pienemmäksi. Helsingin väestönkasvu perustui suurimmalta osin muuttoliikkeen voitollisuuteen. Vuoden 2024 muuttovoitto oli 9 424 henkeä, mikä oli 800 henkeä edellisvuotta vähemmän. Ulkomaan muuttovoiton osuus oli 65 prosenttia koko muuttovoitosta. Edellisvuotena 2023 ulkomaan muuttovoitto oli selkeästi suurempaa ja toisaalta kotimaan muuttovoitto hieman pienempää kuin vuonna 2024.

Talouden kokonaistuotanto kääntyi lievään kasvuun 2024 loppupuolella - työmarkkinoiden tilanne heikkeni

Suomen talouden kokonaistuotanto (BKT) kääntyi vuoden 2024 loppupuolella kasvuun. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna tuotanto kasvoi eniten teollisuudessa. Kasvua oli myös informaation ja viestinnän toimialalla sekä erilaisissa asiantuntijapalveluissa. Koko vuoden 2024 BKT:n volyymi jäänee kuitenkin edellisvuoteen verrattuna hieman alemmaksi kahden ensimmäisen vuosineljänneksen heikon kehityksen vuoksi.

Työmarkkinoiden tilanne heikkeni selvästi 2024 ja vuoden 2024 lopussa TE-toimistoon ilmoitettuja avoimia työpaikkoja oli Helsingissä 52 prosenttia vähemmän kuin vuota aiemmin. Tästä huolimatta monilla toimialoilla koettiin avoimien työpaikkojen ja työttömien työnhakijoiden kohtaanto-ongelmia.

Vuonna 2024 Uudenmaan työllisyysaste (15–64-vuotiaiden vuosineljännesten keskiarvo) oli 73 prosenttia, mikä oli 1,7 prosenttiyksikköä edellisvuotta alemmalla tasolla ja lähes kolme prosenttiyksikköä pienempi kuin kaksi vuotta aiemmin. Vuoden 2024 lopussa Helsingissä oli 45 037 työtöntä työnhakijaa TEM:n työnvälitystilaston mukaan. Työttömien määrä kasvoi Helsingissä vuonna 2024 keskimäärin 11 prosenttia edellisestä vuodesta. Vuoden 2024 joulukuussa Helsingin työttömyysaste oli 12,5 prosenttia, mikä oli 0,9 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin.

Vuoden 2024 aikana asuntotuotannon kokonaismäärä laski merkittävästi

Rakentamisen suhdannekuva on ollut heikko parina viime vuotena. Vuonna 2024 kaupunkiin valmistui kaikkiaan 4 061 asuntoa. Asuntotuotannon aloituksia oli vuoden aikana 2 931 asunnon verran ja rakennusluvitetuja asuntoja 3 609. Rakenteilla olevien asuntojen määrä on laskenut ollen vuoden lopun tilanteessa noin 5 700 asunnon tuntumassa. Asuntotuotannon taso on riippuvainen haastavassa tilanteessa olevista asuntomarkkinoista ja erityisesti kiristynyt asuntorahoitus jarruttaa vielä asuntaloituksia, vaikka kysyntä asuntomarkkinoilla piristysikin. Matalampi aloitus-taso merkitsee, että asuntojen valmistuminen on kasvussa aikaisintaan tulevana lähivuosina.

Henkilöstön saatavuuden tilanne parani 2024

Vuoden 2024 aikana henkilöstön saatavuus helpottui edellisiin vuosiin nähden ja tehtäviä saatiin täytettyä aiempaa paremmin. Henkilöstön saatavuus haastoi aiempien vuosien tapaan eniten sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa sekä varhaiskasvatusta. Hakuun avattujen työpaikkojen määrä väheni ja samaan aikaan vastaanotettujen hakemusten määrä nousi runsaasti. Jatkettiin aktiivisesti henkilöstön saatavuutta edistäviä toimenpiteitä.

Väestönkasvu edellyttää investointeja

Kunta-Helsingin talous toteutui jonkin verran talousarviossa oletettua paremmin. Tilikauden tulos oli 336 miljoonaa euroa, joka on 138 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Edellisen vuoden 2023 tulos oli 437 miljoonaa euroa, mutta tämä tulos oli seurausta sote-uudistuksen ns. verohäntien poikkeuksellisista verokertymistä (vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla ja jako-osuuksilla tilitettyt kunnallis- ja yhteisöverot, niin sanotut verohännät, nostivat vuoden 2023 verotulojen kertymää 222 miljoonaa euroa). Vuosiin 2022 ja 2021 verrattuna vuoden 2024 tulos oli vastaavalla tasolla.

Kaupunkistrategian käyttötalouden toimintamenoja mitoittava taloustavoitteen, eli vastuuperiaatteen mukaiset menot kasvoivat vuonna 2024 noin 4,7 prosenttia. Kasvu oli korkeampi kuin tuoreimmalla peruspalveluiden hintaindeksin ennusteella sekä väestönkasvun luvuilla päivitetty tavoitetaso 3,1 prosenttia. Menokasvun ylittymisen pääsyyinä oli varhaiskasvatustalouden edellyttämän kolmitasoisien tuen toteuttaminen, henkilöstörakenteen muutokset sekä alle 3-vuotiaiden suhteellisen määrän kasvun aiheuttama menojen kasvu varhaiskasvatuksessa. Toinen keskeinen syy ylitykselle oli ammatillisen koulutuksen saamien harkinnanvaraisten valtionosuuksien ja lisäjärjestämisluvan käyttö. Muun muassa näiden tekijöiden seurauksena kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kaupungin tuottamien palveluiden talousarviokohdan menokasvu oli 6,7 prosenttia, eli 84 miljoonaa euroa vuodesta 2023. Kasvu ylitti selvästi vastuuperiaatteen laskettavien menojen kasvun ja nosti menokasvun yli tavoitetason.

Verotuloja kertyi yhteensä 27 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa. Valtionosuuksia kertyi noin 41 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Marraskuussa 2023, eli talousarvion 2024 valmisteluvaiheen jälkeen, päivittyneet sote-siirtolaskelmat nostivat Helsingin valtionosuustilitystä verrattuna talousarviossa arvioituun.

Väestönkasvun edellyttää investointeja palvelutiloihin, kuten kouluihin sekä kaupunkirakenteeseen ja toimivaan joukkoliikenteeseen. Kunta-Helsingin investointimenot vuonna 2024 olivat 822,7 miljoonaa euroa, mikä on 26,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Vertailukelpoinen investointitaso nousee noin 990 miljoonaan euroon, kun huomioidaan Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n toteuttamat joukkoliikenneinvestoinnit. Tämä on 45 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuoden 2022 vastaava toteuma.

Helsingin on rahoitettava vero- ja muilla tuloillaan palvelujen kustannukset sekä myös investointinsa. Investoinnit pystyttiin rahoittamaan lähes kokonaan tulorahoituksella.

Toiminnan ja investointien rahavirta, joka on keskeinen kasvavan kaupungin talouden tasapainoa kuvaava tunnusluku, toteutui negatiivisena -94,8 miljoonaa euroa (23,2 miljoonaa euroa vuonna 2023 ja -8,8 miljoonaa euroa vuonna 2022). Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 358 miljoonaa euroa talousarviota parempana johtuen talousarviota selvästi matalammasta investointitasosta (220 miljoonaa euroa alle talousarvion) sekä talousarviossa oletettua paremmasta toimintakatteesta (93 miljoonaa euroa talousarviota parempi).

Vuosikate suhteessa toteutuneeseen investointitasoon, eli investointien tulorahoitusprosentti, vuonna 2024 oli 88 prosenttia (99 prosenttia vuonna 2023 ja 97 prosenttia vuonna 2022), eli tunnusluku heikkeni kahden edellisen vuoden tasosta. Helsingin vuoden 2024 tulorahoitusprosentti oli Suomen 21 suurimman kaupungin, C21-kaupunkien keskimääräisellä tasolla.

Vuonna 2024 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 41,5 miljoonaa euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu. Lainakanta oli vuoden lopulla 852,5 miljoonaa euroa (kunta-Helsinki ja sotepe-toimiala yhteensä).

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talous toteutui ennustettua paremmin

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tulos oli 28,9 miljoonaa euroa ja se oli 33,4 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Vuosikate ylitti poistot ja tulorahoitus on ylijäämäinen. On kuitenkin huomioitava, että sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investoinnit eroavat muista hyvinvointialueista. Helsingin kaupunki investoi toimialan talonrakennushankkeet ja vuokraa kohteet toimialan käyttöön.

Toimialan toimintakate toteutui 21,0 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Toimintakate paraneminen johtui kasvaneista toimintatuotoista, jotka toteutuivat 64,3 miljoonaa talousarviota suurempina. Toimintamenot toteutuivat 43,3 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Merkittävin syy menoylitykseen oli asiakaspalvelujen ostot, jotka toteutuivat 53,4 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Poistot olivat 6,7 miljoonaa euroa talousarviota alhaisemmat.

Kaupunkikonsernin tilinpäätös

Tilinpäätöksessä 2024 Helsingin kaupungin talous esitetään myös konsernien osalta kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunkikonserni, kunta-Helsingin konserni sekä valtion rahoittama sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserni. Helsingin kaupunkikonsernin lukuihin sisältyvät sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen huomattavat tulo- ja meno-erät. Sotepe-konsernin talous on valtionrahoitteisena eriytetty muun Helsingin kaupunkikonsernin taloudesta, siten Helsingin kaupunkikonsernin lukujen sijasta tulee tarkastella ensi sijassa muihin kuntiin vertautuvan kunta-Helsingin konsernin lukuja sekä muihin hyvinvointialueisiin vertautuvan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin lukuja.

Helsingin kaupunkikonsernin vuoden 2024 tulos oli noin 448,9 miljoonaa euroa. Tulos heikkeni vuodesta 2023 noin 7,9 miljoonaa euroa (2023: 456,8 miljoonaa euroa). Kaupunkikonsernin tuloslaskelman ylijäämä oli 430,2 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta 10,5 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin investoinnit huomioiden vuoden 2024 toiminnan ja investointien rahavirta oli -1 011 miljoonaa euroa alijäämäinen, 454 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasoa alijäämäisempi (2023: -557 miljoonaa euroa). Kunta-Helsingin vaikutus kaupunkikonsernin toiminnan ja investointien rahavirtaan oli -95 miljoonaa euroa. Helen-konsernin liikevoitto oli 159 miljoonaa euroa ja bruttoinvestoinnit 600 miljoonaa euroa. Helen-konsernin vuosien 2024 ja 2023 korkean investointitason vaikutus kaupunkikonsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirran alijäämäisyyteen on ollut merkittävä.

Helen-konsernin bruttoinvestoinnit olivat vuonna 2024 yhteensä 600 miljoonaa euroa (2023: 462 miljoonaa euroa). Näistä investoinneista sähköntuotannon ja energiajärjestelmän optimointiin liittyviä tuuli- ja aurinkovoimainvestointeja oli 325 miljoonaa euroa ja lämpöön ja jäähdytykseen liittyviä investointeja (muun muassa sähkökattilat) oli 217 miljoonaa euroa.

Muita merkittävimpiä investointeja tehneitä yhtiötä vuonna 2024 olivat: Helsingin kaupungin asunnot Oy 364 miljoonaa euroa, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne -konserni 163 miljoonaa euroa ja Helsingin Asumisoikeus Oy 143 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin lainakanta oli 8 240 miljoonaa euroa eli 12 036 euroa asukasta kohden (2023: 7 412 miljoonaa euroa). Tästä Helsingin kaupungin lainakanta oli 853 miljoonaa euroa. Helsingin kaupungin lainakanta pieneni 53 miljoonaa euroa ja tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien (kuntayhtymien osalta omistussuhteessa) yhteenlaskettu lainakanta kasvoi noin 881 miljoonaa euroa (2023: 943 miljoonaa euroa). Tytäryhteisöistä merkittävimmin lainakanta kasvoi Helen-konsernissa, noin 250 miljoonaa euroa, Helsingin kaupungin asunnot Oy:ssä noin 226 miljoonaa euroa, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ssä, noin 149 miljoonaa euroa.

Helsingin kaupunkikonsernin suhteellinen velkaantuneisuus nousi 102,7 prosentin tasolle, kun se vuonna 2023 oli 95,7 prosenttia. Vielä vuosina 2021–2018 suhteellinen velkaantuneisuus oli noin 88 prosentissa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupungin talousarvion 2025 mukaisen noin 10 miljardin euron 10-vuotisen investointiohjelman toteuttaminen ja rahoittaminen epävarmassa taloudellisessa toimintaympäristössä muodostaa riskin kaupungin taloudelliselle kestävyydelle.

Kaupungin investointiohjelman lisäksi kaupunki toteuttaa mittavia joukkoliikenne ja toimitilainvestointeja tytäryhteisöjen taseisiin, joiden toiminnan kaupunki pääosin rahoittaa. Investoinnit rahoitetaan kaupungin takaamalla lainoilla. Kaupungin takausvastuut kasvoivat vuonna 2024 ja kasvu tulee jatkumaan seuraavina vuosina voimakkaana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n raidehankkeiden, Varikkokiinteistöt Oy:n sekä muun muassa Helsingin toimitilat Oy:n koulu- ja hyvinvointikeskushankkeiden toteutuksen edetessä. Yleinen talouskehitys huomioiden kaupungin kokonaisvastuiden (lainakanta, takaukset sekä pitkäaikaiset vuokrasopimukset) tulevaa kehitystä sekä kaupungin rahoitusaseman kestävyyttä tulee arvioida huolellisesti vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä sekä suurten investointihankkeiden käynnistämisestä ja ajoituksesta päätettäessä. Kaupungin kokonaisvastuiden kehityksestä raportoidaan osana talousarviota ja tilinpäätöstä.

Lisäksi 2020-luvun jälkipuoliskolla kunta-Helsingin vuosikatteen arvioidaan heikkenevän merkittävästi edellisten vuosien tasosta. Vuosikatteen lasku johtuu sote-uudistuksesta seuranneesta kunnallisveroprosentin ja yhteisöveron jako-osuuden leikkauksesta sekä heikentyneestä euromääräisestä kasvusta, sekä korkeasta toimintamenojen, kuten joukkoliikenteen kustannusten, kasvusta.

Orpon hallitusohjelman mukaisesti on käynnistetty peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen. Uudistuksen tavoitteena on mahdollistaa peruspalvelujen saatavuus kaikkialla Suomessa, huomioida taantuvien kuntien tilanne sekä vahvistaa kasvavien kaupunkien investointikykyä. Valtiovarainministeriön asettamat selvitysmiehet laativat esityksen uudeksi peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmäksi, mutta esitystä ei ole käsitelty poliittisesti. Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen voi heikentää kunta-Helsingin valtionosuustulojen kehitystä.

Hallituksen tavoite julkisen talouden alijäämän pienemiseksi voivat heikentää kuntien ja hyvinvointialueiden rahoitusta. Valtiovarainministeriö luonnoksessa hallituksen esitykseksi laiksi hyvinvointialueiden rahoituksen muuttamiseksi esittää muun muassa siirtymätasausten kertaluontoisia leikkauksia valtiontalouden säästöjen toteuttamiseksi. Vähennys koskisi käytännössä vain Helsinkiä ja heikentäisi olennaisesti rahoitusmallin kannustavuutta ja ennakoitavuutta.

Hallinto

Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2024 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 23, Vihreät 18, Sosialidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 10, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Keskusta 2, Liike Nyt 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (vihr.), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff (kok.) ja toisena varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (sd.).

Kaupunginhallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti: Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii kuntalain nojalla pormestari Juhana Vartiainen (kok.). Valtuuston valitsemina varapuheenjohtajina toimivat kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinnemäki (vihr.) ensimmäisenä varapuheenjohtajana ja kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Johanna Laisaari (sd.) toisena varapuheenjohtajana.

Apulaispormestarit toimivat puheenjohtajina toimialalautakunnissa ja jäseninä kaupunginhallituksessa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan apulaispormestarina toimi Daniel Sazonov (kok.) ja kulttuurin ja vapaa-ajan apulaispormestarina Paavo Arhinmäki (vas.).

Merkittävimmit hallintoa koskevat päätökset vuonna 2024 olivat päätökset työllisyyspalveluliikelaitoksen perustamisesta 1.1.2025 lukien (kaupunginvaltuusto 13.3.2024, 59 §) sekä työterveysliikelaitoksen lakkauttamisesta 1.11.2024 lukien (kaupunginvaltuusto 19.6.2024, 132 §).

Lisäksi hallintosäännön muutoksilla (kaupunginvaltuusto 17.1.2024, 7 § ja 11.12.2024, 274 §) toteutettiin ns. kaksivaiheinen liikenne- ja tilahankkeiden käsittelyprosessi. Kaupungin oman toiminnan kilpailuttamista koskevat määräykset kirjattiin hallintosääntöön (kaupunginvaltuusto 28.2.2024, 48 §). 1.1.2025 voimaan tulleen maankäyttö- ja rakennuslainsäädännön uudistukseen varauduttiin hallintosääntömuutoksilla (kaupunginvaltuusto 11.12.2024, 274 §).

Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 15.5.2024, 100 § koululaisten aamu-, iltapäivä- ja harrastustoiminnan hallinnon keskittämisestä molempien kieliryhmien osalta kasvatuksen ja koulutuksen toimialan perusopetuksen palvelukokonaisuuteen sekä useista hallintosäännön teknisluonteisista muutoksista ja täsmennyksistä.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää myönnettävästä vastuuvapaudesta. Kaupunginhallituksen hyväksymässä Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeessa on määritelty, että kaupungin toiminnoissa tulee noudattaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa. Sillä tarkoitetaan toiminnan ja talouden ohjauksen tilivelvollisuus- ja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon laillisuutta ja tuloksellisuutta.

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista Helsingin kaupungissa

Tilivelvolliset luottamushenkilöt ja viranhaltijat kunta-Helsingissä on esitetty luvussa 2.1.1.2 ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla luvussa 3.1.1.2.

1.1.1.3 Taloudellinen kehitys Helsingin seudulla

Helsingin väestönkasvu jatkui suurena vuonna 2024

Helsingin asukasmäärä oli vuoden 2024 lopussa Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 684 589 henkeä. Vuoden 2024 väestönkasvu oli 10 089 henkeä, joten suhteellinen kasvu oli 1,5 prosenttia. Väestönkasvu jäi vain hieman ennätysellistä edellisvuotta pienemmäksi. Helsingin väestönkasvu perustui suurimmalta osin muuttoliikkeen voitollisuuteen. Vuoden 2024 muuttovoitto oli 9 424 henkeä, mikä oli 800 henkeä edellisvuotta vähemmän. Ulkomaan muuttovoiton osuus oli 65 prosenttia koko muuttovoitosta. Edellisvuotena 2023 ulkomaan muuttovoitto oli selkeästi suurempaa ja toisaalta kotimaan muuttovoitto hieman pienempää kuin vuonna 2024. Luonnollisen väestönkasvun, syntyneiden ja kuolleiden määrän erotuksen, määrä kasvoi 867 henkeen, mikä oli 500 henkeä edellisvuotta enemmän. Syntyneiden määrä, 6 277 lasta, kasvoi vain vähän, ja toisaalta kuolleiden määrä, 5 410, pienenyi hieman edellisvuodesta.

Talouden kokonaistuotanto kääntyi lievään kasvuun vuoden 2024 loppupuolella

Suomen talouden kokonaistuotanto (BKT) kääntyi vuoden 2024 loppupuolella kasvuun. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna tuotanto kasvoi eniten teollisuudessa. Kasvua oli myös informaation ja viestinnän toimialalla sekä erilaisissa asiantuntijapalveluissa. Koko vuoden 2024 BKT:n volyymi jäänee kuitenkin edellisvuoteen verrattuna hieman alemmaksi kahden ensimmäisen vuosineljänneksen heikon kehityksen vuoksi. Suomen Pankki ennakoii talouden supistuneen vuonna 2024 puolisen prosenttia edellisvuodesta.

EK:n suhdannebarometrin mukaan yritysten suhdannenäkymät ovat viime kuukausina hieman parantuneet. Vuoden 2025 talouskasvun odotetaan kuitenkin olevan varsin maltillista. Suomen Pankki arvioi, että vuonna 2025 talous kasvaa 0,8 prosenttia, ja talouskasvu vahvistuu vuonna 2026 noin 1,8 prosenttiin. Vuonna 2027 kasvun odotetaan jälleen hidastuvan. Muiden talousennusteita tekevien organisaatioiden viimeisimmät arviot talouskasvusta ovat samansuuntaisia kuin Suomen Pankilla, mutta varsinkin vuoden 2025 osalta hieman optimistisempia.

Vuoden 2025 talouskasvua heikentävät taloustilanteen epävarmuus ja kasvanut työttömyyden uhka. Ne lisäävät kotitalouksien säästämistä ja vähentävät kulutuskysyntää sekä hidastavat tuotannon kasvua. Reaalitulojen kasvun ja korkojen laskun odotetaan kuitenkin lisäävän vuonna 2025 myös kulutuskysyntää, minkä uskotaan nopeuttavan talouden toipumista ja lisäävän työllisyyttä.

Suhdannekäänteet ovat suurissa kaupungeissa yleensä nopeampia ja jyrkempiä kuin koko maassa keskimäärin. Sen vuoksi Helsingissä tuotannon kasvun voi ennakoida olevan hieman nopeampaa kuin koko maan keskiarvot osoittavat. Jos näin käy, myös työllisyystilanne alkaa korjaantua koko maata nopeammin.

Työmarkkinoiden tilanne heikkeni selvästi 2024

Vuoden 2024 lopussa TE-toimistoon ilmoitettuja avoimia työpaikkoja oli Helsingissä 52 prosenttia vähemmän kuin vuota aiemmin. Tästä huolimatta monilla toimialoilla koettiin avoimien työpaikkojen ja työttömien työnhakijoiden kohtaanto-ongelmia sekä työvoimapulaa erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä varhaiskasvatuksen aloilla. Tosin vuoden loppua kohden hoitoalankin työttömyys hieman kasvoi ja rekrytointiongelmia helpottivat.

Vuonna 2024 Uudenmaan työllisyysaste (15–64-vuotiaiden vuosineljänneksen keskiarvo) oli 73 prosenttia, mikä oli 1,7 prosenttiyksikköä edellisvuotta alemmalla tasolla ja lähes kolme prosenttiyksikköä pienempi kuin kaksi vuotta aiemmin. Vastaava työllisyysaste oli koko maan tasolla vuonna 2024 72,1 prosenttia, pudotusta vuoden takaiseen 1,5 prosenttiyksikköä. Työllisten määrä pieneni Uudellamaalla vuoden 2024 viimeisellä vuosineljänneksellä 1,5 prosenttiyksikköä. Keskimäärin työllisten määrä pieneni vuoden 2024 aikana puoli prosenttiyksikköä. (TK, työvoimatutkimus.)

Vuoden 2024 lopussa Helsingissä oli 45 037 työtöntä työnhakijaa TEM:n työnvälitystilaston mukaan. Työttömien määrä kasvoi Helsingissä vuonna 2024 keskimäärin 11 prosenttia edellisestä vuodesta. Vuoden 2024 joulukuussa Helsingin työttömyysaste oli 12,5 prosenttia, mikä oli 0,9 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Vastaava työttömyysprosentti oli koko maan tasolla 12.

Korkea palkkataso lisää verotuloja

Helsingiläisten palkkataso on selvästi koko maan keskimääräistä korkeampi. Vuonna 2024 kaikkien maksettujen palkkojen keskiarvo oli Helsingissä noin 4 370 euroa ja mediaani noin 3 670 euroa kuukaudessa. Vuosiansioiden perusteella laskettu kuukausittainen palkan keskiarvo on Helsingissä noin 600 euroa ja mediaanipalkka noin 350 euroa koko maata korkeampi. Suurista kaupungeista vain Espoossa on Helsinkiä korkeampi palkkataso. Helsingin ja Espoon muuta maata korkeampaa palkkatasoa selittävät hyvin palkatut asiantuntijatehtävät esimerkiksi informaation ja viestinnän sekä pankkien ja rahoituksen toimialoilla.

Kaikkien palkkaa saaneiden helsinkiläisten yhteenlaskettu palkkasumma kohosi edellisvuoteen verrattuna 2,6 prosenttia ja palkoista perityt ennakonpidätykset kasvoivat kolmisen prosenttia. Tämä indikoi kasvua myös kunnallisen veron tuottoon. Samaan suuntaan vaikuttaa sekin, että kaikkien helsinkiläisille maksettujen eläkkeiden summa kasvoi vuonna 2024 tehtyjen indeksikorotusten myötä 6,3 prosenttia. Eläkkeiden nousun myötä myös eläkkeistä tehdyt ennakonpidätykset kasvoivat varsin paljon, noin 5,6 prosenttia. Vuonna 2024 kaikista helsinkiläisten saamista ansiotuloista perittyjen ennakonpidätysten määrä kasvoi 3,6 prosenttia.

Ostovoima kääntyi kasvuun

Useimpien työpaikkansa tai muun tulonlähteensä säilyttäneiden kuluttajien ostovoima kasvoi vuoden 2024 aikana. Inflaatio hidastui, palkat nousivat ja lainojen korot laskivat. Kasvun odotetaan heijastuvan pian myös kulutukseen ja edelleen työllisyyteen. Taustalla on kuitenkin tilanne, jossa kuluttajien ostovoima heikkeni inflaation nopeutumisen ja työllisyyden heikkenemisen vuoksi. Kuluttajien luottamus talouteen on siksi edelleen heikko ja myös työttömyyden uhan koetaan kasvaneen. Tämä lisää säästämistä. Kuluttajien varovaisuuden vuoksi yksityinen kysyntä kasvaakin vielä hitaasti huolimatta ostovoiman kasvusta.

Rakentaminen Helsingissä 2024

Rakentamisen suhdannekuva on ollut heikko parina viime vuotena. Nopea korkojen nousu ja voimakas inflaatio ovat hidastaneet asuntomarkkinoita ja uusien asuntojen rakentamista. Helsingissä aikaisempien vuosien suotuisa kehitys asuntotuotannon aloituksissa ja rakennusluvittettujen sekä rakenteilla olevien asuntojen määrissä ovat pitäneet valmistuneiden asuntojen tasoa korkealla toimintaympäristön muutoksista huolimatta. Vuoden 2024 aikana asuntotuotannon kokonaismäärä laski kuitenkin aikaisempia vuosia huomattavasti alhaisemmalle tasolle.

1.1.1.4 Henkilöstö

Vuoden 2024 lopussa Helsingin kaupungin palveluksessa oli vakinaisessa tai määräaikaisessa (sisältäen harjoittelijat ja oppisopimussuhteiset) palvelussuhteessa yhteensä 38 595 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä), mikä oli 1 036 henkilöä enemmän kuin edellisenä vuonna. Henkilöstömäärä kasvoi noin 2,8 prosenttia. Edellisenä vuonna henkilöstömäärä kasvoi myös noin 2 prosentilla. Merkittävimmin henkilöstö kasvoi kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla. Kasvatuksen ja koulutuksen henkilöstö kasvoi noin 493 työntekijällä. Sosiaali-, terveys ja pelastustoimialalla henkilöstö kasvoi 522 työntekijällä.

Kaupungin käyttämän vuokratyövoiman kustannukset laskivat verrattuna edelliseen vuoteen. Vuokratyövoiman kustannukset laskivat noin 14,8 miljoonaa euroa, joka oli 14,8 prosenttia alhaisempi verrattuna edellisvuoteen. Koko kaupungin vuokratyövoiman kustannukset olivat vuonna 2024 hiukan yli 85 miljoonaa euroa. Vuokratyövoimakustannusten laskuun vaikutti erityisesti henkilöstön parempi saatavuus.

KAUPUNGIN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ TOIMIALOITTAIN VUOSIEN 2024 JA 2023 LOPUSSA

Toimialat	Vakinaiset		Määräaikaiset		Oppilas/ harjoittelija		Oppisopimus- suhteinen		Yhteensä		Muutos 2023- 2024
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Keskushallinto	3 597	3 649	584	637	7	8	11	13	4 199	4 307	-108
Kaupunginkanslia	664	619	307	279	6	8	1	3	978	909	69
Palvelukeskus	1 477	1 462	58	85	0	0	7	6	1542	1553	-11
Rakentamispalvelu	1 066	1 103	133	124	0	0	3	2	1202	1229	-27
Taloushallintopalvelu	373	346	86	131	1	0	0	2	460	479	-19
Tarkastusvirasto	17	16	0	0	0	0	0	0	17	16	1
Työterveys Helsinki	0	103	0	18	0	0	0	0	0	121	-121
Kasvatukset ja koulutuksen toimiala	9 993	9 391	5 245	5 343	8	5	48	62	15 294	14 801	493
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	191	178	4	2	1	2	1 804	1 698	106
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	189	176	4	2	1	2	1 802	1 696	106
Liikennelaitos	0	0	2	2	0	0	0	0	2	2	0
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	1 479	1 430	365	395	2	1	18	15	1 864	1 841	23
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala	11 819	11 215	3 404	3 542	21	17	190	138	15 434	14 912	522
Sosiaali- ja terveyspalvelut	11 068	10 494	3 357	3 511	21	17	190	138	14 636	14 160	476
Pelastuspalvelut	751	721	47	31	0	0	0	0	798	752	46
Helsingin kaupunki yhteensä	28 496	27 201	9 789	10 095	42	33	268	230	38 595	37 559	1 036

Virallinen henkilöstömäärä 2024 ja 2023.

Sukupuolten välinen osuus henkilöstöstä pysyi samalla tasolla vuonna 2024 edellisvuoteen verrattuna. Virallises-
ta henkilöstömäärästä 77,2 prosenttia oli naisia ja 22,8 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli edelleen
50–59-vuotiaat, joita oli vakinaisesta henkilöstöstä 27,7 prosenttia. Keski-ikä pysyi lähes samana vuodesta 2023 vuo-
teen 2024 (46,1). Muunkielisten osuus henkilöstöstä on kasvanut yhdellä prosentilla vuonna 2024 (11,1 prosenttia) kun
vuonna 2023 muunkielisten osuus oli 10,1 prosenttia.

Sairaus-, työtapaturma- ja kuntoutuspoissaolot laskivat hieman vuonna 2024 (4,34 prosenttia), kun vuonna 2023 ne
olivat 4,44 prosenttia.

Vuoden 2024 loppuun mennessä palkkakustannukset olivat 1 748 miljoonaa euroa, mikä oli noin 7,8 prosenttia enem-
män kuin vuonna 2023. Tähän vaikuttivat erityisesti valtakunnallisten virka- ja työehtosopimusten mukaiset yleiskoro-
tukset, palkkakehitysohjelma ja henkilöstömäärän kasvu.

Helsinki jatkoi palkkakehitysohjelmaa, jonka avulla nostettiin noin 4 500 henkilön palkkaa. Painotus oli varhaiskasva-
tuksessa ja sosiaalityössä. Henkilöstöetujen kehittämistä jatkettiin ja sähköistettiin muun muassa lounasetu.

Kilpailutuksen tuloksena ulkoistettiin kaupungin työterveyshuolto Mehiläinen Oy:lle 1.11.2024. Muutoksella haluttiin paran-
taa työterveyspalvelujen saatavuutta. Työterveys Helsingin työntekijät siirtyivät Mehiläiselle vanhoina työntekijöinä.

Kunta10-tutkimuksen tulokset kehittyivät myönteiseen suuntaan lähes kaikilla mittareilla. Helsinkiä suosittelisi työn-
antajana ystävänsä 78 prosenttia vastaajista. Suosittelijoiden osuus kasvoi viime vuoden Fiilarin tuloksesta (75 pro-
senttia) ja edellisestä Kunta10-tutkimuksesta vuonna 2022 (64 prosenttia).

Vuoden 2024 aikana henkilöstön saatavuus helpottui edellisiin vuosiin nähden ja tehtäviä saatiin täytettyä aiempaa
paremmin. Henkilöstön saatavuus haastoi aiempien vuosien tapaan eniten sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa
sekä varhaiskasvatusta. Hakuun avattujen työpaikkojen määrä väheni ja samaan aikaan vastaanotettujen hakemus-
ten määrä nousi runsaasti. Jatkettiin aktiivisesti henkilöstön saatavuutta edistäviä toimenpiteitä. Pormestarin johta-
ma henkilöstön saatavuuden ohjelma keskittyi erityisesti henkilöstön kansainvälistymiseen ja varmistamaan kaupun-
gin kyvykkyyttä toimia kansainvälistyvänä työnantajana.

1.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Keskeisiä kaupungin palvelutoimintaan ja investointeihin liittyviä päätöksiä tehtiin useita.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 31.1.2024 kaksikielisten hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin ja HUS-yhtymän yhteistyösopimuksen. Yhteistyösopimus on kaksikielisten hyvinvointialueiden, Helsingin kaupungin sekä HUS-yhtymän keskinäinen sopimus, jossa osapuolet sopivat keskinäisestä työnjaosta, yhteistyöstä ja toiminnan yhteensovittamisesta ruotsinkielisten sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen turvaamiseksi. Sopimuksen sisällöstä, valmistelusta ja hyväksymisestä säädetään laissa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021, jäljempänä järjestämislaki). Yhteistyösopimuksen koordinoinnista vastaa Varsinais-Suomen hyvinvointialue.

Kaupunginvaltuusto päätti 31.1.2024 myöntää Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle raideliikenneinvestointeja varten enintään 333 900 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen investointien rahoittamiseksi nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen sekä mahdollisten perimiskulujen kattamiseksi.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 28.2.2024 kaupungin oman toiminnan kilpailuttamista koskevien määräysten uudistamisen. Jatkossa kaupunginhallitus päättää asiasta koko kaupunkia, kaupunginkansliaa sekä kahta tai useampaa toimialaa, liikelaitosta tai virastoa koskien. Lautakunnat ja johtokunnat päättävät asiasta tehtävälueilleen silloin, kun kyse on valtuuston päättämän kaupunki- tai palvelustrategian mukaisesta kilpailutuksesta tai muuten, kun kyse ei ole valtuuston päättämästä kaupunki- tai palvelustrategiasta poikkeavasta, periaatteellisesti merkittävästä tai laajakantoisesta asiasta. Kaupunginvaltuusto päättää asiasta edelleen silloin, kun kyse on valtuuston päättämästä kaupunki- tai palvelustrategiasta poikkeavasta, periaatteellisesti merkittävästä tai laajakantoisesta palvelutuotannon avaamisesta kilpailutukselle.

Kaupunginvaltuusto päätti 13.3.2024 perustaa 1.1.2025 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin työllisyyspalveluliikelaitoksen, jonka tehtävänä on huolehtia julkisten työvoimapalveluiden tuottamisesta, kaupungin työllisyyden edistämisestä sekä niihin liittyvästä kehittämisestä ja koordinaatiosta ja työikäisten kotoutumista edistävien palveluiden tuottamisesta. Kyseessä on valtakunnalliseen TE24-uuditukseen liittyvä merkittävä muutos valtion ja kuntien työnjaossa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 29.5.2024 Pakkalan keskuskeittiön korvaavan uudisrakennuksen 4.4.2024 päivätyn hankesuunnitelman siten, että keskuskeittiön uudisrakennus tulee Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 -yhtiön omistukseen. Samalla kaupunginvaltuusto myönsi Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 -yhtiölle enintään 43 800 000 euron lainoja varten tarvittavan kaupungin omavelkaisen takauksen ilman vastavakuutta kaupungin palvelukeskusliikelaitoksen käyttöön. Palvelukeskus Helsinki tuottaa Pakkalan keskuskeittiön lakisääteiset ruokapalvelut kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle. Keskuskeittiö huolehtii ruokapalvelusta lähes 400 toimipisteeseen kuten päiväkoteihin, oppilaitoksiin ja kouluihin.

Kaupunginvaltuusto päätti 19.6.2024 lakkauttaa 1.11.2024 alkaen Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen. Kaupunginvaltuusto oli 1.6.2022 päättänyt, että Helsingin kaupungin omana toimintana tuottamat työterveyspalvelut voidaan saattaa kilpailuttamisen piiriin. Kansliapäällikkö oli 18.4.2024 tehnyt päätöksen kaupungin työterveyspalvelujen hankinnasta Mehiläinen Oy:ltä ja työterveyshuollon liikkeenluovutuksesta. Uusi palveluntuottaja käynnisti työterveyspalvelut 1.11.2024.

Kaupunginvaltuusto myönsi 9.10.2024 Kiinteistöosakeyhtiö Laakson yhteissairaalalle rakennettavan sairaalakokonaisuuden investointeja varten pääomaltaan enintään 200 000 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen osana kiinteistöosakeyhtiön yhteensä enintään 400 miljoonan euron suuruisia rahoitusjärjestelyjä, hankesuunnitelmasa vuosille 2025-2026 ajoittuviksi arvioitujen investointimenojen rahoittamiseksi nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen sekä mahdollisten perimiskulujen kattamiseksi. Laakson yhteissairaala on Laakson sairaala-alueelle Helsingin kaupungin ja aiemman Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän, nyttemmin HUS-yhtymän yhteishankkeena toteutettava psykiatrinen ja somaattinen sairaala. Osana valtakunnallista sote-uudistusta HUS-kuntayhtymän tehtävät, varat ja velvoitteet ovat siirtyneet HUS-yhtymälle 1.1.2023 alkaen.

Etelä-Suomen yhteistyöalueen yhteistyösopimus on valmisteltu alueen hyvinvointialueiden sekä HUS-yhtymän kanssa. Sopimus hyväksyttiin loppuvuoden 2024 aikana hyvinvointialueiden aluevaltuustoissa, Helsingin kaupunginvaltuustossa sekä HUS-yhtymän yhtymäkokouksessa, ja se on voimassa tammikuusta 2025 alkaen.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.11.2024 Koskelan raitiovaunuvarikon hankesuunnitelman siten, että hankkeen enimmäishinta on yhteensä 117 600 000 euroa. Samalla kaupunginvaltuusto myönsi Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle enintään 336 000 000 euron lainoja varten tarvittavan kaupungin omavelkaisen takauksen ilman vastavakuutta.

1.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä

Taloudelliset ja strategiset riskit

Elinkeinoelämän toimintaympäristöön liittyy edelleen huomattavaa epävarmuutta. Venäjän hyökkäyssotaan liittyvät kehityskulut tai USA:n vaikeasti ennakoitava politiikka voivat hidastaa talouden odotettua kasvua ja vaikeuttaa helsinkiläisten yritysten toimintaa. Epävarmuus voi hidastaa jo valmiiksi korkealla tasolla olevan työttömyyden vähentymistä. Korkea työttömyys heijastuu aiempaa vahvemmin kaupungin talouteen, kun vastuu työvoimapalveluiden järjestämisestä on siirtynyt kunnille ja kunnat vastaavat aiempaa suuremmasta osasta työttömyyden kustannuksista. Riskiä pienennetään kehittämällä Helsinkiä yrityksille kilpailukykyisenä sijaintipaikkana, panostamalla uusien innovaatiovetoisten yritysten syntyyn ja tukemalla matkailun kasvua Helsingissä, millä olisi positiivisia vaikutuksia useiden alojen työllisyyteen.

2020-luvun jälkipuoliskolla kunta-Helsingin vuosikatteen arvioidaan heikkenevän merkittävästi edellisten vuosien tasosta. Vuosikatteen lasku johtuu sote-uudistuksesta seuranneesta kunnallisveroprosentin ja yhteisöveron jakosuuden leikkauksesta sekä heikentyneestä euromääräisestä kasvusta, sekä korkeasta toimintamenojen, kuten joukkoliikenteen kustannusten, kasvusta. Kunta-Helsingin toiminnan ja investointien rahavirta, joka on jatkuvasti kasvavan kaupungin paras kokonaistalouden mittari, jää vuosina 2025–2027 satoja miljoonia euroa negatiiviseksi. Alijäämäinen toiminnan ja investointien rahavirta katetaan vuoden 2025 talousarvion mukaan ensisijaisesti lainanotolla sekä osittain kaupungin kassavaroilla. Lainakanta noin 2,5-kertaistuisi vuoden 2023 tasosta vuoteen 2027 mennessä. Velka asukasta kohden kasvaisi vastaavasti 1 300 eurosta vuonna 2023 noin 3 200 euroon vuonna 2027.

Orpon hallitusohjelman mukaisesti on käynnistetty peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen. Uudistuksen tavoitteena on mahdollistaa peruspalvelujen saatavuus kaikkialla Suomessa, huomioida taantuvien kuntien tilanne sekä vahvistaa kasvavien kaupunkien investointikykyä. Valtiovarainministeriön asettamat selvitysmiehet laativat esityksen uudeksi peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmäksi, mutta esitystä ei ole käsitelty poliittisesti. Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen voi heikentää kunta-Helsingin valtionosuustulojen kehitystä.

Hallituksen tavoite julkisen talouden alijäämän pienemiseksi voivat heikentää kuntien ja hyvinvointialueiden rahoitusta. Valtiovarainministeriö luonnoksessa hallituksen esitykseksi laiksi hyvinvointialueiden rahoituksen muuttamiseksi esitetään muun muassa siirtymätasauksen kertaluontoisia leikkauksia valtiontalouden säästöjen toteuttamiseksi. Vähennys koskisi käytännössä vain Helsinkiä ja heikentäisi olennaisesti rahoitusmallin kannustavuutta ja ennakoitavuutta. Luonnos on lausuntokierroksella alkuvuodesta 2025.

Kaupunki osallistuu ei-markkinoilla toimivien tytäryhteisöjensä suurten investointihankkeiden rahoittamiseen myöntämällä ao. yhteisöille omavelkaisia takauksia. Kaupungin takausvastuiden merkittävä kasvu pitkällä aikavälillä voi muodostaa riskin kaupunkikonsernin liiallisen velkaantumisen kannalta.

Muuttuneessa maailmanpoliittisessa tilanteessa Helsingin tulee huolehtia omasta poikkeusoloihin varautumisestaan.

Henkilöstön saatavuudessa on merkittäviä haasteita erityisesti sosiaali- ja terveystoimessa sekä varhaiskasvatuksessa. Henkilöstöpula uhkaa palvelutoiminnan toteuttamista.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialaan kohdistui huhtikuussa vakava tietomurto. Tietomurron tekninen selvittäminen aloitettiin heti tilanteen tultua kaupungin tietoon. Kaupunki toteutti tietomurron tultua ilmi erilaisia suojaustoimenpiteitä, viestintää ja asiakaspalvelua.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla on tilikauden aikana toteutunut turvallisuusriskejä. Sinimusta Liikkeen järjestämä kokoontuminen ja siihen liittyvä vastamielenosoitus aiheuttivat olennaisen poikkeustilanteen itsenäisyyspäivänä Keskustakirjasto Oodissa. Tilanne edellytti nopeaa reagointia, viranomaisyhteistyötä sekä tehostettua sisäistä ja ulkoista viestintää. Tapahtuneen seurauksena käynnistettiin linjausten ja toimenpiteiden suunnittelu, jotta vastaavat tilanteet voidaan tulevaisuudessa estää tai niiden toteutuessa niitä voidaan hallita kokonaisvaltaisesti.

Kaupunkiympäristön toimialalla rakentamishankkeissa aikataulu- ja kustannusriskit ovat olleet tavanomaista korkeammalla tasolla. Vallitsevan markkinatilanteen vuoksi rakentamishankkeisiin liittyy myös kasvanut urakoitsijoiden konkurssiriski, joka on joissakin sopimuksissa toteutunut. Rakentamisen matalasuhdanne vaikuttaa rakennushankkeiden lisäksi myös kaupungin tonttien luovutuksiin sekä rakennusvalvonnan ja kaupunkimittauksen laskutettavan työn määrään ja sitä kautta kaupungille kertyviin tuloihin.

Tarkemmin merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, riskienhallinnasta sekä tulevasta kehityksestä on raportoitu kunta-Helsingin osalta 2.1.1.6 sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan osalta luvussa 3.1.1.7.

1.1.1.7 Ympäristötekijät

Helsingin kaupungin oman toiminnan ympäristöasioiden hallintaa ohjaavat kaupunkistrategia ja strategiaa täydentävät ympäristönsuojelun tavoitteet 2040 sekä ympäristönsuojelun osa-alueiden ohjelmat. Lisäksi toimialoilla ja liikelaitoksilla on käytössään omia ympäristöjärjestelmiä ja -ohjelmia. Ekotukitoiminnan avulla ympäristöasiat huomioidaan osana työyhteisöjen arkea.

Kaupungin ympäristökulut olivat vuonna 2024 noin 97 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (23,3 miljoonaa euroa) sekä alueiden puhtaanapito ja jätehuolto (22,7 miljoonaa euroa).

Kaupungin ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2024 noin 96,9 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät ilmasto- ja ympäristöystävälliseen liikkumiseen (66,6 miljoonaa euroa) sekä pilaantuneiden maiden kunnostuksiin (10,7 miljoonaa euroa).

Ympäristötuotot vuonna 2024 olivat noin 5,7 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot tulivat ajoneuvojen siirtomaksuista katujen puhdistukseen liittyen (1,9 miljoonaa euroa) ja jätehuollosta (1,3 miljoonaa euroa).

Tulevaisuudessa ympäristökustannuksia tulevat lisäämään entisestään ilmastonmuutoksen hillintä ja siihen sopeutuminen, energiatehokkuuden velvoitteet, luonnon monimuotoisuuden turvaaminen ja vahvistaminen, paikallisen ilmanlaadun parantaminen sekä meluntorjunta. Ympäristökulut ovat viime vuosina olleet noin 2 prosenttia Helsingin kaikista toimintakuluista.

Helsingin kaupungin ympäristötyötä ja ympäristökuormituksen kehitystä seurataan tarkemmin vuosittain julkaistavassa ympäristöraportissa, joka viedään tiedoksi kaupunginvaltuustolle. Ympäristöraportissa raportoidaan myös ympäristönsuojelun osa-alueohjelmien kuten Hiilineutraali Helsinki -toimenpideohjelman, kierto- ja jakamistalouden toimenpideohjelman ja luonnon monimuotoisuuden turvaamisen -toimintaohjelman sekä ympäristönsuojelun tavoitteiden toteutumisesta.

Tarkemmin kunta-Helsingin ja Sotepen ympäristötekijöistä ja ympäristötaloudellisista luvuista voi lukea kohdista 2.1.1.7 ja 3.1.1.5.

1.1.1.8 Harmaan talouden torjunta ja muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunkikonsernin hankinnoissa tulee noudattaa lainsäädäntöä ja konsernin sisäistä harmaan talouden torjuntaohjetta.

Hankintastrategian vastuullisuusteeman mukaisesti hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Kaupunkitasoiset ohjeet työperäisen hyväksikäytön torjuntaan ja sosiaalisen vastuullisuuden vähimmäisvelvoitteiden täyttämiseen (Code of Conduct) ovat olleet hankintayksiköiden käytettävissä. Käytössä on myös kaupunkitasoinen sisäinen ilmoituskanava väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja varhaiseen puuttumiseen.

Kaupungin eettisten periaatteiden kokonaisuuden selkeyttämistä on edistetty työryhmytyöskentelyllä.

Kaupunginhallituksen hyväksymät Helsingin kaupungin eettiset periaatteet velvoittavat Kunta-Helsingin toimialojen, virastojen ja liikelaitosten henkilöstöä ja luottamushenkilöitä ohjaten heidän toimintaansa koko kaupunkikonsernissa. Ohjeistuksessa veloitetaan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä toimimaan hyvän hallinnon mukaisesti ja työskentelemään asukkaiden parhaaksi. Rasismia, syrjintää, epäasiallista kohtelua, seksuaalista häirintää tai korruptiota ei sallita. Hankinnoissa tulee toimia vastuullisesti ja ihmisoikeuksia edistäen kansainvälisen työelämän perusnormeja noudattaen muun muassa lapsityövoiman käytön vähentämiseksi. Läpinäkyvyyttä tulee edistää kaikessa toiminnassa ja talouden hoidossa korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi. Henkilökohtainen tai lähipiirin etu ei saa vaikuttaa päätöksentekoon tai sen valmisteluun millään tasolla. Lahjaa tai muuta etua, jolla vaikutetaan, pyritään vaikuttamaan tai joka on omiaan vaikuttamaan toimintaan, ei saa ohjeistuksen mukaan vaatia, ottaa vastaan tai hyväksyä.

1.1.2 Selonteko Helsingin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla toimielimet, johtavat viranhaltijat ja muut esihenkilöt pyrkivät varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden, resurssien ja omaisuuden turvaamisen sekä raportoinnin ja tietojen luotettavuuden. Riskienhallinta puolestaan tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupungin sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteko perustuu kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän vuoden aikana tekemään ohjaukseen ja seurantaan sekä lauta- ja johtokuntien hyväksymiin selontekoihin. Lisäksi kaupungin sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteko perustuu sisäisen tarkastuksen tekemiin tarkastuksiin ja tilintarkastajan väliraportin arviointitietoihin.

Kaupunginvaltuusto on kuntalain 14 §:n perusteella hyväksynyt 1.11.2023 (§ 250) Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Päätöksellä valtuusto on ohjannut koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja edellyttänyt, että kaupungin ja sen tytäryhteisöjen kaikissa toiminnoissa on oltava riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä on määritelty sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan tehtävät ja vastuut.

Kaupunginhallitus huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta sekä riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä valvoo sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan toimeenpanoa. Kaupunginhallitus hyväksyy kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet (13.1.2020 § 12) sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen (4.12.2017 § 1093). Lauta- ja johtokunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Lauta- ja johtokunnat sekä tytäryhteisöjen hallitukset hyväksyvät vastuualueidensa sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvaukset, joissa esitetään sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan keskeisimmät tavoitteet, toimintaperiaatteet, menettelyt ja vastuut. Kansliapäällikkö, tarkastusjohtaja, toimialajohtajat ja muut johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Hallintosäännön lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu toimintasääntöihin, sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvauksiin, toimintasuunnitelmiin ja ydinprosessien kuvauksiin ja vastuiden määrittelyihin. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, sopimusten hallinnasta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Selonteko Helsingin kaupungin toteutuneista riskeistä ja toimenpiteistä on raportoitu tilinpäätöksen osioissa 2.1.2. kunta-Helsingin osalta sekä osiossa 3.1.2. sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden toimialan osalta.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteista ja kehittämisestä on raportoitu kunta-Helsingin osalta luvussa 2.1.2. ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan osalta luvussa 3.1.2.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen tarkastuksen tarkoitus, tehtävät, valtuudet ja raportointi on määritelty kaupunginhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida, varmistaa ja tukea hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumista sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan, sopimusten hallinnan ja konserni-valvonnan tuloksellisuutta. Sisäinen tarkastus raportoi pormestarille, kansliapäällikölle ja tarkastuskohteen johdolle. Ulkoisen laadunarvioinnin mukaan Helsingin kaupungin sisäinen tarkastus noudattaa työssään kansainvälisiä sisäisen tarkastuksen ammattistandardeja.

Vuoden aikana valmistui 23 tarkastusta ja muistiota. Keskeisiä tarkastusteemoja olivat: säätiöiden ohjaus ja valvonta, turvallisuus sekä vastuullisuus. Tarkastuksissa tehtyjen havaintojen pohjalta annoimme suosituksia toiminnan kehittämiseksi ja seuraamme sovittujen kehitystoimenpiteiden etenemistä. Tarkastuskohteiden johto on sitoutunut tarkastuksissa annettujen suositusten toteuttamiseen valvonnan parantamiseksi.

1.1.3 Helsingin kaupungin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA

1 000 euroa	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Toimintatuotot	1 262 822	1 172 980
Valmistus omaan käyttöön	116 213	124 337
Toimintakulut	-5 639 418	-5 451 997
TOIMINTAKATE	-4 260 383	-4 154 680
Verotulot	1 868 815	2 038 330
Valtionosuudet	302 251	200 210
Valtionrahoitus	2 699 662	2 600 907
Rahoitustuotot	172 950	198 310
Rahoituskulut	-29 532	-28 358
VUOSIKATE	753 764	854 720
Poistot ja arvonalentumiset	-388 861	-375 990
Satunnaiset erät	0	-12 983
TILIKAUDEN TULOS	364 902	465 746
Tilinpäätössiirrot	-2 333	1 471
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	362 569	467 217

Tilinpäätöksessä 2024 Helsingin kaupungin taloutta tarkastellaan kolmessa kokonaisuudessa: Helsingin kaupunki, kunta-Helsinki sekä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala (sotepe). Helsingin kaupungin tilinpäätös koostuu näistä kolmesta kokonaisuudesta tehdyistä erillistilinpäätöksistä. Edellä taulukossa on esitetty Helsingin kaupungin, eli yhteensä kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan, vuoden 2024 tuloslaskelma.

Talouden ohjauksessa sekä raportoinnissa Helsingin kaupungin taloutta tarkastellaan vuonna 2024 (vuodesta 2023 alkaen) kuitenkin kahdessa kokonaisuudessa: talouden tunnuslukujen näkökulmasta muihin kuntiin vertautuvan Kunta-Helsingin tasolla ja valtion rahoittaman ja muihin hyvinvointialueisiin talouden tunnuslukujen näkökulmasta vertautuvan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan (sotepe) näkökulmasta.

Helsingin kaupungin tunnuslukuihin ei ole Suomessa vertailukohtaa vuosien 2024 ja 2023 osalta.

Kunta-Helsingin vuoden 2024 talouden toteutumista tulos- ja rahoituslaskelman tasolla on tarkasteltu luvussa 2.1.3. ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden toteutumista luvussa 3.1.3.

Alla olevaa vuosikatetta kuvaavia tunnuslukuja vuosien 2022–2020 osalta voi verrata kunta-Helsingin vastaaviin vuosien 2024–2023 tunnuslukuihin luvussa 2.1.3.

	2024	2023	2022	2021	2020
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	22,9	22,0	23,3	27,1	25,6

	2024	2023	2022	2021	2020
Vuosikate, miljoonaa euroa	753,7	854,7	732,8	757,1	863,4
Vuosikate, prosenttia poistoista	193,8	227,3	189,4	185,3	229,7
Vuosikate, euroa/asukas ¹	1 101	1 267	1 104	1 150	1 314

¹ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

1.1.3.2 Toiminnan rahoitus

HELSINGIN KAUPUNGIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	753 764	854 720
Satunnaiset erät		-12 983
Tulorahoituksen korjauserät	-62 101	21 445
	691 663	863 182
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-830 897	-861 841
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 951	23 805
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77 137	65 602
	-744 809	-772 433
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-53 146	90 748
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-75 573	-35 508
Antolainasaamisten vähennys	94 140	90 121
	18 567	54 614
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 376
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 439	-46 577
	-53 439	-45 201
Oman pääoman muutokset		691
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 690	-6 556
Saamisten muutos	87 189	-231 915
Korottomien velkojen muutos	-152 445	-129 220
	-87 947	-367 691
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-122 819	-357 588
RAHAVAROJEN MUUTOS	-175 964	-266 840
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	962 770	1 138 735
Rahavarat 1.1.	1 138 735	1 405 575
	-175 964	-266 840

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

	2024	2023	2022	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta, (kertymä vuosilta 2020–2024), 1 000 euroa	423 734	443 939	503 908	264 278	512 854
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, miljoonaa euroa, ilman liikelaitoksen (HKL) yhtiöittämisen kirjanpidollista vaikutusta vuonna 2022	-69,7	-49,5	10,4	..	..
Investointien tulorahoitus, prosenttia	91,7	102,0	71,6	87,9	84,6
Investointien tulorahoitus, prosenttia ilman liikelaitoksen yhtiöittämistä vuonna 2022	..	..	96,6	..	..
Lainanhoitokate	9,5	11,8	8,1	8,2	9,1
Kassan riittävyys, päivää	54	66	77	70	85

Edellä kuvattuja rahoituslaskelman vuoden 2024 ja 2023 tunnuslukuja toiminnan ja investointien rahavirran sekä investointitason osalta voi verrata kunta-Helsingin vuosien 2022–2020 vastaaviin tunnuslukuihin luvussa 2.1.3.2.

1.1.4 Helsingin kaupungin rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	36 921	42 221
Muut pitkävaikutteiset menot	43 098	46 830
Ennakkomaksut	802	472
	80 821	89 524
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 848 887	3 751 839
Rakennukset	2 232 485	2 046 853
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 087 788	1 947 760
Koneet ja kalusto	283 728	284 869
Muut aineelliset hyödykkeet	14 339	13 919
Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat	436 100	460 245
	8 903 328	8 505 484
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 573 056	3 547 318
Muut lainasaamiset	2 244 709	2 263 276
Muut saamiset	546	546
	5 818 311	5 811 141
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	51 843	60 640
Lahjoitusvarojen varat	6 042	5 928
Muut toimeksiantojen varat	681 540	591 886
	739 426	658 454
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	8 444	8 994
Keskenkäiset tuotteet	60 698	37 427
Muu vaihto-omaisuus	93	124
	69 235	46 545
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	155	155
Muut saamiset	56 851	20 205
	57 006	20 360
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	63 780	68 262
Lainasaamiset	333 820	321 004
Muut saamiset	217 824	319 993
Siirtosaamiset	115 006	145 006
	730 430	854 265
Saamiset yhteensä	787 436	874 625
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	726 707	1 086 275
Rahat ja pankkisaamiset	236 064	52 460
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 361 328	17 124 507

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 014 829	3 014 829
Arvonkorotusrahasto	1 788 625	1 788 946
Muut omat rahastot	660 513	655 021
Muu oma pääoma	729 031	729 031
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 733 175	7 265 957
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	362 569	467 217
	14 288 741	13 921 001
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	44 586	47 745
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 510	59 230
Muut pakolliset varaukset	50 614	39 742
	96 124	98 972
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	51 843	60 640
Lahjoitusrahastojen pääomat	6 042	5 928
Muut toimeksiantojen pääomat	681 540	591 886
	739 426	658 454
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	798 980	845 836
Lainat muilta luotonantajilta	7 438	7 438
Saadut ennakot	4 743	4 743
Ostovelat	1 400	1 315
	812 561	859 332
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 123	52 706
Saadut ennakot	13 795	14 746
Ostovelat	252 080	278 666
Liittymismaksut ja muut velat	671 882	764 438
Siirtovelat	396 011	428 447
	1 379 890	1 539 003
Vieras pääoma yhteensä	2 192 451	2 398 335
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 361 328	17 124 507

Kaupungin (sisältäen Kunta-Helsingin ja Sotepen taseet) taseen loppusumma (keskinäiset tapahtumat eliminoituna) vuonna 2024 kasvoi 237 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna. Vuonna 2023 kasvu oli 435 miljoonaa euroa ja vuonna 2022 kasvu oli 627 miljoonaa euroa.

Korkean investointitason kautta aineellisten hyödykkeiden erät ovat edellisten vuosien tapaan edelleen kasvaneet.

Kaupunki on tehnyt vuosittain tuloslaskelmassa ylijäämää, mutta kyseisellä ylijäämällä on rahoitettu rahoituslaskelmaan kirjautuvia vuosittaisia kasvavan kaupungin investointeja.

Taseen tunnusluvut, jotka ilmaisevat vakavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaantuneisuutta, ovat kehittyneet seuraavasti:

Taseen tunnusluvut	2024	2023	2022	2021	2020
Omavaraisuusaste, prosenttia	82,6	81,7	80,7	81,8	80,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	35,4	39,6	45,3	40,3	44,7
Lainakanta, 31.12. miljoonaa euroa	853	906	951	913	992
Lainat, euroa/asukas ¹	1 245	1 343	1 432	1 387	1 510
Lainasaamiset, 31.12. miljoonaa euroa	2 245	2 263	2 318	1 880	1 895
Lainat ja vuokravastuut 31.12. miljoonaa euroa	1 513	1 559	1 561	1 501	1 483
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ¹	2 210	2 312	2 351	2 279	2 258
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	8 096	7 733	7 215	6 864	6 541
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas ¹	11 826	11 465	10 865	10 425	9 957

¹ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

Kunta-Helsingin lainakanta 1 056 miljoonaa euroa oli Helsingin kaupungin lainakantaa (852,5 miljoonaa euroa 2024 lopussa) suurempi, koska taloudeltaan kunta-Helsingistä eriytetyllä soteella on lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä vuoden 2024 lopussa 203,6 miljoonaa euroa (vuoden 2023 lopussa vastaava luku oli 153,8 miljoonaa euroa). Sotepe toimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldo oli 203,6 miljoonaa euroa positiivinen vuoden 2024 lopussa.

Edellä kuvattu Helsingin kaupungin sisäinen tilijärjestely huomioiden tulee kunta-Helsingin ulkoista lainakantaa tarkastella Helsingin kaupungin lainakantalukujen kautta.

1.1.5 Helsingin kaupungin kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa kaupungin rahan lähteet ja käytön. Siihen on koottu yhteen kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus -88 miljoonaa euroa on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

TULOT	Miljoonaa euroa	MENOT	Miljoonaa euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 263	Toimintakulut	5 639
Verotulot	1 869	Valmistus omaan käyttöön	-116
Valtionosuudet	302	Korkokulut	29
Valtion rahoitus	2 700	Muut rahoituskulut	0
Korkotuotot	113		
Muut rahoitustuotot	60		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-59	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
		Pakollisten varausten muutos	3
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9	Investointimenot	831
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	94	Antolainasaamisten lisäykset	76
		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	53
Kokonaistulot yhteensä	6 428	Kokonaismenot yhteensä	6 516

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 6 428 - 6 516 = -88

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -176 - (-88) = -88

Kokonaistulot ja – menot – laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja – menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman Rahavarojen muutos vähennettynä Muut maksuvalmiuden muutokset -erän summalla.

1.1.6 Helsingin kaupunkikonsernin toiminta ja talous

1.1.6.1 Yhdistelmä tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	33	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt		
Muut yhtiöt	53	
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt	13	
Kuntayhtymät	3	
Hyvinvointiyhtymät	1	
Osakkuusyhteisöt	35	14
Muut omistusyhteisyyshyhteisöt	3	
Yhteensä	141	14

1.1.6.2 Toiminnan ohjaus

Helsingin kaupunkikonsernin muodostavat Helsingin kaupunki ja ne yhteisöt sekä säätiöt, joissa kaupungilla on määräysvalta. Suurin osa tytäryhtiöistä on kaupungin sataprosenttisesti omistamia. Kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Kaupunkikonsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti. Tytäryhteisöjä käytetään täydentämään kaupungin omaa palvelutuotantoa, toteuttamaan erityisesti kaupungin elinkeinopolitiikkaan, kaupunkikehittämiseen, liikuntaan ja kulttuuriin liittyviä tavoitteita sekä hoitamaan kaupunkikonsernin tarvitsemia tukitoimintoja. Kaupunkikonserniin kuuluu myös markkinoilla toimivia tytäryhteisöjä, joiden omistamiseen kaupungilla on taloudellinen ja strateginen intressi. Lisäksi yhteisöjä hyödynnetään kaupungin ja ulkopuolisten organisaatioiden yhteistyössä hoitamissa tehtävissä.

Kaupungin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehyksenä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi. Konserniohje myös tukee kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla kaupunkikonsernin kokonaisuutena edistään.

Omistajapolitiikka luo puitteet kaupungin konserniohjaamiselle ja omistajaohjaukselle. Kaupungin omistajapolitiikka määritellään konserniohjeessa kaupungin omistajuuden lähtökohtien ja muiden omistamista ja ohjausta koskevien määräysten kautta sekä valtuustokausittain hyväksyttävässä kaupunkistrategiassa ja mahdollisissa muissa omistajapolitiikkaa koskeissa päätöksissä. Lisäksi kaupungin omistajapolitiikka ilmenee kaupunginhallituksen hyväksymissä tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määriteltynä tavoitteina ja toimintalinjauksina.

Kaupungin omistajapolitiikka konkretisoi, millaista omaisuutta kaupunki hankkii ja omistaa sekä missä tehtävissä ja hankkeissa kaupunki on mukana omistajana ja sijoittajana tavoitteisiinsa pääsemiseksi. Omistaminen ei ole kaupungin perustehtävä, vaan sen tulee tukea ja palvella palvelujen järjestämistä, kaupungin taloutta tai muuten kaupungin yhteiskunnallisia, elinkeino-, liikunta-, kulttuuri- ym. poliittisia tavoitteita. Omistamisella edistetään myös kaupungin ilmasto-, biodiversiteetti- ja muiden vastuullisuustavoitteiden toteutumista. Omistajuudella tavoitellaan taloudellista ja/tai toiminnallista hyötyä pitkällä aikavälillä. Tästä syystä kaupungin toimimisella jonkin yhteisön perustajana, omistajana tai jäsenenä tulee olla kaupungin tehtävään ja strategiaan perustuva tarkoitus ja tavoite. Tämä tarkoitus sekä kaupungin yhteisölle asettamat tavoitteet määritetään tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa.

Kaupungin omistajaohjaus on mahdollisimman avointa ja aktiivista toimintaa, jossa pyritään johdonmukaisiin ja ennustettaviin ratkaisuihin. Tavoitteena on, että ohjauksen kohteena oleva tytäryhteisö ottaa toiminnassaan huomioon yhteisökohtaisessa omistajastrategiassaan määritellyn omistajan tahdon ja tavoitteet, kaupunkistrategian sekä kaupunkikonsernin kokonaisuuden.

Kaupunki on pitkäjänteinen, vahva ja aktiivinen omistaja. Kaupungin omistaja-arvon tulee kehittyä myönteisesti ja sitä tulee suojata. Omistaja-arvon suojaamiseen liittyy muun muassa kaupungin tytäryhteisöjen omaisuuden arvon säilyttäminen. Tämän mukaisesti kaupunki edistää tytäryhteisöjen mahdollisuuksia omistaja-arvon pitkäjänteiseen kasvatamiseen sekä kannattavaan ja kustannustehokkaaseen toimintaan kilpailuneutraalisäännökset huomioon ottaen. Kaupunki pyrkii konserniohjauksessa edistämään eri sukupuolten ja kieliryhmien välistä yhdenvertaisuutta.

1.1.6.3 Olennaiset tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Helsingin kaupunkikonsernia tarkastellaan kunta-Helsinki-konsernin, sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin ja Helsingin kaupunkikonsernin kokonaisuuksina. Näiden konsernien toiminnan ohjaus on osa yhteistä kokonaisuutta ja noudattaa koko kaupungin konserniohjauksen ja omistajaohjauksen periaatteita. Kunta-Helsinki-konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä on raportoitu luvussa 2.1.6.3. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä on raportoitu luvussa 3.1.6.3.

1.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen

Vuodesta 2023 alkaen Helsingin kaupunkikonsernia tarkastellaan kunta-Helsinki-konsernin, sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin ja Helsingin kaupunkikonsernin kokonaisuuksina. Näiden konsernien toiminnan ohjaus on osa yhteistä kokonaisuutta ja noudattaa koko kaupungin konserniohjauksen ja omistajaohjauksen periaatteita.

Tilinpäätöksessä esitetään tytäryhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit kaupungin avustusta saaville tytäryhteisöille sekä muille keskeisimmille tytäryhteisöille talousarvion 2024 mukaisesti. Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamisohjeiden (Khs 11.12.2023) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

Kunta-Helsinki-konsernin tytäryhteisöiden tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu luvussa 2.1.6.4. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin tytäryhteisöiden tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu luvussa 3.1.6.4.

1.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuuston 1.11.2023 (§ 250) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat myös tytäryhteisöjä ja niiden hallituksia. Tämän lisäksi ohjeita annetaan kaupunginhallituksen 13.1.2020 (§ 12) hyväksymässä Sisäinen valvonta ja riskienhallinta -ohjeessa sekä kaupunginhallituksen 28.10.2019 (§ 722) hyväksymissä Helsingin kaupungin eettisissä periaatteissa.

Sisäinen valvonta tarkoittaa sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakkoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupunginvaltuuston 1.3.2023 (§ 58) hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee noudattaa kaupunginhallituksen kulloinkin hyväksymää ohjetta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta Helsingin kaupunkikonsernissa. Tytäryhteisöissä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kuuluvat tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle. Hallituksen on huolehdittava siitä, että tytäryhteisössä on toimivat johtamisen, raportoinnin, sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan menettelyt. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tulee järjestää ottaen huomioon tytäryhteisön toiminnan laatu, laajuus ja monimuotoisuus. Sisäisen valvonnan on oltava riittävää ja oikeassa suhteessa toimintaan ja sen sisältämiin riskeihin. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa asetettujen tavoitteiden toteutumisen seuranta ja raportointi ovat osa kunkin tytäryhteisön sisäistä valvontaa.

Kaupungin konsernijohtoon muodostavat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohtoon tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

Helsingin kaupungin konserniyhteisöissä noudatettava Hyvä hallinto- ja johtamistapa ohje (koja 22.5.2023) sisältää yhteisöjen hallintoa ja johtamista koskevat ohjeet konsernin erityisluonne ja konserniin kuuluvien yhteisöjen erityistehtävät huomioon ottaen. Hyvän hallinto- ja johtamistavan tarkoituksena on yhtenäistää kaupungin tytäryhteisöjen hallinto- ja johtamiskäytäntöjä, selkeyttää konserniohjeen mukaisen konserniohjauksen toteuttamista ja antaa ohjeita yhteisön toimivalle johdolle sekä hallitusten jäsenille.

Kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen konsernijaosto päättää kaupungin tytäryhteisöjen hallitukseen nimettävistä henkilöistä. Nimeämisissä otetaan huomioon kuntalain ja konserniohjeen määräykset sekä tytäryhteisökohtaisen omistajastrategian edellyttämät hallitusten kollektiiviset osaamisvaatimukset.

Omistajastrategiatavoitteiden toteutumista ja yhteisöjen etenemistä tavoitteilla osoitettuun haluttuun kehityssuuntaan seurataan säännöllisesti osana tytäryhteisöjen raportointia ja muuta seurantaa. Tuloksista raportoidaan konsernijaostolle yhteisöraporttien yhteydessä 1–2 kertaa vuodessa. Kaupunginvaltuustolle raportoidaan talousarviossa vahvistettujen tavoitteiden toteutumisesta vuosittain konsernitiilinpäätöksen yhteydessä. Konserniohjeen mukaisesti hyväksytyissä yhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellään tytäryhteisöille asetettavat keskipitkän aikavälin tavoitteet. Talousarviossa vahvistetaan vuosittain omistajastrategioissa määritellyt tavoitteet avainmitareineen merkittävimpien tytäryhteisöjen osalta.

Konserniohjauksessa vahvistetaan vuoden 2025 aikana tytäryhteisöjen kanssa käytävää vuoropuhelua ottamalla käyttöön aiempaa rakenteistettummat omistajakeskustelut ainakin tytärsäätiöiden ja valikoitujen tytäryhtiöiden kanssa. Omistajakeskustelujen yhteydessä käydään läpi omistajastrategiatavoitteiden etenemisen ohella muun muassa yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannetta, merkittävimpiä taloudellisia ja/tai operatiivisia riskejä sekä hankintojen järjestämistä.

Vuoden 2024 tilinpäätöstietojen liitteeksi 75 tytäryhteisöä veloitettiin toimittamaan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteon. 72 tytäryhteisöä kuuluu kunta-Helsingin ja kolme (3) tytäryhteisöä kuuluu sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialaan. Määräaikaan mennessä 65 tytäryhteisöä toimitti selonteon. Keskeisimpinä toteutuneina riskeinä mainitaan tytäryhteisöjen talouteen ja lainakorkojen nousuun liittyvät riskit. Monet tytäryhteisöt tunnistavat sopimusten hallintaan liittyviä kehitystarpeita ja sen pohjalta on jo käynnistetty kehittämistoimenpiteitä.

Tarkemmat selonteot konsernivalvonnan järjestämisestä löytyvät tilinpäätöksen osioissa: 2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä (kunta-Helsinki) sekä 3.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä (sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala).

1.1.6.6 Kaupunkikonsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Tilinpäätöksessä 2024 Helsingin kaupungin talous esitetään myös konsernien osalta kolmessa kokonaisuudessa:

Helsingin kaupunkikonserni, kunta-Helsingin konserni sekä valtion rahoittaman sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserni.

Helsingin kaupunkikonsernin lukuihin sisältyvät sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen huomattavat tulo- ja menoerät.

Sotepe-konsernin talous on valtionrahoitteisena eriytetty muun Helsingin kaupunkikonsernin taloudesta, siten Helsingin kaupunkikonsernin lukujen sijasta tulee tarkastella ensi sijassa muihin kuntiin vertautuvan kunta-Helsingin konsernin lukuja sekä muihin hyvinvointialueisiin vertautuvan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin lukuja.

Kunta-Helsingin konsernin talouden toteutumista on käsitelty luvussa 2.1.6.6. ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin talouden toteutumista luvussa 3.1.6.6.

Helsingin kaupunkikonsernin vuoden 2024 tulos oli noin 448,9 miljoonaa euroa. Tulos heikkeni vuodesta 2023 noin 7,9 miljoonaa euroa (2023: 456,8 miljoonaa euroa). Kaupunkikonsernin tuloslaskelman ylijäämä oli 430,2 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta 10,5 miljoonaa euroa.

Kaupunkikonsernin investoinnit huomioiden vuoden 2024 toiminnan ja investointien rahavirta oli -1 011 miljoonaa euroa alijäämäinen, 454 miljoonaa euroa vuoden 2023 tasoa alijäämäisempi (2023: -557 miljoonaa euroa). Kunta-Helsingin vaikutus kaupunkikonsernin toiminnan ja investointien rahavirtaan oli -95 miljoonaa euroa. Helen-konsernin liikevoitto oli 159 miljoonaa euroa ja bruttoinvestoinnit 600 miljoonaa euroa. Helen-konsernin vuosien 2024 ja 2023 korkean investointitason vaikutus kaupunkikonsernin rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirran alijäämäisyyteen on ollut merkittävä.

Kaupunkikonsernin lainakanta oli 8 240 miljoonaa euroa eli 12 036 euroa asukasta kohden (2023: 7 412 miljoonaa euroa). Tästä Helsingin kaupungin lainakanta oli 853 miljoonaa euroa. Helsingin kaupungin lainakanta pieneni 53 miljoonaa euroa ja tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien (kuntayhtymien osalta omistussuhteessa) yhteenlaskettu lainakanta kasvoi noin 881 miljoonaa euroa (2023: 943 miljoonaa euroa). Tytäryhteisöistä merkittävimmin lainakanta kasvoi Helen-konsernissa, noin 250 miljoonaa euroa, Helsingin kaupungin asunnot Oy:ssä noin 226 miljoonaa euroa, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ssä, noin 149 miljoonaa euroa.

Helsingin kaupunkikonsernin suhteellinen velkaantuneisuus nousi 102,7 prosentin tasolle, kun se vuonna 2023 oli 95,7 prosenttia. Vielä vuosina 2021–2018 suhteellinen velkaantuneisuus oli noin 88 prosentissa.

Yhteisöraportissa 1–12/2024 esitetään merkittävimmistä tytäryhteisöistä toiminnan ja talouden kehittymistä koskevat tiedot vuodelta 2024.

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	4 727 430	4 862 194
Toimintakulut	-8 044 109	-8 154 645
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	793	-1 122
TOIMINTAKATE	-3 315 885	-3 293 573
Verotulot	1 845 894	2 020 104
Valtionosuudet	3 002 630	2 801 817
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	80 576	67 747
Muut rahoitustuotot	37 273	65 253
Korkokulut	-188 940	-164 796
Muut rahoituskulut	-9 338	-14 507
	-80 428	-46 303
VUOSIKATE	1 452 211	1 482 046
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 001 809	-1 018 982
Omistuksen eliminointierot	-1 885	-6 616
Arvonalentumiset	0	73
	-1 003 694	-1 025 525
Satunnaiset erät	350	278
TILIKAUDEN TULOS	448 867	456 799
Tilinpäätössiirrot	-6 653	-2 679
Tilikauden verot	-17 779	-18 341
Laskennalliset verot	1 567	953
Vähemmistöosuudet	4 211	3 980
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	430 213	440 712

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 452 211	1 482 046
Satunnaiset erät	350	278
Tilikauden verot	-17 779	-18 341
Tulorahoituksen korjauserät	-80 102	-100 530
	1 354 679	1 363 453
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 513 071	-2 286 869
Rahoitusosuudet investointimenoihin	17 780	29 226
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	129 753	336 905
	-2 365 538	-1 920 738
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 010 859	-557 285
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-15 515	-16 455
Antolainasaamisten vähennys	14 354	9 416
	-1 160	-7 039
Lainakannan muutokset		
Pitkääikaisten lainojen lisäys	1 186 530	1 306 407
Pitkääikaisten lainojen vähennys	-330 974	-359 898
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-27 511	-59 603
	828 045	886 907
Oman pääoman muutokset	0	691
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 444	-8 560
Vaihto-omaisuuden muutos	4 247	115 673
Saamisten muutos	241 792	-324 085
Korottomien velkojen muutos	-266 488	-346 327
	-28 893	-563 299
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	797 992	317 260
RAHAVAROJEN MUUTOS	-212 867	-240 026
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 354 660	1 567 527
Rahavarat 1.1.	1 567 527	1 807 553
	-212 867	-240 026

HELSINGIN KAUPUNGIN KONSERNITASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	202 005	225 873
Muut pitkävaikutteiset menot	99 059	136 665
Ennakkomaksut	31 930	27 989
	332 994	390 527
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 939 101	3 841 232
Rakennukset	8 472 044	7 863 593
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 003 034	3 768 870
Koneet ja kalusto	1 509 647	1 394 151
Muut aineelliset hyödykkeet	58 411	26 403
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 606 407	2 235 146
	20 588 643	19 129 395
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	416 373	406 883
Muut osakkeet ja osuudet	550 419	509 452
Muut lainasaamiset	499 661	498 479
Muut saamiset	2 894	2 895
	1 469 347	1 417 709
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	741 624	652 545
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	185 762	190 009
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	192 886	219 072
Lyhytaikaiset saamiset	793 794	1 009 400
	986 680	1 228 472
Rahoitusarvopaperit	858 597	1 207 383
Rahat ja pankkisaamiset	496 063	360 145
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 659 712	24 576 185

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 014 829	3 014 829
Säätiöiden peruspääomat	9 115	9 115
Arvonkorotusrahasto	1 789 897	1 790 218
Muut omat rahastot	1 162 049	1 146 830
Muu oma pääoma	732 181	732 181
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 461 708	7 015 276
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	430 213	440 712
	14 599 991	14 149 162
VÄHEMMISTÖOSUUDET	296 674	287 438
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	46 014	59 771
Muut pakolliset varaukset	35 312	45 973
	81 326	105 744
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	762 434	681 799
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 867 029	7 077 920
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	176 794	215 387
	8 043 823	7 293 307
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	372 725	333 790
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 502 739	1 724 946
	1 875 465	2 058 735
Vieras pääoma yhteensä	9 919 288	9 352 042
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 659 712	24 576 185

Konsernin tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

Konsernin tunnusluvut, 1 000 euroa	2024	2023	2022	2021	2020
Konsernituloslaskelma					
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	58,8	59,6	61,2	60,9	59,4
Vuosikate/ poistot, prosenttia	145,0	145,5	150,0	142,0	170,4
Vuosikate, euroa/ asukas ³⁾	2 121	2 197	2 049	2 029	2 190
Konsernirahoituslaskelma					
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	-2 839 355	-2 161 619	-1 631 657	-789 254	-495 288
Investointien tulorahoitus, prosenttia	58,2	65,6	51,5	67,0	63,7
Lainanhoitokate	3,2	3,1	3,9	3,9	4,8
Kassan riittävyys (pv)	45	52	60	60	66
Konsernitase					
Omavaraisuusaste, prosenttia	58,1	58,7	59,4	61,6	62,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	102,7	95,7	93,6	88,3	90,3
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	7 891 921	7 455 989	6 967 132	6 554 645	6 237 774
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas ³⁾	11 528	11 054	10 492	9 955	9 495
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	8 239 754	7 411 709	6 516 415	5 890 869	5 552 118
Konsernin lainakanta, euroa/asukas ³⁾	12 036	10 988	9 813	8 946	8 452
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 euroa ¹⁾	9 822 293	8 724 359	7 556 585	6 852 648	6 432 236
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ^{2) 3)}	14 348	12 935	11 380	10 407	9 792
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	499 661	498 479	524 518	487 985	484 238
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas ³⁾	730	739	790	741	737
Asukasmäärä	684 589	674 500	664 028	658 457	656 920
2024 tehtyjä muutoksia:					
¹⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271					
²⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219					
³⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää.					
Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.					

1.1.7 Helsingin kaupungin tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 364 902 165,67 euroa. Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja itsenäisinä taseyksikköinä käsiteltyjen rahastojen tulokset, jotka käsitellään niiden omissa kirjanpidoissa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Alla olevien liikelaitosten yli-/alijäämä siirretään kyseessä olevan liikelaitoksen johtokunnan esityksen mukaisesti taseen omaan pääomaan.

Liikelaitos	Yli-/ alijäämä	2024 euroa
Liikenneliikelaitos (HKL)	ylijäämä	2 540 263,49
Palvelukeskusliikelaitos (Palvelukeskus Helsinki)	ylijäämä	1 548 504,04
Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)	ylijäämä	15 624,30
Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)	alijäämä	-6 850 793,75

Työterveysliikelaitoksen toiminta on päättynyt 31.10.2024 ja liikelaitoksen tase on yhdistetty kaupungin taseeseen.

Alla olevien rahastojen yli-/alijäämä siirretään rahaston sääntöjen mukaisesti kyseisen rahaston rahastopääomaan.

Rahasto	Yli-/ alijäämä	2024 euroa
Asuntotuotantorahasto	ylijäämä	6 050 414,46
Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto	ylijäämä	2 727 529,77
Vakuutusrahasto	ylijäämä	2 240 526,55
Innovaatorahasto	alijäämä	-2 410 878,48
Osallisuusrahasto	alijäämä	-3 115 587,16

Kaupunginhallitus esittää lisäksi, että muu Helsingin kaupungin tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

	2024 euroa
Kallion virastotalon peruskorjausta varten tehdystä investointivarauksesta syntynyttä poistoeroa tuloutetaan	840 939,63
Muun toiminnan tilikauden ylijäämä varaus- ja rahastokirjausten jälkeen, ehdotetaan kirjattavaksi kaupungin taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin	365 514 781,17

Talousarvion toteutuminen

Helsingin kaupunki

1.2 Helsingin kaupungin talousarvion toteutuminen

1.2.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelmanosan toteutuminen

1.2.1.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitysoikeus 2024
Toimintatulot						
Myyntitulot	351 981	345 523	371 592	26 068	108	
Maksutulot	245 926	196 554	244 290	47 736	124	-3 000
Tuet ja avustukset	78 219	55 149	78 392	23 243	142	
Vuokratulot	428 845	440 143	470 731	30 589	107	
Muut toimintatulot	68 009	108 407	97 817	-10 590	90	
	1 172 980	1 145 777	1 262 822	117 045	110	-3 000
Valmistus omaan käyttöön	124 337	117 329	116 213	-1 116	99	
Toimintamenot						
Palkat	-1 621 539	-1 731 507	-1 747 689	-16 182	101	-16 309
Henkilösivumenot	-433 573	-425 799	-416 698	9 100	98	-3 891
Palvelujen ostot	-2 564 073	-2 653 003	-2 636 288	16 714	99	-31 012
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-227 348	-210 244	-220 129	-9 885	105	
Avustukset	-331 580	-303 797	-324 534	-20 738	107	-11 377
Vuokramenot	-225 986	-235 602	-238 379	-2 777	101	
Muut toimintamenot	-47 898	-77 631	-55 700	21 931	72	
	-5 451 997	-5 637 581	-5 639 418	-1 836	100	-62 589
TOIMINTAKATE	-4 154 680	-4 374 476	-4 260 383	114 093	97	-65 589
Verotulot ja valtionosuudet						
Verotulot	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Valtionosuudet	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
Valtion rahoitus	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
	4 839 448	4 802 551	4 870 728	68 177	101	
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	115 640	113 063	112 577	-486	100	
Muut rahoitustulot	82 670	79 291	60 374	-18 917	76	-7
Korkomenot	-27 971	-36 841	-29 090	7 751	79	-1 200
Muut rahoitusmenot	-387	-1 511	-442	1 069	29	
	169 952	154 002	143 418	-10 584	93	-1 207
VUOSIKATE	854 720	582 077	753 764	171 686	129	-66 796
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-374 983	-388 975	-388 861	114	100	
Arvonalentumiset	-1 007					
	-375 990	-388 975	-388 861	114	100	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-12 983					
	-12 983					
TILIKAUDEN TULOS	465 746	193 102	364 902	171 800	189	-66 796
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-414	2 317	3 159	842	136	
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	3 580					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 695	-2 923	-5 492	-2 569	188	
	1 471	-606	-2 333	-1 727	385	
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-)	467 217	192 496	362 569	170 072	188	-66 796

1.2.1.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitysoikeus 2024
Toimintatulot						
Myyntitulot	211 188	253 997	254 809	812	100	
Maksutulot	255 486	195 834	253 426	57 592	129	-3 000
Tuet ja avustukset	79 758	56 718	79 806	23 088	141	
Vuokratulot	993 470	1 041 081	1 073 535	32 454	103	
Muut toimintatulot	92 515	105 781	92 534	-13 247	87	
	1 632 417	1 653 412	1 754 110	100 698	106	-3 000
Valmistus omaan käyttöön	11 407	13 300	13 331	31	100	
Toimintamenot						
Palkat	-1 485 855	-1 598 017	-1 611 718	-13 701	101	-16 309
Henkilösivumeno	-400 139	-391 562	-383 660	7 902	98	-3 891
Palvelujen ostot	-2 625 052	-2 739 075	-2 694 760	44 315	98	-31 012
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-172 597	-158 065	-167 900	-9 835	106	
Avustukset	-341 284	-320 446	-340 417	-19 971	106	-11 377
Vuokramenot	-772 825	-814 933	-824 011	-9 079	101	
Muut toimintamenot	-53 033	-75 489	-69 504	5 985	92	
	-5 850 785	-6 097 587	-6 091 970	5 617	100	-62 589
TOIMINTAKATE	-4 206 961	-4 430 874	-4 324 528	106 346	98	-65 589
Verotulot ja valtionosuudet						
Verotulot	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Valtionosuudet	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
Valtion rahoitus	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
	4 839 448	4 802 551	4 870 728	68 177	101	
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	130 396	118 299	135 646	17 347	115	
Muut rahoitustulot	88 118	84 788	65 846	-18 942	78	-7
Korkomenot	-32 280	-35 500	-33 435	2 065	94	-1 200
Muut rahoitusmenot	-344	-1 500	-376	1 124	25	
	185 890	166 087	167 681	1 594	101	-1 207
VUOSIKATE	818 377	537 764	713 881	176 118	133	-66 796
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-339 013	-347 131	-349 208	-2 077	101	
Arvonalentumiset	-1 007					
	-340 020	-347 131	-349 208	-2 077	101	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-12 983					
	-12 983					
TILIKAUDEN TULOS	465 374	190 633	364 674	174 041	191	-66 796
Poistoeron muutos	841		841	841	..	
Rahastojen vähennys	10					
	850		841	841	..	
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-)	466 224	190 633	365 515	174 882	192	-66 796

1.2.2 Helsingin kaupungin rahoitusosan toteutuminen

1.2.2.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma-% 2024	Ylitysoikeus 2024
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	854 720	582 077	753 764	171 686	129	-66 796
Satunnaiset erät	-12 983				...	
Tulorahoituksen korjauserät	21 445	-93 400	-62 101	31 299	66	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-861 841	-1 052 096	-830 897	221 199	79	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23 805	13 500	8 951	-4 549	66	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	65 602	99 000	77 137	-21 863	78	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	90 748	-450 919	-53 146	397 773	12	-66 796
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-35 508	-93 500	-75 573	17 927	81	-90 341
Antolainasaamisten vähennys	90 121	91 891	94 140	2 249	102	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 376	250 000		-250 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-46 577	-57 753	-53 439	4 314	93	
Oman pääoman muutokset						
	691				...	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-367 691	23 622	-87 947	-111 569	-372	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-357 588	214 260	-122 819	-337 079	-57	-90 341
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-266 840	-236 659	-175 964	60 694	74	-157 137

1.2.2.2 Talousarvion rahoituslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma-% 2024	Ylitysoikeus 2024
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	818 377	537 764	713 882	176 118	133	-66 796
Satunnaiset erät	-12 983				...	
Tulorahoituksen korjauserät	19 750	-93 400	-63 230	30 170	68	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-822 963	-975 918	-757 276	218 642	78	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23 805	13 500	8 951	-4 549	66	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	65 236	99 000	76 760	-22 240	78	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	91 223	-419 054	-20 914	398 140	5	-66 796
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-25 083	-60 500	-58 584	1 916	97	-90 341
Antolainasaamisten vähennys	78 997	81 494	82 632	1 138	101	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 376	250 000		-250 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 624	-45 800	-41 486	4 314	91	
Oman pääoman muutokset	691		541	541	...	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-365 248	-43 648	-94 006	-50 358	215	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-343 892	181 546	-110 902	-292 448	-61	-90 341
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-252 668	-237 508	-131 816	105 692	55	-157 137

Tilinpäätöslaskelmat

Helsingin kaupunki

1.3 Helsingin kaupungin tilinpäätöslaskelmat

1.3.1 Helsingin kaupungin tuloslaskelma

	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	371 591 732,19	351 981 072,20
Maksutuotot	244 290 101,22	245 925 796,65
Tuet ja avustukset	78 392 150,46	78 219 045,76
Vuokratuotot	470 731 221,23	428 845 020,49
Muut toimintatuotot	97 817 040,82	68 009 237,05
	1 262 822 245,92	1 172 980 172,15
Valmistus omaan käyttöön	116 212 948,25	124 336 829,03
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 747 688 842,03	-1 621 539 353,84
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-366 816 627,17	-368 982 540,19
Muut henkilösivukulut	-49 881 792,65	-64 590 767,29
Palvelujen ostot	-2 636 288 485,33	-2 564 072 617,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-220 128 616,67	-227 347 676,04
Avustukset	-324 534 390,64	-331 579 723,44
Vuokratulut	-238 379 114,59	-225 986 246,22
Muut toimintakulut	-55 699 928,98	-47 898 062,56
	-5 639 417 798,06	-5 451 996 986,61
TOIMINTAKATE	-4 260 382 603,89	-4 154 679 985,43
Verotulot ja valtionosuudet		
Verotulot	1 868 815 139,74	2 038 330 186,66
Valtionosuudet	302 250 582,00	200 210 427,00
Valtion rahoitus	2 699 662 432,40	2 600 907 248,34
	4 870 728 154,14	4 839 447 862,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	112 576 630,85	115 640 158,62
Muut rahoitustuotot	60 373 587,10	82 669 888,12
Korkokulut	-29 090 318,40	-27 971 498,25
Muut rahoituskulut	-441 915,67	-386 754,28
	143 417 983,88	169 951 794,21
VUOSIKATE	753 763 534,13	854 719 670,78
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-388 861 368,46	-374 983 008,35
Arvonalentumiset		-1 006 962,30
	-388 861 368,46	-375 989 970,65
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	0	-12 983 223,19
	0	-12 983 223,19
TILIKAUDEN TULOS	364 902 165,67	465 746 476,94
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	3 158 605,23	-413 994,79
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		3 579 934,10
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-5 492 005,14	-1 695 057,20
	-2 333 399,91	1 470 882,11
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)	362 568 765,76	467 217 359,05

1.3.2 Helsingin kaupungin rahoituslaskelma

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	753 763 534	854 719 671
Satunnaiset erät		-12 983 223
Tulorahoituksen korjauserät	-62 100 697	21 445 381
	691 662 838	863 181 828
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-830 896 748	-861 841 011
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 950 970	23 805 340
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77 137 035	65 602 291
	-744 808 743	-772 433 381
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-53 145 906	90 748 447
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-75 573 345	-35 507 597
Antolainasaamisten vähennys	94 140 242	90 121 126
	18 566 897	54 613 530
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		1 375 766
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 438 677	-46 576 948
	-53 438 677	-45 201 182
Oman pääoman muutokset		690 718
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 689 891	-6 556 155
Saamisten muutos	87 188 534	-231 915 428
Korottomien velkojen muutos	-152 445 451	-129 219 589
	-87 946 808	-367 691 172
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-122 818 588	-357 588 106
RAHAVAROJEN MUUTOS	-175 964 493	-266 839 659
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	962 770 495	1 138 734 989
Rahavarat 1.1.	1 138 734 989	1 405 574 647
	-175 964 493	-266 839 659

1.3.3 Helsingin kaupungin tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	36 921 338,65	42 221 281,69
Muut pitkävaikutteiset menot	43 098 220,62	46 829 836,33
Ennakkomaksut	801 878,65	472 464,04
	80 821 437,92	89 523 582,06
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 848 887 365,68	3 751 838 524,55
Rakennukset	2 232 484 536,23	2 046 852 580,44
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 087 788 373,24	1 947 760 217,62
Koneet ja kalusto	283 728 477,40	284 868 706,79
Muut aineelliset hyödykkeet	14 338 790,13	13 919 026,49
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	436 100 131,99	460 244 947,21
	8 903 327 674,67	8 505 484 003,10
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 573 055 720,91	3 547 318 045,37
Muut lainasaamiset	2 244 709 103,85	2 263 276 000,79
Muut saamiset	546 462,37	546 462,37
	5 818 311 287,13	5 811 140 508,53
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	51 843 425,74	60 640 447,62
Lahjoitusvarojen varat	6 042 465,58	5 927 890,53
Muut toimeksiantojen varat	681 540 188,20	591 885 516,76
	739 426 079,52	658 453 854,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	8 443 600,40	8 994 382,73
Keskeneräiset tuotteet	60 698 409,77	37 426 642,83
Muu vaihto-omaisuus	93 135,00	124 229,00
	69 235 145,17	46 545 254,56
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	155 129,33	155 129,33
Muut saamiset	56 850 614,74	20 204 692,61
	57 005 744,07	20 359 821,94
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	63 780 164,34	68 261 776,44
Lainasaamiset	333 820 127,16	321 004 425,13
Muut saamiset	217 823 636,33	319 992 706,95
Siirtosaamiset	115 006 421,30	145 005 896,42
	730 430 349,13	854 264 804,94
Saamiset yhteensä	787 436 093,20	874 624 626,88
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	726 706 810,09	1 086 274 559,47
	726 706 810,09	1 086 274 559,47
Rahat ja pankkisaamiset	236 063 685,15	52 460 429,09
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 361 328 212,85	17 124 506 818,60

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 014 828 625,69	3 014 828 625,69
Arvonkorotusrahasto	1 788 625 166,14	1 788 946 009,74
Muut omat rahastot	660 513 153,58	655 021 148,44
Muu oma pääoma	729 030 699,71	729 030 699,71
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-)	7 733 174 803,74	7 265 957 444,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	362 568 765,76	467 217 359,05
	14 288 741 214,62	13 921 001 287,32
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	44 586 365,73	47 744 970,96
	44 586 365,73	47 744 970,96
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 510 000,00	59 230 000,00
Muut pakolliset varaukset	50 613 690,40	39 741 715,28
	96 123 690,40	98 971 715,28
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	51 843 425,86	60 640 447,73
Lahjoitusrahastojen pääomat	6 042 465,58	5 927 890,53
Muut toimeksiantojen pääomat	681 540 188,20	591 885 516,76
	739 426 079,64	658 453 855,02
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	798 980 334,37	845 836 324,43
Lainat muilta luotonantajilta	7 437 802,77	7 437 802,77
Saadut ennakot	4 742 919,74	4 742 919,74
Ostovelat	1 399 900,00	1 314 700,00
	812 560 956,88	859 331 746,94
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 123 073,07	52 705 759,81
Saadut ennakot	13 795 061,27	14 746 256,46
Ostovelat	252 079 625,28	278 666 379,44
Liittymismaksut ja muut velat	671 881 599,51	764 437 653,48
Siirtovelat	396 010 546,45	428 447 193,89
	1 379 889 905,58	1 539 003 243,08
Vieras pääoma yhteensä	2 192 450 862,46	2 398 334 990,02
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 361 328 212,85	17 124 506 818,60

1.3.4 Helsingin kaupunkikonsernin tuloslaskelma

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	4 727 430	4 862 194
Toimintakulut	-8 044 109	-8 154 645
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	793	-1 122
TOIMINTAKATE	-3 315 885	-3 293 573
Verotulot	1 845 894	2 020 104
Valtionosuudet	3 002 630	2 801 817
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	80 576	67 747
Muut rahoitustuotot	37 273	65 253
Korkokulut	-188 940	-164 796
Muut rahoituskulut	-9 338	-14 507
	-80 428	-46 303
VUOSIKATE	1 452 211	1 482 046
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 001 809	-1 018 982
Omistuksen eliminointierot	-1 885	-6 616
Arvonalentumiset	0	73
	-1 003 694	-1 025 525
Satunnaiset erät	350	278
TILIKAUDEN TULOS	448 867	456 799
Tilinpäätössiirrot	-6 653	-2 679
Tilikauden verot	-17 779	-18 341
Laskennalliset verot	1 567	953
Vähemmistöosuudet	4 211	3 980
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	430 213	440 712
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	58,8	59,6
Vuosikate/ Poistot, prosenttia	145,0	145,5
Vuosikate, euroa/asukas ¹⁾	2 121	2 197
Asukasmäärä ¹⁾	684 589	674 500

¹⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

1.3.5 Helsingin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 452 211	1 482 046
Satunnaiset erät	350	278
Tilikauden verot	-17 779	-18 341
Tulorahoituksen korjauserät	-80 102	-100 530
	1 354 679	1 363 453
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 513 071	-2 286 869
Rahoitusosuudet investointimenoihin	17 780	29 226
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	129 753	336 905
	-2 365 538	-1 920 738
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 010 859	-557 285
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-15 515	-16 455
Antolainasaamisten vähennys	14 354	9 416
	-1 160	-7 039
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 186 530	1 306 407
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-330 974	-359 898
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-27 511	-59 603
	828 045	886 907
Oman pääoman muutokset	0	691
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 444	-8 560
Vaihto-omaisuuden muutos	4 247	115 673
Saamisten muutos	241 792	-324 085
Korottomien velkojen muutos	-266 488	-346 327
	-28 893	-563 299
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	797 992	317 260
RAHAVAROJEN MUUTOS	-212 867	-240 026
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 354 660	1 567 527
Rahavarat 1.1.	1 567 527	1 807 553
	-212 867	-240 026

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	-2 839 355	-2 161 620
Investointien tulorahoitus, prosenttia	58,2	65,6
Lainanhoitokate	3,2	3,1
Kassan riittävyys (pv)	45	52

1.3.6 Helsingin kaupunkikonsernin tase

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	202 005	225 873
Muut pitkävaikutteiset menot	99 059	136 665
Ennakkomaksut	31 930	27 989
	332 994	390 527
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 939 101	3 841 232
Rakennukset	8 472 044	7 863 593
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 003 034	3 768 870
Koneet ja kalusto	1 509 647	1 394 151
Muut aineelliset hyödykkeet	58 411	26 403
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 606 407	2 235 146
	20 588 643	19 129 395
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	416 373	406 883
Muut osakkeet ja osuudet	550 419	509 452
Muut lainasaamiset	499 661	498 479
Muut saamiset	2 894	2 895
	1 469 347	1 417 709
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	741 624	652 545
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	185 762	190 009
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	192 886	219 072
Lyhytaikaiset saamiset	793 794	1 009 400
	986 680	1 228 472
Rahoitusarvopaperit	858 597	1 207 383
Rahat ja pankkisaamiset	496 063	360 145
VASTAAVAA YHTEENSÄ	25 659 712	24 576 185

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 014 829	3 014 829
Säätiöiden peruspääomat	9 115	9 115
Arvonkorotusrahasto	1 789 897	1 790 218
Muut omat rahastot	1 162 049	1 146 830
Muu oma pääoma	732 181	732 181
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 461 708	7 015 276
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	430 213	440 712
	14 599 991	14 149 162
VÄHEMMISTÖOSUUDET	296 674	287 438
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	46 014	59 771
Muut pakolliset varaukset	35 312	45 973
	81 326	105 744
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	762 434	681 799
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 867 029	7 077 920
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	176 794	215 387
	8 043 823	7 293 307
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	372 725	333 790
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 502 739	1 724 946
	1 875 465	2 058 735
Vieras pääoma yhteensä	9 919 288	9 352 042
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	25 659 712	24 576 185
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	58,1	58,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	102,7	95,7
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	7 891 921	7 455 989
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas ³⁾	11 528	11 054
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	8 239 754	7 411 709
Konsernin lainakanta, euroa/asukas ³⁾	12 036	10 988
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa ¹⁾	9 822 293	8 724 359
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ^{2) 3)}	14 348	12 935
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	499 661	498 479
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas ³⁾	730	739

2024 tehtyjä muutoksia:

¹⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271²⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219³⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärää on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

Tilinpäätöksen liitetiedot

Helsingin kaupunki

1.4 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen liitetiedot

1.4.1 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunnilelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Poikkeuksena on maa-alueet, joista ei tehdä poistoja. Suunnilelman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnilelman mukaisesti. Poistosuunnilelman mukaiset suunnilmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnilelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alhaisempaan arvoon, mikä on yhtiökohtaisesti arvioitu tuotto-odotusten perusteella tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen tai liukuvan keskihinnan mukaisesti hankintameno tai sitä alhaisempaan jälleenhankintahintaan tai todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Konsernitili

Kaupungilla on käytössä konsernitili, jonka ehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kaupungin tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kaupungin tilinpäätöksessä sekä osana rahoja ja pankkisaamisia että muissa lyhytaikaisissa veloissa tytäryhteisöille. Negatiiviset tilien saldot esitetään sekä kaupungin muina lyhytaikaisena saamisena tytäryhteisöiltä että rahojen ja pankkisaamisten vähennyksenä.

Johdannaissopimusten käsittely

Kaupungin johdannaissopimukset sisältävät sähköjohdannaisia, jotka on tehty suojaustarkoituksessa. Johdannaiset on käsitelty kirjanpitolain 5:2 §:n mukaisesti, jolloin niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina.

Konsernin johdannaissopimukset koostuvat erilaisista koronvaihtosopimuksista, sähköjohdannaisista sekä korko-putkesta. Kaikki sopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa ja ne on solmittu heti voimassa olevina.

Sopimuksista, niiden ja sisällöstä, on kerrottu tarkempaa tietoa liitetiedossa ”Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt”.

Ympäristöerien käsittely

Kaupungin ympäristötuotot ja -kulut sekä -investoinnit on kirjattu kaupungin kirjanpidossa soveltaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta ympäristöasioiden kirjaamisesta.

Ympäristövastuiden käsittely esitetään liitetiedoissa.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Helsingin kaupunginvaltuusto on 19.6.2024 (§ 132) päättänyt lakkauttaa Helsingin kaupungin työntekijöiden työterveyshuollosta vastanneen työterveysliikelaitoksen 1.11.2024 alkaen. Liikelaitoksen tase on lakkautuksen jälkeen yhdistelty kunnan taseeseen. Työterveys Helsingin työntekijät siirtyivät Mehiläinen Oy:lle vanhoina työntekijöinä. Muuta liiketoimintaan liittyvää ei liikkeenluovutuksessa siirretty uudelle toimijalle. Kaupunki maksoi siirtyvän henkilöstön kertyneen lomapalkkavelan 0,8 miljoonaa euroa Mehiläiselle.

Kiinteistöosakeyhtiö Helsingin Tennispalatsin osakkeista luovuttiin alkuvuonna kokonaan, mistä aiheutui 20,2 miljoonan euron osakkeiden myyntivoitto. Konsernitilinpäätökseen tästä aiheutui voittoa 24,4 miljoonaa euroa. Lisäksi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala kirjasi vuodelta 2024 pakollisesta varausta 10,9 miljoonaa euroa HUS-yhtymän alijäämän kattamista varten.

Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

1.4.1.2 Helsingin kaupunkikonsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty 86 kaupunkikonserniin kuuluvaa tytäryhteisöä, jotka tekivät tilinpäätöksen.

Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin jätteen putkikeräys Oy. Konsernitilinpäätökseen sisältyy yhdisteltyjen tytäryhteisöjen kautta myös niiden omiin tilinpäätöksiinsä yhdistelemät 28 tytäryhteisöä eli alikonserniyhteisöä. Tilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kolme kuntayhtymää ja yksi hyvinvointiyhtymä, joissa kaupunki on jäsenenä. Tilinpäätökseen on myös yhdistelty kaikki 13 säätiötä, joissa kaupungilla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme yhteisyhteisöä sekä 35 osakkuusyhteisöä kaikkiaan 49 osakkuusyhteisöstä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat samoin kuin konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti käyttäen niin sanottua sovellettua hankintamenomenetelmää.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti kaupungin taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset merkitään konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään. Tytäryhteisöjen poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Muutoksia konsernirakenteessa vuonna 2024: Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin jätteen putkikeräys Oy.

1.4.2 Helsingin kaupungin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki ^{2,5}	
	2024	2023	2024	2023
Keskushallinto	1 558 831	1 853 728	58 429	28 635
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	47 413	47 102	78 162	78 054
Kaupunkiympäristön toimiala	1 696 082	1 598 953	670 389	640 656
Kulttuuri- ja vapaa-ajan toimiala	86 233	84 484	32 193	35 798
Sosiaali- ja terveys- ja pelastustoimiala	1 055 668	987 883	256 659	224 129
Liikelaitokset	283 203	290 045	283 203	290 045
Rahastot				
Toimintatuotot yhteensä ¹⁾	4 727 430	4 862 194	1 379 035	1 297 317

¹⁾ Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

²⁾ Tietoihin sisältyy valmistus omaan käyttöön.

³⁾ Toimintatuottoihin (2024) sisältyy koronatukia 3 423 tuhatta euroa.

5. VEROTULOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Kunnallisvero	1 068 865	1 191 881	1 068 865	1 191 881
Yhteisövero	446 471	539 208	446 471	539 208
Kiinteistövero	330 558	289 015	353 479	307 241
Verotulot yhteensä	1 845 894	2 020 104	1 868 815	2 038 330

6. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	227 970	135 899	227 970	135 899
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-58 175	-60 743	-58 175	-60 743
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	44 029	37 474	43 311	36 775
Valtionosuudet yhteensä	213 824	112 630	213 106	111 931
Verotulomenetysten korvaukset	89 144	88 279	89 144	88 279
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	302 968	200 909	302 250	200 210

7. VALTION RAHOITUKSEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki-konserni	Helsinki
	2024	2023	2024	2024
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien valtion rahoitus	2 649 495	2 550 067	2 649 495	2 550 067
Pelastustoimen tehtävien valtion rahoitus	50 168	50 841	50 168	50 841
Valtion rahoitus yhteensä	2 699 663	2 600 907	2 699 662	2 600 907

8. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	1 465 782	1 422 974
Muiden palvelujen ostot	1 170 506	1 141 099
Palvelujen ostot yhteensä	2 636 288	2 564 073

9. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Poistosuunnitelma on kaupunginvaltuuston 18.9.1996 vahvistama. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen täydennetty kaupunginvaltuuston päätöksillä. Päätös 14.11.2001 koskee tehdas- ja tuotantorakennuksia sekä kiinteitä rakenteita ja laitteita ja päätös 9.10.2002 Vuosaaren Sataman liikenneväylien investointeja. Päätös 18.6.2003 koskee raidekalustoa ja muita kuljetusvälineitä. Päätöksellä 29.11.2006 päätettiin asuinkiinteistöyhtiöiden asuinrakennusten progressiivisista poistoista sekä pysäköintiyhtiöiden kalliotunneleiden ja maanpäällisten laitosten poistoajoista. Päätös 11.5.2011 koskee atk-ohjelmistojen poistoaikaa ja päätös 20.1.2016 viestintävälineitä ja muita aineellisia hyödykkeitä. Poistosuunnitelma perustuu arvioitun taloudellisen käyttöajan mukaiseen tasapoistoon. Poistojen laskenta alkaa hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta. Toimialojen ja liikelaitosten käyttöomaisuuden poistoajat ovat seuraavat:

Poistoryhmät	Poistoajat
Aineettomat oikeudet	3 - 10 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3 - 20 vuotta
Asuinkiinteistöyhtiöiden asuinrakennukset	enintään 40 vuotta
Muut rakennukset ja rakennelmat	10 - 50 vuotta
Pysäköintiyhtiöiden kalliotunnelit	enintään 100 vuotta
Pysäköintiyhtiöiden maanpäälliset laitokset	enintään 60 - 70 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	8 - 50 vuotta
Koneet ja kalusto	3 - 30 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	3 - 5 vuotta

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

10. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	59 771	55 475	59 230	54 861
Lisäykset tilikaudella	0	7 066		7 139
Vähennykset tilikaudella	-13 757	-2 770	-13 720	-2 770
Eläkevastuu 31.12.	46 014	59 771	45 510	59 230
Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 1.1.			39 742	
Lisäykset tilikaudella			10 872	39 742
Vähennykset tilikaudella				
Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 31.12.			50 614	39 742
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 1.1.	23 924	27 514	..	..
Lisäykset tilikaudella	0	0	..	..
Vähennykset tilikaudella	-5 151	-3 590	..	..
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 31.12.	18 773	23 924	..	..
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 1.1.	13 177	14 870	..	..
Lisäykset tilikaudella	0	0	..	..
Vähennykset tilikaudella	-1 640	-1 693	..	..
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 31.12.	11 537	13 177	..	..
Muut pakolliset varaukset 1.1.	8 872	533	0	0
Lisäykset tilikaudella	207	8 389	0	0
Vähennykset tilikaudella	-4 078	-50	0	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	5 001	8 872	0	0

11. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	37 048	30 112	37 048	30 112
Rakennusten myyntivoitot	2 265	5 458	671	5 109
Osakkeiden myyntivoitot	20 297	2 290	20 297	2 290
Muut luovutusvoitot	1 395	671	1 058	538
Luovutusvoitot yhteensä	61 005	38 531	59 074	38 049
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	84	3 710	84	3 710
Osakkeiden myyntitappiot	423	372	423	372
Muut luovutustappiot		92		
Luovutustappiot yhteensä	507	4 174	507	4 082

12. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset tuotot				
Muut tuotot	479	775		
Satunnaiset kulut				
Palmian osakkeiden luovutustappio		-447		-12 983
Muut kulut	-129	-50		
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	350	278	0	-12 983

13. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	46 720	69 320
Osinkotuotot muista yhteisöistä	9 412	9 460
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 909	2 909
Osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot yhteensä	59 041	81 689

1.4.3 Helsingin kaupungin tasetta koskevat liitetiedot

1.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

14. ARVONKOROTUKSET

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	1 793 220	1 793 444	1 788 946	1 789 372
Arvonkorotusten purku	-321	-224	-321	-426
Arvo 31.12.	1 792 899	1 793 220	1 788 625	1 788 946
Rakennukset				
Arvo 1.1.	19	19	..	..
Arvo 31.12.	19	19	..	..

Kaupungin omaisuus arvostettiin uudelleen 1.1.1997 kaupungin siirtyessä uuteen kirjanpitoikäntäntöön. Ennen vuotta 1985 hankittujen rakennusten ja rakennelmien hankintamenona käytettiin kirjanpitoarvoa 31.12.1984 vähennettynä sen jälkeisillä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Vastaavasti ennen vuotta 1974 hankitun maaomaisuuden hankintamenona käytettiin kirjanpitoarvoa 31.12.1973. Maa-alueille suoritettiin tuolloin myös arvonkorotus. Maaomaisuuden laskennallisesta käyvästä jälleenhankinta-arvosta 60 prosenttia jaettiin arvojen suhteessa hankintahintaan. Laskennallisesti uudet arvot saatiin jakamalla kaupunki kolmeen hinta-alueeseen ja alueiden sisällä edelleen käyttötarkoituksen mukaan.

15. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Helsinki			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	42 221	46 830	473	89 524
Lisäykset tilikauden aikana	9 977	429	329	10 735
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		-31		-31
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä	9 448	19 762		29 210
Tilikauden poisto	-24 725	-23 892		-48 617
Poistamaton hankintameno 31.12.	36 921	43 098	802	80 821

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Helsinki			
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto
Aineelliset hyödykkeet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 962 893	2 046 853	1 947 760	284 868
Lisäykset tilikauden aikana	29 134		1	38 702
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		-550	-7 774	-881
Vähennykset tilikauden aikana	-1 192	-1 483		
Siirrot erien välillä	69 428	320 032	303 097	12 924
Tilikauden poisto		-132 367	-155 295	-51 885
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 060 263	2 232 485	2 087 789	283 728
Arvonkorotukset	1 788 625	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 848 888	2 232 485	2 087 789	283 728

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET (JATKOA)

1 000 euroa	Helsinki		
	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Aineelliset hyödykkeet			
Poistamaton hankintameno 1.1.	13 919	460 245	6 716 538
Lisäykset tilikauden aikana	284	710 407	778 528
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		285	-8 920
Vähennykset tilikauden aikana			-2 675
Siirrot erien välillä	146	-734 837	-29 210
Tilikauden poisto	-11		-339 558
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 338	436 100	7 114 703
Arvonkorotukset	0	0	1 788 625
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 338	436 100	8 903 328

17. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	30 456	29 391	1	1
Muut maa- ja vesialueet	3 908 645	3 811 841	3 848 887	3 751 837
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 939 101	3 841 232	3 848 888	3 751 838

18. PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

1 000 euroa	Helsinki				
	Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet	Jäsenkunta- yhtymäosuudet ja Hyvinvointi- yhtymäosuudet	Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä
Osakkeet ja osuudet					
Hankintameno 1.1.	2 815 328	427 412	202 415	102 163	3 547 318
Lisäykset tilikauden aikana	26 300		7 420	7 912	41 632
Rahoitusosuudet tilikauden aikana					
Vähennykset tilikauden aikana	-11 221	-115	-6	-4 552	-15 894
Siirrot erien välillä	-11 000		11 620	-620	
Arvonlennukset ja niiden palautukset					
Hankintameno 31.12.	2 819 407	427 297	221 449	104 903	3 573 056

19. PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET, JOUKKOVELKAKIRJA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

1 000 euroa	Helsinki				
	Jvk- lainasaamiset	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset jäsenkunta- yhtymiltä	Saamiset muilta	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
Hankintameno 1.1.	0	1 392 876	646 682	224 264	2 263 822
Lisäykset tilikauden aikana		60 059		15 515	75 574
Vähennykset tilikauden aikana		-69 153	-18 461	-6 527	-94 141
Siirrot erien välillä					
Arvonlennukset					
Hankintameno 31.12.	0	1 383 782	628 221	233 252	2 245 255

20. PÄÄOMALAINASAAMISTEN OSUUS PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSISTA

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä lainoittain		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingin Väylä Oy ²	5 000	5 000
Helsingin kaupungin asunnot Oy ³	3 500	3 500
Helsingin kaupungin asunnot Oy ³	3 500	3 500
Suomenlinnan Liikenne Oy ²	62	62
Helsingin Satama Oy ⁴	98 000	98 000
Helen Oy ⁴	157 000	157 000
Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä yhteensä	268 937	268 937
Pääomalainasaamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä lainoittain		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Pääomalainasaamiset yhteensä	273 937	273 937
¹ Lainan korko on neljä (4) prosenttia.		
² Laina on koroton.		
³ Lainan korko on kaupungin oman pääoman ehtoisista asuntolainoista (ns. tertiäärilainat) kulloinkin veloitettavan koron suuruinen.		
⁴ Lainan korko on kuusi (6) prosenttia; laina-aika 31.12.2014 - 15.12.2034.		
⁵ Laina on koroton 3.6.2049 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.		
⁶ Laina on koroton 10.1.2050 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.		
Pääomalainat on annettu osakeyhtiölain mukaisin pääomalainaehdoin.		

21. HELSINKI-KONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTÄVÄT YHTEISÖT

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistusosuus, prosenttia	Konsernin omistusosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytäryhteisöt						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 241	108	-40
Auroranlinna Koy	0689784-0	100,00	100,00	148 374	97 630	-357
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,75	79,75	4 481	13	2
DigiHelsinki Oy	3300938-6	100,00	100,00	39 255	9 669	436
Etelä-Hermannin Pysäköinti Oy	2072747-7	100,00	100,00	13 866	15	-243
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	991	619	29
Fallkullan Kiilan Pysäköinti Oy	3157896-4	0,30	75,45	8 810	27	-155
Finlandia-talo Oy	2036668-3	100,00	100,00	8 138	3 248	-396
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,00	100,00	712	7 717	81
Hansasilta Koy	0575515-4	100,00	100,00	1 658	24	-178
Helen Oy	2630573-4	100,00	100,00	2 257 534	1 750 536	123 820
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,00	100,00	173 575	1 115 343	-16 152
Helsingin jätteen putkikeräys Oy	3398876-4	0,00	28,24	23	22	-1
Helsingin kaupungin asunnot Oy	2379058-6	100,00	100,00	219 043	3 584 400	3 737
Helsingin kaupunkitilat Oy	3226884-5	100,00	100,00	5 656	2 663	2 191
Helsingin Konsernihankinta Oy	2299269-6	85,52	98,12	96	1	10
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,90	73,90	5 418	734	0
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	40,77	100,00	7 172	25 732	285
Helsingin Malminkatu 3 Koy	0668319-9	84,00	84,00	13 423	2 721	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	689	0
Helsingin Satama Oy	2630555-8	100,00	100,00	303 655	117 618	7 499
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,10	50,70	4 473	190	-53
Helsingin Sähkötalo Koy	1901114-8	100,00	100,00	25 410	27 363	166
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,20	52,20	5 996	4 242	57
Helsingin Toimitilat Koy	1958762-2	100,00	100,00	46 875	217 218	432
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,00	100,00	9	11	-5
Helsingin Velvoitepysäköinti Oy	3398040-4	100,00	100,00	221	70	-246
Helsingin Väylä Oy	2053349-6	100,00	100,00	-3 660	60 619	543
Helsingin Ympäristötalo Koy	2262596-8	74,64	74,64	2 172	4 706	0
Helsinki Partners Oy	3209009-8	100,00	100,00	1 297	1 455	70
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 483	662	-453
Hernesaaren jätteen putkikeräys Oy	3101196-8	100,00	100,00	158	27	-42
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,00	75,70	1 234	11	0
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,60	75,60	259	159	0
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	31,97	43,70	2 096	59	-2
Jätkäsaaren jätteen putkikeräys Oy	2346319-8	9,36	26,11	5 747	3 557	-251
Jätkäsaaren Pysäköinti Oy	2509726-7	0,80	18,37	16 460	1 323	-16
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	30	115	-4
Kaapelitalo Koy	0873650-6	100,00	100,00	47 483	22 812	-13
Kaisaniemen Metrohalli Koy	0858368-5	0,00	62,08	11 207	350	-599
Kalasadaman jätteen putkikeräys Oy	2346322-7	5,27	16,92	2 722	2 463	-224
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,00	80,30	1 333	26	-57
Keski-Pasilan jätteen putkikeräys Oy	2719025-4	3,25	3,25	229	51	-2
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,60	56,60	1 863	181	-16
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,40	59,50	1 088	25	-43
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,10	81,54	1 006	103	29

Helsingin kaupungin tilinpäätöksen liitetiedot

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistuosuus, prosenttia	Konsernin omistuosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy	2600622-4	11,14	31,49	2 961	2 648	-261
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 120	9	-6
Lammenrannan Pysäköinti Oy	3281997-7	100,00	100,00	-187	10 058	-247
Loviisan Satama Oy	2779170-3	0,00	60,00	3 935	173	204
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,00	100,00	6 704	240	-130
Malmin Liiketalo Koy	3101867-6	80,56	80,56	2 226	24	-15
Malmin Pysäköintitalo Oy	0597314-3	43,80	63,24	1 053	21	-113
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,00	54,00	381	60	0
MetropoliLab Oy	2340056-8	69,00	69,00	2 629	1 288	104
Mosaikkitorin Pysäköintilaitos Koy	1587215-1	16,36	99,62	4 515	177	-53
Myllypuron Kampus Koy	2739514-5	100,00	100,00	72 926	45 533	-261
Mäkelänrinteen Uutikeskus Oy	1083652-2	66,70	66,70	1 069	1 915	259
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,00	100,00	370	8	6
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,00	53,00	1 051	54	-31
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,00	85,94	1 653	79	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,00	100,00	5 810	434	-24
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,50	76,60	1 523	111	-34
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,90	77,90	9 389	178	-351
Parmaajanpuisto Koy	0731198-7	82,90	100,00	2 401	236	-8
Postipuiston Pysäköinti Oy	3094935-6	0,17	56,30	11 059	11	49
Puistolan Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 280	12	-109
Puu-Myllypuron Yhteistila Koy	2633593-3	0,00	37,51	623	1	1
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	3251002-1	99,47	99,47	262 735	952 360	-981
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	0809814-5	51,30	51,30	3 060	1 571	398
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,00	60,20	3 167	5	-78
Rastilankallion päiväkotiy Oy	1587222-3	66,00	88,60	1 159	11	105
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	0,00	99,47	10 324	152 618	361
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,43	58,24	5 612	9 654	49
Suomenlinnan Liikenne Oy	0114482-3	0,00	99,47	947	2 005	0
Suutarilan Lampputie Koy	2114619-9	100,00	100,00	244	0	-1
Säterintie 12 autopaikat Koy	0579945-6	0,00	70,90	6	1	2
Säterintie 2 Koy	0598905-7	64,70	64,70	1 882	10	-125
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,00	100,00	-48	101	-26
Työmaahuolto Oy	1001314-7	100,00	100,00	462	373	6
Töölönlahden pysäköinti Oy	2163389-4	100,00	100,00	19 191	5 489	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	2 025	5 444	201
Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Koy	1605128-3	91,30	91,30	4 075	70	8
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 242	8	-46
Villamonte Kkoy	0131105-4	100,00	100,00	719	0	-1
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,00	100,00	3 831	5 094	142
Yhteensä				3 860 950	8 265 413	118 836

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistussuus, prosenttia	Konsernin omistussuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytärsäätiöt						
HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr	3272340-6	100,00	100,00	3 297	2 797	745
Helsingin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 121	0
Helsingin Musiikkitalon säätiö sr	2288607-6	100,00	100,00	1 458	0	2
Helsingin Seniorisäätiö sr	1729947-5	100,00	100,00	9 221	5 656	41
Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö sr	0116513-0	100,00	100,00	395	357	-185
Helsingin tapahtumasäätiö sr	0224232-9	100,00	100,00	2 156	1 500	501
Helsingin teatterisäätiö sr	0116521-0	100,00	100,00	3 375	47 526	516
Jääkenttäsäätiö sr	0116572-0	100,00	100,00	13 229	1 007	579
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	2864471-3	100,00	100,00	1 634	9 815	433
Niemikotisäätiö sr	0536633-5	100,00	100,00	4 328	1 459	-48
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,00	100,00	4 195	4 363	211
Stadion-säätiö sr	0202071-8	100,00	100,00	9 319	157 248	1 979
UMO-säätiö sr	2202299-9	100,00	100,00	216	283	30
			Yhteensä	55 288	235 132	4 804
Osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Apotti Oy	2699989-5	37,00	37,00	10 247	75 507	0
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	68	82	-13
Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy	0117834-5	44,00	44,00	10 498	2 704	363
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	31,60	31,60	701	68	0
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,30	38,10	4 120	774	17
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,30	46,70	4 512	130	35
Helsingin Mannerheimintie 13 a Koy	1962625-7	26,20	26,20	30 401	113	-1 149
Helsingin Musiikkitalo Oy	2349831-5	41,70	41,70	2 254	500	126
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,40	34,50	3 403	518	14
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,80	42,40	4 945	431	86
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,90	44,00	4 782	1 314	0
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	0,00	35,70	1 159	33	15
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,90	33,30	5 491	24	-73
Itätori Kiinteistö Oy	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 714	16	-15
Kalasataman Palvelu 2 Oy	2831391-4	41,70	41,70	7 877	217	77
Kalasataman Palvelu Oy	2409063-7	28,80	31,20	1 859	69	-30
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 206	20	-13
Kiinteistö Oy ADM	3307727-4	50,00	50,00	2 999	7	-23
Kruunuvuorenrannan Palvelu Oy	2634260-7	6,00	20,00	8 000	13	23
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 905	45	19
Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy	0499043-5	40,00	40,00	379	480	92
Laakson yhteissairaala Koy	3202258-9	50,00	50,00	12 607	207 457	-789
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,60	6 019	16	-183
Maatullinaukio Kiinteistö Oy	0120888-2	46,00	46,00	2 730	7	0
Maistraatintori Kiinteistö Oy	0533605-6	25,10	25,10	1 755	149	-7
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,00	39,60	2 786	18	26
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,00	42,00	28 759	12 856	3 973
Pääkaupunkiseudun Junakalusto Oy	1874314-4	49,50	49,50	105	7 627	0
Runeberginkatu 4 b Asunto Oy	0650799-6	25,50	25,50	1 705	92	0
Startup Maria Oy	2760866-5	24,00	24,00	298	286	19
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,00	43,60	834	5	-16

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistuosuus, prosenttia	Konsernin omistuosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,40	49,40	1 080	8	0
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,00	31,50	737	16	5
Tollinpolku Asunto Oy	0524716-8	32,20	32,20	582	114	-28
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,00	38,40	650	3	-18
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,00	28,00	1 275	5 210	-220
Vantaan Energia Oy	0124461-3	40,00	40,00	147 397	202 552	19 173
Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy	0898760-4	24,20	24,20	104	0	0
Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy	0667236-9	22,50	22,50	780	59	2
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,60	33	55	-11
Kotitie 45-47 Asunto Oy	0119221-9	20,20	20,20	24	199	-98
Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy	0235176-0	22,50	22,50	149	24	3
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,00	36,90	11	30	10
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,50	27,50	34	1	6
Mechelininkatu 38 Asoy	0120194-7	43,50	43,50	272	59	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	28	0
Runeberginkatu 63 Asunto Oy	0121675-1	20,70	20,70	786	832	33
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	0
Syreeni Asunto Oy	0125312-2	10,00	10,00	15	17	-2
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	37	53	-4
Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy	0122805-8	20,00	20,00	139	3	34
Yhteensä				322 576	533 555	21 457

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistuosuus, prosenttia	Konsernin omistuosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Jäsenkuntayhtymät						
HUS-yhtymä	1567535-0	36,09	36,09	91 034	630 018	-9 610
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)	2274586-3	50,15	50,15	38 903	72 896	-16 259
Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY)	2274241-9	57,56	57,56	379 765	1 238 039	12 943
Uudenmaan liitto	0201296-1	29,08	29,08	431	1 073	75
			Yhteensä	510 133	1 942 026	-12 852
Tytäryhteisöjen tytäryhteisöt (alikonserniyhtiöt)						
Elie Saarisentie 41-45 Oy	3325860-6					
Helen Aurinkopuisto Kalanti Oy	3255167-5					
Helen Sähköverkko Oy	2035428-7					
Helen ÅB Tuulipuistohallintoyhtiö Oy	3223677-1					
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5					
Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy	0941218-3					
Helsingin Soittokuja As Oy	2715256-5					
Helsinginkatu 25 Oy	0118052-5					
Jokituuli Holding Oy	3283748-9					
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8					
Kalanti GridCo Oy	3300139-2					
Kalistanneva Holding Oy	3223668-3					
Kalistanneva Sijoitusyhtiö Ky	3263015-4					
Kaupinparkki Oy	0973236-3					
Kristinestad Tupaneva Oy	3007070-4					
Laivalahdentori Kiinteistö Oy	1580690-4					
Mankala Oy	0158738-4					
Niinimäki Grid Oy	3277661-2					
Niinimäki Holding Oy	3320977-5					
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4					
Nurmijärven Sähkövarasto Oy	3333212-4					
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9					
Tuulipuisto Juurakko Oy	2949074-4					
Tuulipuisto Kalistanneva Oy	2559448-2					
Tuulipuisto Karahka Oy	2827841-8					
Tuulipuisto Lakiakangas 3 Oy	2915705-2					
Tuulipuisto Niinimäki Oy	3166162-9					
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5					
Tytäryhteisöissä, joissa konsernin omistuosuus on alle 50 %, on Helsingillä tosiasiallinen määräysvalta eri osakesarjan perusteella						

22. SAAMISTEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki			
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 040		22 146
Lainasaamiset		220 660		179 923
Muut saamiset ¹⁾		120 265		184 581
Siirtosaamiset		10 210		14 398
Yhteensä	0	359 175	0	401 048
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset		7 935		4 564
Muut saamiset		36 538		21 113
Siirtosaamiset		11 367		4 960
Yhteensä	0	55 840	0	30 637
Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		388		794
Siirtosaamiset		35		35
Yhteensä	0	423	0	829
Saamiset yhteensä	0	415 438	0	432 514

1) Muihin saamisiin tytäryhteisöille sisältyy konsernin käyttöoikeustilin saamiset

23. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	9 769	23 318	14 442	29 014
Helen-konsernin tulojen jaksotus	160 000	201 000		
Saaminen valtiolta/Keha-keskus	35 230	30 084	35 230	30 084
Saaminen valtiolta/AVI	8 211	20 428	8 211	20 428
Saaminen valtiolta/VM	0	15 779	0	15 779
Kela	15 911	14 345	15 911	14 345
HSY / laskutuksen jaksotukset	21 509	20 937		
HUS / Kelakorvaus työterveyshuollosta	2 113	1 865		
Pohjolavakuutus - työtapaturmatasaus	0	0		
HKL/Länsimetro Oy, kunnossapitolaskutus	3 907	3 950	3 907	3 950
Verosaamiset	2 055	14 041		
Muut siirtosaamiset	16 841	56 583	37 305	31 406
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	275 546	402 330	115 006	145 006

1.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

24. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	3 014 829	2 972 407	3 014 829	2 972 407
Lisäys, Kärkulla Samkommun-kuntayhtymän purkaminen		678		678
Lisäys, Lähiörahaston lakkauttaminen		40 213		40 213
Lisäys, Kamppi-Töölönlahti-alueen rahaston lakkauttaminen		1 518		1 518
Lisäys, Uudenmaan Päihdehuolto KY:n peruspääoman muutos		13		13
Peruspääoma 31.12.	3 014 829	3 014 829	3 014 829	3 014 829
Säätiöiden peruspääomat 1.1.	9 115	9 115	0	0
Lisäykset	0	0		
Säätiöiden peruspääomat 31.12.	9 115	9 115	0	0
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 790 218	1 790 643	1 788 946	1 789 371
Vähennykset	-321	-426	-321	-425
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 789 897	1 790 218	1 788 625	1 788 946
Muut omat rahastot				
Vakuutusrahasto 1.1.	67 397	65 135	67 397	65 135
Lisäykset	2 241	2 262	2 240	2 262
Vakuutusrahasto 31.12.	69 638	67 397	69 637	67 397
Urheilu- ja ulkoilurahasto 1.1.	254 870	252 780	254 870	252 780
Lisäykset	2 727	2 090	2 727	2 090
Urheilu- ja ulkoilurahasto 31.12.	257 597	254 870	257 597	254 870
Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 1.1.	0	1 529	0	1 529
Vähennykset, rahaston lakkauttaminen		-1 529		-1 529
Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 31.12.	0	0	0	0
Asuntotuotantorahasto 1.1.	251 534	246 357	251 534	246 358
Lisäykset	6 050	5 176	6 050	5 176
Asuntotuotantorahasto 31.12.	257 584	251 534	257 584	251 534
Lähiörahasto 1.1.	0	40 213	0	40 213
Vähennykset, rahaston lakkauttaminen		-40 213		-40 213
Lähiörahasto 31.12.	0	0	0	0
Innovaatiorahasto 1.1.	47 281	52 906	47 281	52 906
Vähennykset	-2 411	-5 625	-2 411	-5 625
Innovaatiorahasto 31.12.	44 870	47 281	44 870	47 281
Osallisuusrahasto 1.1.	33 938	36 137	33 938	36 137
Vähennykset	-3 115	-2 199	-3 115	-2 199
Osallisuusrahasto 31.12.	30 823	33 938	30 823	33 938

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Asumisoikeusmaksut 1.1.	192 405	192 552	0	0
Lisäykset	12 994		0	0
Vähennykset	-456	-147	0	0
Asumisoikeusmaksut 31.12.	204 943	192 405	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	299 405	294 359	0	0
Lisäykset	3 561	26 867	0	0
Vähennykset	-6 373	-21 821	0	0
Muut omat rahastot 31.12.	296 593	299 405	0	0
Muut omat rahastot yhteensä	1 162 048	1 146 830	660 512	655 020
Muu oma pääoma 1.1.	732 181	734 076	729 031	729 031
Muu oma pääoma 31.12.	732 181	732 181	729 031	729 031
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	7 455 989	6 967 133	7 733 174	7 214 592
Lisäys, Asuntotuotannon tuloutuksen korjaus vuosilta 2012-2022		51 365		51 365
Oikaisu edelliseen tilikauteen	-340	-2 969		
Lisäykset/vähennykset	6 059	-252		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 461 707	7 015 277	7 733 174	7 265 957
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	430 213	440 712	362 569	467 217
Oma pääoma yhteensä	14 599 991	14 149 162	14 288 741	13 921 000

25. PITKÄAIKAISET VELAT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 234 264	5 676 767	785 339	838 778
Lainat julkisyhteisöiltä	364 590	344 234		
Lainat muilta luotonantajilta	0	14 730	7 438	7 438
Muut pitkäaikaiset velat	50 405	50 405		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 649 259	6 086 136	792 777	846 216

26. PAKOLLISET VARAUKSET

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuuvaraus	46 014	59 771	45 510	59 230
Osuus HUS-yhtymän alijäämästä			50 614	39 742
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus	18 774	23 925		
Potilasvahinkovastuumaksuvastuu	11 537	13 177		
Muut pakolliset varaukset	5 001	8 871		
Pakolliset varaukset yhteensä	81 326	105 744	96 124	98 972

27. VIERAS PÄÄOMA

1 000 euroa	Helsinki			
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot		226	0	339
Ostovelat		21 897		35 351
Muut velat ¹⁾		561 544		641 966
Siirtovelat		22 370		21 499
Yhteensä	0	606 037	0	699 155
Velat jäsenkuntayhtymille				
Ostovelat		10 326		8 905
Muut velat ¹⁾				3 178
Siirtovelat				768
Yhteensä	0	10 326	0	12 851
Velat osakkus- ja omistusyhteisyyksille				
Ostovelat		6 078		7 017
Muut velat ¹⁾		11		
Siirtovelat		1 914		
Yhteensä	0	8 003	0	7 017
Vieras pääoma yhteensä	0	624 366	0	719 023

¹⁾ Muihin velkoihin tytäryhteisöille sisältyy kuntakonsernin käyttöoikeustilin velat.

28. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	50 343	50 343		
Muut velat	213 463	297 411	671 814	764 433
Muut velat yhteensä	263 806	347 754	671 814	764 433

29. SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus	437 128	402 892	291 390	271 030
HelBus/EU komission valtiontuen takaisinperintä	14 941	59 238	14 941	59 238
Siirtyvät korot	48 355	51 715	1 347	1 523
Velka Kevalle, taloudellinen tuki	603	555	603	555
Pohjola / Tapaturmavakuutus	1 496	2 551	1 496	2 551
Valtion avustus HVA-toimeenpanoon *)	7 850	0	7 850	15 851
Kaupunkiliikenne Oy alihankintalaskutus HKL	0	0	19 514	18 523
HUS / Palkkajaksotus	12 574	16 388		
HSL / Lipputulojaksotus	7 661	6 387		
HSL / Liikennöitsijälle maksettavat korvaukset	4 131	5 333		
Verovelat	1 820	2 865		
Irtautumiskorvaukset Apotista	1 914		1 914	
CGI Oy/ Helsingin kaupungin maksettavaksi tuomitut pääomat ja viivästyskorot	1 146		1 147	
Muut siirtovelat *)	132 737	174 676	55 809	59 176
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	672 356	722 600	396 011	428 447

*) Vuoden 2023 vertailuarvoa on muutettu. HVA-toimeenpanoavustus kuului 31.12.2023 tilanteessa pitkäaikaisiin siirtovelkoihin (15 851 -> 0). Eritelty summa kuului muihin siirtovelkoihin, jonka vertailuarvoa on muutettu vastaavasti.

30. LASKENNALLISET VEROVELAT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat				
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	97 493	85 143	..	..
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	76 390	83 053	..	..
Laskennalliset verovelat yhteensä	173 883	168 196	..	..

1.4.4 Helsingin kaupungin vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

31. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

1 000 euroa	Helsinki-konserni	
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 289 877	3 339 079
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	5 470 166	4 907 516
Lainat julkisyhteisöiltä	314 074	325 074
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	980 711	1 237 120
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	6 450 877	6 144 636

32. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU OSAKKEITA

1 000 euroa	Helsinki-konserni	
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0	0
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	3 290	3 290
Lainat julkisyhteisöiltä	6	96
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	1 202	1 707
Pantatut osakkeet yhteensä	4 492	4 997

33. MUUT VAKUUDET

1 000 euroa	Helsinki-konserni	
	2024	2023
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 271	8 708
Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit	0	0
Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus	24 724	31 638
Vakuudet yhteensä	27 995	40 346

34. VUOKRAVASTUUT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut ¹	892 766	865 476	646 555	632 940
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut ²	270 111	262 974	12 550	17 921
Maa-aluiden vuokravastuut ^{3,4}	379 717	181 921	1 458	1 972
Muut vuokravastuut ⁵	39 945	2 279	110	302
Vuokravastuut yhteensä	1 582 539	1 312 650	660 673	653 135
-Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	193 036	174 710	107 475	104 182
-Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	28	33	0	0

Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

1) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 33 381

2) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 99 383

3) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 42 296

4) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: poistettu Konsernin sisäinen vuokravastuu yhteensä -17 978

5) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: poistettu liikaa ilmoitettu vuokravastuu yhteensä -9 811

35. VASTUUSITOUMUKSET

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset omasta puolesta	108 870	105 593	60 158	57 310
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			1 408 836	979 919
Jäljellä oleva pääoma			1 138 720	696 661
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma			293 485	296 230
Jäljellä oleva pääoma	272 490	304 812	223 551	245 660

*) Vuonna 2024 "Alkuperäisen pääoman" esitystapaa on muutettu vastaamaan varsinaisia annettuja takausvastuita. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 vertailulukuihin. Lisäksi kaupunginvaltuusto on myöntänyt vuonna 2024 omavelkaisia takauksia, joista takaussitoumukset olivat tekemättä, yhteensä 923 205 000 euroa. Vuonna 2023 vastaava luku oli 778 050 000 euroa.

36. MYÖNNETTY NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Rahastojen antolainat				
Asuntotuotantorahasto	8 148	2 759	8 148	2 759
Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto	13 726	6 813	13 726	6 813
Yhteensä	21 874	9 572	21 874	9 572
Muut antolainat	64 617	90 682	64 617	90 682
Muut antolainat, Sotepe	15		15	
Myönnetty nostamatta olevat antolainat yhteensä	86 506	100 254	86 506	100 254

37. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset				
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	10 257	9 007	10 018	9 007
Myöhemmin kohdistuva osuus	10 409	9 571	9 828	9 571
Yhteensä	20 666	18 578	19 846	18 578
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut				
Muut taloudelliset vastuut	1 363	621		
Johdannaissopimukset				
Sähköjohdannaiset ¹				
Käypä arvo	-5 806	22 167		1 237
Ostettu, GWh	5 025	3 030		429
Myyty, GWh	2 841	2 118		
Koronvaihtosopimukset ²				
Käypä arvo	20 453	31 902		
Kohde-etuuden arvo	1 187 435	697 135		
Valuuttajohdannaiset ³				
Käypä arvo	0	0		
Kohde-etuuden arvo	0	0		

1 000 euroa	Helsinki-konserni		Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
Kivihiilijohdannaiset ³				
Käypä arvo	0	0		
Ostettu, 1 000 t	0	0		
Myyty, 1 000 t	0	0		
Maakaasujohdannaiset				
Käypä arvo	6 395	-19 000		
Ostettu, GWh	954	1 070		
Myyty, GWh	241	405		
Päästöjohdannaiset ⁴				
Käypä arvo	1 450	-690		
Ostettu, 1 000 t CO2	249	728		

¹ Sähköjohdannais sopimusten tulouttamatta oleva osa on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa fyysistä markkinahintaista sähkön ostoa ja myyntiä suojattaessa.

² Korkojohdannaisilla suojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia.

³ Valuuttajohdannais sopimusten sekä hiilijohdannaisien käypä arvo on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa hiilen hankintaa suojattaessa.

⁴ Päästöjohdannaisien käyttötarkoitus perustuu toteutuneen ja ennustetun päästömäärän sekä alkujaossa myönnettyjen päästöoikeuksien mukaiseen kaupankäyntitarpeeseen. Päästöjohdannaiset ovat fyysiseen toimitukseen päätyviä futuurisopimuksia. Niiden ajallinen ulottuvuus on maksimissaan viisi vuotta tilinpäätöshetkestä eteenpäin.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä

Kaupunki

Olennaisimmat sopimukset eritelty samaan puitesopimukseen sisältyvinä kaupungin toimialat yhteensä

1 000 euroa	Helsinki 2024	Helsinki 2023
Osa tai kaikki sähköntoimituksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Puitesopimus on voimassa 2022–2027 ja siihen kuuluivat Kaupunkiympäristö Yleiset alueet (ulkovalaistus), Kaupunkiympäristö Toimitilat, Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ja Stara-liikelaitos. Johdannais suojauksia tehty vuosille 2025–27 yhteensä 397 GWh.		
Käypä arvo	740	1 237

Kunta-Helsinki konserni

Olennaisimmat sopimukset eritelty konserniyksiköittäin ja sopimuksittain Helen-konsernista Auroranlinna Koy:stä ja HSY:stä alla. Tiedot on kerätty yksiköiden tilinpäätöstiedoista.

HSY:stä ja HUS:ista on ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HELEN-KONSERNI

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Korkojohdannaiset		
Lyhennettävän lainan pääomaa vastaava nimellisarvo tilinpäätöshetkellä	1 036 000	625 217
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	19 000	27 038

Helen-konsernissa korkosuojauksessa käytetään vain koronvaihtosopimuksia (swap), korkokattoja (cap), korkoputkia (collar) tai muita sellaisia instrumentteja, joilla koron maksimitaso on yksiselitteisesti rajattu.

Sähköjohdannaiskaupan tarkoitus on suojata tulevaisuudessa markkinahintaan tapahtuvia sähkön ostoja ja myyntejä hintariskiltä. Kaikki kaupankäynti tapahtuu valvotusti sekä hyväksytyjen riskilimiittien ja toimintaohjeiden puitteissa.

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Kaikki johdannaiset ovat suojaavia, joten niiden käypä arvo eli tuleville tilikausille kohdistuvia arvomuutoksia ei ole kirjattu päättäneen tilikauden tulokseen. Johdannaisten realisoituva tulos kirjataan suojauskohteiden kanssa samalle ajanjaksolle myöhemmin tilikausina. Sähkön fyysinen pörssikauppa tehdään pohjoismaisen sähköpörssi Nord Pool AS:n kautta. Sähkijohdannaisista myyntien suojaus kirjataan liikevaihtoon ja ostojen suojaus energianhankintaan		

AURORANLINNA KOY

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus		
Nimellisarvo	12 420	10 000
Käypä arvo	144	756
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 30.3.2026, eikä sopimuksessa ole purkuehtoa. Korko maksetaan kaksi kertaa vuodessa.		

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus 281053/40493218ST		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	7 737	8 425
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	503	665
Koronvaihtosopimus 1595524/2202015		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	7 737	8 425
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	798	624
Koron- ja valuutanvaihtosopimus 1012761/1275143		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi ja SEK-määräinen laina EUR-lainaksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 6.7.2026.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	146	219
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-31	-42
Koronvaihtosopimus 2031031/3539700		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.7.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	14 767	15 395
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	986	1 335

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus 2031033/3539706		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 18.6.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	13 957	14 788
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	722	1 018
Koronvaihtosopimus 74063853SA-C3NQG		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.01.2034.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10944	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-111	
Koronvaihtosopimus 79164584/34710789		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 07.06.2034.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	6515	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-212	
Korkoputki 27308533		
Korkoputki on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Korkoputkella rajataan minimi- ja maksimikorko. Lainan ja korkoputken pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.01.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10944	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	37	

HUS-KONSERNI

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023
Sopimusvastuut		
Muu sopimusvastuu	937	406
Sähköjohdannaiset		
Ostettu, GWh	147	128
Käypä arvo	-390	692
Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdanneilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 34 kpl, joista suurin osa tehty kalenterivuosille 2024, 2025, 2026, 2027 ja 2028		

Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt**Kaupunki****SRV Rakennus Oy:n sopimusriita**

Kyseessä on Kalasataman keskuksen yleisten alueiden urakan lisätoita koskeva riita-asia. SRV Rakennus Oy ja Helsingin kaupunki ovat tehneet vuonna 2011 KVR-urakkasopimuksen Kalasataman keskuksen julkisten osien rakentamisesta koskien. SRV Rakennus Oy vaatii korvausta lisä- ja muutostöistä yhteensä 1 135 386,36 euroa laillisine korkoineen. Oikeudenkäynnin hoitaminen on tilattu ulkopuoliselta asianajotoimistolta. Helsingin käräjäoikeus antoi ratkaisun asiassa 25.8.2023 ja velvoitti kaupungin korvaamaan SRV:lle 1 035 386,36 euroa viivästyskorkoineen sekä oikeudenkäyntikulut 68 512,68 euroa viivästyskorkoineen. Asiassa haettiin valituslupaa 25.9.2023 hovioikeudelta. Osapuolet ovat sopineet asian 11.6.2024 ja hovioikeus on vahvistanut sovinnon 13.8.2024. Asian käsittely on päättynyt.

Liikenneliikelaitoksen ja Siemens-konsortion välistä metron automatisointihankintaa koskevien sopimusten purkamista ja niihin liittyvää vahingonkorvausvaatimusta käsitellään tilinpäätöskirjan kappaleessa 2.5.1.1 – Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos.

Opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyvä petos

Vuosina 2006–2016 opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyviä laitteita on oikeudettomasti väitetty eteenpäin. Asiassa epäillään törkeää petosta, rahanpesua sekä törkeää virka-aseman väärinkäyttämistä. Vahingonkorvausvaatimukset: 6 648 637,40 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. Asiassa on useita epäilyjä ja syytekohtia. Syyttäjä antoi haasteen kärjäoikeudelle 12.5.2020 ja asia käsiteltiin Helsingin kärjäoikeudessa marras-joulukuussa 2021. Kanslia-tuomio annettiin 14.1.2022. Tuomio oli pääosin syytteen mukainen, pois lukien yksi vastaaja, jonka osalta näyttö ei riittänyt. Kaupungin vahingonkorvausvaatimukset toteutuvat pääsääntöisesti vaaditun mukaisina, pois lukien mainittu hylätty syyte, jonka osalta vahingonkorvauksiakaan ei tuomittu. Helsingin hovioikeus antoi asiassa tuomion 2.7.2024. Vastaajat tuomittiin pääosin syytteen mukaan, osassa vaihtoehtoisen syytekuvauksen mukaan. Kaupungin vahingonkorvauksia alennettiin kahden vastaajan osalta. Asian käsittely on päättynyt.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Kaupunki vaatii vastaajalta vahingonkorvausta ympäristön turmelemisen perusteella. Kaupunki vaatii vahingonkorvauksena Sorters Finland Oy:n osalta 2 638 396 euroa sekä Kiertotie Oy:n osalta 31 915 euroa. Vaatimukset täsmenivät oikeudenkäynnin edetessä. Esitutkintapöytäkirja on laadittu 16.12.2019. Syyttäjä on laatinut haasteen 3.2.2022. Asia käsiteltäneen rikosasian yhteydessä. Pääkäsittelypäivät (4) toukokuussa 2023. Helsingin kärjäoikeus antoi asiassa ratkaisun 15.8.2023, jolla se hylkäsi syytteet. Helsingin kaupunki ja syyttäjät ovat valittaneet asiassa hovioikeuteen. Hovioikeuden käsittely marras- ja joulukuussa 2025.

Servean sopimusriita

Kyseessä on sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan ja Servea Oy:n välinen sopimusriita. Kaupunki purki Servea Oy:n kanssa tekemänsä sopimuksen kolme kuukautta sopimuskauden 1.3.2017 alkamisen jälkeen Servea Oy:n sopimusrikkomusten johdosta. Servea Oy katsoo kanteessaan kaupungin purkaneen sopimuksen perusteella ja vaatii noin 1,9 miljoonan euron vahingonkorvausta kaupungilta. Kaupunki on vastineessaan kiistänyt Servea Oy:n vaatteet kokonaisuudessaan. Pääkäsittely asiassa pidettiin 12.10–28.10.2021 välisenä aikana. Kärjäoikeuden tuomio annettiin 14.1.2022. Kärjäoikeus hylkäsi Servean ensisijaista ja mainehaittaa koskevat korvausvaatteet kokonaisuudessaan. Kärjäoikeus hyväksyi toissijaisen vaatimuksen osittain 213 882 euron suuruisena. Kaupunki on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon. Jatkokäsittelylupa Helsingin hovioikeudessa myönnettiin molemmille osapuolille 14.1.2022. Hovioikeudessa vastapuolen vaatimuksena kärjäoikeusvaiheen oikeudenkäyntikulut 309 985,95 euroa korkoineen 14.2.2022 alkaen ja hovioikeusvaiheen oikeudenkäyntikulut (tähän mennessä 44 082,50 euroa). Kaupungin vaatimuksena kärjäoikeuden tuomion ja siten tuomiossa tuomitun korvauksen (213 882,31 euroa) kumoaminen ja kaupungin oikeudenkäyntikulujen korvaaminen (kärjäoikeusvaihe 147 410,00 euroa, hovioikeusvaihe tähän mennessä 27 775,00 euroa). Hovioikeuden pääkäsittely tullaan järjestämään syyskuussa 2025.

Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti

Vireille As Oy:n kanteella Helsingin kärjäoikeuteen 24.5.2022, Kaupungin vastaus ja vastakanne 29.3.2023

Alkuperäisenä kantajana on Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti, joka on toimittanut Helsingin kärjäoikeudelle haasteen, jossa se on vaatinut, että kärjäoikeus 1. vahvistaa, että Kantajalla on maanvuokrasopimukseen perustuva oikeus lunastaa vuokrakiinteistö 91-17-131-3; 2. vahvistaa, että sopimuksen mukainen lunastushinta on 5.841.952,16 euroa; 3. velvoittaa Vastaajan luovuttamaan kiinteistö 91-17-131-3 Kantajalle vuokrasopimuksen mukaista lunastushintaa vastaan; 4. velvoittaa Vastaajan korvaamaan Kantajan oikeudenkäyntikulut. Kaupunki on vaatinut vastakanteella, että vaatimukset hylätään ja että As Oy veloitetaan maksamaan sopimussakkoa 200 000 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. As Oy on täydentänyt vaatimustaan lisäämällä vaatimuksiinsa toissijaisen vaatimuksen, jonka mukaan kärjäoikeuden tulisi velvoittaa Kaupunki korvaamaan kantajalle vahingonkorvausta yhteensä 8.819.238 euroa korkoineen 30 päivän kuluttua siitä, kun haastehakemuksen täydennys on annettu vastaajalle tiedoksi.

Kärjäoikeus ei ole esittänyt lausumapyyntöä kaupungille As Oy:n täydennyksen johdosta, eikä siitä ole lausuttu. Asia on siirtynyt tuomioistuinsovitteluun ja sovintoneuvottelut ovat kesken.

Konserni***Helsingin Bussiliikenne Oy:tä koskeva tutkintamenettely Euroopan komissiossa***

Nobina Finland Oy ja Nobina Sverige Ab jättivät lokakuussa 2011 Euroopan komissiolle kantelun, joka koski mahdollista perusteetonta valtiontukea Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (14.12.2015 alkaen Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy). Euroopan komissio on antanut 28.6.2019 päätöksen C(2019) 3152 valtiontuesta SA.33846 Helsingin Bussiliikenne Oy:lle ja määrännyt 54,2 miljoonan euron suuruiseksi arvioimansa tuen takaisin perittäväksi. Euroopan unionin yleinen tuomioistuin antoi asiassa ratkaisun 14.9.2022, jolla se pysytti komission päätöksen. Helsingin Bussiliikenne Oy haki ratkaisuun muutosta, ja unionin tuomioistuin kumosi tuomiollaan 29.7.2024 komission päätöksen. Komissiolla on mahdollisuus jatkaa tutkintaa, mutta tutkinnan virallista aloittamis-/laajentamispäätöstä ei ole toistaiseksi tehty.

Komission kielletyksi valtiontueksi katsoma tuki perittiin täysimääräisesti takaisin Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy:ltä ja Helsingin Bussiliikenne Oy:ltä. Loppusuoritukset saatiin 3.2.2022 ja ne olivat määrältään 59,2 miljoonaa euroa. Komission päätöksen kumoamisen jälkeen kaupungilla ei ollut oikeutta pitää takaisinperittyjä varoja hallussaan, minkä vuoksi kaupunki palautti Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (nykysin Koiviston Auto Helsinki Oy) sen maksamat 44,3 miljoonaa euroa (khs 9.9.2024, § 541). Kaupungin takaisinperintäpäätös kohdistui aikanaan kahteen yhtiöön, joista Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy on takaisinperinnän täytäntöönpanon jälkeen lakannut. Yhtiö purkautui selvitysmenettelyn kautta 21.9.2022, ja koska yhtiötä ei enää ole, sen maksamien varojen palauttamisen kumoamisen johdosta ei tullut enemmälti arvioitavaksi.

Koiviston Auto Helsinki Oy vaatii 22.11.2024 nostamallaan kanteella kaupungilta tuottokorkoa 2,8 miljoonaa euroa silmäajalta, kun kaupunki on pitänyt takaisinperittyjä varoja hallussaan sekä vahingonkorvausta 650 000 euroa kansallisista oikeudenkäynti- ja yrityssaneerausmenettelykuluista. Kannetta ei ole vielä annettu tiedoksi kaupungille käräjäoikeudesta, vaan kaupunki on saanut tiedon kanteen nostamisesta vastapuolen asiamieheltä. Kaupunki katsoo, että takaisinperityt varat eivät ole olleet sen hallussa perusteettomasti, vaan varojen pitäminen kaupungin hallussa on johtunut kaupunkia velvoittaneesta komission päätöksestä. Siten niille ei tulisi maksettavaksi tuottokorkoa. Kansallisessa valtiontuen takaisinperintämenettelyssä ei myöskään ole kaupungin näkemyksen mukaan tapahtunut sellaista virhettä tai laiminlyöntiä, joka perustaisi kaupungille vahingonkorvausvelvollisuuden oikeudenkäynti- tai yrityssaneerausmenettelykuluista.

Päästöoikeudet

Helen Oy:lle on myönnetty päästöoikeuksia vuosille 2021–2025 yhteensä 1,2 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Arvio vuoden 2024 toteutuneista päästöistä on 1,2 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Vuonna 2024 päästöoikeuksien ostoa päätyi toimitukseen 1,1 miljoonaa päästöoikeutta. Taseen aineettomissa oikeuksissa päästöoikeuksia ja vastaavia oikeuksia on 31. joulukuuta 2024 yhteensä 0,0 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia, kun vuoden 2024 käyttö on vähennetty. Kirjanpidossa päästöoikeudet käsitellään kirjanpitolautakunnan ohjeen 1767/2005 mukaisesti niin kutsutulla nettomenettelyllä.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kunta-Helsingillä on palautusvastuu uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäverosta, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 ei ole tiedossa tilikaudella 2025 realisoituvia arvonlisäveron palautusvastuita.

Helsinki-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2024 on 95,9 miljoonaa euroa.

1.4.5 Helsingin kaupungin ympäristövastuut

38. EHDOLLINEN YMPÄRISTÖVELKA

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Entisten kaatopaikkojen kunnostaminen	19 200	19 400
Maaperän puhdistaminen	3 200	3 200

Helsingin entiset kaatopaikat kunnostetaan ympäristönsuojelulainsäädännön mukaisesti. Kaupungin vastuulla on tulevana vuosina Iso-Huopalahden kaatopaikan kunnostus sekä kaatopaikkojen jälkihoito. Käynnissä oleva Vuosaaren kaatopaikan kunnostaminen on viimeistelyvaiheessa. Lisäksi varaudutaan Maunulan ampumaradan kunnostukseen. Kustannusarvio näille on yllä oleva 22,4 miljoonaa euroa.

Edellä mainittujen lisäksi Helsingissä joudutaan esirakentamaan ja puhdistamaan maaperää tonttien rakentamiskelpoiseksi saattamiseksi. Vuoden 2024 lopussa kunnostusten määräraahatarpeeksi on arvioitu talousarvion 10-vuotiskaudella yhteensä 130 miljoonaa euroa. Lähivuosina suurimmat käynnissä olevat alueelliset maaperän puhdistushankkeet sijaitsevat Eteläisessä Postipuistossa, Länsisatamassa ja Kalasatamassa, joihin arvioidaan käytettävän talousarviokaudella noin 67 miljoonaa euroa (130 miljoonasta eurosta).

Helsingin kaupungilla on Helen Oy:n, Helen Sähköverkko Oy:n, Helsingin Satama Oy:n sekä Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n vuokra-alueiden osalta vastuu vuokra-aikana alueelle toteutettavien suurten hankkeiden pilaantuneen maan kunnostuksen kustannuksista. Niin sanottujen pienten hankkeiden, muun muassa tavanomaisten johtokaivantojen tai pienten rakennelmien, toteutuksen yhteydessä kaivettavat pilaantuneet maat ovat vuokrasopimuksen mukaan edellä mainittujen yhtiöiden vastuulla. Voimalaitosalueilla ei nykykäytössä ole kunnostustarvetta, mutta alueiden käyttötarkoituksen muuttuessa ja alueiden palautuessa kaupungin hallintaan, on kaupungin vastuulla kunnostaa alueet suunniteltuun uuteen käyttöön soveltuvaksi. Maankäytön muutosprosessin yhteydessä arvioidaan muutoksen aiheuttamat pilaantuneen maan kustannukset. Euromääräistä tietoa ei ole vielä saatavissa.

Helsingin kaupunki julkaisee vuosittain ympäristöraportin. Ympäristöraportissa kuvataan kaupungin ympäristötavoitteiden toteutuminen ja toiminnan vaikutuksia ympäristöön sekä ympäristötilinpitoon kuuluvat talousluvut.

1.4.6 Helsingin kaupungin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

39. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2023

	Helsinki							
	Vakinaiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Keskushallinto	3 597	3 649	584	637	42	65	4 223	4 351
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	9 993	9 391	5245	5343	62	78	15 300	14 812
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	191	178	2	0	1 801	1 694
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	1 479	1 430	365	395	25	53	1 869	1 878
Sosiaali- ja terveystoimiala	11 819	11 215	3404	3542	227	182	15 450	14 939
Yhteensä	28 496	27 201	9 789	10 095	358	378	38 643	37 674

Toimintansa lopettaneessa Työterveys Helsingissä oli tilikauden lopussa 31.10.2024 yhteensä 107 työsopimussuhteista työntekijää, joista vakinaisia 91 ja määräaikaisia 16. Työterveysliikelaitoksen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:n palvelukseen 1.11.2024. Vertailuvuoden 2023 luvuissa on mukana Työterveys Helsingin henkilöstö.

40. HENKILÖSTÖKULUT

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Palkat ja palkkiot	1 747 688	1 621 539
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	366 817	368 983
Muut henkilösivukulut	49 882	64 591
Henkilöstökulut tuloslaskelmassa	2 164 387	2 055 113
Luontoisetujen raha-arvo	8 137	8 141
Henkilöstökulut yhteensä	2 172 524	2 063 254
Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä	32 924	33 552

41. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Kansallinen Kokoomus	160	111
Vihreä liitto	152	104
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	116	93
Vasemmistoliitto	120	75
Perussuomalaiset	55	39
Svenska Folkpartiet i Helsingfors	30	23
Suomen Keskusta	11	10
Suomen Kristillisdemokraatit	7	4
Piraattipuolue	0	2
Feministinen Puolue	0	1
Suomen Kommunistinen Puolue	3	3
Avoin puolue	1	2
Luottamushenkilömaksut yhteensä	655	467

42. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	145	136
Tilintarkastajan lausunnot	192	154
Muut palkkiot	800	576
Palkkiot yhteensä	1 137	866

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

Intressitahoilla tarkoitetaan kaupungin kanssa määräysvalta- tai osakkuusyhteyssuhteessa olevaa tahoa. Intressitahoihin luetaan kunnanjohtaja, kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsen, sekä kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat. Kaupungin liitetietona esitetään tiedot kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, siinä tapauksessa, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Liitetietona esitetään myös tavanomaisin ehdoin intressitahojen kanssa toteutetuista toimista niiden osapuolet ja toimien arvot silloin, jos ne ovat tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta.

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

- Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy
- Helen Oy
- Helsingin kaupungin asunnot Oy

Taulukon intressitahot ovat kaupungin konserniyhteisöjä. Tietoja yksittäisistä liiketoimista on yhdistelty kokonaisuudeksi oikean ja riittävän kuvan esittämiseksi.

43. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

1 000 euroa	Helsinki	
	2024	2023
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille		
- Myyntituotot	28 089	25 574
- Palvelumaksutuotot	1 440	422
- Vuokratuotot	111 461	92 583
- Liiketoiminnan muut tuotot	4 126	3 278
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta		
- Palvelujen ostot	332 531	342 683
- Muut ostot	66 365	77 044
- Maksetut vuokrat	99 995	94 982
Kaupungin korot ja osingot intressitahoilta		
- Korkotuotot	44 825	43 763
- Osinkotuotot	46 404	69 320
- Korko- ja rahoituskulut	379	361
Kaupungin antamat lainat intressitahoille		
- Lainoja yhteensä	1 383 782	1 392 876
- Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat vakuudettomia		
- Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä	44 202	52 666
Kaupungin antamat avustukset intressitahoille		
- Avustukset konserniyhteisöille	56 867	61 482
Muut liiketoimet intressitahojen kanssa		
1) Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy on vapautettu tontin vuokrasta		
3) Lisäeläkejärjestelyn vuosikulu Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy	*)	
*) Siirretty kokoisuudessaan Helsingin kaupungin vastattavaksi		

Eriytetty tilinpäätökset

Helsingin kaupunki

1.5 Helsingin kaupungin eriytetyt tilinpäätökset

1.5.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus talouteen

1.5.1.1 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin tuloksen muodostumiseen

Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa	Tuloslaskelmat			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset			Kaupungin tuloslaskelma tilinpäätöksessä
	Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja	Sotepen tuloslaskel- maosa	Liikelaitosten ja rahastojen tuloslaskel- maosa	Kaupunki yhteensä	Sotepe yhteensä	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	
Toimintatuotot							
Myyntituotot							
Ulkoiset	149 231	53 415	271 828	-102 881			371 592
Sisäiset	47 377	4 787	301 377	-47 377	-4 787	-301 377	
Maksutuotot							
Ulkoiset	107 000	136 953	338				244 290
Sisäiset	9 405	68	1	-9 405	-68	-1	
Tuet ja avustukset							
Ulkoiset	49 250	28 298	844				78 392
Sisäiset (kunnalta)	2 258			-2 258			
Muut toimintatuotot							
Ulkoiset	520 362	37 993	10 193				568 548
Sisäiset	604 854	2 860	3 458	-604 854	-2 860	-3 458	
Valmistus omaan käyttöön	13 331			102 881			116 213
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 100 649	-894 729	-169 009	42	-8	-34	-2 164 387
Palvelujen ostot							
Ulkoiset	-737 722	-1 628 795	-269 772				-2 636 288
Sisäiset	-217 841	-110 403	-12 280	217 841	110 403	12 280	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ulkoiset	-96 150	-65 119	-58 860				-220 129
Sisäiset	-5 199	-1 432	-1 228	5 199	1 432	1 228	
Avustukset							
Ulkoiset	-259 713	-63 146	-1 676				-324 534
Sisäiset	-17 559		-2 023	17 559		2 023	
Muut toimintakulut	-722 682	-170 833	-26 310	456 273	153 546	15 927	-294 079
Toimintakate	-1 654 448	-2 670 080	46 881	33 020	257 657	-273 413	-4 260 383
Verotulot	1 868 815						1 868 815
Valtionosuudet	302 251						302 251
Valtion rahoitus		2 699 662					2 699 662
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
Ulkoiset	103 168	29	9 379				112 577
Sisäiset	23 833	8 615		-23 833	-8 615		
Muut rahoitustuotot							
Ulkoiset	60 356		18				60 374
Sisäiset	5 490		2 366	-5 490		-2 366	

Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa	Tuloslaskelmat			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset			Kaupungin tuloslaskelma tilinpäätöksessä
	Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja	Sotepen tuloslaskel- maosa	Liikelaitosten ja rahastojen tuloslaskel- maosa	Kaupunki yhteensä	Sotepe yhteensä	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	
Korkokulut							
Ulkoiset	-24 820		-4 271				-29 090
Sisäiset	-8 615		-8 935	8 615		8 935	
Korvaus peruspääomasta			-5 490			5 490	
Muut rahoituskulut	-316	-59	-66				-442
Vuosikate	675 714	38 167	39 882	12 312	249 042	-261 354	753 764
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-339 932	-9 275	-39 654				-388 861
Tilikauden tulos	335 782	28 892	228	12 312	249 042	-261 354	364 902

1.5.1.2 Eriytettyjen laskelmien vaikutus Helsingin kaupungin toiminnan rahoitukseen

Rahoituslaskelma – yhdistely 1 000 euroa	Rahoituslaskelmat			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset			Kaupungin rahoitus- laskelma tilinpäätöksessä
	Kaupunki ilman sotepea, liikelaitoksia ja rahastoja	Sotepe yhteensä	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	Kaupunki ilman sote- pea, liike- laitoksia ja rahastoja	Sotepe yhteensä	Liikelaitokset ja rahastot yhteensä	
Toiminnan rahavirta							
Tulorahoitus							
Vuosikate	675 714	38 167	39 882	12 312	249 042	-261 354	753 764
Tulorahoituksen korjauserät	-74 080	10 850	-877	2 007			-62 101
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-749 047	-8 230	-73 620				-830 897
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 070	881					8 951
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	76 738	22	2 884	-500		-2 007	77 137
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta	-62 605	41 690	-31 732	13 819	249 042	-263 361	-53 146
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-57 935	-649	-16 990				-75 573
Antolainasaamisten vähennykset	82 304	328	14 008	-2 500			94 140
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-41 486		-14 453			2 500	-53 439
Lyhytaikaisten lainojen muutos	49 783			-49 783			
Lyhytaikaisten lainojen muutos liikelaitoksilta ja rahastoilta	-44 184			44 184			
Oman pääoman muutokset							
Oman pääoman muutos	541			-541			
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Vaihto-omaisuuden muutos	-23 233	-151	694				-22 690
Saamisten muutos	78 235	-47 194	10 896	5 208	49 922	-9 879	87 189
Korottomien velkojen muutos	-157 428	5 982	37 612	4 387	-724	-42 273	-152 445
Rahoituksen rahavirta	-113 402	-41 684	31 767	954	49 197	-49 652	-122 819
Rahavarojen muutos	-176 007	7	36	14 773	298 240	-313 013	-175 964
Rahavarojen muutos	-176 007	7	36				-175 964
Rahavarat 31.12.	962 486	216	69				962 770
Rahavarat 1.1.	1 138 493	209	34				1 138 735

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Helsingin kaupunki

1.6 Helsingin kaupungin tilinpäätöksen tunnusluvut

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	58,8	59,6	22,9	22,0
Vuosikate, miljoonaa euroa	1 452	1 482	754	855
Vuosikate, prosenttia poistoista	145	145,5	193,8	227,3
Vuosikate, euroa / asukas ³⁾	2 121	2 197	1 101	1 267
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, miljoonaa euroa	-2 839	-2 162	423,7	443,9
Investointien tulorahoitus, prosenttia	58,2	65,6	91,7	102,0
Lainanhoitokate	3,2	3,1	9,5	11,8
Kassan riittävyys, päivää	45	52	54	66
TASEEN TUNNUSLUVUT				
Omavaraisuusaste, prosenttia	58,1	58,7	82,6	81,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	102,7	95,7	35,4	39,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	7 892	7 456	8 096	7 733
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas ³⁾	11 528	11 054	11 826	11 465
Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa	8 240	7 412	853	906
Lainat, euroa / asukas ³⁾	12 036	10 988	1 245	1 343
Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa ¹⁾	9 822	8 724	1 513	1 559
Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas ^{2) 3)}	14 348	12 935	2 210	2 312
Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa	500	498	2 245	2 263
Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas ³⁾	730	739	..	..
Asukasmäärä 31.12. ³⁾	684 589	674 500	684 589	674 500
2024 tehtyjä muutoksia: ¹⁾ Konsernissa vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271 ²⁾ Konsernissa vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219 ³⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärää on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.				

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista = $100 \times \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 \times \text{vuosikate} / (\text{poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Vuosikate euroa/ asukas = $\text{Vuosikate} / \text{asukasmäärä } 31.12$

Investointien tulorahoitus, prosenttia = $100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate = $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (päivää) = $365 \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Omavaraisuusaste, prosenttia =
 $100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Konsernin omavaraisuusaste, prosenttia =
 $100 \times (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia = $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas =
 $[\text{edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä } 31.12.$

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) =
 $\text{Joukkovelkakirjalainat} + \text{Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta} + \text{Lainat julkisyhteisöiltä} + \text{Lainat muilta luotonantajilta}$

Lainat euroa/asukas = $\text{lainakanta } 31.12. / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. =
 $\text{Joukkovelkakirjalainat} + \text{Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta} + \text{Lainat julkisyhteisöiltä} +$
 $\text{Lainat muilta luotonantajilta} + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas = $\text{Lainat ja vuokravastuut} / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainasaamiset 31.12. = sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Kunta-Helsinki

Toimintakertomus

Kunta-Helsinki

2 KUNTA-HELSINKI

2.1 Kunta-Helsingin toimintakertomus

2.1.1 Olennaiset tapahtumat kunta-Helsingin toiminnassa

2.1.1.1 Pormestarin katsaus

Vastuullisen taloudenpitomme ansiosta kunta-Helsingin talous on vakaalla pohjalla, vaikka vuotta 2024 leimasikin heikko taloussuhdanne. Kunta-Helsingin talous toteutui talousarviossa oletettua paremmin.

Toimintakatteen alijäämä toteutui 93 miljoonaa euroa talousarviossa oletettua parempana. Kunta-Helsingin vuosikate oli 716 miljoonaa euroa. Vuosikate ylsi lähes vuosien 2021 ja 2022 tasolle.

Suhdanteen tasapainottamiseksi olemme jatkaneet laajamittaista investointiohjelmaamme, jolla mahdollistetaan Helsingin kasvu vuosiksi eteenpäin. Vuonna 2024 kunta-Helsinki investoi 823 miljoonalla eurolla. Investoinneista rahoitettiin tulorahoituksella 88 prosenttia.

Vuonna 2024 kaikkien toimialojemme määrärahat kasvoivat. Olemme pystyneet pääpiirteittäin pitämään kiinni taloudellisen vastuun periaatteestamme ja onnistuneet kohdentamaan veroeuroja sinne, missä niitä todella tarvitaan: kasvatukseen ja koulutukseen, segregaaation vastaiseen työhön, palkkakehitysohjelmaan, kaupungin kestäväään kasvuun. Isoihin liikennehankkeisiin. Samaan aikaan olemme pitäneet kiinni siitä, että kuntavero ei nouse.

Kasvavissa kaupungeissa on hyvä elää ja rakentaa tulevaisuutta. Kasvu tarkoittaa tietysti myös velvollisuuksia kaupungille ja sinnikkyyttä kanssa-asujille, kun omassa elinympäristössä rakennetaan uutta. Väestönkasvu edellyttää investointeja. Olemme investoineet infrastruktuuriin, joukkoliikenteeseen, liikenneväyliin, kouluihin, päiväkoteihin ja asumiseen ennätyksellisen paljon. Samaan aikaan olemme pyrkineet ehkäisemään huonojen alueiden syntymistä ja ylläpitämään osaavan työvoiman saatavuutta. Tämä on edellytys sille, että palvelumme toimivat myös vastedes.

Juhana Vartiainen

2.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2024 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 23, Vihreät 18, Sosialidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 10, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Keskusta 2, Liike Nyt 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (vihr.), ensimmäisenä varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff (kok.) ja toisena varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (sd.).

Kaupunginhallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti: Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii kuntalain nojalla pormestari Juhana Vartiainen (kok.). Valtuuston valitsemina varapuheenjohtajina toimivat kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinnemäki (vihr.) ensimmäisenä varapuheenjohtajana ja kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Johanna Laisaari (sd.) toisena varapuheenjohtajana.

Apulaispormestarit toimivat puheenjohtajina toimialalautakunnissa ja jäseninä kaupunginhallituksessa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan apulaispormestarina toimi Daniel Sazonov (kok.) ja kulttuurin ja vapaa-ajan apulaispormestarina Paavo Arhinmäki (vas.).

Merkittävimmät hallintoa koskevat päätökset vuonna 2024 olivat päätökset työllisyyspalveluliikelaitoksen perustamisesta 1.1.2025 lukien (kaupunginvaltuusto 13.3.2024, 59 §) sekä työterveysliikelaitoksen lakkauttamisesta 1.11.2024 lukien (kaupunginvaltuusto 19.6.2024, 132 §).

Lisäksi hallintosäännön muutoksilla (kaupunginvaltuusto 17.1.2024, 7 § ja 11.12.2024, 274 §) toteutettiin ns. kaksivaiheinen liikenne- ja tilahankkeiden käsittelyprosessi. Kaupungin oman toiminnan kilpailuttamista koskevat määräykset kirjattiin hallintosääntöön (kaupunginvaltuusto 28.2.2024, 48 §). 1.1.2025 voimaan tulleeseen maankäyttö- ja rakennuslainsäädännön uudistukseen varauduttiin hallintosääntömuutoksilla (kaupunginvaltuusto 11.12.2024, 274 §).

Lisäksi kaupunginvaltuusto päätti 15.5.2024, 100 § koululaisten aamu-, iltapäivä- ja harrastustoiminnan hallinnon keskittämisestä molempien kieliryhmien osalta kasvatuksen ja koulutuksen toimialan perusopetuksen palvelukokonaisuuteen sekä useista hallintosäännön teknisluonteisista muutoksista ja täsmennyksistä.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää myönnettävästä vastuuvapaudesta. Kaupunginhallituksen hyväksymässä Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeessa on määriteltä, että kaupungin toimintoissa tulee noudattaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa. Sillä tarkoitetaan toiminnan ja talouden ohjauksen tilivelvollisuus- ja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon laillisuutta ja tuloksellisuutta.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat valtuustoa lukuun ottamatta kaupungin toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavana viranhaltijana voidaan pitää toimielimen esittelijää ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavaa henkilöä hänen toimiessaan toimielimen alaisena. Toimielinten varajäseniin ja johtavien viranhaltijoiden varahenkilöihin sovelletaan samoja säännöksiä heidän toimiessaan tehtävässä. Lisäksi tilivelvollisten määrittelyssä on otettu huomioon kaupungin tilintarkastajan näkemys tilivelvollisista. Helsingissä johtavat viranhaltijat ja toimielinten esittelijät on pääsääntöisesti määriteltä hallintosäännössä. Johtavien viranhaltijoiden tehtävänä on suunnitella, seurata ja valvoa johtamansa hallinnollisen kokonaisuuden toimintaa sekä vastata sen tuloksellisuudesta ja tavoitteiden saavuttamisesta.

Määritelmää tilivelvollisista sovelletaan ottaen huomioon, että kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja voi tilintarkastuskertomuksessaan kohdistaa muistutuksen muullekin kuin edellä olevan määritelmän piiriin kuuluvalla viranhaltijalle ja esittää vastuuvapauden epäämistä. Vaikka kaupungin työntekijä ei olisikaan lain tarkoittama tilivelvollinen, hänen on hoidettava tehtävänsä asianmukaisen huolellisesti. Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimerkiksi esihenkilöä valvontavastuusta. Tilivelvollisten määrittely ei estä kohdistamasta vahingonkorvausvaatimusta tai rikossyytettä muuhun henkilöön kuin tilivelvolliseen.

Kuntalain mukaan tilintarkastajan on tarkastettava, onko kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konserni-valvonta järjestetty asianmukaisesti. Lisäksi tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan tehtävä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta tilivelvolliseen kohdistuvasta muistutuksesta. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen.

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista Kunta-Helsingissä***Luottamushenkilöt***

- Kaupunginhallituksen ja sen jaostojen jäsenet
- Lautakuntien ja niiden jaostojen jäsenet
- Liikelaitosten johtokuntien jäsenet
- Pormestari

Keskushallinto

- Kansliapäällikkö
- Elinkeinojohtaja
- Hallintojohtaja
- Henkilöstöjohtaja
- Strategiajohtaja
- Rahoitusjohtaja
- Viestintäjohtaja
- Digitalisaatiojohtaja
- Hankinta johtaja
- Kaupunginlakimies
- Sisäisen tarkastuksen päällikkö
- Työllisyysjohtaja
- Palvelukeskusliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Taloushallintopalveluliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Työterveysliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Rakentamispalveluliikelaitoksen toimitusjohtaja

Tarkastusvirasto

- Tarkastusjohtaja

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

- Kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
- Varhaiskasvatusjohtaja
- Perusopetusjohtaja
- Lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön johtaja
- Ruotsinkielisen palvelukokonaisuuden johtaja
- Yhteisten palvelujen johtaja

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialajohtaja
- Kirjastopalvelujen johtaja
- Kulttuurijohtaja
- Nuorisosiainjohtaja
- Liikuntajohtaja
- Yhteisten palvelujen johtaja
- Museonjohtaja
- Intendentti
- Kulttuurin edistämisen päällikkö
- Kulttuurikeskusten päällikkö
- Liikuntapalvelupäällikkö
- Liikuntapaikkapäällikkö
- Ulkoilupalvelupäällikkö
- Itäisen nuorisotyön aluepäällikkö
- Pohjoisen nuorisotyön aluepäällikkö
- Läntisen nuorisotyön aluepäällikkö

Kaupunkiympäristön toimiala

- Kaupunkiympäristön toimialajohtaja
- Maankäyttöjohtaja
- Tekninen johtaja
- Asiakkuusjohtaja
- Yhteisten palvelujen johtaja
- Rakennusvalvontapäällikkö
- Ympäristöjohtaja
- Elintarviketurvallisuusyksikön päällikkö
- Ympäristöterveysyksikön päällikkö
- Ympäristönsuojelu ja ohjaus -yksikön päällikkö
- Ympäristöseuranta ja -valvontayksikön päällikkö
- Rakennetun ympäristön valvontayksikön päällikkö
- Itäisen lupayksikön päällikkö
- Läntisen lupayksikön päällikkö
- Kunnallinen pysäköinninvalvoja
- Liikenneliikelaitoksen toimitusjohtaja

2.1.1.3 Taloudellinen kehitys

Helsingin väestönkasvu lähes ennätysellisen edellisvuoden tasolla

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Helsingissä asui vuoden 2024 lopulla 684 589 henkeä. Väestönkasvu vuoden aikana oli 10 089 henkeä, mikä oli vain 400 henkeä vuotta 2023 vähemmän. Kasvusta 9 424 henkeä tuli muuttoliikkeestä, kun luonnollisen väestönkasvun, syntyneiden ja kuolleiden määrän erotuksen, osuus oli 867 henkeä. Helsingin saamasta muuttovoitosta 65 prosenttia muodostui ulkomaan muuttoliikkeestä. Edellisvuosien tapaan Helsinki menetti väestöään muulle Helsingin seudulle, mutta sai muuttovoittoa seudun ulkopuolisesta Suomesta. Syntyneiden määrä 6 277 lasta oli hieman edellisvuotta suurempi ja kuolleiden määrä 5 410 hieman edellisvuotta pienempi. Runsaan ulkomailta tulleen muuttoliikkeen myötä Helsingin vieraskielisen väestön osuus koko väestöstä kasvoi yli 20 prosenttiin.

Helsingin väestö on keskimäärin koko Suomea nuorempaa. Kaksi kolmasosaa kaupungin asukkaista on työikäisiä eli 18–64-vuotiaita. Alaikäisiä on noin 17 ja eläkeikäisiä noin 18 prosenttia väestöstä. Helsingissä on muuhun maahan verrattuna suhteellisesti enemmän 18–64-vuotiaita, kun taas alle 18-vuotiaiden ja 65 vuotta täyttäneiden osuus koko väestöstä on muuta maata pienempi.

Muun maan tavoin väestön ikääntyminen näkyy selkeästi myös Helsingissä. 75 vuotta täyttäneitä on yli 60 000, ja 90 vuotta täyttäneitäkin on yli 5 600 henkeä. 2000-luvulla Helsingissä ovat kuitenkin eniten kasvaneet 30–44 ja 60–74-vuotiaiden ikäryhmät. Sen sijaan alle 15-vuotiaiden ja 15–29-vuotiaiden ikäryhmissä ei ole tapahtunut yhtä suurta muutosta.

Helsinkiäisten palkkataso on muuta maata korkeampi

Helsinkiäisten palkkataso on selvästi koko maata korkeampi. Vuonna 2024 kaikkien maksettujen palkkojen keskiarvo oli Helsingissä noin 4 370 euroa ja mediaani noin 3 670 euroa kuukaudessa. Vuosiansioiden perusteella laskettu kuukausittainen palkan keskiarvo on Helsingissä noin 600 euroa ja mediaanipalkka noin 350 euroa koko maata korkeampi. Helsinkiäisten palkkatasoon vaikuttavat muuhun Suomeen verrattuna korkeampi koulutustaso sekä työpaikkojen toimialajakauma. Helsingissä on paljon hyvin palkattuja asiantuntijatehtäviä esimerkiksi informaation ja viestinnän, pankki- ja rahoituksen sekä ammatillisen, tieteellisen ja teknisen toiminnan toimialoilla.

Keskipalkat nousivat Helsingissä vuonna 2024 noin 1,8 prosenttia eli suunnilleen saman verran kuin koko maassa tai muissa Suomen suurissa kaupungeissa. Myös mediaanipalkkojen nousuvauhti oli Helsingissä samalla tasolla kuin koko maassa. Työttömyyden kasvun vuoksi palkkaa saaneiden helsinkiäisten määrä väheni vuonna 2024 noin puoli prosenttia verrattuna edeltävään vuoteen.

Kaikkien palkkaa saaneiden helsinkiäisten yhteenlaskettu palkkasumma kohosi edellisvuoteen verrattuna 2,6 prosenttia ja palkoista perityt ennakonpidätykset kasvoivat kolmen prosentin. Tämä indikoi kasvua myös kunnallisveron tuottoon. Samaan suuntaan vaikuttaa sekin, että kaikkien helsinkiäisille maksettujen eläkkeiden summa kasvoi vuonna 2024 tehtyjen indeksikorotusten myötä 6,3 prosenttia. Eläkkeiden nousun myötä myös eläkkeistä tehdyt ennakonpidätykset kasvoivat varsin paljon, noin 5,6 prosenttia.

Talouden kokonaistuotanto kääntyi lievään kasvuun vuoden 2024 loppupuolella

Suomen talouden kokonaistuotanto (BKT) kääntyi vuoden 2024 loppupuolella kasvuun. Edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna tuotanto kasvoi eniten teollisuudessa. Kasvua oli myös informaation ja viestinnän toimialalla sekä erilaisissa asiantuntijapalveluissa. Koko vuoden 2024 BKT:n volyymi jää kuitenkin edellisvuoteen verrattuna hieman alemmaksi kahden ensimmäisen vuosineljänneksen heikon kehityksen vuoksi.

EK:n suhdannebarometrin mukaan yritysten näkymät ovat hieman parantuneet. Vuoden 2025 talouskasvun odotetaan kuitenkin olevan varsin maltillista. Kasvua heikentävät taloustilanteen epävarmuus ja kasvanut työttömyyden uhka. Ne lisäävät kotitalouksien säästämistä ja vähentävät kulutuskysyntää sekä hidastavat tuotannon kasvua. Reaalitulojen kasvun odotetaan kuitenkin vähitellen lisäävän myös kulutuskysyntää, minkä uskotaan lisäävän työllisyyttä ja nopeuttavan talouden toipumista jo vuoden 2025 aikana.

Työttömien määrä kasvoi vuonna 2024

Heikko taloustilanne heijastui vuonna 2024 myös työmarkkinoille. Avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt jo vuodesta 2022 lähtien ja pieneni entisestään vuonna 2024. Vuoden 2024 lopussa TE-toimistoon ilmoitettuja avoimia työ-

paikkoja oli Helsingissä 52 prosenttia vähemmän kuin vuotta aiemmin. Tästä huolimatta monilla toimialoilla koettiin avoimien työpaikkojen ja työttömien työnhakijoiden kohtaanto-ongelmia sekä työvoimapulaa erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon sekä varhaiskasvatuksen aloilla. Tosin vuoden loppua kohden hoitoalankin työttömyys hieman kasvoi ja rekrytointiongelmat helpottivat.

18–64-vuotiaiden työllisten osuus samanikäisestä väestöstä oli Helsingissä vuonna 2024 (tammi-syyskuu) keskimäärin 70,9 prosenttia Tilastokeskuksen ennakkollisen rekisteritiedon mukaan (Kuntien ennakkotiedot-tietokanta). Vastaavat osuudet olivat Espoossa 72,4 prosenttia, Vantaalla 71,2 prosenttia ja koko maan tasolla 72,3 prosenttia. Tulorekisterin tietojen mukaan palkansaajien määrä pieneni Helsingissä 0,4 prosentilla vuonna 2024 vuoden takaisesta. Suomen tasolla palkansaajia oli 0,6 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Talouden taantuma näkyi työttömyyden kasvuna. Vuoden 2024 lopussa Helsingissä oli 45 037 työtöntä työnhakijaa TEM:n työnvälitystilaston mukaan. Työttömien määrä kasvoi Helsingissä vuonna 2024 keskimäärin 11 prosenttia edellisestä vuodesta. Joulukuussa työttömiä oli 10 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Kokoaikaisesti lomautettujen osuus työttömistä työnhakijoista oli Helsingissä kuusi prosenttia ja koko maassa 11 prosenttia. Lomautettujen määrä väheni Helsingissä viidellä prosentilla vuoden takaisesta. Vuoden 2024 joulukuussa Helsingin työttömyysaste oli 12,5 prosenttia, mikä oli 0,9 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Vastaava työttömyysaste oli koko maan tasolla 12 prosenttia. Työttömyys lisääntyi erityisesti rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden, palvelu- ja myyntityöntekijöiden sekä erityisasiantuntijoiden ammattiryhmissä. Työttömien määrä kasvoi paljon myös ammatiltaan luokittelemattomien ryhmässä, johon kuuluu muun muassa nuoria, vastavalmistuneista sekä maahanmuuttajataustaisia henkilöitä. (TEM)

Nuorten työttömyystilanne reagoi talouden muutoksiin muita ikäryhmiä herkemmin. Nuorten työttömyys kääntyi kasvuun vuoden 2023 kesällä, mutta kasvu tasaantui vuoden 2024 aikana. Joulukuussa alle 30-vuotiaita työttömiä oli 12 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kaikista Helsingin työttömistä reilu viidesosa on ulkomaan kansalaisia. Työttömien ulkomaan kansalaisten määrä kasvoi 10 prosentilla vuoden takaisesta.

Pitkäaikaistyöttömien määrä kasvoi vuoden 2024 aikana. Pitkäaikaistyöttömiksi luokitellaan yli vuoden yhtäjaksoisesti työttömänä olleet. Pitkäaikaistyöttömiä oli Helsingissä vuoden 2024 lopussa 18 688, mikä oli yli 2 000 henkilöä enemmän kuin vuotta aiemmin (+ 14 prosenttia). Hyvin pitkään työttömänä olleiden (> 3 vuotta) määrä pysyi lähes samana vuoden takaiseen verrattuna. Rakennetyöttömiä, eli pitkäaikaistyöttömiä, rinnasteisia pitkäaikaistyöttömiä tai työllisyyspalveluilta suoraan työttömäksi tai seuraaviin palveluihin päätyneitä oli 26 193. Määrä kasvoi vuoden takaisesta noin 12 prosenttia. (TEM)

Työttömien saamia palveluita voidaan kuvata aktivointiasteella. Aktivointiasteella tarkoitetaan aktiivisten työvoimapolitiittisten palveluiden piirissä olevien prosenttiosuutta työttömien työnhakijoiden ja palveluiden piirissä olevien yhteismäärästä. Kaikkien työttömien aktivointiaste oli vuoden 2024 lopussa 20 prosenttia ja ulkomaalaisten aktivointiaste 33 prosenttia. (TEM).

Työllisyyspalvelut Helsingissä

Helsinki oli mukana työllisyyden kuntakoikeilussa vuosina 2021–2024. Helsingin kuntakoikeilun keskeisin tavoite oli vahvistaa helsinkiläisten työllisyyttä, osaamista ja yrittäjyyttä sekä turvata koulutuksen ja työn välinen jatkuvuus sekä tukea kotoutujien ja maahan muuttaneiden työllisyyttä, osaamista ja yrittäjyyttä. Myös työkyvyn tukeminen on tarpeen työurien pidentämiseksi. Kokonaistavoite oli parantaa työmarkkinoiden kohtaantoa ja osaavan työvoiman saatavuutta Helsingissä. Työvoimapalvelut siirtyivät kokonaisuudessaan valtiolta kunnille vuonna 2025. Helsingin työllisyyspalveluliikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2025. Vuoden 2024 lopussa Helsingin työllisyyspalveluiden asiakkaana oli 54 100 työnhakijaa, joista työttömiä työnhakijoita 36 200. Vuodesta 2023 nousua asiakkaiden määrässä oli noin 8 prosenttia ja työttömien työnhakijoiden määrässä noin 15 prosenttia.

Työmarkkinatuen kuntaosuus Helsingissä

Vuonna 2024 valtio (Kela) rahoitti työttömien työnhakijoiden työmarkkinatuen maksut 300 työttömyyspäivään asti. 300 päivän jälkeen kunnat rahoittivat työmarkkinatuen maksuista tietyn rajoituksen puolelta. Työttömyyden päiväkertymään ylitettyä 1 000 päivää, kuntaosuus työmarkkinatuen maksussa nousi 70 prosenttiin. Helsinki maksoi siis 50–70 prosenttia helsinkiläisten pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatukimaksuista. Työllisyyspalveluiden uudistuksen myötä kuntien rahoitusvastuu kasvoi vuoden 2025 alusta lähtien.

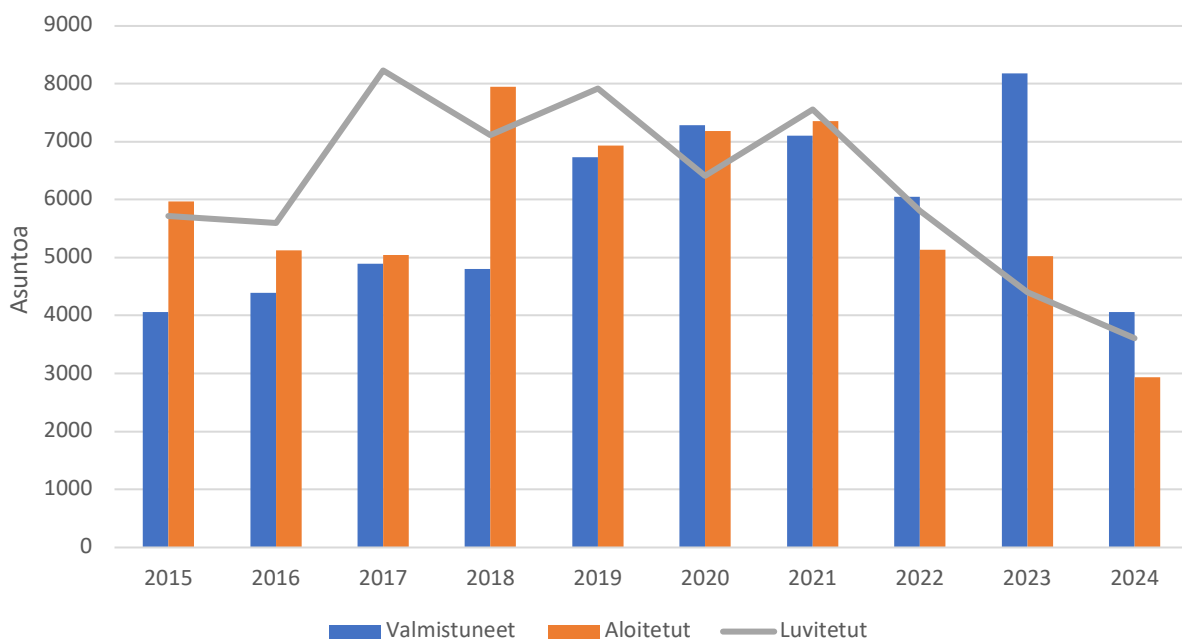
Vuonna 2024 kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajia oli Helsingissä kuukausittain keskimäärin 14 500, mikä oli 2,7 prosenttia enemmän kuin vuotta aiemmin. Tuen saajista kaksi viidesosaa kuului alempaan korvausluokkaan (50 prosenttia) ja noin kolme viidesosaa korkeampaan korvausluokkaan (70 prosenttia). Kuukausittain työmarkkinatuen maksuosuuksista seurasi Helsingille keskimäärin 7,2 miljoonan euron lasku. Vuoden 2024 loppuun mennessä maksuja kertyi 86,46 miljoonaa euroa. Työttömyyden kasvaessa myös kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen saajien määrä lisääntyy.

Rakentaminen Helsingissä 2024

Rakentamisen suhdannekuva on ollut heikko parina viime vuotena. Nopea korkojen nousu ja voimakas inflaatio ovat hidastaneet asuntomarkkinoita ja uusien asuntojen rakentamista. Helsingissä aikaisempien vuosien suotuisa kehitys asuntotuotannon aloituksissa ja rakennusluvitettujen sekä rakenteilla olevien asuntojen määrissä ovat pitäneet valmistuneiden asuntojen tasoa korkealla toimintaympäristön muutoksista huolimatta. Vuoden 2024 aikana asuntotuotannon kokonaismäärä laski kuitenkin aikaisempia vuosia huomattavasti alhaisemmalle tasolle.

Vuonna 2024 kaupunkiin valmistui kaikkiaan 4 061 asuntoa. Asuntotuotannon aloituksia oli vuoden aikana 2 931 asunnon verran ja rakennusluvitettuja asuntoja 3 609 (kuvio 1). Rakenteilla olevien asuntojen määrä on laskenut ollen vuoden lopun tilanteessa noin 5 700 asunnon tuntumassa. Asuntotuotannon taso on riippuvainen haastavassa tilanteessa olevista asuntomarkkinoista ja erityisesti kiristynyt asuntorahoitus jarruttaa vielä asuntoaloituksia, vaikka kysyntä asuntomarkkinoilla piristyy. Matalampi aloitustaso merkitsee, että asuntojen valmistuminen on kasvussa aikaisintaan tulevina lähivuosina. Vuonna 2024 laaditun Helsingin asuntotuotantoennusten perusteella rakentamisen ennustettu taso laski vuoteen 2025 saakka, minkä jälkeen se alkaisi taas hitaasti nousta aikaisemmalle tasolle.

Kuvio 1. Asuntorakentaminen Helsingissä vuosina 2015–2024.



Vuosi	Valmistuneet	Aloitettut	Luvitettut
2010	2261	4824	4680
2011	4082	4918	5044
2012	5175	4258	3455
2013	4556	3555	3557
2014	3985	3497	5419
2015	4059	5967	5717
2016	4395	5129	5597
2017	4890	5044	8232
2018	4801	7943	7109
2019	6736	6928	7919
2020	7280	7187	6409
2021	7105	7350	7551
2022	6047	5134	5809
2023	8179	5027	4401
2024	4061	2931	3609

Vuoden aikana valmistuneesta asuntotuotannosta sääntelemätöntä oli noin 48 prosenttia (1 935 asuntoa) ja välimuodon asuntotuotantoa noin 25 prosenttia (1 031 asuntoa). Sääntelemättömästä tuotannosta vuokra-asuntoja valmistui 760 ja omistusasuntoja 1 175 kappaletta. Välimuodon asuntotuotannosta Hitas- ja hintakontrolloituja asuntoja valmistui 414, asumisoikeusasuntoja 437 ja lyhyen korkotuen asuntoja 180 kappaletta. Valtion korkotukemien ARA-vuokra-asuntojen osuus vuoden kokonaistuotannosta oli noin 27 prosenttia (1 095 asuntoa), joista 340 asuntoa oli opiskeli- ja nuorisotasuntoja.

Kaupungin oman tuotannon tavoite on AM-ohjelman mukaisesti 25 prosenttia vuotuisesta asuntotuotannosta. Kaupungin oman tuotannon osuus vuoden 2024 aikana valmistuneista asunnoista oli noin 13 prosenttia (516 asuntoa). Tästä kokonaistuotannosta ARA-vuokra-asuntoja oli 230, asumisoikeusasuntoja 177 sekä Hitas- ja hintakontrolloituja asuntoja 109.

Alueittain tarkasteltuna asuntoja valmistui eniten Kalasatamaan ja Pohjois-Pasilaan. Asuntotuotantoa keskittyi myös Aurinkolahteen, Yliskylään ja Kruunuvuorenrantaan sekä Jätkäsaareen ja Sompasaareen. Aloitettua asuntotuotantoa sijoittui edellä mainittujen alueiden lisäksi erityisesti Konalaan ja Patolaan sekä kaupunki uudistusalueista Mellunmäkeen. Uusien asuinalueiden osuus rakenteilla olevasta asuntotuotannosta on 51 prosenttia ja täydennysrakennettävien alueiden osuus 49 prosenttia.

2.1.1.4 Henkilöstö

Vuoden 2024 lopussa kunta-Helsingin palveluksessa oli vakinaisessa tai määräaikaisessa (sisältäen harjoittelijat ja oppisopimussuhteiset) palvelussuhteessa yhteensä 23 161 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä), mikä oli 514 henkilöä enemmän kuin edellisenä vuonna. Henkilöstömäärä lisääntyi noin 2,3 prosenttia.

Vuokratyövoimakustannukset olivat noin 48 miljoonaa euroa.

Toimialat	Vakinaiset		Määräaikaiset		Oppilas-/harjoittelija		Oppisopimus-suhteinen		Yhteensä		Muutos 2023-2024
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Keskushallinto	3 597	3 649	584	637	7	8	11	13	4 199	4 307	-108
Kaupunginkanslia	664	619	307	279	6	8	1	3	978	909	69
Palvelukeskus	1 477	1 462	58	85	0	0	7	6	1 542	1 553	-11
Rakentamispalvelu	1 066	1 103	133	124	0	0	3	2	1 202	1 229	-27
Taloushallintopalvelu	373	346	86	131	1	0	0	2	460	479	-19
Tarkastusvirasto	17	16	0	0	0	0	0	0	17	16	1
Työterveys Helsinki	0	103	0	18	0	0	0	0	0	121	-121
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	9 993	9 391	5 245	5 343	8	5	48	62	15 294	14 801	493
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	191	178	4	2	1	2	1 804	1 698	106
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	189	176	4	2	1	2	1 802	1 696	106
Liikennelaitos	0	0	2	2	0	0	0	0	2	2	0
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	1 479	1 430	365	395	2	1	18	15	1 864	1 841	23
Kunta-Helsinki yhteensä	16 677	15 986	6 385	6 553	21	16	78	92	23 161	22 647	514

Virallinen henkilöstömäärä 2024 ja 2023.

Vuonna 2024 virallisesta henkilöstömäärästä 74,9 prosenttia oli naisia ja 25,1 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli 50–59-vuotiaat kuten vuonna 2023. Vakinaisesta henkilöstöstä 29,3 prosenttia oli 50–59-vuotiaita. Henkilöstön keski-ikä pysyi lähes samana sen ollessa vuonna 2024 46,9 ja vuonna 2023 46,8. Virallisesta henkilöstömäärästä muunkielisten osuus oli 9,8 prosenttia, kun vuonna 2023 se oli 9,2 prosenttia.

Sairaus-, työtapaturma- ja kuntoutuspoissaolot olivat yhteensä 4,27 prosenttia (vuonna 2023: 4,29 prosenttia).

Kunta-Helsingin palkkakustannukset olivat 1 035 miljoonaa euroa.

Palkkakehitysohjelmaa jatkettiin, jonka avulla nostettiin noin 3 250 henkilön palkkaa. Painotus oli varhaiskasvatuksessa ja sosiaalityössä. Henkilöstöetujen kehittämistä jatkettiin ja sähköistettiin muun muassa lounasetu.

Kilpailutuksen tuloksena ulkoistettiin kaupungin työterveyshuolto Mehiläinen Oy:lle 1.11.2024. Muutoksella haluttiin parantaa työterveyspalvelujen saatavuutta. Työterveys Helsingin työntekijät siirtyivät Mehiläiselle vanhoina työntekijöinä.

Kunta10-tutkimuksen tulokset kehittyivät myönteiseen suuntaan lähes kaikilla mittareilla. Helsinkiä suosittelisi työnantajana ystävälleen 77 prosenttia vastaajista. Suosittelijoiden osuus kasvoi viime vuoden Fiilarin tuloksesta (75 prosenttia) ja edellisestä Kunta10-tutkimuksesta vuonna 2022 (63 prosenttia).

Vuoden 2024 aikana henkilöstön saatavuus helpottui edellisiin vuosiin nähden ja tehtäviä saatiin täytettyä aiempaa paremmin. Henkilöstön saatavuus haastoi aiempien vuosien tapaan eniten varhaiskasvatusta (kts alla). Hakuun avattujen työpaikkojen määrä väheni ja samaan aikaan vastaanotettujen hakemusten määrä nousi runsaasti. Jatkettiin aktiivisesti henkilöstön saatavuutta edistäviä toimenpiteitä. Pormestarin johtama henkilöstön saatavuuden ohjelma keskittyi erityisesti henkilöstön kansainvälistymiseen ja varmistamaan kaupungin kyvykkyyttä toimia kansainvälistyvästä työnantajana.

KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALAN KESKEISIMPIEN PULA-ALATEHTÄVIEN TYÖVOIMAVAJEITA

	Hoitamattomien vakanssien määrä (ei kaupungin työntekijää hoitamassa)	Hoitamattomien vakanssien prosenttiosuus kaikista vakansseista	Kelpoisten työntekijöiden osuus läsnä olevasta henkilöstöstä
Suomenkielinen varhaiskasvatus			
Varhaiskasvatuksen opettajat	123	5,1 %	54,5 %
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	112	4,2 %	65,4 %
Varhaiskasvatuksen erityisopettajat	23	11,4 %	56,4 %
Suomenkielinen perusopetus			
Erityisluokanopettajat	0	0,0 %	68,0 %
Psykologit	Ei tarkastella vakansseja, vaan läsnä olevan henkilöstön henkilötyövuosia.	12 % (henkilötyövuodet suhteessa mitoitukseen)	100 %
Ruotsinkielinen varhaiskasvatus			
Varhaiskasvatuksen opettajat	0	0 %	58,7 %
Varhaiskasvatuksen lastenhoitajat	0	0 %	41,7 %
Varhaiskasvatuksen erityisopettajat	0	0 %	42,9 %
Ruotsinkielinen perusopetus			
Erityisluokanopettajat	0	0,0 %	67,0 %
Psykologit	Ei tarkastella vakansseja, vaan läsnä olevan henkilöstön henkilötyövuosia.	40 % (henkilötyövuodet suhteessa mitoitukseen)	100 %

Varhaiskasvatuksessa hoitamatta olevia tehtäviä hoidettiin vuokratyövoimalla. Psykologien luvut eivät ole vakansseja, vaan läsnä olevien työntekijöiden henkilötyövuosia. Palvelussuhteessa olevat psykologit ovat kelpoisia. Psykologien vajetta suomenkielisessä perusopetuksessa hoidettiin osittain palkkaamalla määräaikaista kuraattoreilla. Keskitetty psykologipalvelu on tehnyt kiireellisimmät tutkimukset niihin kouluihin, joissa ei ole ollut psykologia. Vuoden 2024 loppua kohden psykologien saatavuustilanne kohentui ja vuodenvaihteessa kaikkiin vapaisiin vakansseihin oli rekrytoitu työntekijät.

2.1.1.5 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kaupunki otti käyttöön kaksivaiheisen päätöksentekomenettelyn poikkeuksellisissa tilahankkeissa. Tarkoituksena on, että jatkossa kaupunginvaltuusto hyväksyy poikkeuksellisten hankkeiden alustavat hankesuunnitelmat riippumatta niiden kustannusarviosta. Tällöin valtuusto päättää ensin hankkeen tarpeellisuudesta sekä riippuen hankkeen luonteesta siitä, missä vaiheessa päätoteuttaja ja muut olennaiset osapuolet integroidaan hankkeeseen. Toisessa vaiheessa kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä mainittujen hankkeiden tarkennetun hankesuunnitelman. Tällöin valtuusto päättää hankkeen toiminnallisesta ja teknisestä sisällöstä, sitoutuvasta rahasta, kuten tavoitebudjetista tai muusta yhdessä toteuttajan kanssa sovitusta tavoitehinnasta sekä sopimusriskeistä, käyttötalousvaikutuksista, elinkaarikustannuksista, aikataulusta sekä siitä, millä ehdoilla toteutus voidaan käynnistää. Yleensä päätöksen toteutuksen käynnistämisestä tekee rakennusten ja yleisten alueiden jaosto. Kaupunginvaltuusto hyväksyi hallintosääntömuutoksen 17.1.2024.

Kaupunginvaltuusto päätti 13.3.2024 perustaa 1.1.2025 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin työllisyyspalveluliikelaitoksen, jonka tehtävänä on huolehtia julkisten työvoimapalveluiden tuottamisesta, kaupungin työllisyyden edistämisestä sekä niihin liittyvästä kehittämisestä ja koordinaatiosta ja työikäisten kotoutumista edistävien palveluiden tuottamisesta. Kyseessä on valtakunnalliseen TE24-uudistukseen liittyvä merkittävä muutos valtion ja kuntien työnjaossa. Helsingissä työvoimapalvelut siirtyvät kaupungin järjestämisvastuulle. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala sekä kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ovat keskeisiä toimijoita kaupungin työllisyyden edistämisessä.

Kaupunginvaltuusto päätti 19.6.2024 lakkauttaa 1.11.2024 alkaen Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen. Kaupunginvaltuusto oli 1.6.2022 päättänyt, että Helsingin kaupungin omana toimintana tuottamat työterveyspalvelut voidaan saat-
taa kilpailuttamisen piiriin. Kansliapäällikkö oli 18.4.2024 tehnyt päätöksen kaupungin työterveyspalvelujen hankinnasta Mehiläinen Oy:ltä ja työterveyshuollon liikkeenluovutuksesta. Päätöksen mukaisesti työterveyspalveluiden ulkoistamisen yhteydessä työterveysliikelaitoksen henkilöstö siirtyy liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:n palvelukseen. Kaupunki ja Mehiläinen Oy olivat allekirjoittaneet palvelusopimuksen ja liikkeenluovutusopimuksen, joiden mukaan kaupunki luovutti työterveysliikelaitoksen henkilöstön liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:lle 1.11.2024. Hankintapäätös ja sopimukset merkitsivät työterveyshuoltolain mukaisen kaupungin työntantajana itse järjestämän työterveyspalvelun päättymistä 31.10.2024.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.12.2024 Helsingin kaupungin hallintosääntöön muutokset siirtymisestä kaksivaiheiseen päätöksentekomenettelyyn taloudellisesti tai periaatteellisesti merkittävässä liikennehankkeissa. Tarkoituksena on, että jatkossa kaupunginvaltuusto hyväksyy edellä mainittujen hankkeiden yleissuunnitelmat riippumatta niiden kustannusarviosta. Tällöin valtuusto päättää ensin hankkeen tarpeellisuudesta, jatkosuunnitteluun valittavasta suunnitteluratkaisusta, ja sen toteutusedellytyksistä ja keskeisistä vaikutuksista, sekä riippuen hankkeen luonteesta siitä, missä vaiheessa päätoteuttaja ja muut olennaiset osapuolet integroidaan hankkeeseen. Taloudellisesti tai periaatteellisesti merkittävän liikennehankkeen yleissuunnitelman hyväksymisen yhteydessä ei tehdä päätöstä hankkeen toteuttamisesta (hanke- tai investointipäätös), vaan edellä mainituissa hankkeissa yleissuunnitelman jälkeen laaditaan aina hankesuunnitelma. Toisessa päätösvaiheessa taloudellisesti tai periaatteellisesti merkittävän liikennehankkeen hankesuunnitelma hyväksytään voimassa olevien toimivaltarajojen perusteella joko kaupunginvaltuustossa, kaupunginhallituksessa, kaupunkiympäristölautakunnassa tai liikenneliikelaitoksen (HKL) johtokunnassa. Hankesuunnitelman hyväksymisen yhteydessä tehdään päätös hankkeen toteuttamisesta (hanke- tai investointipäätös), hankkeen toiminnallisesta ja teknisestä sisällöstä (hankkeen laajuus), hankkeeseen sitoutuvasta rahasta (hankkeen enimmäishinta), toteutuksen aikataulusta ja millä ehdoilla toteutus voidaan käynnistää, sekä tarvittaessa hankkeen toteutusmuodosta.

Olennaiset muutokset Kunta-Helsingin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto päätti 31.1.2024 myöntää Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle raideliikenneinvestointeja varten enintään 333 900 000 euron määräisen kaupungin omavelkaisen takauksen investointien rahoittamiseksi nostettavien pitkäaikaisten lainojen ja niiden korkojen, viivästyskorkojen sekä mahdollisten perimiskulujen kattamiseksi. Omavelkaisen takauksen myöntäminen on perusteltua, koska yhtiön lainoilleen saama takaus parantaa rahoittajien näkökulmasta lainojen vakuusasemaa ja vaikuttaa siten suoraan yhtiön rahoituskustannuksiin, joista kaupunki viime kädessä olennaisin osin itse vastaa. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenteen investointien edellyttämä ulkoisen rahoituksen tarve on vuosina 2024–2025 yhteensä noin 500 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto päätti 14.2.2024 pääomittaa Suomen arkkitehtuuri- ja designmuseosäätiö sr:ää yhteensä 60 miljoonalla eurolla uuden Arkkitehtuuri- ja designmuseon toteutuksen mahdollistamiseksi.

Vuonna 2024 valmistauduttiin työvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirtymiseen valtiolta Helsingin kaupungille. Työllisyyspalvelut liikelaitokseen siirtyi valtiolta noin 500 työntekijää, 72 000 työnhakija asiakasta ja 3000 työnantaja asiakasta. Palvelujen ja henkilöstön vastaanottoa valmisteltiin huolellisesti. Työllisyyspalvelut liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2025, uuden henkilöstön vastaanotto sujui hallitusti ja asiakaspalvelu käynnistyi suunnitelman mukaisesti heti 2.1.2025.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 14.2.2024 Itäbaanan yleissuunnitelman ja hankkeen toteuttamisen vaiheittain siten, että sen kokonaiskustannusarvio on 13,9 miljoonaa euroa.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 14.2.2024 Sörnäistenrannan asemakaavan ja asemakaavan muutoksen. Kaavaratkaisu mahdollistaa alueen kaupunkirakenteen täydentämisen asuin- ja toimitilakortteleilla sekä pysäköintilaitoksella. Kaavaratkaisun toteuttaminen vaikuttaa erityisesti siten, että nykyisin pääasiassa liikennealueena oleva ranta-alue muuttuu rakennetuksi. Vesialuetta täytetään ja ranta muuttuu osittain rakennetuksi ja osaan luodaan luonnon elinympäristöjä.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 28.2.2024 Helsingin kaupungin Asumisen ja siihen liittyvän maankäytön toteutusohjelman (AM-ohjelma) 2024 sisältäen asumisen ja siihen liittyvän maankäytön vision, asunto- ja maapoliittiset tavoitteet sekä toimenpiteet. Toteutusohjelmalla luodaan suuntaviivat kaupungin harjoittamalle pitkäjänteiselle asuntopolitiikalle. Ohjelma on laadittu vuosiksi 2024–2027, ja sen keskeinen painopiste on sosiaalisesti kestävä asuntotuotanto ja segregaaion ehkäisy.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.11.2024 Koskelan raitiovaununvarikon hankesuunnitelman siten, että hankkeen enimmäishinta on yhteensä 117 600 000 euroa. Samalla kaupunginvaltuusto myönsi Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:lle enintään 336 000 000 euron lainoja varten tarvittavan kaupungin omavelkaisen takauksen ilman vastavakuutta.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 11.12.2024 Länsi-Haagan asemakaavan muutoksen. Kaavaratkaisun myötä Etelä- ja Pohjois-Haagan rinnalle syntyy Länsi-Haaga. Kehittyvät raideyhteydet muodostavat verkostokaupunkia ja nostavat sijainnin keskeiseksi. Suunnitteilla on houkutteleva, identiteetiltään haagalainen, luonnonläheinen ja yhteisöllinen asuinalue palveluineen. Vihdintie muuttuu tällä kohdin urbaaniksi kaupunkiympäristöksi. Länsi-Haagaan suunnitellaan asuntoja noin 2 400 haagalaiselle.

2.1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä tulevasta kehityksestä

Taloudelliset ja strategiset riskit

Elinkeinoelämän toimintaympäristöön liittyy edelleen huomattavaa epävarmuutta. Venäjän hyökkäyssotaan liittyvät kehityskulut tai USA:n vaikeasti ennakoitava politiikka voivat hidastaa talouden odotettua kasvua ja vaikeuttaa helsinkiläisten yritysten toimintaa. Epävarmuus voi hidastaa jo valmiiksi korkealla tasolla olevan työttömyyden vähentymistä. Korkea työttömyys heijastuu aiempaa vahvemmin kaupungin talouteen, kun vastuu työvoimapalveluiden järjestämisestä on siirtynyt kunnille ja kunnat vastaavat aiempaa suuremmasta osasta työttömyyden kustannuksista. Julkisten työvoimapalveluiden siirto valtiolta Helsingin kaupungille onnistui ilman merkittäviä ongelmia huolellisen valmistelun ja riskienhallinnan ansiosta. Työllisyyspalveluliikelaitoksen toiminta käynnistyi 1.1.2025.

Orpon hallitusohjelman mukaisesti on käynnistetty peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen. Uudistuksen tavoitteena on mahdollistaa peruspalvelujen saatavuus kaikkialla Suomessa, huomioida taantuvien kuntien tilanne sekä vahvistaa kasvavien kaupunkien investointikykyä. Valtiovarainministeriön asettamat selvitysmiehet laativat esityksen uudeksi peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmäksi, mutta esitystä ei ole käsitelty poliittisesti. Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän uudistaminen voi heikentää kunta-Helsingin valtionosuustulojen kehitystä.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialaan kohdistui huhtikuussa vakava tietomurto. Tietomurron tekninen selvittäminen aloitettiin heti tilanteen tultua kaupungin tietoon. Kaupunki toteutti tietomurron tultua ilmi erilaisia suojaustoimenpiteitä, viestintää ja asiakaspalvelua. Lisäksi kaupunki oli yhteydessä tietosuojavaltuutettuun, poliisiin ja Traficomin Kyberturvallisuuskeskukseen.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla on tilikauden aikana toteutunut turvallisuusriskejä. Sinimusta Liikkeen järjestämä kokoontuminen ja siihen liittyvä vastamielenosoitus aiheuttivat olennaisen poikkeustilanteen itsenäisyyspäivänä Keskustakirjasto Oodissa. Tilanne edellytti nopeaa reagointia, viranomaisyhteistyötä sekä tehostettua sisäistä ja ulkoista viestintää. Tapahtuneen seurauksena käynnistettiin linjausten ja toimenpiteiden suunnittelu, jotta vastaavat tilanteet voidaan tulevaisuudessa estää tai niiden toteutuessa niitä voidaan hallita kokonaisvaltaisesti. Toimialan palveluissa

työntekijöiden kokemien asiakasväkivaltilanteiden määrä on kasvanut, ja uhkatilanteita on koettu kaikissa toimialan palvelukokonaisuuksissa, ja ne ovat aikaisempaa haastavampia.

Vuonna 2024 toteutetun Kunta 10-tutkimuksen mukaan asiakasväkivaltaa kokeneiden määrä on kasvanut kaupunkitasolla 41 prosentista 42 prosenttiin verrattuna edelliseen Kunta 10 – tutkimukseen vuodelta 2022. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla koettu asiakasväkivalta kasvoi 52 prosentista 55 prosenttiin sekä kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla koettu asiakasväkivalta 25 prosentista 30 prosenttiin. Sen sijaan sosiaali-, pelastus- ja terveystoimialalla väkivaltaa kokeneiden osuus on laskenut 48 prosentista 45 prosenttiin.

Kaupunkiympäristön toimialalla rakentamishankkeissa aikataulu- ja kustannusriskit ovat olleet tavanomaista korkeammalla tasolla. Vallitsevan markkinatilanteen vuoksi rakentamishankkeisiin liittyy myös kasvanut urakoitsijoiden konkurssiriski, joka on joissakin sopimuksissa toteutunut. Rakentamisen matalasuhdanne vaikuttaa rakennushankkeiden lisäksi myös kaupungin tonttien luovutuksiin sekä rakennusvalvonnan ja kaupunkimittauksen laskutettavan työn määrään ja sitä kautta kaupungille kertyviin tuloihin. Asuntokaupan heikko markkinatilanne on kasvattanut myymättömien asuntojen määrää, korkokustannuksia sekä myymättömien asuntojen ylläpidosta aiheutuvia kustannuksia.

Vuoden aikana kaupunki kilpailutti työterveystoimijan ja ulkopuolinen palveluntuottaja käynnisti työterveyspalvelujen tuottamisen 1.11.2024 ja samalla lakkautettiin työterveysliikelaitos. Iso muutos onnistui ilman merkittäviä ongelmia huolellisen valmistelun ja riskienhallinnan ansiosta.

Riskien hallinta:

Kaupungin johtoryhmä on määritellyt edunvalvonnan painopisteet ja vastuut kaupungin hallitusohjelmatavoitteiden ja pääministeri Orpon hallitusohjelmasta tehdyn analyysin pohjalta. Lisäksi on määritetty yhteiset painopisteet kauden suurimman kaupungin, pääkaupunkiseudun kaupunkien ja C21-verkoston kanssa. Kaupunki on vaikuttanut aktiivisesti kaupungin kannalta merkittäviin lainsäädäntö- ja muihin uudistuksiin. Valtuustokauden vaihtuessa on tärkeää, että vaikuttamistyö jatkuu kaupungille keskeisissä kysymyksissä katkeamattomana.

Valtuustokausittain tehtävässä ja viimeksi vuonna 2022 tehdyn kaupunkikonsernin merkittävien riskien kartoituksen jälkeen seitsemän (7) riskialuetta otettiin seurantaan. Tarkemmassa seurannassa ovat olleet seuraavat riskialueet:

- Häiriöt kansainvälisessä turvallisuusympäristössä
- Laajavaikutteinen ICT häiriö
- Henkilöstön saatavuuteen ja jaksamiseen liittyvät riskit
- Ilmastokriisin estämis- ja sopeuttamistoimien epäonnistuminen
- Syrjäytyminen ja segregaatian kiihtyminen
- Suurten muutoshankkeiden epäonnistuminen
- Energiahinnan ja saatavuuden häiriöt

Vuoden aikana ko. riskialueista ja niihin liittyvistä toimenpiteistä on raportoitu kaupungin johtoryhmälle osana strategiaseurantaa. Kaupunkikonsernin merkittävät riskit on ohjeistettu ottamaan huomioon myös talousarvioennusteiden riskiraportoinnissa. Lisäksi vuoden aika tehtiin kaupunkikonsernin merkittäviin riskialueisiin liittyvää skenaariotyötä liittyen henkilöstöpulaan ja segregaatioon. Vuonna 2025 käynnistyy uusi kaupunkikonsernin merkittävien riskien arviointikierros, jonka tavoitteena on tunnistaa sellaisia riskejä, jotka uhkaavat kaupunkikonsernin tavoitteita tai ovat toteutuessaan muuten hyvin laajoja vaikutuksiltaan.

Operatiivisia ja muita riskejä

Kaupunginkanslian, liikelaitosten ja toimialojen vuodelle 2024 asetetusta 25 sitovasta tavoitteesta 16 toteutui täysin ja vähintään joiltain osin jäi toteutumatta 9.

Kiinteistöihin ja turvallisuuteen kohdistuu muun muassa onnettomuus-, palo- ja vuotoriskejä. Kaupunki on varautunut henkilö- ja omaisuusriskeihin riskien ennaltaehkäisyyn lisäksi vakuutusrahastolla ja vakuutuksilla. Vuoden 2024 aikana toimialat ja liikelaitokset raportoivat kahdesta vesivahingosta sekä yhdestä onnettomuusvahingosta ja palovahingosta, joiden osalta korvausasia ei vielä ole tullut vireille. Vakuutusrahastosta maksettiin vuoden 2024 aikana korvauksia kaikkiaan yhteensä noin 126 000 euroa kaupunkiympäristötoimialalle koskien liukastumisvahinkoja.

Riskien hallinta:

Kaupunginkanslia sekä kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmä ohjaavat ja tukevat toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä. Ne antavat tarvittaessa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttamista koskevia täydentäviä ohjeita. Lisäksi ne avustavat kaupunkikonsernin johtoa kokoamalla ja arvioimalla kaupunkikonsernin merkittävimpiä riskejä sekä niiden hallintakeinoja.

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän ohjauksessa jatkettiin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehitystyötä. Vuoden aikana edistettiin riskienhallintajärjestelmän käyttöä sekä koordinaatioryhmän kokouksissa katselmoitiin kaupungin riskejä. Riskienhallintajärjestelmän käytön tueksi järjestettiin yhdeksän samansisältöistä riskienhallintajärjestelmäkoulutusta. Lisäksi vuoden aikana järjestettiin kaksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koulutusta esihenkilöille ja asiantuntijoille osaamisen kehittämisen tueksi. Lokakuussa järjestettiin jokavuotinen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ajankohtaispäivä, jonka aiheina oli muun muassa Helsingin toimenpideohjelma tiedonhallinnan, tietoturvan ja henkilötietojen suojan parantamiseksi, sopimusten hallinta ja eettinen toimintakulttuuri.

Vuoden aikana käynnistettiin Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivitystyö (Kas 13.1.2020 § 12). Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän tehtävää ja roolia kehitettiin. Kansliapäällikkö asetti uudestaan koordinaatioryhmän joulukuussa (kansliapäällikkö 27.12.2024 § 156). Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tietomurron seurauksena kansliapäällikkö antoi kesäkuussa määräyksen toimialoille, virastolle ja liikelaitoksille tiedonhallinnan, tietoturvan ja henkilötietojen suojan toteutumisen varmistamiseksi.

Kaupunginkanslia, liikelaitokset ja toimialat arvioivat ja raportoivat talousarvioiden ennusteiden yhteydessä merkittävimmät taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä tilinpäätöksen yhteydessä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteoissa. Arvio merkittävimmistä riskeistä pohjautuu sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selontekoihin.

2.1.17 Ympäristötekijät

Kunta-Helsingillä on keskeinen rooli ympäristön turvaamisessa vastatessaan ilmaston- ja ympäristönsuojelutoimista, viher- ja virkistysalueiden ylläpidosta sekä kaupunkisuunnittelusta ja infrastruktuurista. Kaupungin kasvaessa suurimmat haasteet aiheutuvat kaupunkirakenteen tiivistymisestä ja liikenteen vaikutuksista ilmanlaatuun, meluun ja luontoon.

Kaupunkistrategia 2021–2025 linjaa, että Helsingin arvokkaimmille luontoalueille ei osoiteta rakentamista. Lisäksi tavoitteena on perustaa vähintään viisi uutta luonnonsuojelualuetta vuosittain. Vuonna 2024 kaupunginhallitus teki esityksen viiden luonnonsuojelualan perustamisesta. Kaupunkistrategian mukaisesti Helsinki vaalii Itämeren rantoja ja vähentää päästöjä Itämereen. Itämeren tilaa pyritään parantamaan omien toimintojen kehittämisen lisäksi Itämerihaasteen avulla.

Kunta-Helsingin ympäristökulut olivat vuonna 2024 noin 89,7 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat alueiden puhtaanapito ja jätehuolto (22,3 miljoonaa euroa) sekä ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (18,5 miljoonaa euroa).

Kunta-Helsingin ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2024 noin 96,2 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät ilmasto- ja ympäristöystävälliseen liikkumiseen (66,6 miljoonaa euroa) sekä pilaantuneiden maiden kunnostuksiin (10,7 miljoonaa euroa).

Ympäristötuotot kunta-Helsingissä olivat vuonna 2024 noin 5,5 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot tulivat ajoneuvojen siirtomaksuista katujen puhdistukseen liittyen (1,9 miljoonaa euroa) ja jätehuollosta (1,3 miljoonaa euroa).

Energia- ja ilmastopolitiikka

Helsingin ilmastotyötä ohjaa kaupunkistrategia, Helsingin ympäristönsuojelun tavoitteet 2040, Hiilineutraali Helsinki-päästövähennysohjelma ja ilmastomuutokseen sopeutumisen linjaukset. Kunnianhimoinen ilmastovastuu on yksi kaupungin viidestä poikkihallinnollisesta strategisesta ohjelmasta. Kaupunki on mukana TEM:n energiatehokkuussopimuksessa (KETS), EU:n kaupunginjohtajien energia- ja ilmastopimuksessa (Global Covenant of Mayors for Climate & Energy) ja kansainvälisessä johtavien ilmastokaupunkien Carbon Neutral Cities Alliance-verkostossa. Lisäksi Helsinki on yksi Euroopan komission 100 Climate-Neutral and Smart Cities-mission kaupungeista.

Helsingin kaupunkistrategiassa on linjattu, että Helsingin tavoitteena on hiilineutraalius vuonna 2030, nettonolla vuonna 2040 sen jälkeen hiilinegatiivisuus. Sopeutumisen osalta tavoitteena on Helsinki, joka on varautunut sään ääri-ilmiöihin ja niiden välillisiin vaikutuksiin. Vuonna 2023 Helsingin kokonaispäästöt olivat vähentyneet noin 45 prosenttia vuodesta 1990.

Ilmansuojelu

Helsingin ilmanlaatu on parantunut viimeisten vuosikymmenien aikana ja on kansainvälisesti vertaillen melko hyvä. Kuitenkin katupöly sekä liikenteen ja puun pienpolton päästöt aiheuttavat yhä haittaa ihmisten terveydelle ja viihtyisyydelle. Liikenteen pakokaasupäästöt ovat laskeneet autokannan uudistumisen ansiosta viime vuosina, myös vuonna 2024. Typpidioksidin pitoisuudet eivät ole enää ylittäneet niille asettuja, nykyisiä raja-arvoja. Kuitenkin WHO:n terveysperusteiset ohjearvot ylittyvät yhä kaupungin vilkasliikenteisissä ympäristöissä.

EU:n uusi ilmanlaatudirektiivi tuli voimaan 10.12.2024 ja uudet, nykyisiä merkittävästi tiukemmat raja-arvot tulee saavuttaa ennen vuotta 2030. Mikäli uudet raja-arvot ylittyvät 2026–2029, tulee kaupungin laatia etenemissuunnitelma, jossa esitetään keinot raja-arvoihin pääsemiseksi. Raja-arvojen alittaminen tulee olemaan Helsingille todella haastavaa, erityisesti katupölyn (PM10) osalta. Vuonna 2024 tulevat raja-arvot olisivat ylittyneet HSY:n mittauksen mukaan. Myös typpidioksidin ja puun pienpoltosta muodostuvan bentso(a)pyreenin raja-arvojen ylittyminen tulee olemaan tulevaisuudessa mahdollista.

Uudet raja-arvot tulevat vaatimaan niiden huomioonottamista kaupunkisuunnittelussa sekä katujen kunnossapidon toimien tehostamista. Koska katupölystä merkittävin osa aiheutuu nastarenkaiden rouhiessa tiepäälyllystettä, tulee kittarenkaiden käyttöä edistää voimakkaasti. Helsingin uudessa ilmansuojelu- ja meluntorjuntasuunnitelmassa 2024–2029 (ILME) on toimenpiteitä ilmanlaadun parantamiseksi. Helsinki osallistuu lisäksi aktiivisesti ilmanlaadun tutkimushankkeisiin ja kansalliseen ilmansuojelutyöhön sekä edistää ilmanlaatuun liittyvää viestintää.

Meluntorjunta

Kaupungin meluntorjuntatyötä ohjaa Helsingin kaupungin ilmansuojelu- ja meluntorjuntasuunnitelma (ILME). Se on valmistunut kesällä 2024. Suunnitelma sisältää ensimmäistä kertaa sekä meluntorjunnan että ilmansuojelun tavoitteet ja toimenpiteet.

Suurin osa meluntorjuntatyöstä on virkатыönä toteutettavaa suunnittelu- ja kehittämistyötä, jolle ei ole varattu erillistä budjettia. Viime vuosina on pyritty vahvistamaan meluvaikutusten tunnistamista eri suunnitteluvaiheissa, jolloin myös meluntorjuntaan tarvittavia kustannuksia on pystytty ennakoidaan paremmin. Esimerkkinä tästä on uusien päiväkotien tai muiden herkkien kohteiden perustamisen lähtötiedoiksi tilattavat meluselvitykset ja niiden pohjalta tehtävät ratkaisut ääniympäristön parantamiseksi.

Meluhaittojen ennaltaehkäisyssä tärkeintä on maankäytön ja liikenteen huolellinen suunnittelu. Yhdyskuntarakenteen tiivistäminen ja uusi asuinrakentaminen hyvien julkisten liikenneyhteyksien varrelle tuovat jatkossa entistä enemmän haasteita meluntorjunnan kannalta. Myös julkisten ulkotilojen ääniympäristön laatuun tulee panostaa jatkossa enemmän.

Meluesteitä tarvitaan meluisimmissa kohteissa, joissa ei muilla toimin voida saavuttaa riittävää vaikuttavuutta. Helsinki vastaa katujen meluntorjunnasta, ja maanteiden meluntorjunnasta vastaavat Uudenmaan ELY-keskus ja Väylävirasto. Helsinki osallistuu maanteiden meluusteiden kustannuksiin ja suunnitteluun.

Maaperän ja kaatopaikkojen kunnostaminen

Helsingissä otetaan käyttöön alueita, joiden maaperää joudutaan esirakentamaan ennen uutta käyttöä. Osa alueiden esirakennustoimenpiteistä on pilaantuneen maan kunnostamista, joka joudutaan tekemään tonttien rakentamiskelpoiseksi saattamiseksi. Pilaantuneiksi arvioitujen alueiden kunnostusten määrärahatarpeet arvioidaan vuosittain kymmenelle seuraavalle vuodelle. Arvio tarkentuu siten aina vuosittain. Vuonna 2024 maaperän puhdistamisen kustannuksia kohdistui erityisesti Suvilahteen sekä muualle Kalasataman alueelle. Lisäksi kunnostustöitä tehtiin useiden katu- ja puistourakoiden sekä muiden rakennushankkeiden yhteydessä eri puolilla kaupunkia.

Helsingin entiset kaatopaikat kunnostetaan ympäristönsuojelulainsäädännön mukaisesti. Kaupunki varautuu tulevaisuudessa Iso-Huopalahden kaatopaikan kunnostamiseen ja kaatopaikkojen jälkihoitoon on lisäksi tehty varaukset. Käynnissä oleva Vuosaaren kaatopaikan kunnostaminen on viimeistelyvaiheessa.

2.1.1.8 Harmaan talouden torjunta sekä muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunkikonsernin hankinnoissa tulee noudattaa lainsäädäntöä ja konsernin sisäistä harmaan talouden torjuntaohjetta.

Hankintastrategian vastuullisuusteeman mukaisesti hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Kaupunkitasoiset ohjeet työperäisen hyväksikäytön torjuntaan ja sosiaalisen vastuullisuuden vähimmäisvelvoitteiden täyttämiseen (Code of Conduct) ovat olleet hankintayksiköiden käytettävissä. Käytössä on myös kaupunkitasoinen sisäinen ilmoituskanava väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja varhaiseen puuttumiseen.

Kaupungin eettisten periaatteiden kokonaisuuden selkeyttämistä on edistetty työryhmätyöskentelyllä.

Kaupunginhallituksen hyväksymät Helsingin kaupungin eettiset periaatteet velvoittavat Kunta-Helsingin toimialojen, virastojen ja liikelaitosten henkilöstöä ja luottamushenkilöitä ohjaten heidän toimintaansa koko kaupunkikonsernissa. Ohjeistuksessa veloitetaan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä toimimaan hyvän hallinnon mukaisesti ja työskentelemään asukkaiden parhaaksi. Rasismia, syrjintää, epäasiallista kohtelua, seksuaalista häirintää tai korruptiota ei sallita. Hankinnoissa tulee toimia vastuullisesti ja ihmisoikeuksia edistäen kansainvälisen työelämän perusnormeja noudattaen muun muassa lapsityövoiman käytön vähentämiseksi. Läpinäkyvyyttä tulee edistää kaikessa toiminnassa ja talouden hoidossa korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi. Henkilökohtainen tai lähipiirin etu ei saa vaikuttaa päätöksentekoon tai sen valmisteluun millään tasolla. Lahjaa tai muuta etua, jolla vaikutetaan, pyritään vaikuttamaan tai joka on omiaan vaikuttamaan toimintaan, ei saa ohjeistuksen mukaan vaatia, ottaa vastaan tai hyväksyä.

2.1.2 Selonteko kunta-Helsingin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla toimielimet, johtavat viranhaltijat ja muut esihenkilöt pyrkivät varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden, resurssien ja omaisuuden turvaamisen sekä raportoinnin ja tietojen luotettavuuden. Riskienhallinta puolestaan tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupungin sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteko perustuu kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän vuoden aikana tekemään ohjaukseen ja seurantaan sekä lauta- ja johtokuntien hyväksymiin selontekoihin. Lisäksi kaupungin sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selonteko perustuu sisäisen tarkastuksen tekemiin tarkastuksiin ja tilintarkastajan väliraportin arviointitietoihin.

Kaupunginvaltuusto on kuntalain 14 §:n perusteella hyväksynyt 1.11.2023 (§ 250) Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Päätöksellä valtuusto on ohjannut koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja edellyttänyt, että kaupungin ja sen tytäryhteisöjen kaikissa toiminnoissa on oltava riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä on määritelty sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan tehtävät ja vastuut.

Kaupunginhallitus huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta sekä riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä valvoo sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan toimeenpanoa. Kaupunginhallitus hyväksyy kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet (13.1.2020 § 12) sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen (4.12.2017 § 1093). Lauta- ja johtokunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Lauta- ja johtokunnat sekä tytäryhteisöjen hallitukset hyväksyvät vastuualueidensa sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvaukset, joissa esitetään sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan keskeisimmät tavoitteet, toimintaperiaatteet, menettelyt ja vastuut. Kansliapäällikkö, tarkastusjohtaja, toimialajohtajat ja muut johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Hallintosäännön lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu toimintasääntöihin, sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvauksiin, toimintasuunnitelmiin ja ydinprosessien kuvauksiin ja vastuiden määrittelyihin. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, sopimusten hallinnasta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävydestä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Elinkeinoelämän toimintaympäristöön liittyy edelleen huomattavaa epävarmuutta. Venäjän hyökkäyssotaan liittyvät kehityskulut tai USA:n vaikeasti ennakoitava politiikka voivat hidastaa talouden odotettua kasvua ja vaikeuttaa helsinkiläisten yritysten toimintaa. Epävarmuus voi hidastaa jo valmiiksi korkealla tasolla olevan työttömyyden vähentymistä. Korkea työttömyys heijastuu aiempaa vahvemmin kaupungin talouteen, kun vastuu työvoimapalveluiden järjestämisestä on siirtynyt kunnille ja kunnat vastaavat aiempaa suuremmasta osasta työttömyyden kustannuksia. Julkisten työvoimapalveluiden siirto valtiolta Helsingin kaupungille onnistui ilman merkittäviä ongelmia huolellisen valmistelun ja riskienhallinnan ansiosta. Työllisyyspalveluliikelaitoksen toiminta käynnistyi 1.1.2025.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialaan kohdistui huhtikuussa vakava tietomurto. Tietomurron tekninen selvittäminen aloitettiin heti tilanteen tultua kaupungin tietoon. Kaupunki toteutti tietomurron tultua ilmi erilaisia suojaustoimenpiteitä, viestintää ja asiakaspalvelua. Lisäksi kaupunki oli yhteydessä tietosuojavaltuutettuun, poliisiin ja Traficomin Kyberturvallisuuskeskukseen.

Tietomurto ja datan varastaminen mahdollistui useamman tietoturvakontrollin puutteesta, jotka liittyivät etäyhteyspalvelimen asetuksiin, verkon eriyttämiseen ja tietoturvamonitorointiin. Asian selvittämisen yhteydessä ilmeni useita kehittämiskohteita, jotka kuvastavat kaupungin IT-kehitysvelkaa. Tietomurron seurauksena kansliapäällikkö antoi kesäkuussa määräyksen toimialoille, virastolle ja liikelaitoksille tiedonhallinnan, tietoturvan ja henkilötietojen suojan toteutumisen varmistamiseksi. Määräyksen toteuttamista seurataan kaupunginkansliassa. Valtioneuvoston asettama tutkinta etenee Onnettomuustutkintakeskus Otkesin johdolla, ja työn odotetaan valmistuvan kesällä 2025. Poliisi tutkii tapausta törkeänä tietomurtona.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialalla on tilikauden aikana toteutunut turvallisuusriskejä. Sinimustaliikkeen järjestämä kokoontuminen ja siihen liittyvä vastamielenosoitus aiheuttivat olennaisen poikkeustilanteen itsenäisyyspäivänä Keskustakirjasto Oodissa. Tilanne edellytti nopeaa reagointia, viranomaisyhteistyötä sekä tehostettua sisäistä ja ulkoista viestintää. Tapahtuneen seurauksena käynnistettiin linjausten ja toimenpiteiden suunnittelu, jotta vastaavat tilanteet voidaan tulevaisuudessa estää tai niiden toteutuessa niitä voidaan hallita kokonaisvaltaisesti. Toimialan palveluissa työntekijöiden kokemien uhka- ja väkivaltatilanteiden määrä on kasvanut noin 15 prosenttia vuodesta 2023. Uhkatilanteita on koettu kaikissa toimialan palvelukokonaisuuksissa, ja ne ovat aikaisempaa haastavampia.

Kaupunkiympäristön toimialalla rakentamishankkeissa aikataulu- ja kustannusriskit ovat olleet tavanomaista korkeammalla tasolla. Vallitsevan markkinatilanteen vuoksi rakentamishankkeisiin liittyy myös kasvanut urakoitsijoiden konkurssiriski, joka on joissakin sopimuksissa toteutunut. Rakentamisen matalasuhdanne vaikuttaa rakennushankkeiden lisäksi myös kaupungin tonttien luovutuksiin sekä rakennusvalvonnan ja kaupunkimittauksen laskutettavan työn määrään ja sitä kautta kaupungille kertyviin tuloihin. Asuntokaupan heikko markkinatilanne on kasvattanut myymättömien asuntojen määrää, korkokustannuksia sekä myymättömien asuntojen ylläpidosta aiheutuvia kustannuksia.

Vuoden aikana kaupunki kilpailutti työterveystoimijan ja ulkopuolinen palveluntuottaja käynnisti työterveyspalvelujen tuottamisen 1.11.2024 ja samalla lakkautettiin työterveysliikelaitos. Iso muutos onnistui ilman merkittäviä ongelmia huolellisen valmistelun ja riskienhallinnan ansiosta.

Kappaleessa 2.1.1.6 on arvioitu merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä tulevaa kehitystä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän puheenjohtajana toimi strategiajohtaja. Koordinaatioryhmä ohjaa ja tukee toimialoja, liikelaitoksia ja tytäryhteisöjä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämisessä sekä avustaa kaupunkikonsernin johtoa kokoamalla ja arvioimalla kaupunkikonsernin merkittävimpiä riskejä ja niiden hallintakeinoja. Vuoden aikana kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan koordinaatioryhmän tehtävää ja roolia kehitettiin. Kansliapäällikkö asetti uudestaan koordinaatioryhmän joulukuussa (kansliapäällikkö 27.12.2024 § 156).

Vuoden 2024 aikana jatkettiin riskienhallintajärjestelmän käytön edistämistä ja sen kytkemistä talousarvioprosessin riskiraportointiin. Vuoden aikana tehtiin skenaariotyötä kaupunkikonsernin merkittäviin riskeihin kuuluvista segregaaation ja osaajapulnan riskialueista. Kaupunkikonsernin valmiusohje vietiin päätöksentekoon. Vuoden aikana toimialat ja liikelaitokset ovat laatineet sopimusten hallinnan kuvauksia.

Vuoden 2025 aikana jatketaan riskienhallintajärjestelmän käytön edistämistä. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa-ohje päivitetään ja viedään kaupunginhallitukselle päätöksentekoon. Toimialoilla, liikelaitoksissa, kaupunginkansliassa ja tarkastusvirastossa edistetään sopimusten hallinnan kuvauksissa todettujen kehittämiskohteiden toteuttamista.

Kaupunginkanslian konserniohjauksessa vahvistetaan vuoden 2025 aikana tytäryhteisöjen kanssa käytävää vuoropuhelua ottamalla käyttöön aiempaa rakenteistummat omistajakeskustelut ainakin tytärsäätiöiden ja valikoitujen tytäryhtiöiden kanssa. Omistajakeskustelujen yhteydessä käydään läpi omistajastrategiatavoitteiden etenemisen ohella muun muassa yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannetta, merkittävimpiä taloudellisia ja/tai operatiivisia riskejä sekä hankintojen järjestämistä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta järjestettiin kaksi kaupunkiyhteistä koulutusta esihenkilöille ja asiantuntijoille. Vuoden aikana järjestettiin riskienhallintajärjestelmän käyttökoulutuksia. Lokakuussa järjestettiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ajankohtaispäivä.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäisen tarkastuksen tarkoitus, tehtävät, valtuudet ja raportointi on määritelty kaupunginhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa. Sisäisen tarkastuksen tehtävänä on arvioida, varmistaa ja tukea hyvän johtamis- ja hallintotavan toteutumista sekä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan, sopimusten hallinnan ja konserni-valvonnan tulokellisuutta. Sisäinen tarkastus raportoi pormestarille, kansliapäällikölle ja tarkastuskohteen johdolle. Ulkoisen laadunarvioinnin mukaan Helsingin kaupungin sisäinen tarkastus noudattaa työssään kansainvälisiä sisäisen tarkastuksen ammattistandardeja.

Vuoden aikana valmistui 23 tarkastusta ja muistiota. Keskeisiä tarkastusteemoja olivat: säätiöiden ohjaus ja valvonta, turvallisuus sekä vastuullisuus. Tarkastuksissa tehtyjen havaintojen pohjalta annoimme suosituksia toiminnan kehittämiseksi ja seuraamme sovittujen kehitystoimenpiteiden etenemistä. Tarkastuskohteiden johto on sitoutunut tarkastuksissa annettujen suositusten toteuttamiseen valvonnan parantamiseksi.

2.1.3 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

2.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

1 000 euroa	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Toimintatuotot	1 268 068	1 184 788
Valmistus omaan käyttöön	116 213	124 337
Toimintakulut	-2 974 593	-2 894 435
TOIMINTAKATE	-1 590 313	-1 585 310
Verotulot	1 868 815	2 038 330
Valtionosuudet	302 251	200 210
Rahoitustuotot	172 931	198 316
Rahoituskulut	-38 088	-36 952
VUOSIKATE	715 596	814 594
Poistot ja arvonalentumiset	-379 586	-364 863
Satunnaiset erät		-12 983
TILIKAUDEN TULOS	336 010	436 748
Tilinpäätössirrot	-2 333	1 471
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	333 677	438 219

Kunta-Helsingin talous toteutui jonkin verran talousarviossa oletettua paremmin. Tilikauden tulos oli 336 miljoonaa euroa, joka on 138 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Edellisen vuoden 2023 tulos oli 437 miljoonaa euroa, mutta tämä tulos oli seurausta sote-uudistuksen ns. verohäntien poikkeuksellisista verokertymistä. Vuoden 2023 verotus sisälsi vielä vuoden 2022 korkeammalla veroprosentilla ja jako-osuuksilla tilitettyt kunnallis- ja yhteisöverot, jotka nostivat vuoden 2023 verotulojen kertymää 222 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 tulos toteutui vastaavalla tasolla kuin 2022 ja 2021.

Kunta-Helsingin tuloslaskelman toimintatulot olivat 1 384 miljoonaa euroa ja toteutuivat 51 miljoonaa euroa talousarviota parempana ja 5,7 prosenttia vuoden 2023 toteumaa korkeampana. Toteumaa nosti maanvuokratuotot sekä kiinteistöjen myyntituotot.

Kunta-Helsingin tuloslaskelman toimintamenot olivat 2 974 miljoonaa euroa ja toteutuivat 41 miljoonaa euroa talousarviota matalampana ja 2,7 prosenttia vuoden 2023 toteumaa korkeampana.

Toimintakatteen alijäämä oli 1 590 miljoonaa euroa ja toteutui 93 miljoonaa euroa talousarviossa oletettua parempana. Toimintakatteen alijäämä toteutui vuoden 2023 tasolla.

Kaupunkistrategian käyttötalouden toimintamenoja mitoittava taloustavoitteen, eli vastuuperiaatteen mukaiset menot kasvoivat vuonna 2024 noin 4,7 prosenttia. Kasvu oli korkeampi kuin tuoreimmalla peruspalveluiden hintaindeksin ennusteella sekä väestönkasvun luvuilla päivitetty tavoitetaso 3,1 prosenttia. Menokasvun ylittymisen syynä oli muun muassa varhaiskasvatustalouden sääntöjen edellyttämän kolmitasoisien tukien toteuttaminen, henkilöstörakenteen muutokset sekä alle 3-vuotiaiden suhteellisen määrän kasvun aiheuttama menojen kasvu varhaiskasvatuksessa. Toimintamenoja kasvatti myös ammatillisen koulutuksen saamien harkinnanvaraisten valtionosuuksien ja lisäjärjestämisluvan käyttö. Muun muassa näiden tekijöiden seurauksena kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kaupungin tuottamien palveluiden talousarviokohdan menokasvu oli 6,7 prosenttia, joka ylitti selvästi vastuuperiaatteen laskettavien menojen kasvun ja nosti vastuuperiaatteen menokasvun yli tavoitetason.

Kunnallisveroa tilitettiin 1 069 miljoonaa euroa eli 69 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa oli ennakoitu. Syinä talousarviota parempaan kehitykseen olivat arvioitua parempi ansiotulokehitys sekä kuntaryhmän jako-osuuden oikaisu joulukuussa 2024. Kunnallisveron tuotto pieneni -10,3 prosenttia vuodesta 2023 sote-muutoksen vaikutuksena, koska vuoden 2023 verotilityksiin sisältyi vielä 222 miljoonaa euroa ns. verohäntiä.

Yhteisöveroa tilitettiin 447 miljoonaa euroa eli -28 miljoonaa euroa vähemmän kuin talousarviossa. Sote-muutoksen seurauksena yhteisöveron tuotto pieneni -17,2 prosenttia vuodesta 2023. Kiinteistöveroa tilitettiin 353 miljoonaa euroa eli 15 prosenttia ja 46 miljoonaa euroa vuotta 2023 enemmän. Kiinteistöverotulojen kasvu johtuu 1.1.2024 tehdystä maa-pohjan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajan korotuksesta.

Verotuloja kertyi 27 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa. Valtionosuuksia kertyi noin 41 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Helsingin valtionosuustilitystä nosti talousarvion valmisteluvaiheen jälkeen marraskuussa 2023 päivitetty sote-siirtolaskelmat.

	2024	2023
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	44,4	42,8

	2024	2023
Vuosikate, miljoonaa euroa	715,6	814,5
Vuosikate, prosenttia poistoista	188,5	223,3
Vuosikate, euroa/asukas	1 045	1 208

2.1.3.2 Toiminnan rahoitus

KUNTA-HELSINGIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	715 596	814 594
Satunnaiset erät	0	-12 983
Tulorahoituksen korjauserät	-72 951	-18 264
	642 646	783 347
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-822 667	-849 176
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 070	23 434
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77 115	65 574
	-737 482	-760 168
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-94 836	23 179
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-74 925	-34 877
Antolainasaamisten vähennys	93 812	90 033
	18 888	55 155
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 376
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 439	-46 577
Lyhytaikaisten lainojen muutos	49 783	-59 839
	-3 656	-105 040
Oman pääoman muutokset	0	-695
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 539	-6 532
Saamisten muutos	83 736	-188 787
Korottomien velkojen muutos	-157 564	-44 016
	-96 367	-239 335
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-81 135	-289 914
RAHAVAROJEN MUUTOS	-175 971	-266 735
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	962 555	1 138 526
Rahavarat 1.1.	1 138 526	1 405 262
	-175 971	-266 735

Kunta-Helsingin investointimenot vuonna 2024 olivat 822,7 miljoonaa euroa, mikä on 26,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Kun kaupungin taseeseen tehtyjen investointien lisäksi lasketaan pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n toteuttamat joukkoliikenneinvestoinnit, jotka ennen vuotta 2022 olivat kaupungin investointeja, vertailukelpoinen investointitaso nousee noin 990 miljoonaan euroon. Tämä on 45 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2023. Investointimenot ilman liikelaitoksia olivat 749 miljoonaa euroa, eli 61,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin edellisvuonna.

Talonrakennushankkeisiin käytettiin yhteensä 277 miljoonaa euroa, 114 miljoonaa euroa alle talousarvion ja 12,2 miljoonaa vähemmän kuin vuonna 2023. Uudis- ja lisärakennushankkeisiin käytettiin 100,7 miljoonaa euroa ja korjaushankkeisiin 176,4 miljoonaa euroa.

Suuriin liikennehankkeisiin käytettiin yhteensä 86,7 miljoonaa euroa. Kalasatamasta Pasilaan hanke valmistui ja raitiotie otettiin käyttöön elokuussa. Samalla rakennettiin Sörnäistentunnelin pohjoinen betonitunneli ja tunnelin suuaukkorakenteet. Kruunusillat-hankkeen investointimenot olivat lähes edellisvuoden tasolla, 69,2 miljoonaa euroa. Hankkeen arvioidaan valmistuvan vuoden 2027 aikana. Länsi-Helsingin raitiotiet hanke on alkanut liittyvien esirakentamis- ja katuhankkeiden toteutuksella.

Projektialueiden infrarakentamiseen käytettiin yhteensä 85,8 miljoonaa euroa, 32 miljoonaa alle talousarvion asuntorakentamisen suhdanteen heikkenemisen takia. Merkittävimmät investoinnit kohdistuivat Länsisataman, Kalasataman ja Pasilan projektialueille. Muihin katuihin ja liikenneväyliin investoitiin 97,1 miljoonaa euroa ja puistoihin ja liikunta-alueisiin yhteensä 47,4 miljoonaa euroa. Kaupunkiuudistusalueilla toteutettujen infrainvestointien toteuma oli 10,7 miljoonaa euroa.

Liikenneliikelaitoksen (HKL) investoinnit vuonna 2024 olivat 63,7 miljoonaa euroa, joka on 30,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2023. HKL:n ja Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n toteuttamat joukkoliikenneinvestoinnit olivat vuonna 2024 yhteensä noin 231 miljoonaa euroa, eli 12 miljoonaa enemmän kuin 2023.

Toiminnan ja investointien rahavirta, joka on keskeinen kasvavan kaupungin talouden tasapainoa kuvaava tunnusluku, toteutui -94,8 miljoonaa euroa negatiivisena, eli 118 miljoonaa euroa vuotta 2023 heikompana. Toteuma oli kuitenkin 358 miljoonaa euroa talousarviota parempi, koska investointitaso jäi 220 miljoonaa euroa alle talousarvion ja toimintakatteen alijäämä toteutui 93 miljoonaa euroa talousarviota parempana.

Investoinneista rahoitettiin tulo-rahoituksella 88 prosenttia vuonna 2024, tunnusluku heikkeni kahden edellisen vuoden tasosta. Helsingin vuoden 2024 tulo-rahoitusprosentti oli Suomen 21 suurimman kaupungin, C21-kaupunkien keskimääräisellä tasolla.

Vuonna 2024 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 41,5 miljoonaa euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu, koska investointitaso jäi 220 miljoonaa euroa talousarviota alemmaksi. Lainakanta oli vuoden lopulla 852,5 miljoonaa euroa (kunta-Helsinki ja sotepe-toimiala yhteensä), sisältäen liikenneliikelaitoksen investointeihin nostetut lainat. Kaupungin pitkäaikaisista lainoista noin 93 prosenttia oli erityisluottolaitoksista (Euroopan investointipankki, Kunta-rahoitus, Euroopan Neuvoston kehityspankki ja Pohjoismaiden investointipankki).

Kunta-Helsingin rahoituslaskelman lyhytaikaisten lainojen muutos on sotepe-toimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldon muutos. Se kasvoi vuoden 2024 aikana 49,8 miljoonaa euroa (vastaava muutos näkyy sotepe-toimialan rahoituslaskelmassa lyhytaikaisten lainasaamisten muutoksena). Sotepe-toimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldo oli 203,6 miljoonaa euroa positiivinen vuoden 2024 lopussa.

Kunta-Helsingin lainakanta vuoden 2024 lopussa on 1 056 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin lainakanta on Helsingin kaupungin lainakantaa (852,5 miljoonaa euroa) suurempi, koska sotepe-toimialalla on edellä kuvastusti lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä vuoden 2024 lopussa 203,6 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin ulkoista lainakantaa tulee tarkastella Helsingin kaupungin lainakantalukujen kautta.

Vuoden 2024 aikana Kunta-Helsinki myönsi yhteisöille uusia antolainoja 74,9 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin vanha antolainakanta aleni 93,8 miljoonaa euroa, eli nettomääräisesti antolainakanta pieneni 18,9 miljoonaa euroa ja oli siten vuoden lopulla 2,3 miljardia euroa. Vuoden lopun tilanteessa lainasaamisista 63 prosenttia oli kaupungin konserniyhteisöiltä ja 27 prosenttia HSY-kuntayhtymältä. Kaupungin myöntämiin takauksiin liittyvät takausvastuut kasvoivat noin 420 miljoonaa euroa, ja olivat vuoden lopussa 1 362,3 miljoonaa euroa. Takaukset on myönnetty kaupungin tytäryhteisöille, tai yhteisöille joihin kaupungilla liittyy merkittävä omistuksellinen intressi (Länsimetro Oy, Oy Apotti Ab, KOY Laakson yhteissairaala).

Muissa maksuvalmiuden muutoksissa kaupungin saamisten muutos kasvoi noin 84 miljoonalla eurolla eräiden kiinteistökauppojen kauppahintojen maksujärjestelyiden sekä kaupungin ja tytäryhteisöjen välisten saamisten muutosten seurauksena. Lisäksi korottomat velat on vähentyneet kokonaisuudessaan noin 158 miljoonaa euroa muun muassa tytäryhteisöjen lyhytaikaisten velkojen vähentymisen seurauksena.

Likvidien kassavarojen määrä aleni vuoden aikana 176 miljoonaa euroa mutta maksuvalmius säilyi silti edelleen vahvana. Likvidien varojen määrä oli vuoden lopun tilanteessa noin 1,08 miljardia euroa. Varoihin sisältyvät kaupungin tytäryhteisöjen konsernitilivarat alenivat 17,7 miljoonaa euroa, ja olivat vuoden lopussa 441,5 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen konsernin sisäisen limiitin käyttö aleni 52,1 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys -tunnusluku oli vuoden lopulla 54 vuorokautta.

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirta, (kertymä vuosilta 2023–2024), 1 000 euroa	-71 657	23 179
Investointien tulorahoitus, prosenttia	87,8	98,6
Lainanhoitokate	8,3	10,2
Kassan riittävyys, päivää	91	111

Toiminnan ja investointien rahavirta -tunnusluku kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja kassan vahvistamiseen. Luvun ollessa negatiivinen, menoja joudutaan kattamaan joko kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Lainanhoitokate ilmaisee tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokykyä pidetään hyvänä, jos tunnusluvun arvo on yli 2. Vuonna 2024 lainanhoitokate oli 8,3 (vuonna 2023 se oli 10,2).

Kassan riittävyys päivissä -tunnusluku kertoo, kuinka monen päivän kassasta maksut voidaan kattaa vuoden viimeisen päivän rahavaroilla.

2.1.4 Kunta-Helsingin rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	35 997	41 739
Muut pitkävaikutteiset menot	43 098	46 830
Ennakkomaksut	802	472
	79 898	89 041
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 848 887	3 751 839
Rakennukset	2 232 485	2 046 853
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 087 725	1 947 666
Koneet ja kalusto	262 174	261 414
Muut aineelliset hyödykkeet	14 339	13 919
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	435 174	458 881
	8 880 784	8 480 572
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 416 508	3 390 770
Muut lainasaamiset	2 243 847	2 262 734
Muut saamiset	529	529
	5 660 883	5 654 034
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	48 931	57 836
Lahjoitusvarojen varat	5 067	4 976
Muut toimeksiantojen varat	665 961	576 601
	719 960	639 413
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	6 919	7 621
Keskeneräiset tuotteet	60 698	37 427
Muu vaihto-omaisuus	93	124
	67 711	45 172
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	155	155
Muut saamiset	56 851	20 205
	57 006	20 360
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	47 839	55 358
Lainasaamiset	333 774	320 988
Muut saamiset	162 731	280 628
Siirtosaamiset	69 934	77 686
	614 278	734 660
Saamiset yhteensä	671 284	755 020
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	726 707	1 086 275
Rahat ja pankkisaamiset	235 848	52 252
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 043 074	16 801 778

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 912 273	2 912 273
Arvonkorotusrahasto	1 788 625	1 788 946
Muut omat rahastot	660 513	655 021
Muu oma pääoma	729 031	729 031
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 704 177	7 265 957
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	333 677	438 219
	14 128 295	13 789 447
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	44 586	47 745
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 510	59 230
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	48 931	57 836
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 067	4 976
Muut toimeksiantojen pääomat	665 961	576 601
	719 960	639 413
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	798 980	845 836
Lainat muilta luotonantajilta	7 438	7 438
Saadut ennakot	4 743	4 743
Ostovelat	1 400	1 315
	812 561	859 332
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 123	52 706
Muut lyhytaikaiset lainat	203 559	153 777
Saadut ennakot	13 795	14 746
Ostovelat	166 132	190 887
Liittymismaksut ja muut velat	638 254	722 916
Siirtovelat	224 297	271 579
	1 292 162	1 406 611
Vieras pääoma yhteensä	2 104 723	2 265 942
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
	17 043 074	16 801 778

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, prosenttia	83,2	82,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	60,7	65,6
Lainakanta, 31.12. miljoonaa euroa	1 056	1 059
Lainat, euroa/asukas	1 543	1 571
Lainasaamiset, 31.12. miljoonaa euroa	2 244	2 263
Lainat ja vuokravastuut 31.12. miljoonaa euroa	1 716	1 712
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	2 506	2 538
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	8 038	7 704
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	11 741	11 422

Kunta-Helsingin taseen loppusumma on 17 043 miljoonaa euroa, kasvua 241 miljoonaa euroa vuoteen 2023 nähden. Omavaraisuusaste ja muut tunnusluvut vahvistuivat vuoteen 2023 nähden. Kunta-Helsingin lainakanta 1 056 miljoonaa euroa on 203,6 miljoonaa euroa Helsingin kaupungin lainakantaa (852,5 miljoonaa euroa) suurempi, koska taloudeltaan kunta-Helsingistä eriytetyllä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla on lyhytaikaisia lainasaamisia kunta-Helsingiltä 203,6 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan lainasaamiset ovat sotepe-toimialan kirjanpidollisen yhdystilin saldo. Siten kunta-Helsingin ulkoista lainakantaa tulee tarkastella Helsingin kaupungin lainakantalukujen kautta. Helsingin kaupungin lainakantaluvut on esitetty luvussa 2.4.

2.1.5 Kunta-Helsingin kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa kunta-Helsingin rahan lähteet ja käytön. Siihen on koottu yhteen kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus -80 miljoonaa euroa on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

TULOT	Miljoonaa euroa	MENOT	Miljoonaa euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 268	Toimintakulut	2 975
Verotulot	1 869	Valmistus omaan käyttöön	-116
Valtionosuudet	302	Korkokulut	38
Korkotuotot	113	Muut rahoituskulut	0
Muut rahoitustuotot	60		
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-59	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0
		Pakollisten varausten muutos	14
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8	Investointimenot	823
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	94	Antolainasaamisten lisäykset	75
		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	53
		Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-50
Kokonaistulot yhteensä	3 732	Kokonaismenot yhteensä	3 812

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 3 732 - 3 812 = -80

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = -176 - (-96) = -80

Kokonaistulot ja – menot – laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja – menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman Rahavarojen muutos vähennettynä Muut maksuvalmiuden muutokset -erän summalla.

2.1.6 Kunta-Helsingin konsernin toiminta ja talous

2.1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernin tilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	33	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt		
Muut yhtiöt	53	
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt	10	
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	34	14
Muut omistusyhteisyyshyönteisöt	3	
Yhteensä	136	14

2.1.6.2 Kuntakonsernin toiminnan ohjaus

Helsingin kaupunkikonsernia tarkastellaan kunta-Helsinki-konsernin, sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konsernin ja Helsingin kaupunkikonsernin kokonaisuuksina. Näiden konsernien toiminnan ohjaus on osa yhteistä kokonaisuutta ja noudattaa koko kaupungin konserniohjauksen ja omistajaohjauksen periaatteita.

Helsingin kaupunkikonsernin muodostavat Helsingin kaupunki ja ne yhteisöt sekä säätiöt, joissa kaupungilla on määräysvalta. Suurin osa tytäryhtiöistä on kaupungin sataprosenttisesti omistamia. Kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Kaupunkikonsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti. Tytäryhteisöjä käytetään täydentämään kaupungin omaa palvelutuotantoa, toteuttamaan erityisesti kaupungin elinkeinopolitiikkaan, kaupunkikehittämiseen, liikuntaan ja kulttuuriin liittyviä tavoitteita sekä hoitamaan kaupunkikonsernin tarvitsemia tukitoimintoja. Kaupunkikonserniin kuuluu myös markkinoilla toimivia tytäryhteisöjä, joiden omistamiseen kaupungilla on taloudellinen ja strateginen intressi. Lisäksi yhteisöjä hyödynnetään kaupungin ja ulkopuolisten organisaatioiden yhteistyössä hoitamissa tehtävissä.

Kaupungin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehyksenä kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi. Konserniohje myös tukee kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla kaupunkikonsernin kokonaisuutena edistään.

Omistajapolitiikka luo puitteet kaupungin konsernijohtamiselle ja omistajaohjaukselle. Kaupungin omistajapolitiikka määritellään konserniohjeessa kaupungin omistajuuden lähtökohtien ja muiden omistamista ja ohjausta koskevien määräysten kautta sekä valtuustokausittain hyväksyttävässä kaupunkistrategiassa ja mahdollisissa muissa omistajapolitiikkaa koskevilla päätöksillä. Lisäksi kaupungin omistajapolitiikka ilmenee kaupunginhallituksen hyväksymissä tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määriteltyinä tavoitteina ja toimintalinjauksina.

Kaupungin omistajapolitiikka konkretisoi, millaista omaisuutta kaupunki hankkii ja omistaa sekä missä tehtävissä ja hankkeissa kaupunki on mukana omistajana ja sijoittajana tavoitteisiinsa pääsemiseksi. Omistaminen ei ole kaupungin perustehtävä, vaan sen tulee tukea ja palvella palvelujen järjestämistä, kaupungin taloutta tai muuten kaupungin yhteiskunnallisia, elinkeino-, liikunta-, kulttuuri- ym. poliittisia tavoitteita. Omistamisella edistetään myös kaupungin ilmasto-, biodiversiteetti- ja muiden vastuullisuustavoitteiden toteutumista. Omistajuudella tavoitellaan taloudellista ja/tai toiminnallista hyötyä pitkällä aikavälillä. Tästä syystä kaupungin toimimisella jonkin yhteisön perustajana, omis-

tajana tai jäsenenä tulee olla kaupungin tehtävään ja strategiaan perustuva tarkoitus ja tavoite. Tämä tarkoitus sekä kaupungin yhteisölle asettamat tavoitteet määritetään tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa.

Kaupungin omistajaohjaus on mahdollisimman avointa ja aktiivista toimintaa, jossa pyritään johdonmukaisiin ja ennustettaviin ratkaisuihin. Tavoitteena on, että ohjauksen kohteena oleva tytäryhteisö ottaa toiminnassaan huomioon yhteisökohtaisessa omistajastrategiassaan määritellyn omistajan tahdon ja tavoitteet, kaupunkistrategian sekä kaupunkikonsernin kokonaisedun.

Kaupunki on pitkäjänteinen, vahva ja aktiivinen omistaja. Kaupungin omistaja-arvon tulee kehittyä myönteisesti ja sitä tulee suojata. Omistaja-arvon suojaamiseen liittyy muun muassa kaupungin tytäryhteisöjen omaisuuden arvon säilyttäminen. Tämän mukaisesti kaupunki edistää tytäryhteisöjen mahdollisuuksia omistaja-arvon pitkäjänteiseen kasvatamiseen sekä kannattavaan ja kustannustehokkaaseen toimintaan kilpailuneutraliteettisäännökset huomioon ottaen. Kaupunki pyrkii konserniohjauksessa edistämään eri sukupuolten ja kieliryhmien välistä yhdenvertaisuutta.

2.1.6.3 Olennaiset kuntakonsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Markkinaehtoiset yhtiöt

Helen Oy organisoitui uuden strategian myötä tulosvastuullisiin liiketoimintayksiköihin ja myi 58 prosentin osuutensa Geonova Oy:stä keskittyen kaukolämmön ja jäähdytyksen palveluihin. Kaukolämmössä siirryttiin kuukausihintoihin, ja hinnat laskivat kahdesti vuoden aikana. Useita uusia tuotantolaitoksia, kuten Hanasaaren sähkökattilalaitos ja Salmisaaren pellettikattila, otettiin käyttöön. Myös Pjelixin, Karahkan ja Kalistannevan tuulipuistot sekä Lohjan aurinkopuisto aloittivat tuotannon.

Helen Oy teki merkittäviä investointipäätöksiä, kuten ilma-vesilämpöpumppulaitoksen ja sähkökattiloiden rakentamisen Patolaan, sähkökattilalaitoksen ja lämpövaraston Hanasaaren energiakortteliin sekä sähkövaraston Nurmijärvellä. Vuosaaren yhtiö rakentaa vihreän vedyn tuotantolaitosta, joka on Helenin ensimmäinen vetyhanke. Lisäksi yhtiö käynnisti ydinenergiaohjelman Helsingin lämmön tuotannon tehostamiseksi.

Yhtiön mukaan nämä toimenpiteet tukevat Helenin strategiaa ja lisäävät energiapöytäkirjan joustavuutta ja kestävyttä. Uusi johtoryhmä aloitti toimintansa 1. tammikuuta 2024, ja yhtiö jatkaa investointeja uusiutuvaan energiaan ja energiatehokkuuteen varmistaakseen kestävästä tulevaisuudesta.

Helsingin sataman kehittämisohjelman valmistelua on jatkettu yhteistyössä kaupungin toimijoiden kanssa. Keskeisintä on ollut satamatunnelin vaihtoehtojen suunnittelu ja A-vaihtoehdon valinta ensisijaiseksi vaihtoehdoksi.

Länsisataman laajentamiselle ja satamatunnelille tehty ympäristövaikutusten arviointi valmistui, kun Uudenmaan ELY-keskus antoi arviointiselostuksesta perustellun päätelmänsä 11.3.2024. ELY totesi YVA-selostuksen riittäväksi ja arvioitujen vaihtoehtojen toteuttamiskelpoisiksi tietyin edellytyksin muun muassa A-vaihtoehdossa kirvelilattakoin säilymisen turvaaminen alueella sekä liito-oravan elinalueita koskeva myönteinen poikkeuslupa luonnonsuojelulaista.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 27.3.2024 Länsisataman Matkustaja-terminaali T1:stä koskevan asemakaavamuutoksen. Kaavaratkaisu mahdollistaa matkustajaterminaalin palvelutason noston ja sataman liikennehankkeen yhteensovittamisen satamatunnelin rakentamiseen eri vaiheissa.

Kokonaisuuteen liittyvien investointien oletetaan tapahtuvan pääasiassa 2023–35 ja Eteläsatamasta luopumisen arviolta 2030 luvun alkupuolella. Yhtiö tekee hankkeiden investointipäätökset erikseen.

Euroopan komissio päätti 16.7.2024 rahoittaa Helsingin ja Tallinnan satamien TwinPort VI –yhteishanketta maasähköjärjestelmien osalta.

Finlandia-talo Oy:n tarkastelukaudesta 2024 on hallinnut laaja valmistautuminen Finlandia-talon avautumiseen pitkän kiinnolon jälkeen. Talon avaukseen liittyvien investointien suunnittelu ja läpivienti ovat vaatineet merkittävät henkilöstöresurssit, pelkästään investointien suunnitteluun on käytetty laskennallisesti kolme henkilötyövuotta. Tarkasteluvuonna on myös uudelleen neuvoteltu ja kilpailutettu kaikki merkittävimmät liiketoimintaan ja kiinteistön ylläpitoon liittyvät palvelusopimukset. Päärakennuksen osalta ja toiminnan aloittaminen oli mahdollinen vuoden 2025 alusta.

Kongressisiiven remontti kuitenkin viivästyi ja tilat saatiin valmiiksi vasta 15. tammikuuta 2025. Helmikuussa 2025 kongressisiivessä tehdään edelleen järjestelmiin liittyviä töitä niissä aikaikkunoissa, jolloin tiloissa ei ole asiakkaita.

Kaupunkiympäristön toimialan käynnistämä **Kiinteistöasakeyhtiö Helsingin Sähkötalon** myyntiprosessi jatkui tilikaudella 2024 ja jatkuu tilikaudella 2025.

Elinvoima- ja markkinointiyhtiöt

Korkeasaaren eläintarhan säätiön uuden sisäänkäyntirakennuksen rakentaminen alkoi. Tämä on säätiön suurin investointi Korkeasaarella. Rakentamisessa on haasteena urakan yhteensovittaminen Kruunusiltojen rakentamisen kanssa. Kruunusillat valmistuvat vuonna 2026 ja ratikkaliikenne Korkeasaareen alkaa 2027. Odotuksena on, että Korkeasaaren saavutettavuuden paraneminen ja lisääntynyt näkyvyys kaupunkirakenteessa tulee lisäämään kävijämäärää.

Asuntoyhtiöt

Helsingin kaupungin asunnot Oy. Helsingin kaupunginhallitus päätti marraskuussa 2023 pääomittaa Helsingin kaupungin asunnot Oy:tä (Heka) 17 miljoonalla eurolla vuoden 2024 vuokrien korotusten hillitsemiseksi. Pääomitus toteutui tammikuussa 2024 ja kirjattiin yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Säästösuunnitelman mukaiset toimenpiteet yhtiö aloitti vuoden alussa, tavoitteena 10 miljoonan euron vuotuiset säästöt. Muutosneuvottelut johtivat 15 henkilön irtisanomiseen maaliskuussa, ja muita säästötoimenpiteitä käynnistettiin. Uusi yhteishallintolaki ja Hekan asukasdemokratiasääntö astuivat voimaan vuoden alussa, ja vuokrasopimukset yhtenäistetään vuosien 2024–2026 aikana. Vuokrasopimusten sisältöä päivitetään siten, että jatkossa kaikilla vuokralaisilla on samat vuokrasopimuksen ehdot, joissa muun muassa tupakointikielto asuntojen sisä- ja ulkotiloissa laajenee kaikkiin Hekan asuntoihin.

Keväällä selvitettiin energiapalvelumallin käyttöä markkinavuoropuheluilla, ja malli osoittautui varteenotettavaksi energia- ja kustannussäästöjen saavuttamiseksi. Energiapalvelumallihankintaa on tarkoitus pilotoida vuonna 2025. Syyskuussa päättyi EU-rahoitteinen Helena-hanke, joka paransi rakennusten energiatehokkuutta. Vuonna 2024 jatkui EU-rahoitteinen BuildOn-hanke, jossa kehitetään rakennusten digitaalisia ratkaisuja energiatehokkuuden parantamiseksi. Heka ja Helen käynnistivät yhteisen kehittämishankkeen lämmön kysyntäjoustopalvelun kehittämiseksi, johon on liitetty noin 200 kaukolämmön käyttöpaikkaa.

Vuoden aikana Heka hyväksyttiin Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT:n jäseneksi. Vuoden 2024 aikana valmistui kaksi tavallisen asumisen ja yksi senioriasumisen uudisrakennushanketta, yhteensä 210 asuntoa. Seitsemän peruskorjaushanketta valmistui, kattaen 1 070 asuntoa. Investointipäätöksiä yhtiö teki kahdeksasta uudisrakennushankkeesta (819 asuntoa) ja kuudesta peruskorjaushankkeesta (921 asuntoa). Vuoden lopussa oli kesken 13 uudisrakennushanketta (910 asuntoa) ja kuusi peruskorjaushanketta (2 495 asuntoa).

Helsingin Asumisoikeus Oy eteni strategian, toimintasuunnitelman ja taloudellisen tervehdyttämissuunnitelman mukaisesti. Vuoden aikana valmistui neljä uutta kohdetta ja 241 asuntoa, ja käyttöaste oli erinomainen 99,13 prosenttia. Vastikekorotusten takia vaihtuvuus kasvoi, mutta myyntiä tehostettiin. Yhtiö käynnisti kolme strategista selvitystä palvelutuotannon optimoinnista, hinnoittelun kehittämisestä ja toiminnan jatkuvuudesta uudistuotannon nykyrahoituksen päättyessä.

Yhtiön pääprosessien kehitys käynnistettiin palvelulaadun ja tehokkuuden varmistamiseksi, ja johtamisen prosessi otettiin käyttöön. Himarempa-kunnostukset valmisteltiin, ja niiden investoinnit ovat noin 10 miljoonaa euroa vuodessa vuodesta 2026 eteenpäin. Lisäksi otettiin käyttöön sijaintikohtaisiin markkinatietoihin pohjautuva uudiskohteiden investointilaskelma ja päätösprosessi, ja kolme puukohdetta poistettiin tuotantosuunnitelmasta kannattamattomina.

Henkilöstötyytyväisyys parani merkittävästi, mikä osoittaa yhtiön panostuksen henkilöstön hyvinvointiin ja työolosuhteiden kehittämiseen. Yhtiön mukaan nämä toimenpiteet tukevat Helsingin Asumisoikeus Oy:n strategiaa ja varmistavat toiminnan jatkuvuuden ja tehokkuuden tulevaisuudessa.

Alueelliset ja infrayhtiöt

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n liikevaihto oli 259,2 miljoonaa euroa (2023: 214,7 miljoonaa euroa), josta metrokorvaukset HKL:ltä olivat 109,9 miljoonaa euroa (2023: 108,0 miljoonaa euroa), raitioliikennekorvaukset 93,6 miljoonaa euroa (2023: 68,8 miljoonaa euroa) ja palvelukorvaukset joukkoliikenneinfrastrukturalta Helsingin kaupungilta 55,2 miljoonaa euroa (2023: 37,3 miljoonaa euroa). Liikevaihto nousi edellisestä vuodesta 44,5 milj. euroa. Liikevaihtoa kasvatti erityisesti uusien raitiolinjoiden liikennöintien käynnistymiset Raide-Jokeri (10/2023) ja Kalasatama-Pasila (8/2024).

Yhtiön investointeja toteutui 167,6 miljoonaa euroa (budjetti: 164,3 miljoonaa euroa) ja budjettipoikkeama kaksi prosenttia ja 3,3 miljoonaa euroa johtui olemassa olevien hankkeiden ennakkomaksujen ajoituksesta kuluvalle tilikaudelle. Vuoden 2025 investointibudjetti on 221 miljoonaa euroa.

Vuoden 2024 aikana jatkuivat merkittävät investointiprojektit joukkoliikenneinfran osalta. Kalasatama-Pasila raitiolinjanhanke valmistui aikataulussa, ja liikennöinti käynnistyi 8/2024. Kaupunkiliikenne vastaa Kruunusillat-hankkeessa noin kahdeksan kilometrin pituisen raitioradan rakentamisesta. Vuonna 2024 hankkeen rakennustyöt etenivät aikataulussa koko reitillä, ja raitiotietä oli kokonaisuudessaan valmiina vuoden lopussa noin 75 prosenttia. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy on mukana Vantaan ratikkahankkeissa. Yhtiö rakentaa Vantaan rajalta Mellunmäkeen noin 500 metriä raitiotietä, antaa Vantaan kaupungille asiantuntija-apua allianssimallin rakentamisessa sekä rakennuttaa Vaaralan varikon.

Ruskeasuon raitio- ja bussivarikko otettiin operatiiviseen käyttöön 11/2024. Koskelan uusi raitiovaunuvarikko -hanke hyväksyttiin loppuvuodesta 2024, ja rakennustyöt käynnistyivät tilikaudella 2024. Varikkoinvestoinnin valmistumisaikankohta on 2029.

Keskeisiä liikennöintiin vaikuttavia hankkeita 2025 ovat raitioliikenteen Siltasaarenkadun katko vaihdeurakan vuoksi sekä Vartiokylän metrosillan peruskorjaus. Siltasaaren vaihdeurakka ajoittuu maaliskuusta lokakuulle asti. Liikennekatko tarkoittaa poikkeusreittejä sekä raitio- että bussiliikenteen idän suunnan linjoille. Metroliikenteessä Vartiokylän metrosillan liikennekatko ajoittuu touko-syyskuulle.

Kaupunkiliikenne Oy rahoittaa investointinsa pääosin lainarahoituksella. Tilinpäätöksessä yhtiöllä oli lainaa 854 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 aikana yhtiö nosti uutta pitkäaikaista lainaa Euroopan Investointipankilta 171,6 miljoonaa euroa.

Kulttuuriyhteisöt

Helsingin teatterisäätiö sr:lle vuosi 2024 oli taloudellisesti hyvä ja vakaa vuosi. Tulevaisuudessa avustusten leikkaukset sekä yleinen talouden epävarmuus luovat painetta teatterin tulokehitykselle ja siten nykymuotoiselle teatterin tekemiselle. Valtionrahoituksen vähentyminen jatkossa on merkittävä riski toiminnan jatkuvuuden näkökulmasta. Saatava avustus arvioidaan edelleen vähenevän vuoden 2025 tasosta vuodelle 2026. OKM-rahoituksen kohdennukset vuodelle 2026 tarkentuvat kevään 2025 kehysriihessä ja kuluven vuoden syksyn budjettivalmisteluissa.

Liikuntayhteisöt

Mäkelänrinteen Uintikeskuksen laajennuksen suunnittelua on tarkoitus jatkaa, jotta alueen kasvavan väestö- ja asiamäärän tarpeisiin voidaan vastata myös tulevaisuudessa. **Urheiluhallit Oy:n** hanke, Malmin uimahallin laajennus ja ulkoallasalueen yleissuunnitteluvaihe saatiin päätökseen. Hankintojen kilpailutuksia käynnistettiin ja rakennuslu-pahakemus jätettiin tilikauden 2024 aikana. **Vuosaaren Urheilutalon** mahdollisen laajennuksen suunnittelua on tarkoitus jatkaa, jotta alueen kasvavan väestömäärän tarpeisiin voidaan vastata myös tulevaisuudessa.

Tukipalvelu- ja muut yhtiöt

DigiHelsinki Oy Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan opetuksen laitteiden hankinta siirtyi DigiHelsinki Oy:lle vuonna 2024. Vuoden 2024 aikana valmistauduttiin Työllisyyspalveluliikelaitoksen toiminnan aloittamiseen. Yhtiön toimintaan vaikuttivat vuoden 2024 aikana voimaan tullut NIS2-kyberturvadirektiivi sekä CSRD-kestävyysraportointidirektiivi. Kaupungin tietoturvan parantamiseksi tehtäviä toimenpiteitä nopeutettiin merkittävästi vuonna 2024. Käynnissä on yhteinen hanke kaupunginkanslian ja toimialan kanssa Kasvatuksen ja koulutuksen perus ICT-toimintojen siirrosta DigiHelsinki Oy:lle vuoden 2025 aikana.

Seure Henkilöstöpalvelut Oy:n henkilöstöpalveluiden asiakaskysyntä lähti vuoden 2024 aikana merkittävään laskuun. Asiakaskysyntä laski edellisvuoteen nähden soten osalta 41 prosenttia. Asiakaskysynnän muutokseen on vaikuttanut se, että asiakkaat saavat itse paremmin henkilöstöä sekä hyvinvointialueiden merkittävät taloudelliset säästötoimenpiteet. Myös sivistyksen ja palvelujen toimialoilla asiakaskysyntä kääntyi laskuun vuoden 2024 alusta laskien 29 prosenttia edellisvuodesta. Laskua on nähtävissä kaikilla toimialoilla. Syynä tähän on talouden taantuma ja kaupunkien säästötoimenpiteet.

2.1.6.4 Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteutuminen kuntakonsernissa

Tilinpäätöksessä esitetään tytäryhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit kaupungin avustusta saaville tytäryhteisöille sekä muille keskeisimmille tytäryhteisöille talousarvion 2024 mukaisesti.

Tytäryhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamisohjeiden (khs 11.12.2023) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
DigiHelsinki Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuus- tai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Ei toteutunut	Raja-arvoja tarkennetaan osana käyttöönottavaa vastuullisuusraportointia. Yhtiö valmistui CSRD raportointivelvollisuuteen.
DigiHelsinki Oy	Kustannustehokkuus	- jatkuvien palveluiden tehostaminen euroa/vuosi ja verrokilaatu - verrokkikustannus keskeisten palveluiden osalta - ensimmäisen tason ratkaisusta (ratkaisu ensimmäisellä kontaktilla)	Ei toteutunut	Jatkuvien palveluiden tehostaminen: Laskenta kesken. (2023: 5,2 miljoonaa euroa). Verrokkilaatu ja -kustannus: Ei laskettua toteumaa vuodelta 2024, asetettu vuoden 2025 tavoitteeksi. Ensimmäisen tason ratkaisusta 2024 oli 72 % (2023: 70 %).
DigiHelsinki Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Toteuma 2024: 80,4 % (2023:74,6%).
DigiHelsinki Oy	Toimitusvarmuus ja turvallisuus	- kriittisten tietoliikenneyhteyksien toimintavarmuus/häiriöttömyys 24/7 (% /palveluaika)	Toteutui	Toteutuma 2024: 100 % (2023: 99 %).
DigiHelsinki Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Toteuma 2024: 3,6 (2023:3,5).
DigiHelsinki Oy	Tyytyväiset työntekijät	- säännöllisen henkilöstötytytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Toteuma 2024: 3,8 (2023: 3,6).
Forum Virium Helsinki Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä.	Toteutui	Yhtiöllä on määriteltynä kolme YK:n kestävä kehityksen painopistettä sekä Helsingin kaupungin digitalisaatiostrategia. Yhtiön hallituksen asettamana mittarina vuodelle 2024: Hankkeista vähintään 2/3 tukee Helsingin Digitalisaatiostrategiaa tai YK:n kestävä kehityksen valittuja tavoitteita. Vuoden 2024 loppuun mennessä lähteneistä 23 hakemuksesta 20 (87 %) vastasi jompaankumpaan tai molempiin tavoitteisiin.
Forum Virium Helsinki Oy	Kaupunkistrategisten tavoitteiden edistäminen	- kaupunkistrategiaa edistävien hankkeiden lukumäärä ja hankerahoituksen euromäärä.	Toteutui	Yhtiö on määritellyt mittarin ja tavoitteet valmistella vähintään 15 hankehakemusta vuonna 2024. Yhtiö lähetti vuoden 2024 aikana 23 hankehakemusta ja 11 hankehakemuksista sai rahoittajalta rahoituspäätöksen. Näiden hyväksytyjen hakemusten kokonaisrahoituksen määrä oli yhteensä 2,8 milj. euroa.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	HAMin ympäristöohjelman toteutuminen: 1. Jätteen kokonaismäärän vähentäminen ja lajitteluasteen nostaminen. Tavoitetta mitataan omien painotuotteiden painosmäärien vähentämisellä sekä printtaamisen vähentämisellä, molemmissa näissä tavoitteissa on onnistuttu raportointikaudella. Myös lajitteluasteen nostamisessa HAM on päässyt tavoitteeseen. Jätteen kokonaismäärästä säätiöllä ei ole numeraalista vertailulukua, jonka takia säätiö ei pysty todentamaan onko HAMin jätteen kokonaismäärä vähentynyt. 2. Ympäristönäkökohtien huomioiminen kaikissa hankinnoissa. Mittarina materiaalien valinta ja kierrätysmateriaalien käyttö. Tavoite nähdään toteutuneen hankintoja tehdessä aina silloin, kun kierrätysmateriaalien käyttö on mahdollista. 3. Materiaalitehokkuuden ja elinkaaren huomioiminen toiminnassa. Käytössä olevien materiaalien inventointi ja uudelleen käytön tehostaminen on toteutunut osittain. HAMilla on kierrätystaulukko käytössä ja kuljetuksia on onnistuttu tehostamaan. 4. Sitoutamme sidosryhmiämme ja lisäämme henkilökuntamme osaamista ympäristöasioissa. Toteutunut osittain. HAMin hallitus hyväksyi HAMin vastuullisuusohjelman 2.12.2024.
HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr	Kaupunkistrategian ja kaupungin kulttuuripolitiikan tavoitteiden toteuttaminen	- kävijämäärä/vuosi, - Helsinki Biennaalin kävijämäärä ja vaikuttavuustutkimus, - kokoelmapolitiikassa määritettyjen tavoitteiden toteutuminen.	Ei toteutunut	HAMin kävijämäärätavoite vuodelle 2024 ylittyi 1 927 kävijällä kokonaiskävijämäärän ollessa 141 927. Hyvään tulokseen vaikutti ennen kaikkea Tove Jansson - Paratiisin yleisömenestys. Seuraavan Helsinki Biennaalin (kesällä 2025) suunnittelu ja taiteilijoiden Helsinki-vierailut ovat hyvässä vauhdissa, vuonna 2024 ei siis ollut biennaalia. Helsinki Biennaalin 2023 aikana toteutetun kävijätutkimuksen tulokset on analysoitu ja merkittäviä korjausliikkeitä seuraavaan biennaaliin tullaan tekemään, jotta kävijämääriä saadaan nostettua ja kävijäkokemusta parannettua. Uusi kokoelmapolitiikka on HAMin hallituksen hyväksymä 13.5.2024. Kokoelmapolitiikan tavoitteita ovat mm. kaupungin kokoelman saavutettavuuden ja tunnettuuden lisääminen. Kokoelmapolitiikkaan liittyviä mittareita on yhteensä kahdeksan: Taidekokoelmaan liittyviä mittareita on kolme ja julkisen taiteen kokoelmaan liittyviä mittareita on viisi. Mittarit otetaan käyttöön vuonna 2025.
HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr	Omarahoitusosuu-den kasvattaminen	-omarahoitusosuus	Toteutui	Omarahoitus oli 1 439 264 € vuonna 2024 (2023: 1 019 665 €) ja kasvoi edellisvuodesta 41 %. Omarahoituksen osuus koko rahoituksesta oli 19 % (2023: 11 %).

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helen Oy	Pääoman tehokas käyttö	- Emoyhtiön sijoitetun pääoman tuotto%.	Toteutui	Sijoitetun pääoman tuotto 5,4 % on tavoitteen mukaisella tasolla
Helen Oy	Hiilineutraalisuus	- Tuotetun sähkön ominaispäästöt g/kWh, - tuotetun lämmön ominaispäästöt g/kWh, - Helenin sähkön ja lämmöntuotannon kokonaispäästöt tCO₂, - yhtiön energiantuotannon biogeenisten (bioCO₂) hiilipäästöjen määrä (ktCO₂eq), - selvitys käytetyn biomassan alkuperästä, jakaumasta ja kestävyyskriteereistä, - polttoon perustamaton lämmöntuotanto / koko lämmöntuotanto, - hiilineutraalisuussuunnitelman sekä polttoon perustumattomien investointien etenemisen ja tulevaisuuden näkymien raportointi, - kaupunginhallituksen hyväksymän HNH-ohjelman mukaiset mittarit, joista erityisesti: Helsingissä kulutetun kaukolämmön kokonaismäärä (GWh).	Ei toteutunut	Biogeenisten hiilipäästöjen määrä pysyi tavoitteessa. Muiden hiilineutraaliusmittareiden tulokset taas jäivät hieman tavoitteesta mm. koska lämpöpumput ja sähkökattilat tuottivat vähemmän lämpöä kuin oli vuoden alussa ennustettu. Tuotetun sähkön ominaispäästöihin vaikutti se, että CHP-laitosten osuus kokonaistuotannosta oli isompi kuin ennustettu. Kaukolämmön kokonaismäärä jäi hieman alle tavoitteen johtuen ennustetta korkeammasta asiakaspoistumasta sekä asiakkaiden kulutuksen madaltumisesta ennusteeseen nähden. Sähkön hinta vaikuttaa kaikkiin mittareihin.
Helen Oy	Kustannustehokas toiminta	- Yhtiön eri liiketoimintojen kannattavuustaso ko. toimialan kannattavuustasoihin verrattuna, - reguloidun liiketoiminnan tuottotaso suhteessa regulaation mukaiseen sallittuun tuottoon.	Toteutui	Yhtiön kannattavuus säilyi edellisten vuosien tasolla.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helen Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- Säännöllisen asiakastytyytyväisyyskyselyn tulokset.	Ei toteutunut	Tässä on mittarina asiakaskokemus NPS B2C, joka kuvaa henkilöasiakkaiden kokemusta asiakkuudestaan Heleniin. Joulukuussa NPS kohosi vuoden parhaimpaan kk-kohtaiseen tulokseen NPS 29,8. H2 ajan jatkunut positiivinen kehitys ei kuitenkaan riittänyt nostamaan koko vuoden kumulatiivista tulosta tavoitteeseen heikon alkuvuoden jälkeen. Asiakkaat toivovat edullisempia sähkönhintoja ja kilpailukyisempää hinnoittelua, erityisesti pitkäaikaisille asiakkaille. Lisäksi asiakkaat toivovat enemmän viestintää, läpinäkyvyyttä hinnoittelussa ja yhteydenpidon parantamista.
Helen Oy	Riittävä vakavaraisuus	- Emoyhtiön omavaraisuusaste vähintään 35 %, - rahoitusnettovelka suhteessa käyttökatteeseen.	Toteutui	67,6 2,93
Helsingin kaupungin asunnot Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	-Ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuusohjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	Tavoite ei täyttynyt, kun mittareista 6/9 kehittyi toivottuun suuntaan. Biojätteen lajittelun lisäämistä tavoitteleva Hekan ja HSY:n yhteistyössä koordinoima Kierrätyslähetteläskampanja toteutettiin loppuvuodesta 2024. Kampanjan avulla sekä asuntokohtainen sekajättemäärä, että kokonaisjättemäärä saatiin laskuun. Vuonna 2023 HSY:n raportointijärjestelmä päivittyi niin, että HSY:n raporteilla on mukana nyt myös tuottajavastuun alaisten jätelajien painotiedot syväkeräyssäiliöiden osalta. Aiempina vuosina kierrätysasteeseen on laskettu mukaan syväkeräysastoiden osalta vain sekajäte ja biojäte. Tämän takia sekajätteen osuus kokonaisjättemäärästä ei ole vertailukelpoinen aiempien vuosien kanssa. Vuoden 2024 energian ominaiskulutuksen luvuissa on huomioitu myös kohteet, jotka ovat olleet käytössä vain osan vuodesta. Tämän vuoksi kulutustietoja ja epäsuoria CO2-päästöjä ei voida täysin verrata edellisen vuoden päästöihin. Raportoidun itse tuotetun energian määrä on kasvanut, kun aurinkopaneelleita on tullut lisää ja niitä on saatu laajemmin myös tuotannonseurantaan. Jatkamme aurinkosähkön tuotannonseurantamittareiden lisäämistä olemassa oleviin kohteisiimme. Lämmityskaudella 2022–2023 Heka osallistui Astetta alemmas -kampanjaan. Kampanjan aikana laskettiin asuntojen tavoitelämpötilaa 20 asteeseen, mikä osaltaan laski vuoden 2023 kulutusta. Kampanjan vaikutukset eivät näy enää vuoden 2024 kulutuksissa. Vuonna 2023 mittareista 8/10 kehittyivät toivottuun suuntaan.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin kaupungin asunnot Oy	Kiinteistöomaisuuden taloudellinen ja tehokas hallinta	- yhtiön vuokrataso pysyy kohtuuhintaisena siten, että yhtiön keskivuokran ja Tilastokeskuksen Helsingin markkinavuokran ero on vähintään 40 %, - ylläpitokustannukset (€/m ²)	Ei toteutunut	Yhtiön tavallisten asuntojen keskivuokra vuonna 2024 oli 13,76 e/m ² /kk. Tilastokeskuksen tuoreimman tilaston (Q4-2024) mukaan Helsingin markkinavuokra oli 22,39 e/m ² /kk. Ero on 38,5 %. Ero vuonna 2023 oli 43,1 % ja ero vuonna 2022 oli 44,9 %. Hekan ylläpitokustannukset laskivat 11,3 % edeltävään vuoteen nähden, kun indeksi nousi 0,1 %. Hekan kustannusten lasku johtui erityisesti korjauskustannusten laskusta verrattuna edelliseen vuoteen. Ylläpitokustannukset ilman korjauskustannuksia laskivat 3,3 %. Vuonna 2023 Hekan ylläpitokustannukset kasvoivat 3 %, kun indeksi nousi 3,5 %. Vuonna 2022 Hekan ylläpitokustannukset kasvoivat 19,3 %, kun indeksi nousi 11,1 %. Poistot vuonna 2024 olivat 157 miljoonaa euroa ja investointipäätökset olivat 373 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 poistot olivat 136 miljoonaa euroa ja tehdyt investointipäätökset 404 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 poistot olivat 128 miljoonaa euroa ja tehdyt investointipäätökset 256 miljoonaa euroa
Helsingin kaupungin asunnot Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 10 %	Toteutui	Hekan (emoyhtiö) omavaraisuusaste vuoden 2024 lopussa oli 12,7 %. Vuoden 2023 lopun omavaraisuusaste oli 13,9 % ja vuoden 2022 lopun 14,9 %.
Helsingin kaupungin asunnot Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyystutkimuksen tulokset	Ei toteutunut	Vuoden 2024 asiakastytyväisyyystutkimus toteutettiin syyskuussa, tulos oli 3,1 (koko-naistyytyväisyys Hekaan vuokranantajana). Tyytyväisyyden laskun selittävinä syinä olivat pääosin heikommaksi koettu asuintaloa koskeva viestintä sekä isännöinnin ja siivouksen osalta kasvanut tyytymättömyys. Myös pihalueiden hoitoon liittyvä tyytymättömyys oli yksi merkittävistä selittävästä syistä. Asiainnin osalta korostui erityisesti henkilökunnan tavoitettavuus puhelimitse sekä puhelinpalvelun aukioloajat. Myös tyytymättömyys Hekan verkkosivuihin on kasvanut. Vuonna 2023 asiakastytyväisyys oli 3,43 ja vuonna 2022 se oli 3,52. Vuoden 2024 asiakastytyväisyyystutkimuksen NPS-luku oli -12. Vuonna 2023 NPS-luku oli -1 ja vuonna 2022 se oli +48.
Helsingin kaupunkitilat Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/ mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Ei toteutunut	Kaupunkitilat on teettänyt vastuullisuuden olennaisuusanalyysin loppuvuodesta 2024. Parhaillaan valmistellaan vastuullisuusohjelmaa ja -tavoitteita sekä erilaisia seuran mittareita. Tavoitteena on saada ohjelma tavoitteineen valmiiksi vuoden 2025 aikana. Monia vastuullisuuden sekä ympäristöjärjestelmän mittareita haastaa se, että kaupunki omistaa Kaupunkitilat hallinnoimat kiinteistöt ja näin kaupungilla on tiedot ja pääsy mittareihin.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin kaupunkitilat Oy	Kaupungin vetovoiman edistäminen	- alueiden ja paikkojen toiminnallisen ja taloudellisen vetovoiman kehittyminen - tilojen vuokrausaste - kävijämäärät - profiilikehitys	Toteutui	Kaupunkitilat on kehittänyt kohteista kaupallisia alustoja, joissa on mahdollista tehdä kannattavaa liiketoimintaa. Tilojen vuokrausaste oli korkea 94 % ottaen huomioon yrittäjien haasteet nykyisessä markkinatilanteessa, vanhojen kohteiden haasteet (esim. huonokuntoisuus, talven kylmyys ja kesän kuumuus) sekä keskusta-alueen elinvoiman haasteet. Kävijämäärät kehittyivät odotetusti: Hakanien kauppahallissa oli 989.000 kävijää vuoden 2024 aikana (-8 % edellisvuodesta, mikä oli uuden peruskorjatun hallin avajaisvuosi ja tämä nosti kävijämäärää merkittävästi), Hietalahden kauppahallissa 483.000 kävijää (-3 % edellisvuodesta hiljaisten kuukausien haastavuuden seurauksena), Vanha kauppahalli 1.425.000 kävijää (+17 % edellisvuodesta mm. matkailun elpymisen seurauksena sekä tilan siisteyteen ja somistukseen panostamisen ja lisääntyneen tapahtumallisuuden johdosta). Teurastamolle asennettiin kävijäseuranta kesäkuussa ja tämän jälkeen kävijöitä kirjautui 256.000 € (kesän elävöittäminen ja tapahtumallisuus sekä syksyn tapahtumat taustalla). Jokaisen kohteen uudet vuokralaiset ovat tavoiteprofiilien mukaisia. Profiilinmuutosten vuokralaisten määrä kaikista vuokralaisista noin 73 %. Lukua laskee Torit, muissa kohteissa ollaan erittäin hyvällä tasolla.
Helsingin kaupunkitilat Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 35 %	Toteutui	Kaupunkitilat-yhtiön historiassa omavaraisuusaste vuoden lopussa näyttää vahvalta ja luku on käyttökelpoinen 68 %. Vuokratustannukset kaupungille vuosilta 2023–2024 saatiin maksuun ja laskutus rullaamaan normaalisti eikä tämä enää rasita siirtovelkoja ja kasvata taseen loppusummaa. Lisäksi yhtiö onnistui tavoitteessaan ja teki erittäin positiivisen tuloksen mikä paransi oman pääoman tilannetta sekä myös vakautti kassaa.
Helsingin kaupunkitilat Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Kaupunkitilat-yhtiö toteutti omistajastrategian tavoitteiden mukaisesti vuokralaistyytyväisyyskyselyn elokuussa 2024 (sekä edellisvuonna samaan aikaan). Vuoden 2024 kyselyssä Kaupunkitilojen kohteissa ja omista tiloissa vuokralaiset arvostivat kohteiden keskeistä sijaintia ja asiakasvirtoja, toimivaa logistiikkaa ja infrastruktuuria, toimijoiden yhtenäisiä pelisääntöjä sekä siisteyttä ja turvallisuutta. Vuokralaiset kokivat tärkeäksi kohteiden jatkuvan ja ennakoivan huoltamisen, yhtenäisen markkinoinnin, yhteiskehittämisen ja uusien kohdeyleisöjen löytämisen.
Helsingin Satama Oy	Aluetaloudellisten vaikutusten edistäminen	- Sataman taloudellisen ja työllistävän kokonaisvaikutuksen arvioinnin mitareiden tulokset.	Toteutui	Sataman taloudellisten kokonaisvaikutusten on arvioitu olevan runsaat 4 miljardia euroa vuosittain. Merenkulku- ja satamasidonnaisten työpaikkojen työllisyysvaikutuksen on arvioitu olevan noin 25 000 henkilötyövuotta.
Helsingin Satama Oy	Pääoman tehokas käyttö	- Emoyhtiön sijoitetun pääoman tuotto%.	Toteutui	Kertaerillä oikaistuna emoyhtiön sijoitetun pääoman tuotto vuonna 2023 on 2,16 %. Vuonna 2024 SIPO:n oli 4,8 %.
Helsingin Satama Oy	Tuloksellisuus ja tehokkuus	- Käyttökate ja käyttökate%.	Toteutui	Vuonna 2022 käyttökate oli 51,3 M€ (57,4 %). Vuonna 2023 käyttökate oli 50,7 M€ (55,4 %). Vuoden 2024 käyttökate oli 55,7 M€ (55,9 %).

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin Satama Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä.	Toteutui	Helsingin Satama asetti jo 2019 oman toimintansa tavoitteeksi hiilineutraaliuden. Tavoite koskee satamayhtiön omia päästöjä, ja siihen kuuluvat satama-alueen ja rakennusten lämmön ja sähkön päästöt, sekä Sataman omien autojen ja työkoneiden polttoaineiden käyttö sekä liikematkust. Tavoite saavutettiin. Hiilineutraaliusohjelman vertailuvuonna 2015 satamayhtiö tuotti 3463 tonnia hiilidioksidia (t CO2). Vuoden 2024 lopussa nämä päästöt olivat vähentyneet 63 %. Helsingin Satama on tehnyt kaikki tähän asti suunnitellut toimet oman toiminnan päästövähennystavoitteen saavuttamiseksi.
Helsingin Satama Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- Säännöllisen asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset.	Toteutui	Asiakastyytyväisyyttä mitataan vuosittain ja matkustajakokemusta tiheämmin. Vuodelle 2024 tavoitteet ovat: asiakastyytyväisyys 3,95 ja matkustajatyytyväisyys 4,10. Asiakastyytyväisyys toteutui vuoden 2024 tutkimuksessa lähes tavoitetasolla olleen 3,93. Matkustajatytytyväisyyden toteuma vuonna 2024 oli 4,12, joka on hieman yli tavoitetason.
Helsingin Satama Oy	Riittävä vakavaraisuus	- Omavaraisuusaste vähintään 40 %.	Toteutui	Omavaraisuusaste oli 72,1 %
Helsingin tapahtumasäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä.	Ei toteutunut	Säätiön tapahtumilla on käytössään joko Ekokompassin ympäristöohjelma tai Ympäristökriteerien seurantalomake. Säätiö laskee ympäristöohjelmallisten tapahtumiensa hiilijalanjäljen kaupungin tapahtumien hiilijalanjälkilaskurin avulla. Lähtötason saamiseksi säätiö laskee kunkin tapahtuman kahdesti. Tämän jälkeen säätiö asettaa tavoitteet ja alkaa mittaroida niissä edistymistä. 2024 käytössä olleet mittarit ja tunnusluvut: 1. Energia: Uusiutuvan / fossiilivapaaan sähkön osuus kokonaiskulutuksesta (%) 2. Jätteet: Jätteen kierrätysaste 3. Ruoka ja juoma: Myytyjen kasvis/kala/vegaaniannosten osuus (%) / kaikki myydyt annokset 4. Logistiikka ja liikkuminen: Julkisilla, kävellen tai pyörällä tulleiden kävijöiden osuus (%) / kaikki kävijöiden kulkutavat Toivottuun suuntaan kehittyneiden tunnuslukujen/mittareiden määrä / kaikki: 3 / 4 1. Päästöttömän sähkön käyttö tapahtumissa nousi 87 % > 95 % 2. Tapahtumissa myytyjen kasvis/kala/vegaaniannosten osuus (%) kaikista myydyistä annoksista nousi 94,99 % > 96,78 % 3. Julkisilla, kävellen tai pyörällä tapahtumiin tulleiden kävijöiden osuus (%) nousi 80,6 % > 81,1 % 4. Ainoastaan jätteen kierrätysasteessa oli laskua 92 % > 77 %. Tämä selittyi sillä, että Huvilalla säästettiin noin 81 580 kg kierrätettävää lietettä. Ei-kierrätettävän jätteen määrä näyttää siis suhteessa kasvaneen. Todellisuudessa esimerkiksi sekajätteen määrä laski 4 550 kg:sta 2 565 kg:on Seuranta kattaa säätiön vakio-tapahtumat. Tall Ships Races 2024 -tapahtuma on seurattu samoja mittareita.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin tapahtumasäätiö sr	Kaupungin vetovoiman edistäminen	- kävijämäärä/vuosi, - yleisötyön kehittämisen mittareiden tulokset	Toteutui	Säätiön tapahtumien kävijämäärät ovat pysyneet hyvällä tasolla. Tapahtuma, Kävijämäärä, (2023) Yhteensä 1 791 100 (1 467 500): Lux Helsinki, 300 000, (400 000) Kiinalainen uusivuosi, -, (27 000) Musica nova Helsinki, -, (200 000) Veteraanipäivä, 100, (500) Helsinki-päivä, 120 000, (120 000) Tall Ships Races, 400 000 (-) Helsingin juhlaviikot, 228 000, (220 000) Silakkamarkkinat, 68 000, (80 000) Tuomaan Markkinat, 600 000, (350 000) Uusivuosi, 75 000, (70 000) Kokonaiskävijämäärän kokoa voi suhteuttaa seuraavilla laskelmilla: Jos kaikki kävijät olisivat helsinkiläisiä, tulisi kukin käyneeksi säätiön tapahtumissa yli 2,5 kertaa. Kaikista suomalaisista luku on melko tasan 1/3. Maksuttomien ja usein koko kaupunkiin levittyvien yleisötapahtumien yleisö määrän laskeminen luotettavasti on vaikeaa. Säätiö seuraa elektronisten yleisölaskennan tapojen kehittymistä ja tekee harkittuja kokeiluja. Tapahtumien yleisötyötä tehdään alueellisilla kulttuurikeskuksilla. Toimintaa pystyttiin laajentamaan näihin paikkoihin Lux Helsingin ja Helsinki-päivän kohdalla. Säätiön sosiaalisten lippujen malli toistettiin Juhlaviikkojen aikana. Taidelaitoksille tavanomaisempaa yleisötyötä toteutetaan järjestämällä pääosin Helsingin juhlaviikkojen osana taitelijakeskusteluja ja opiskelijaesityksiä. Vuonna 2023 aloitettua hanketta, jossa osa tapahtumista jalkautuu helsinkiläisiin päiväkoteihin, laajennettiin 2024 aikana myös palvelutaloihin ja seniorikeskuksiin.
Helsingin tapahtumasäätiö sr	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 20 %	Toteutui	Omavaraisuusaste on laskettu vanhaan tapaan oikaisemattomasta taseesta. Säätiöllä ei ole ulkopuolista pitkä- tai lyhytaikaista lainakantaa. Omavaraisuusaste on 62 % (v. 2023: 36 %). Kasvu perustuu siirtovelkojen pienentymiseen ja luku kuvaa säätiön normaalia tilannetta vuodentakaisesta paremmin. Omarahoitusosuuteen lasketaan kaikki muut tulot paitsi kaupungin avustukset. Vuonna 2024 se oli 3 711 165,00 euroa = 44 % liikevaihdosta (v. 2023: 4 233 810 euroa = 47 %). Omarahoituksen keräämisen kehittäminen on säätiön pysyvä tehtävä. Markkinatilanne ei ole helppo, mutta tekemisen motivaatio on luja. Motivaation syntymistä auttaa näkyä siitä, että 50 % ylittävä omarahoitusaste voi muuttaa säätiön hankintaoikeudellisen aseman paremmin toiminnan järkevyyttä palvelevaksi.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin tapahtumasäätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Säätiön tapahtumista toteutetaan laajuudeltaan erikokoisia kävijäkyselyitä, joiden avulla tapahtumia kehitetään. Niiden pääasiallinen asiakastytytyväisyysmittari on Net Promoter Score, jolla mitataan sitä, suosittelevatko kävijät tapahtumaa toisille kävijöille. NPS-luku voi vaihdella -100 ja +100 välillä. -100 kun kaikki vastanneet ovat parjaajia ja +100 kun kaikki vastanneet ovat suosittelevia. Yleisesti ajatellaan että positiivinen NPS-luku on hyvä ja yli 50 on jo erinomainen, jos kohta tapahtuma-alalla hyvän alarajaksi usein katsotaan 50. Säätiön tapahtumien asiakastytytyväisyydet ovat pysyneet hyvällä tasolla. Tapahtuma, NPS, (2023) Lux Helsinki, 34, (34) Kiinalainen uusivuosi, -, (-33) Musica nova Helsinki, -, (69) Veteraanipäivä, -, (-) Helsinki-päivä, 51, (49) Helsingin juhlat, 73, (73) Silakkamarkkinat, 59, (59) Tuomaan Markkinat, 54, (59) Uusivuosi, 9, (21) Suosittelevien indeksille ei ole perusteltua laskea keskiarvoa, koska sen painottamisen laskusääntöä olisi vaikea perustella millään tavalla. Säätiöllä on käytössään myös yleisökyselyiden aikasarjojen tutkimisen työkalu, jossa yksittäisille tapahtumille saadaan historiakuva ja kaikkien tapahtumien asiakkaita voidaan tutkia ristiin.
Helsingin teatterisäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Toteutui	Helsingin Kaupunginteatterilla on käytössä Teatterin Vihreän Kirja tuotannoissa sekä Ekokompassi ympäristöjärjestelmä. Teatterin vihreä kirja on esittävän taiteen laitoksille Ilosassa Britanniassa luotu ympäristöjärjestelmä, joka ohjaa toimintaa kohti hiilineutraaliutta. Osana ympäristöjohtamisen projektia teatteri laskee toiminnasta aiheutuneet kasvihuonekaasupäästöt. Teatterin tavoitteena on olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä Helsingin kaupunkistrategian mukaisesti. Ekokompassi on auditoitu maaliskuussa 2024.
Helsingin teatterisäätiö sr	Kaupungin veto-voimaisuuden edistäminen	- kävijämäärä/vuosi - yleisötyön kehittäminen	Toteutui	Teatteriesitysten kokonaiskävijämäärä oli 283 448 (2023: 279 908; 2022:175 754). Yleisötyötä kehitettiin usein eri keinoin: Elonsiivous-esityksestä toteutettiin 7.2. striimattu esitys, jota seurasi noin 4 000 katsojaa, joista monet katsoivat esityksen yhteiskatsomoissa mm. palvelutaloissa. Ikääntyneiden Tarinasta teatteriksi -toimintaa kehitettiin ja laajennettiin lyhytsarjojen kautta eri puolille kaupunkia. Malmille toteutettiin kiertävä teatteriesitys M-merkintöjä yhden malmilaisen tapauksesta yhteistyössä alueen asukkaiden ja toimijoiden sekä Q-teatterin yhteisöteatterin kanssa osana Pääroolissa Malmi -hanketta. Kulttuurin kummilapsille toteutettiin Mollin iltahepuli-esitys pienen näyttämön lämpöön. Helsingin yliopiston draamakasvatuksen opiskelijoille toteutettiin koulutus, jonka pohjalta pidettiin työpajoja yläkoululaisille liittyen Rakas Evan Hansen -esitykseen. Nuori Näyttämö -festivaali kokosi huhtikuussa nuorten ryhmiä studio Pasilan näyttämölle esittämään tulkintoja uusista nuorille suunnatuista teksteistä.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin teatterisäätiö sr	Omarahoitusosuuden kasvattaminen	- omarahoitusosuus (euroa)	Toteutui	Teatteri onnistui kasvattamaan omarahoitusosuuttaan erityisesti pääsylipputulojen osalta. Syksyn musikaalin vetovoima selittää pääosin lipputulojen kasvun. Teatterin omarahoitusosuus oli 43 prosenttia kokonaistuotoista (pl. laina-avustus). Teatterin tavoitteena on ollut saavuttaa vähintään 30 prosentin omarahoitusosuus. 2023: 40 % 2022: 30 %
Helsingin teatterisäätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Asiakkaiden suosittelemuus Helsingin Kaupunginteatteria kohtaan on vahva, mikä näkyy korkeana NPS-arvona (73). Myös asiakkaiden antamassa avoimessa palautteessa nousivat teatterin vahvuuksina esiin muun muassa laadukkaat näyttelijäsuoritukset, lavastukset ja musiikkiesitykset. 2023: kokonaisarvosana 6,2 / 7, NPS 72 2022: kokonaisarvosana 5,8 / 7, NPS 68
Jääkentäsäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Toteutui	Jääkentäsäätiö toimii Ekokompassi ohjelmassa, jossa tavoite on päästä mahdollisimman pieneen hiilijalanjälkeen tehokkailla ja nopeilla toimenpiteillä. Hiilineutraali Helsinki 2035-toimenpideohjelma on toiminnan pohjana.
Jääkentäsäätiö sr	Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen	- Liikkumisohjelman tavoitteiden toteuttaminen, - jäänkäyttöaste.	Toteutui	Jääkentäsäätiö/Helsingin liikuntahallit Oy edistää lasten ja nuorten sekä aikuisten liikuntaa tarjoamalla maksutonta yleisöluistelua sekä edesauttaa seuroja rekrytoimaan uusia jäseniä mukaan harrastustoimintaan. Lisäksi Jääkentäsäätiö/Helsingin liikuntahallit Oy tarjoaa helsinkiläisille päiväkodeille sekä kouluille jääaikaa marginaali hinnalla/tunti. Tämä on ollut monelle koululle ja päiväkodille haluttu liikuntamuoto ja monipuolistaa liikuntatunten tarjontaa. Jäänkäyttöaste primetimestä 100 % ja muuna aikana 95 %
Jääkentäsäätiö sr	Kustannustehokkuus	- liikevaihto/htv	Toteutui	Liikevaihto/htv: 350 907
Jääkentäsäätiö sr	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Omavaraisuusaste: 94,2
Jääkentäsäätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen asiakas- ja henkilöstötyytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Asiakastytyväisyyskysely on toteutettu Furelabin toimesta ja sen palaute oli erittäin positiivinen (MPS +68)
Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	Yhtiöllä oli kiinteistökohtaisia ja koko yhtiötä koskevia energiatehokkuuteen ja hiilineutraaliuteen liittyviä tavoitteita yhteensä 61 kpl, joista saavutettiin 43 kpl (70 %). Yhtiön energian ja veden kulutusten tunnusluvut (kaikki kohteet yhteensä) paranivat ja hiilijalanjälki pieneni.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat	Kustannustehokkuus	- kiinteistöjen ylläpitokustannukset €/m2	Toteutui	Vuonna 2024 kiinteistöjen ylläpitokustannukset olivat 99,77 €/m2 ja 102,74 €/m2 vuonna 2023 ja laskua edellisvuoteen oli 2,97 €/m2 ja 2,89 %. Yhtiön omistamiin rakennuksiin ja kiinteistöihin kohdistuneet hoitokulut olivat tilikaudella keskimäärin 8,31 e/htm2/kk (8,56 e/htm2/kk vuonna 2023). Muutos oli -2,89 %. Hoitokulut ilman korjauksia olivat keskimäärin 6,53 e/htm2/kk (6,16 e/htm2/kk vuonna 2023). Muutos oli noin + 6 %. Korjauskustannusten vuotuinen määrä rakennuskannassa vaihtelee kulloistenkin tarpeiden mukaisesti. Yhtiön toiminnan kehittyminen uudisrakennusten valmistumisen myötä sekä yhtiön henkilöstöresurssien tilanne selittävät muiden kuin korjauskulujen muutoksia.
Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat	Omaisuuksien arvonsäilyttäminen	- investoinnit suhteessa laskennallisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin	Ei toteutunut	Yhtiön uudistuotannon rahoitetaan pitkäaikaisilla rakennuslainoilla, joiden takaisinmaksuaika on suunniteltu Helsingin kaupungin sisäisessä vuokrauksessa käytettävän 35 vuoden kuoletusajan mukaisesti. Yhtiön rakennuskannan korjaukset tehdään tulorahoituksella tai laajoihin korjaushankkeisiin hankittavan lainarahoituksen takaisinmaksuajat mitoitetaan rakennusten suunnitellun jäljellä olevan käyttöajan puitteisiin. Lainojen lyhennysten ja tulorahoitteisten korjausten rinnastuessa investointeihin ja laskennallisten suunnitelman mukaisten poistojen rinnastuessa käyttöomaisuuden kulumiseen elinkaarella menettely toteuttaa osakkeenomistajan asettaman tavoitteen. Lainojen lyhennykset olivat 1 265 108,84 euroa. Tulorahoitteiset korjaukset olivat 1 408 749,99 euroa. Poistot olivat 2 472 837,14 euroa. Investoinnit (lainojen lyhennykset + tulorahoitteiset korjaukset) suhteessa laskennallisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin oli 1,08 vuonna 2024 ja 1,36 vuonna 2023.
Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 15 %	Toteutui	Yhtiön omavaraisuusaste tilikauden lopussa oli 18 %. Omavaraisuusaste laskee uudisrakennushankkeiden rahoitukseen hankittavan vieraan pääoman myötä, kun osakkeenomistaja ei pääomita yhtiötä.
Kiinteistö Oy Helsingin Toimitilat	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen vuokralais- ja käyttäjätyytyväisyyskyselyn tulokset	Ei toteutunut	Vuosittainen käyttäjätyytyväisyyskysely rakennusten käyttäjätyytyväisyyshenkilöille toteutettiin entiseen tapaan. Kyselyn tulos oli 3,3 (2023:3,51). Kokonaistyytyväisyys yhtiön palveluihin ei tilikaudella kehittynyt tavoitteen suuntaisesti vaan heikkeni jonkin verran edellisvuoteen verrattuna. Tulosten analysointi otetaan huomioon yhtiön tulevan toiminnan suunnittelussa.
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Toteutui	Ekokompassi ympäristöohjelmassa on 43 toimenpidettä, joista 35 on toteutettu. Loput 8 on aloitettu.
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	Kaupungin vetovoiman edistäminen	- kävijämäärä/vuosi	Toteutui	Kävijämäärä oli 545 912 ja oli säätiöajan korkein kävijämäärä ja yli 50 000 kävijää enemmän kuin edellisenä vuonna.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 35 % - omarahoitus-osuus (%)	Toteutui	Omavaraisuusaste oli 64 %. Omarahoitus-osuus on kasvanut tasaisesti (2024: 0,66, 2023: 0,62, 2022: 0,60, 2021: 0,52)
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	Suojelutyön vaikuttavuuden edistäminen	- suojelutyöhön käytetyt resurssit (euroa) - suojeltavien lajien määrän osuus kaikista Korkeasaaren lajeista (%)	Toteutui	Suojelutyölle kerättiin kaikkiaan 163 000 euroa ja näillä varoilla tuettiin 12 eri suojeluhanketta. Lisäksi Korkeasaaren henkilökunta on osallistunut suojeluhankkeisiin, kuten Saimaannorpan suojeluun ja Madagaskar-hankeeseen. Vuoden 2024 lopussa Korkeasaarella tarhattuja lajeja oli 160. Näistä 40 lajia kuuluu EEP-ohjelmaan ja IUCN:n luokittelussa 57 lajia on uhanalaisia (NT, VU, EN, CR).
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Korkeasaari oli Taloustutkimuksen vapaa-ajankohteiden vertailussa ensimmäisellä sijalla. Maine-tutkimuksessa Korkeasaari oli maineeltaan matkailu- ja ravintola-alan paras.
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Toteutui	Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 3/3. Yhtiöt toimivat aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030.
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen	- liikumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen	Toteutui	Yhtiö toteuttaa kaupunkistrategian tavoitteita liikumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjoaa kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arkiliikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktivoida passiivisia kuntalaisia.
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Kustannustehokkuus	- liikevaihto/htv	Toteutui	Kustannustehokkuus on parantunut 13,2 % verrattuna edelliseen vuoteen johtuen liikevaihdon kasvusta.
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Omavaraisuusaste 40,4 % per 31.12.2024 (2023: 30,9 %)
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2024 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla (73) kuten edelliselläkin mittauskerralla vuonna 2023 (68).
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	-säännöllisen henkilöstötytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Henkilöstötytyväisyyskysely tehtiin helmikuussa 2024. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1–5 oli 3,99 %.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä /hiilineutraalisuushjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä/hiilineutraalisuushjelmassa asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	Hiilineutraali Kaupunkiliikenne -ohjelman merkittävimmät päästövähennystoimenpiteet toteutuivat hyvin: investointihankkeille asetettiin päästövähennystavoitteita, hankkeissa toteutettiin päästölaskentaa ja sen tulosten perusteella toteutettiin päästövähennystoimenpiteitä, kuten otettiin käyttöön vähäpäästöistä betonia. Hankkeissa selvitetiin ja edistettiin materiaalien uudelleenkäyttöä. Päästöttömät työmaat green deal -sopimuksen toteutusta jatkettiin sekä uusiutuvan polttoaineen tankkauksilla että asetamalla vaatimuksia kalusto- ja urakkahankinnoissa. Keskeneneräisistä toimenpiteistä suurin osa etenee, vaikkakin hieman myöhässä suunnitellusta aikataulusta. Toteutusta on hidastanut mm. resurssivaje. Lisäksi EU:n kestävyysraportointivaatimuksiin valmistautuminen jatkui kehittämissuunnitelma laatimisella, kestävyysraportointiryhmän perustamisella ja raportointiohjelmiston hankinnan valmistelulla.
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	Kustannustehokkuus ja tuotantovarmuus	- operatiivisen tehokkuusmittareiden tulokset (paikkakilometrikustannus), - investointien kustannustehokkuus- ja suunnitelmallisuusmittareiden tulokset, - luotettavuus ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdistä.	Ei toteutunut	Paikkakilometrikustannuksen tavoite vuodelle 2024 oli 0,084 eur/pkm ja koko vuoden toteuma 0,083 eur/pkm. Tavoite toteutui. Suoritemäärät olivat 4 % budjettia pienemmät, mutta tätä tasapainotti budjetoitua alhaisemmat kustannukset (-5 % vs. budj) Investointien kustannustehokkuuden ja suunnitelmallisuuden mittarina oli investointiohjelman toteutuminen. Tavoite oli toteuman ja budjetin poikkeama (maksimi poikkeama 0-10 % budjetista). Toteuma oli 167,6 milj. euroa (budjetti 164,3 milj. euroa). Poikkeama 2 % johtui ole-massa olevien hankkeiden ennakkomaksujen ajoituksesta kuluvalle tilikaudelle. Liikenteen luotettavuus 2024 oli 99,83 % jäaden hieman tavoitteesta (99,85 %). Raitioliikenteen luotettavuus parani vuodesta 2023 (99,81 %). Tuotetun joukkoliikennepalvelun luotettavuudessa päästiin hyvään tasoon.
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 15 %	Toteutui	Yhtiön omavaraisuusaste 31.12.2024 on 21,5 %. Omavaraisuusaste oli 23,9 % 31.12.2023 ja 28,2 % 31.12.2022.
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	Tyytyväinen henkilöstö	- säännöllisen henkilöstötyytyväisyyskyselyn tulokset	Ei toteutunut	Lokakuun 2024 aikana toteutettiin yhtiön laaja työhyvinvointikysely. Kyselyn tulokset olivat parantuneet verrattuna aiempiin vuosiin. Yhtiön työhyvinvointitutkimuksesta laskettu työelämän laatua mittaava QWL-indeksi oli nyt 53,1 % (2023: 51,6 %). Tavoite vuodelle 2024 oli 54,0 %.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen matkustajatytyväisyyskyselyn ja sidosryhmäkyselyn tulokset	Ei toteutunut	Matkustajatytyväisyyttä seurataan HSL:n suorittaman asiakastytyväisyyskyselyn avulla. Kyselystä saadaan tulokset kaksi kertaa vuodessa. Kevään 2024 tutkimuksessa tyytyväisten matkustajien osuus oli 92,75 prosenttia. Syksyn tutkimuksessa tyytyväisten osuus raitiliikenteeseen oli 89,93 %. Syksyn tulokseen on voinut vaikuttaa kesän keskusta-alueen runsaat liikennepoikkeukset, mitkä ovat voineet heikentää matkustajien joukkoliikennekokemusta. Vaikka syksyn tulos oli kevään tulosta heikompi, niin tarkasteltaessa tulos-ta vuosi tasolla on vuoden 2024 tulos 91,33 % parempi kuin vuoden 2023 tulos 89,91 %. Sopimusasiakkaiden asiakastytyväisyyttä seurataan kaksi kertaa vuodessa toteutettavalla kyselyllä. Kevään 2024 tutkimuksessa sopimusasiakkaiden antama arvosana toiminnalle oli 3,3 (2023: 3,73) ja syksyn tutkimuksen tulos oli 3,4 (2023: 3,51).
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuus- tai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Ei toteutunut	Luonnonvarojen säästö uudelleenkäytön avulla: 68,18 Mkg (tavoite 70 Mkg). Seka- ja energijätteen osuus materiaaliavirasta: 11,8 % (tavoite < 8,5 %). Sisäisen ympäristökoulutuksen (Ekopassi) käyneen, vuonna 2024 aloittaneen henkilöstön osuus: 73,75 % (tavoite 80 %). Liikevaihdon hyvästä kehityksestä huolimatta jäimme kaikissa keskeisissä ympäristömittareissamme tavoitteesta. Luonnonvarasäästön kohdalla tavoitteesta jääminen johtui paljolti suunniteltua vähäisemmästä tuotteiden ilmaisjaosta. Seka- ja energijättemäärän osuuden kasvu johtui huomattavasta materiaaliavirtojen kasvusta kevään aikana: tavaralahjoitusten määrä kasvoi ja kykymme ohjata erityisesti matalan arvon tekstiiliä uudelleenkäyttöön ylittyi. Tilanne parani hetkellisesti syksyllä, mutta vuodenvaihteeseen mennessä se heikentyi uudelleen. Koulutustavoitteemme kohdalla haasteeksi tunnistettiin henkilöstön ohjaaminen koulutuksiin, tässä oli suurta toimipistekohtaista vaihtelua.
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	Palveluiden monipuolisuuden ja digitaalisuuden edistäminen	- verkkokaupan kautta kulkeva liikevaihto - verkkokaupan saavutettavuus	Toteutui	Kierrätyskeskuksen tavaramyynnin liikevaihto kasvoi suhteellisesti eniten verkkoliiketoiminnan kautta. Verkkokaupan liikevaihto kasvoi 22 %, Keskeisinä syinä positiiviseen kehitykseen arvioimme olevan: • automaation lisääminen varastotoiminnoissa ja sitä kautta julkaisumäärien kasvattaminen • resursien ohjaaminen hakukonelöydettävyyden ja nettimarkkinoinnin kehittämiseksi. Lisäksi verkkokaupan julkaisutoiminnassa käytettiin asiakkaan asioimista helpottavia tekoälypohjaisia ratkaisuja. Palvelujen saavutettavuuden lisäämiseksi Vantaan Tammistossa avattiin 10.10.2024 Kierrätyskeskuksen 14. ja toiseksi suurin myymälä. Tavarana vastanottoon panostettiin tuottamalla uusia lahjoitusboxeja mm. pk-seudun liikekeskuksiin. Boxeja on vuoden 2024 lopussa 39 kpl ja suunnitteilla on lisää vuodelle 2025. Kuljetuspalveluissa otettiin käyttöön digitaalinen ajanvarausjärjestelmä.
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 35 %	Toteutui	Yhtiön omavaraisuusaste oli päättyneen tilikauden lopussa 66,1 %. Omavaraisuusaste on kasvanut tasaisesti.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset - kanta-asiakkaiden määrä - asiakastapahtumien määrä - NPS-luku	Toteutui	NPS-luku oli vuonna 2024 oli 58 eli hiukan alle tavoitteemme, joka on 60. Tavoite on äärimmäisen kova, sillä jo nyt peräti 74 % asiakastamme suosittelisi Kierrätyskeskusta. Asiakaspalautetta kerätään mm. kaikista myymälöistämme ja lahjoituspisteistämme. Vuoden aikana saimme kaikkiaan yli 59 000 asiakasarviota. Kanta-asiakkaiden määrä vuoden 2024 lopussa 69 539 kappaletta (+18 %). Asiakastapahtumien määrä oli 1 884 687 kappaletta. Kasvua edelliseen vuoteen nähden oli 7,5 %. Voimakkainta kasvu oli verkkokaupassa (+ 16 %), lahjoituksissa (+ 14 %) ja myymälöiden ostotapahtumissa (+ 13 %). Myymälöiden asiakastapahtumia on kasvattanut myös Tammiston myymälän avaus ja verkkokaupassa mm. tuotetarjonnan kasvattaminen.
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	Työhönvalmennettujen positiivisen, jatkopolun edistäminen	- osatutkintojen määrä - positiivisten jatkopolkujen määrän osuuden muutokset	Ei toteutunut	Oppisopimuskoulutus oli vuoden aikana käynnissä 78:lla tuetussa työsuhteessa olevista henkilöistä. 2024 aikana oppisopimusten määrä on laskenut odotetusti, kun 1.7.2023 voimaan tulleet palkkatukisääntelyn kiristysten vaikutukset ovat alkaneet vaikuttaa täysimääräisesti. Oppisopimusten sijaan on tehty koulutusopimuksia ja yhtiö on panostanut oppilaitosyhteistyön kehittämiseen. Kierrätyskeskuksessa suoritettiin 206 tutkinnonosaa ja tutkinnonosan suorittajia oli yhteensä 75 henkilöä. Kierrätyskeskuksessa saatiin suoritettua yhteensä 5 943 (2023: 4768) osaa-mispistettä. Yhtiön omat valmentajat toteuttivat 884 valmennuskertaa 552 henkilölle ja toteutimme Ratas-mallin mukaisen kokeilun ryhmävalmennuksen kehittämiseksi. Valmistauduimme työllisyyspalveluiden siirtymiseen valtiolta kunnille kehittämällä valmennuksen palveluita eri palvelussuhteissa oleville. Valmennuksen tarkoituksena on edistää ihmisten jatkopolkuja joko avoimille työmarkkinoille tai opintojen pariin. Positiivinen jatkopolku löydettiin noin 34 % valmennettavista työnte-kijöistä (tavoite: 50 %).
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmän käyttöönot-taminen, - ympäristöjärjes-telmässä asetettu-jen tunnuslukujen (mittareiden) luku-määrä, jotka ovat kehittyneet toivot-tuun suuntaan / kaikkien ympäris-töjärjestelmän ase-tettujen tunnuslu-kujen (mittareiden) lukumäärä.	Ei toteutunut	Yhtiö ei ole ottanut ympäristöjärjestelmää käyttöön. Yhtiö valmistautuu CSRD direktiivin mukaiseen pakolliseen kestävyysraportointiin vuodesta 2025 alkaen.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Kilpailukyvyyn edistäminen	- kilpailuky-ky suhteessa verrokkeihin.	Toteutui	Yhtiö kykenee toimittamaan asiakkailleen palvelujaan kilpailukykyiseen hintaan. Yhtiön palveluvalikoima tarjoaa ratkaisuja asiakkaiden tarpeeseen.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Kustannustehokkuus	- kiinteät kulut ja poistot / toimitetut tunnit.	Ei toteutunut	Yhtiön toiminnan kustannustehokkuus ei ollut tavoitellulla tasolla katsantokaudella. Yhtiön asiakaskysyntä laski edellisvuodesta ennustettua enemmän, eikä liikevaihtoa kertynyt ennusteen mukaisesti. Yhtiö oli asettanut tavoitteeksi yhden toimitetun tunnin hinnaksi 3,5 euroa, ja toteuma koko vuoden osalta oli 3,8 euroa / toimitettu tunti.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset, - tilausten täyttöaste, - toimitettujen tuntien määrä.	Ei toteutunut	Vuoden 2024 lopulla tehdyn kyselyn mukaan asiakkaat arvioivat Seure-asiakkuuden tuottaman arvon arvosanalla 3,93 asteikolla 1–5. Asiakkuuden arvon tavoitteeksi asetettiin 3,85, eli tavoite ylittyi reilusti. Yhtiö pystyi kasvattamaan tuntien toimitusastetta asiakaskysynnän laskusta huolimatta. Toimitetut tunnit laskivat yhteensä 20 % siinä missä yhtiön henkilöstövuokrauspalveluiden kysyntä laski yhteensä 30 %. Toimitusasteen kasvusta huolimatta toimitettujen tuntien määrä jäi reilusti tavoitteesta. Vuonna 2024 toimitettiin 5,1 miljoonaa työtuntia ja tavoite oli 6,4 miljoonaa tuntia. Tuntien jääminen tavoitteesta johtui kuitenkin asiakaskysynnän laskusta eikä yhtiön toimitusasteen laskusta.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Vastuullinen työnantajuus	- säännöllinen henkilöstötyytyväisyyskysely - säännöllinen keikkalaistyytyväisyyskysely	Ei toteutunut	Yhtiö tekee säännöllisesti tyytyväisyyskyselyt hallinnon henkilöstölle ja keikkalaisille. Joulukuussa 2024 toteutettiin viimeisin laajempi kysely keikkalaisille. Keikkalaisten eNPS-tulos oli 38 tavoitteen ollessa 40. Tavoitearvon voidaan kuitenkin todeta olleen todella korkea, ja toteutunut eNPS arvo on erittäin hyvällä tasolla. Yhtiö teki hallinnon henkilöstölle tyytyväisyyskyselyn syksyllä 2024. Mittarin "työssä onnistumisen edellytykset" tulos oli 3,8 asteikolla 1–5 tavoitearvon ollessa 4,2.
Stadion-säätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä.	Toteutui	Olympiastadionin energiatehokkuuden seurannassa hyödynnetään perusparannus- ja uudistamishankkeen mahdollistamaa uutta teknologiaa. Energiankulutuksen vähentämiseksi on tehty useita toimenpiteitä mm. säätöjä lämmityksen, ilmanvaihdon, valaistuksen, vedenkäytön alueen puhtaanapidon ja jäähdytyksen osalta. Kiinteistön osalta testattu mm. sähköllä toimivia imulakaisukoneita. Kaikki kolme kiinteistön ja kentän pienajoneuvot (modattu Golf autot) toimivat sähköllä. Lämmityksen osalta olemme siirtyneet 100 % ekolämpöön. Loppuvuoden aikana siirryttiin kokonaan ekolämpöön. Sähkön tuotanto on 100 % vesivoimaa ja jäähdytys toteutettu 100 % kaukokylmällä. Näiden kulutusta seurataan vuositasolla.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Stadion-säätiö sr	Kaupungin vetovoiman edistäminen	- suur tapahtumien lukumäärä, - kävijämäärä/ vuosi, - Olympiastadionin näkyvyysmittausten tulokset.	Toteutui	Vuonna 2024 suur tapahtumia oli 14 suur tapahtumaa ja vuonna 2023 oli 12 suur tapahtumaa. Suur tapahtumien lukumäärä kasvoi kahdella suur tapahtumalla edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2024 kävijämäärä oli yhteensä noin 850 000 kävijää ja vuonna 2023 oli 725 000 kävijää. Kävijämäärä kasvoi edellisvuodesta 125 000 kävijällä. Kävijämäärä sisältää kävijät tapahtumatoiminnasta, matkailija- ja vierailijapalveluista, liikuntapalveluista, kokouspalveluista ja muusta toiminnasta. Olympiastadionin näkyvyysmitareiden tulokset ovat Utismedia artikkelit ja somenäkyvyys, joita oli 17 646 kpl vuonna 2024 ja 16 407 kpl vuonna 2023. Kasvua edellisvuoteen oli 1 239 kpl.
Stadion-säätiö sr	Laadukkaan ja kustannustehokkaan toiminnan edistäminen	- tilojen vuokrausaste - liikevaihto/htv	Ei toteutunut	Budjetin 2024 saavuttaminen tilikauden aikana kuuden liiketoiminta-alueen osalta (tapahtumatoiminta, kokouspalvelut, vuokratpalvelut, vierailija- ja matkailijapalvelut, liikunta- ja hyvinvointipalvelut sekä yritys yhteistyö). Vuoden 2024 tilikaudentulos oli ylijäämäinen 1 979 t€:lla. Stadion-säätiön liiketoimintojen tuotot 1.1-31.12.2024 olivat yhteensä 8 314 t€. Tämän lisäksi kohdistettu kaupungilta saatua energiatukea ko. kaudelle yhteensä 300 t€. Yksittäisistä kustannussäästöistä merkittävimmät kohdistuivat energiaan (sähkökustannukset), josta pystyttiin säästämään budjetoidusta 315 t€ (750 t€ budjetoidut ja 435 t€ toteutuneet sähkökulut). Toimistotiloista on vuokrattu 83 %. Toimistotilojen osalta tavoite oli vuokrausaste 100 %, mikä ei toteutunut. Toimitilojen vuokrausaste: 31.12.2023: 83 % 31.12.2024: 83 % Liikevaihto: 1.1.-31.12.2023: 8 229 000 € 1.1.-31.12.2024 9 952 000 € erotus: + 1 723 000 € ja + 20,9 % Liikevaihto/htv: 1.1.-31.12.2023: 514 300 €; 1.1.-31.12.2024: 497.600 € erotus: - 16 700 € ja - 3,25 %
Stadion-säätiö sr	Liikkumisen edistäminen	- kaupungin liikukumista edistävien tavoitteiden toteuttaminen	Ei toteutunut	Vuonna 2024 liikkujien määrä oli 90 000 ja vuonna 2023 liikkujien määrä oli 100 000 liikkujaa. Vuonna 2024 liikkujien määrä laski 10 000 liikkujalla edellisvuodesta. Liikuntatapahtumiin osallistui noin puolet 90 000 liikkujasta ja toinen puoli oli vakiovuoro- työhyvinvointi- ja kertamaksullisia kävijöitä. Olympiastadionin liikuntatiloissa järjestettiin seurojen, koulujen, yritysten ja yksityishenkilöiden liikuntatoimintaan. Seurojen ja yritysten vakiovuorot jatkuivat suur tapahtumakauden ulkopuolella sekä keväällä, että syksyllä. Eri organisaatioiden työhyvinvointipäiviä toteutettiin niin sisäliikuntatiloissa kuin kenttäalueella. Liikuntapalveluiden osalta yksityishenkilöille oli tarjolla ryhmäliikuntatunteja. Huhti- ja toukokuussa kenttäalueella on maksuton maanantai -tempauksia. Yksityishenkilöillä on mahdollisuus varata stadionin tiloista liikunta-, sulkapallo- ja juoksuvuoroja.

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Stadion-säätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Vuonna 2024 asiakastytyväisyyskyselyn tulosten keskiarvo oli 4,48 ja vuonna 2023 keskiarvo oli 4,26. Vuonna 2024 asiakastytyväisyyskyselyn tulosten keskiarvo parani edellisvuodesta. Asiakastytyväisyystavoitteet (liiketoiminta-alueittain) sekä mitattujen suurtapahtumien tyytyväisyystavoitteet saavutettiin jokaisessa tutkitussa sidosryhmässä vuonna 2024 (asteikko 0–5, jossa 5 on erittäin tyytyväinen). • Mitattujen suurtapahtumien (METALLICA) kävijätytyväisyyden keskiarvo: 4,2/5 • Tapahtumanjärjestäjien tyytyväisyystutkimuksen keskiarvo 4,5 (1-5) • Yritysyhteistyökumppaneiden 28 kpl tyytyväisyys: 4,5 (1-5) • Vuokralaisten tyytyväisyys: 4,25 (1-5) • Liikkujiin asiakastytyväisyys 4,81 / 5 • Kokousvieraiden asiakastytyväisyys 4,51 (1-5) • Matkailija- ja vierailijapalveluiden asiakkaiden asiakastytyväisyys 4,64 (1-5)
Umo-säätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Ei toteutunut	UMO teetti hiilijalanjälkilaskennan ja hiilineutraalisuustiekartan asiantuntijaorganisaatio Positive Impactin kanssa vuonna 2021, vuoden 2019 luvuilla. Tuolloin hiilijalanjälki oli 123 000 kg CO ₂ e. Uutta laskentaa ei ole resursien puutteen vuoksi tehty, joten tämänhetken tilanne ei ole tiedossa.
Umo-säätiö sr	Kaupungin veto-voimaisuuden edistäminen	- kävijämäärä/vuosi ja yleisötyön kehittäminen	Toteutui	Toimintavuonna UMO toi musiikin lähelle kaikkia helsinkiläisiä ja konserttoi 22 eri konserttipaikassa, 15 kaupunginosassa. UMON yleisötyö lähti uuteen kukoistukseen ja teki uusia avauksia lisäresurssin eli yleisötyöhön keskittyvän tuottajan myötä. UMO teki mm. ensimmäisen kirjastokiertueensa ja lähti mukaan Kulttuurin kummilapset -toimintaan. UMON ja Pikku Papun Orkesterin kahdeksassa yhteiskonsertissa kävi yli 4 000 lasta. Puolet konserteista oli päiväkodeille suunnattuja päiväkotijäsenien ja koulupäivän aikana toteutettuja ilmaiskonsertteja. Vuonna 2024 UMON konserteissa vieraili yhteensä 144 yleisöryhmää.
Umo-säätiö sr	Omarahoitusosuu-den kasvattaminen	-omarahoitusosuus	Toteutui	Varsinaisen toiminnan tuotot ylittivät puoli miljoonaa ollen 502 229 euroa (vuonna 2023: 327 324 euroa), josta pääsylipputulosten osuus oli 364 577 euroa (vuonna 2023: 235 841 euroa). Omarahoitusosuus on kasvanut tasaisesti.
Umo-säätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Vuoden 2024 asiakastutkimuksessa UMO Helsinki Jazz Orkestran asiakastytyväisyys nousi entisestään ja oli jälleen erinomaista tasoa. Asteikolla 1–5 orkesteri sai yleisarvosanaksi 4,4 (2023: 4,3).

Tytäryhteisö	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Urheiluhallit Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä	Toteutui	Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 18/18. Yhtiö toimii aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Uusiutuvan tuulisähkön hankinnasta tehtiin sopimus vuonna 2021. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030.
Urheiluhallit Oy	Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen	- liikkumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen	Toteutui	Yhtiö toteutti kaupunkistrategian tavoitteita liikkumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjoaa kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arkiliikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktiivista passiivisia kuntalaisia.
Urheiluhallit Oy	Kustannustehokkuus	- liikevaihto/htv	Toteutui	Kustannustehokkuus on parantunut 15,9 % verrattuna edelliseen vuoteen johtuen liikevaihdon kasvusta.
Urheiluhallit Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Yhtiön omavaraisuusaste 35,1 % per 31.12.2024.
Urheiluhallit Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2024 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla (71) kuten edelliselläkin mittauksella vuonna 2023 (67).
Urheiluhallit Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen henkilöstötytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Henkilöstötytyväisyyskysely tehtiin helmikuussa 2024. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1–5 oli 4,1 %
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- hiilineutraalisuustai ympäristöohjelman toteutettujen toimenpiteiden määrä - koko ohjelman toimenpiteiden määrä	Toteutui	Ympäristöjärjestelmässä asetettujen mittareiden lukumäärät 3/3. Yhtiöt toimivat aktiivisesti edistääkseen hiilineutraalisuustavoitteen saavuttamista. Uusiutuvan tuulisähkön hankinnasta tehtiin sopimus vuonna 2021. Yhtiö seuraa sähkön-, lämmön- ja vedenkulutusta Ekokompassi ympäristöohjelman puitteissa. Yhtiön ympäristötyöryhmä laati hiilineutraali Helsinki 2035 mittarit ja niiden tavoitteet. Hiilineutraalisuustavoitetta on aikaistettu vuoteen 2030
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Kaupungin liikuntapolitiikan edistäminen	- liikkumisen edistämisen tavoitteiden toteuttaminen	Toteutui	Yhtiö toteutti kaupunkistrategian tavoitteita liikkumisen edistämiseksi. Yhtiö tarjoaa kaupunkilaisille monipuolisia ja laadukkaita uinti- ja sisäliikuntapalveluja. Tavoitteena on kannustaa jokaista helsinkiläistä ikään katsomatta arkiliikuntaan ja mahdollistaa liikunnan harjoittaminen matalalla kynnyksellä ja edesauttaa kaupunkilaisten terveyttä ja aktiivista passiivisia kuntalaisia.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Kustannustehokkuus	- liikevaihto/htv	Toteutui	Kustannustehokkuus on parantunut 12,1 % verrattuna edelliseen vuoteen johtuen liikevaihdon kasvusta.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Yhtiön omavaraisuusaste 48,6 % per 31.12.2024.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Asiakastytyväisyyskysely tehtiin loppuvuonna 2024 ja NPS luku (Net Promoter Score) oli erinomaisella tasolla (77) kuten edelliselläkin mittauksella vuonna 2023 (69)
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Tyytyväiset asiakkaat ja henkilöstö	- säännöllisen henkilöstötytyväisyyskyselyn tulokset	Toteutui	Henkilöstötytyväisyyskysely tehtiin helmikuussa 2024. Vastausten kokonaiskeskiarvo asteikolla 1–5 oli 4,07 %

2.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuuston 1.11.2023 (§ 250) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat myös tytäryhteisöjä ja niiden hallituksia. Tämän lisäksi ohjeita annetaan kaupunginhallituksen 13.1.2020 (§ 12) hyväksymässä Sisäinen valvonta ja riskienhallinta -ohjeessa sekä kaupunginhallituksen 28.10.2019 (§ 722) hyväksymissä Helsingin kaupungin eettisissä periaatteissa.

Sisäinen valvonta tarkoittaa sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakkoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupunginvaltuuston 1.3.2023 (§ 58) hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee noudattaa kaupunginhallituksen kulloinkin hyväksymää ohjetta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta Helsingin kaupunkikonsernissa. Tytäryhteisöissä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kuuluvat tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle. Hallituksen on huolehdittava siitä, että tytäryhteisössä on toimivat johtamisen, raportoinnin, sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan menettelyt. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tulee järjestää ottaen huomioon tytäryhteisön toiminnan laatu, laajuus ja monimuotoisuus. Sisäisen valvonnan on oltava riittävää ja oikeassa suhteessa toimintaan ja sen sisältämiin riskeihin. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa asetettujen tavoitteiden toteutumisen seuranta ja raportointi ovat osa kunkin tytäryhteisön sisäistä valvontaa.

Kaupungin konsernijohtoon kuuluvat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohtoon kuuluvista on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

Helsingin kaupungin konserniyhteisöissä noudatettava Hyvä hallinto- ja johtamistapa ohje (koja 22.5.2023) sisältää yhteisöjen hallintoa ja johtamista koskevat ohjeet konsernin erityisluonne ja konserniin kuuluvien yhteisöjen erityistehtävät huomioon ottaen. Hyvän hallinto- ja johtamistavan tarkoituksena on yhtenäistää kaupungin tytäryhteisöjen hallinto- ja johtamiskäytäntöjä, selkeyttää konserniohjeen mukaisen konserniohjauksen toteuttamista ja antaa ohjeita yhteisön toimivalle johdolle sekä hallitusten jäsenille.

Kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen konsernijaosto päättää kaupungin tytäryhteisöjen hallitukseen nimettävistä henkilöistä. Nimeämisissä otetaan huomioon kuntalain ja konserniohjeen määräykset sekä tytäryhteisökohtaisen omistajastrategian edellyttämät hallitusten kollektiiviset osaamisvaatimukset.

Omistajastrategiatavoitteiden toteutumista ja yhteisöjen etenemistä tavoitteilla osoitettuun haluttuun kehityssuuntaan seurataan säännöllisesti osana tytäryhteisöjen raportointia ja muuta seuranta. Tuloksista raportoidaan konsernijaostolle yhteisöraporttien yhteydessä 1–2 kertaa vuodessa. Kaupunginvaltuustolle raportoidaan talousarviossa vahvistettujen tavoitteiden toteutumisesta vuosittain konsernitiilinpäätöksen yhteydessä. Konserniohjeen mukaisesti hyväksytyissä yhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellään tytäryhteisöille asetettavat keskipitkän aikavälin tavoitteet. Talousarviossa vahvistetaan vuosittain omistajastrategioissa määritellyt tavoitteet avainmittareineen merkittävimpien tytäryhteisöjen osalta.

Konserniohjauksessa vahvistetaan vuoden 2025 aikana tytäryhteisöjen kanssa käytävää vuoropuhelua ottamalla käyttöön aiempaa rakenteistettummat omistajakeskustelut ainakin tytärsektööiden ja valikoitujen tytäryhtiöiden kanssa. Omistajakeskustelujen yhteydessä käydään läpi omistajastrategiatavoitteiden etenemisen ohella muun muassa yhteisön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannetta, merkittävimpiä taloudellisia ja/tai operatiivisia riskejä sekä hankintojen järjestämistä.

Vuoden 2024 tilinpäätöstietojen liitteeksi 72 kunta-Helsingin toimialaan kuuluvaa tytäryhteisöä velvoitettiin toimittamaan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selontekonsa. Näistä tytäryhteisöistä selonteon toimitti määräaikaan mennessä 62 tytäryhteisöä.

Vuoden 2024 selonteissa mainittiin useimmin toteutuneena riskinä yleisesti tytäryhteisön talouteen liittyvät riskit sekä korkeaan korkotasoon liittyvät riskit.

Saadut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tukevat pääosin näkemystä, että sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole merkittäviä puutteita ja tytäryhteisöt tunnistavat toimintaansa ja tavoitteisiinsa liittyvät riskit (uhat) riittävällä tasolla. Sopimusten hallinnan osalta moni tytäryhteisö on tunnistanut kehitystarpeita ja käynnistänyt niihin liittyviä kehitystoimenpiteitä. Sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja sopimusten hallintaa voidaan monessa tytäryhteisössä vielä edelleen parantaa esimerkiksi selontekojen laatimisen ja niiden hyödyntämisen osalta. Tytäryhteisön toiminnan luonne ja laajuus vaikuttavat myös siihen, miten sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja sopimusten hallintaa tulee toteuttaa.

2.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Kunta-Helsingin konsernin tunnusluvut ovat vertailukelpoisia muiden kuntakonsernien tunnuslukujen kanssa.

Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2024 tulos oli noin 418 miljoonaa euroa. Kunta-Helsingin tulos oli 336 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien vaikutus kaupunkikonsernin tulosta parantavasti oli 82 miljoonaa euroa (vuonna 2023 vastaava luku oli heikentävästi 10 miljoonaa euroa).

Tytäryhteisöistä Helen-konsernin tulos parani vuodesta 2023 ja siten osalta vaikutti kunta-Helsinki konsernin tuloksen tasoon vuoden 2024 osalta.

Kunta-Helsingin konsernin vuoden 2024 investoinnit olivat 2 420 miljoonaa euroa, josta kunta-Helsingin osuus oli 823 miljoonaa euroa. Tytäryhteisöjen yhteenlaskettu kunta-Helsingin konsernin tilinpäätökseen kirjautunut investointitaso oli 1 597 miljoonaa euroa ja se oli jonkin verran edellisen vuoden tasoa korkeampi (2023: 1 338 miljoonaa euroa).

Helen-konsernin bruttoinvestoinnit olivat vuonna 2024 yhteensä 600 miljoonaa euroa (2023: 462 miljoonaa euroa). Näistä investoinneista sähköntuotannon ja energiajärjestelmän optimointiin liittyviä tuuli- ja aurinkovoimainvestointeja oli 325 miljoonaa euroa ja lämpöön ja jäähdytykseen liittyviä investointeja (muun muassa sähkökattilat) oli 217 miljoonaa euroa.

Muita merkittävimpiä investointeja tehneitä yhtiötä vuonna 2024 olivat: Helsingin kaupungin asunnot Oy 364 miljoonaa euroa, Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne -konserni 163 miljoonaa euroa ja Helsingin Asumisoikeus Oy 143 miljoonaa euroa.

KUNTAKONSERNIN TULOSLASKELMA

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	4 018 383	4 201 357
Toimintakulut	-4 717 811	-4 973 163
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	411	-601
TOIMINTAKATE	-699 018	-772 407
Verotulot	1 845 894	2 020 104
Valtionosuudet	302 968	200 909
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	78 319	65 556
Muut rahoitustuotot	37 052	65 036
Korkokulut	-190 940	-169 455
Muut rahoituskulut	-9 254	-14 516
	-84 822	-53 379
VUOSIKATE	1 365 022	1 395 228
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-945 286	-962 164
Omistuksen eliminointierot	-1 885	-6 555
Arvonalentumiset	0	21
	-947 171	-968 698
Satunnaiset erät	350	278
TILIKAUDEN TULOS	418 201	426 808
Tilinpäätössiirrot	-6 653	-2 679
Tilikauden verot	-17 640	-18 148
Laskennalliset verot	1 666	987
Vähemmistöosuudet	4 355	4 141
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	399 929	411 110
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	85,2	84,5
Vuosikate/ Poistot, prosenttia	144,4	145,0
Vuosikate, euroa/asukas	1 994	2 067
Asukasmäärä	684 589	674 963

KUNTAKONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 365 022	1 395 228
Satunnaiset erät	350	278
Tilikauden verot	-17 640	-18 148
Tulorahoituksen korjauserät	-76 337	-131 109
	1 271 395	1 246 249
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 419 793	-2 187 098
Rahoitusosuudet investointimenoihin	16 685	28 663
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	124 665	333 653
	-2 278 443	-1 824 782
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 007 048	-578 533
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-14 886	-15 835
Antolainasaamisten vähennys	14 026	9 328
	-859	-6 508
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 126 990	1 248 671
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-317 223	-346 132
Lyhytaikaisten lainojen muutos	22 252	-118 329
	832 018	784 210
Oman pääoman muutokset	0	-695
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 444	-8 560
Vaihto-omaisuuden muutos	3 879	114 998
Saamisten muutos	235 697	-309 663
Korottomien velkojen muutos	-261 534	-238 347
	-30 403	-441 571
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	800 756	335 437
RAHAVAROJEN MUUTOS	-206 293	-243 096
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 310 415	1 516 708
Rahavarat 1.1.	1 516 708	1 759 804
	-206 293	-243 096
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-2 856 792	-2 182 867
Investointien tulorahoitus, prosenttia	56,8	64,6
Lainanhoitokate	3,1	3,0
Kassan riittävyys (pv)	62	72

KUNTAKONSERNIN TASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	200 963	225 208
Muut pitkävaikutteiset menot	77 083	112 118
Ennakkomaksut	31 930	27 989
	309 977	365 314
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 933 704	3 835 570
Rakennukset	8 099 137	7 491 916
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 991 821	3 757 413
Koneet ja kalusto	1 441 446	1 317 038
Muut aineelliset hyödykkeet	56 602	24 551
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 470 915	2 139 779
	19 993 626	18 566 268
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	386 283	380 279
Muut osakkeet ja osuudet	542 946	502 364
Muut lainasaamiset	500 480	499 620
Muut saamiset	1 781	1 782
	1 431 489	1 384 044
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	718 637	630 543
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	170 056	173 934
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	192 886	219 072
Lyhytaikaiset saamiset	626 007	835 517
	818 893	1 054 590
Rahoitusarvopaperit	858 597	1 207 383
Rahat ja pankkisaamiset	451 818	309 326
VASTAAVAA YHTEENSÄ	24 753 093	23 691 401

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 912 273	2 912 273
Säätiöiden peruspääomat	9 019	9 019
Arvonkorotusrahasto	1 789 897	1 790 218
Muut omat rahastot	1 154 011	1 138 793
Muu oma pääoma	732 181	732 181
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 429 827	7 014 297
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	399 929	411 110
	14 427 137	14 007 891
VÄHEMMISTÖOSUUDET	296 251	287 160
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 829	59 586
Muut pakolliset varaukset	23 416	32 027
	69 245	91 613
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	739 447	659 797
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 474 373	6 729 073
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	167 144	156 332
	7 641 518	6 885 406
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	561 207	474 489
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 018 288	1 285 045
	1 579 495	1 759 534
Vieras pääoma yhteensä	9 221 013	8 644 940
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	24 753 093	23 691 401
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	59,5	60,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	148,5	133,6
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	7 829 756	7 425 407
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas ³⁾	11 437	11 009
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	8 035 581	7 203 563
Konsernin lainakanta, euroa/asukas ³⁾	11 738	10 680
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa ¹⁾	9 411 106	8 323 375
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ^{2) 3)}	13 747	12 340
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	500 480	499 620
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas ³⁾	731	741

2024 tehtyjä muutoksia:

1) Vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271

2) Vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219

3) Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää.

Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

2.1.7 Kunta-Helsingin tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 336 010 350,18 euroa. Tulokseen sisältyvät myös kaupungin liikelaitosten ja itsenäisinä taseyksikköinä käsiteltujen rahastojen tulokset, jotka käsitellään niiden omissa kirjanpidoissa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Alla olevien liikelaitosten yli-/alijäämä siirretään kyseessä olevan liikelaitoksen johtokunnan esityksen mukaisesti taseen omaan pääomaan.

Liikelaitos	Yli- / alijäämä	2024 euroa
Liikenneliikelaitos (HKL)	ylijäämä	2 540 263,49
Palvelukeskusliikelaitos (Palvelukeskus Helsinki)	ylijäämä	1 548 504,04
Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)	ylijäämä	15 624,30
Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)	alijäämä	-6 850 793,75

Työterveysliikelaitoksen toiminta on päättynyt 31.10.2024 ja liikelaitoksen tase on yhdistetty kaupungin taseeseen.

Alla olevien rahastojen yli-/alijäämä siirretään rahaston sääntöjen mukaisesti kyseisen rahaston rahastopääomaan.

Rahasto	Yli- / alijäämä	2024 euroa
Asuntotuotantorahasto	ylijäämä	6 050 414,46
Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto	ylijäämä	2 727 529,77
Vakuutusrahasto	ylijäämä	2 240 526,55
Innovaatorahasto	alijäämä	-2 410 878,48
Osallisuusrahasto	alijäämä	-3 115 587,16

Kaupunginhallitus esittää lisäksi, että muun toiminnan tilikauden tulos käsitellään seuraavasti:

	2024 euroa
Kallion virastotalon peruskorjausta varten tehdystä investointivarauksesta syntynyttä poistoeroa tuloutetaan	840 939,63
Muun toiminnan tilikauden ylijäämä varaus- ja rahastokirjausten jälkeen, ehdotetaan kirjattavaksi kaupungin taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin	336 622 965,68

Talousarvion toteutuminen

Kunta-Helsinki

2.2 Kunta-Helsingin talousarvion toteutuminen

2.2.1 Kunta-Helsingin käyttötalousosan toteutuminen

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
Keskushallinto	62 733	0	62 733	63 001	268	0
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	62 198	0	62 198	100 568	38 370	0
Kaupunkiympäristön toimiala	1 311 197	-3 291	1 307 906	1 306 020	-1 886	-3 000
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Tulot yhteensä	1 469 903	-3 291	1 466 612	1 503 068	36 455	-3 000
Menot						
Keskushallinto	-373 263	8 065	-365 198	-318 539	46 659	-24 239
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	-1 511 580	-7 484	-1 519 064	-1 553 742	-34 678	-24 150
Kaupunkiympäristön toimiala	-1 008 114	-11 346	-1 019 460	-987 749	31 711	-1 600
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	-302 237	-472	-302 709	-297 486	5 224	0
Menot yhteensä	-3 195 195	-11 237	-3 206 432	-3 157 515	48 916	-49 989
Toimintakate	-1 725 291	-14 528	-1 739 819	-1 654 448	85 372	-52 989
Poistot	-331 131	0	-331 131	-339 932	-8 801	0
Tilikauden tulos	-2 056 422	-14 528	-2 070 950	-1 994 380	76 570	-52 989

Toimintatulot (sisältäen valmistus omaan käyttöön) olivat 1 503,1 miljoonaa euroa sisältäen maanmyynnin sekä rakennusten ja osakkeiden myynnin myyntivoitot. Tämä ylitti talousarvion 36,5 miljoonalla eurolla. Talousarviota paremman kehityksen taustalla olivat kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulot, jotka ylittivät 38 miljoonaa euroa talousarvion. Toimialan talousarviossa ei ollut huomioitu ulkoista hankerahoitusta 21 miljoonaa euroa. Lisäksi valtion avustukset ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot ylittivät talousarvion.

Toimintamenot (pääluokat 1–4; sisältää kaupungin sisäiset erät) olivat 3 157,5 miljoonaa euroa alittaen talousarvion 48,9 miljoonalla eurolla. Menojen alitus johtui pääasiassa siitä, että Suomen arkkitehtuuri- ja designmuseosäätiön pääomittamisesta 30 miljoonaa euroa siirtyi vuodelta 2024 myöhemmäksi. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan määrärahat sen sijaan ylittivät talousarvion nopean henkilöstö- ja toimitilavuokramenojen kasvun seurauksena. Menokasvun ylittymisen pääsyyinä oli varhaiskasvatustalouden sääntöjen edellyttämän kolmitasoisien tukien toteuttaminen, henkilöstörakenteen muutokset sekä alle 3-vuotiaiden suhteellisen määrän kasvun aiheuttama menojen kasvu varhaiskasvatuksessa.

Kaupunkistrategian käyttötalouden toimintamenoja mitoittavan taloustavoitteen, eli niin sanotun vastuuperiaatteen, mukaiset menot kasvoivat vuonna 2024 noin 4,7 prosenttia. Tämä oli hieman nopeampi kasvuvauhti kuin tavoitetaso, joka oli tuorein peruspalveluiden hintaindeksin ennuste (VM 12/2024) huomioiden, 3,1 prosenttia. Menokasvun ylittymisen pääsyyinä oli kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kaupungin tuottamien palveluiden talousarviokohdan menokasvu 6,7 prosenttia, eli 84 miljoonaa euroa vuodesta 2023. Kasvu ylitti selvästi vastuuperiaatteeseen laskettavien menojen kasvun ja nosti menokasvun yli tavoitetason.

2.2.1.1 1 Keskushallinto

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	62 733	0	62 733	63 001	268	0
Menot	-373 263	8 065	-365 198	-318 539	46 659	-24 239
Toimintakate	-310 530	8 065	-302 465	-255 538	46 927	-24 239
Poistot	-15 707	0	-15 707	-16 286	-579	0
Tilikauden tulos	-326 237	8 065	-318 172	-271 824	46 348	-24 239

Kaupunginhallituksen käyttövarojen (talousarviokohta 1 30 01) käyttö alitti talousarviossa arvioidun tason 28,3 miljoonalla eurolla. Tämä oli seurausta pääasiassa siitä, että Suomen arkkitehtuuri- ja designmuseosäätiön pääomittamisesta 30 miljoonaa euroa siirtyi vuodelta 2024 myöhemmäksi. Lisäksi kaupunginkanslian määrärahat alittivat talousarvion 17,3 miljoonalla eurolla.

2.2.1.2 1 10 Vaalien järjestäminen, Keskusvaalilautakunnan käytettäväksi

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	3 583	0	3 583	3 565	-17	0
Menot	-8 724	0	-8 724	-7 386	1 338	0
Toimintakate	-5 141	0	-5 141	-3 820	1 321	0
Tilikauden tulos	-5 141	0	-5 141	-3 820	1 321	0

Vuonna 2024 toimitettiin presidentinvaalin ensimmäinen vaali ja toinen vaali sekä europarlamenttivaalit. Vuosi 2024 oli poikkeuksellinen, sillä kolmen vaalin toimittaminen saman vuoden aikana on harvinaista. Kaikkiin kolmeen vaaliin järjestettiin yleiset ennakkoäänestyspaikat, vaalipäivän äänestyspaikat ja erityiset ennakkoäänestyspaikat.

Keskusvaalilautakunnan vuoden 2024 toimintamenot toteutuivat talousarviota pienempinä. Suurimmat säästöt syntyivät henkilöstömenoissa. Presidentinvaalin ja europarlamenttivaalien läheisyyden vuoksi säästettiin erityisesti henkilöstökuluissa. Samaa henkilöstöä kyettiin käyttämään kaikissa vaaleissa, jolloin muun muassa rekrytointi- ja koulutuskustannukset vähenivät. Samasta syystä säästöjä kertyi myös logistiikka-, materiaali- ja it-kuluissa.

2.2.1.3 1 20 Tarkastuslautakunta ja -virasto

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	3	0	3	4	1	0
Menot	-1 990	-1	-1 991	-1 829	162	0
Toimintakate	-1 987	-1	-1 988	-1 826	162	0
Tilikauden tulos	-1 987	-1	-1 988	-1 826	162	0

Tarkastuslautakunta järjestää kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin kuntalain 14. luvun mukaisesti. Tarkastusvirasto toimii kaupunginvaltuuston ja tarkastuslautakunnan alaisena ulkoisen valvonnan yksikönä. Tarkastusvirasto arvioi lautakunnan apuna valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista ja toiminnan tuloksellista ja tarkoituksenmukaista järjestämistä. Virasto huolehtii lautakunnan apuna sidonnaisuusilmoituksia koskevasta valvonnasta, valmistelee lautakunnalle sen toimivaltaan kuuluvat asiat ja avustaa merkittävällä panoksella kaupungin lakisääteisessä tilintarkastuksessa tilintarkastajan kanssa sovitulla tavalla.

Käyttötalous

Tarkastuslautakunnan ja -viraston vuoden 2024 toimintamenot toteutuivat talousarviota pienempinä. Tarkastusviraston merkittävin menoerä on henkilöstökulut. Suurin talousarvion alitus oli palvelujen ostoissa, kun sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala vastasi omista tilintarkastuskustannuksistaan. Asukasta kohden tarkastustoimen menot olivat 2,67 euroa (2,91 vuonna 2023). JHT-tilintarkastuspalvelujen osuus tarkastustoimen toimintamenoista oli 3,7 prosenttia (5,5 vuonna 2023) ja tarkastuslautakunnan osuus 5,6 prosenttia (5,5 vuonna 2023). Tarkastusvirasto avusti KPMG Oy Ab:ta kaupungin lakisääteisessä tilintarkastuksessa noin 835 työpäivällä (891 vuonna 2023).

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 80 prosenttia (2023: 75) liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin
Mittarin 1 lähtöarvo	75
Mittarin 1 tavoitearvo	80
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 100 prosenttia. Arviointisuunnitelmassa 2024 oli 12 aihetta. Niistä kaikilla on strategiakytkeä.
Strategian painopiste	Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Kaupungin tilintarkastus toteutetaan tehokkaasti
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 2/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Tarkastusviraston tarkastussuunnitelma toteutuu vähintään 99-prosenttisesti
Mittarin 1 lähtöarvo	98,5 %
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 99 %
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 100 prosenttia. Kaikki tarkastusviraston tarkastussuunnitelman mukaiset työt tehtiin kokonaisuudessaan.
Mittari 2	Kaupungin ulkoisen tilintarkastajan laatima tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2023 valmistuu 30.4.2024 mennessä
Mittari 2 lähtöarvo	
Mittarin 2 tavoitearvo	30.4. mennessä
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Kaupungin tilintarkastaja antoi tilintarkastuskertomuksen 30.4.2024.
Strategian painopiste	Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tarkastusvirasto								
Palvelun kokonaiskustannus, 1 000 €	1 573	1 583	1 638	1 705	1 752	1 769	1 660	-109
Toteutuneet työpäivät	3 231	3 233	3 389	3 450	3 442	3 550	3 416	-134
Yksikkökustannus (€/tarkastuspäivä)	487	490	483	494	509	498	486	-12
muutos% edellisestä vuodesta	-4,1	0,6	-1,3	2,3	3,0	-2,1	-4,5	

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	602	602	602	602	302	302	302	0
Toimistotilat m ² /henkilö	38	38	38	35	19	18	18	0

Yksikkökustannus toteutui hieman parempana verrattuna talousarvioon. Palvelun kokonaiskustannuksessa toimintamenoista on vähennetty kaupungin ulkoisen tilintarkastusyhteisön laskutus ja tarkastuslautakunnan kulut. Tilintarkastusyhteisön tarkastusvirastolle kohdentuva laskutus pieneni merkittävästi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vastatessa omista tilintarkastuskustannuksistaan. Kustannusvaikutus tarkastusviraston muutosta pienempiin toimiloihin vuoden 2023 lopussa näkyi selvästi toimintamenoissa. Henkilöstössä ei ollut vaihtuvuutta, mutta työpäivissä jäätin suunnitellusta työelämän joustojen takia.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	16	16	16	17	16	17	17	0

2.2.1.4 1 30 Kaupunginhallitus

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	3 000	0	3 000	9 067	6 067	0
Menot	-52 453	8 125	-44 328	-16 051	28 276	-11 639
Toimintakate	-49 453	8 125	-41 328	-6 984	34 344	-11 639
Tilikauden tulos	-49 453	8 125	-41 328	-6 984	34 344	-11 639

1 30 01 KAUPUNGINHALLITUKSEN KÄYTTÖVARAT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	13	13	0
Menot	-43 300	8 125	-35 175	-6 910	28 265	-11 439
Toimintakate	-43 300	8 125	-35 175	-6 897	28 278	-11 439
Tilikauden tulos	-43 300	8 125	-35 175	-6 897	28 278	-11 439

Kaupunginhallituksen käyttövaroihin oli varattu talousarviossa 43,3 miljoonaa euroa, josta 6,9 miljoonaa euroa siirrettiin toimialoille vuoden 2024 palkkakehitysohjelman toteuttamista varten ja 1,2 miljoonaa euroa virastoille ja toimialoille henkilöstön työmatkaedun korottamista varten. Jäljelle jäi 35,2 miljoonan euron määräraha, jonka lisäksi kaupunginvaltuusto myönsi talousarviokohdalle 11,4 miljoonan euron ylitysoikeuden. Menoja kertyi 6,9 miljoonaa euroa ja määrärahaa jäi käyttämä 39,7 miljoonaa euroa.

Elinkeinopoliittisille erillishankkeille koronapandemiasta palautumiseen sekä yritysten ja yrittäjyyden vauhdittamiseen varatusta määrärahasta käytettiin 2,7 miljoonaa euroa, Suomen arkkitehtuuri- ja designmuseosäätiön pääomittamiseen 2,0 miljoonaa euroa, Helsinki-mitalien hankintaan 0,7 miljoonaa euroa ja HR-kokonaisuudistushankkeeseen 0,6 miljoonaa euroa.

Lisäksi kaupunginhallituksen käyttövaroja on käytetty muun muassa kaupungin viihtyisyyden ja turvallisuuden sekä kansainväliseen näkyvyyden parantamiseen. Suurimmat näihin liittyvät menot aiheutuivat nuorten kausityöllistämisestä, 0,7 miljoonaa euroa ja vuoden 2024 Tall Ships Races -purjehdustapahtuman järjestelykuluista, 0,2 miljoonaa euroa.

1 30 02 KAUPUNGINHALLITUKSEN AVUSTUKSET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0
Toimintakate	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0
Tilikauden tulos	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0

Kaupunginhallituksen myöntämiin avustuksiin oli vuoden 2024 talousarviossa varattu 2,7 miljoonaa euroa ja avustuksia myönnettiin 2,5 miljoonaa euroa. Kaupunginhallitus myönsi 1,1 miljoonaa euroa asukasosallisuuden avustuksia ja 0,4 miljoonaa euroa yleisavustuksia. Lisäksi talousarviokohdalta myönnettiin 1,0 miljoonaa euroa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen avustuksia.

1 30 03 VALTIONPERINNÖT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	3 000	0	3 000	9 054	6 054	0
Menot	-6 500	0	-6 500	-6 686	-186	-200
Toimintakate	-3 500	0	-3 500	2 368	5 868	-200
Tilikauden tulos	-3 500	0	-3 500	2 368	5 868	-200

Talousarviokohdan menomääräraha oli 6,5 miljoonaa euroa, josta 6,0 miljoonaa euroa oli varattu avustuksiin ja 0,5 miljoonaa euroa valtionperintöjen vastaanottoprosessiin ja kuolinpesien hoitamiseen liittyviin kustannuksiin, kuten vastaanotettujen asuinhuoneistojen yhtiövastikkeisiin. Avustuksiin varattu määräraha käytettiin kokonaan, ja kuolinpesien hoitokulut ylittivät niitä varten varatun määrärahan 0,2 miljoonalla eurolla. Ylitys aiheutui vastaanotettujen valtionperintöjen määrän kasvusta. Talousarviokohdalle kirjattavia tuloja eli vastaanotettuja valtionperintöjä kertyi 6,1 miljoonaa euroa budjetoitua enemmän.

2.2.1.5 1 40 Kaupunginkanslia

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	48 517	0	48 517	42 117	-6 400	0
Menot	-149 408	-59	-149 467	-132 133	17 334	-4 100
Toimintakate	-100 891	-59	-100 950	-90 016	10 934	-4 100
Poistot	-15 707	0	-15 707	-16 269	-562	0
Tilikauden tulos	-116 598	-59	-116 657	-106 285	10 373	-4 100

Kaupunginkanslia on kaupunginhallituksen alainen virasto, joka toimii kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen suunnittelu-, valmistelu- ja toimeenpanovirastona sekä vastaa kaupungin kehittämisestä. Kanslia huolehtii kaupungin keskushallinnosta. Kansliassa työskentelee noin tuhat asiantuntijaa elinkeino-, hallinto-, henkilöstö-, strategia-, talous- ja suunnittelu- sekä viestintäosastoilla.

Käyttötalous

Kaupunginkanslian talousarviokohdalla oli käytettävissä 149,5 miljoonaa euroa ja saatua ylitysoikeutta 4,1 miljoonaa euroa eli yhteensä 153,6 miljoonaa euroa. Kaupunginkanslian tulot vuonna 2024 olivat 42,1 miljoonaa euroa ja menot 132,1 miljoonaa euroa.

Ylitysoikeus 4,1 miljoonaa euroa kohdentui digitalisaatio-ohjelman kärkihankkeiden toteuttamiseen ja TE-lain muutoksen toteuttamiseen.

Tuloissa talousarviota merkittävästi pienempänä toteutui sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan (sotepe) laskutus (6 miljoonaa euroa). Laskutus alittui koska käyttömenot toteutuivat talousarviota pienempinä. Laskutus perustuu toteutuneisiin käyttömenoihin.

Toimintamenot alittivat talousarvion pääosin työllisyyden määrärahassa osin siksi, että TE- palvelujen vastaanottamisen valmisteluhenkilöstön kustannukset kohdistettiin muualle. Lisäksi kaupungin palkkatukityön aloitukset vähenivät 2024 aikana aikaisemmasta tasosta, ja tämän takia kaupungin palkkatukimäärärahojen käyttö toteutui talousarviossa suunniteltua matalampana. Kanslian määrärahat alittuivat myös digitalisaatiohankkeiden viivästymisen takia. Vuokramenot olivat lähes miljoonan suuremmat talousarvioon verrattuna johtuen yllättävistä korotuksista hoitovastikkeisiin. Kaupunginkansliaan kirjautui sotepe-muutoksen myötä Pelastuskoulun menot. Suurimmat menoerät olivat henkilöstömenot 73,5 miljoonaa euroa, joiden osuus oli 55,6 prosenttia menoista ja palvelujen ostot 43,0 miljoonaa euroa, joiden osuus oli 32,6 prosenttia menoista.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	TE2024-uudistuksen valmistelu toteutuu niin, että asiakkaiden palveluilla on edellytykset jatkua katkeamattomina 1.1.2025 alkaen
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista toteutui 1/1.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	TE2024-muutosohjelman osaprojektien avaintuloksista 80 % saavutetaan 1.1.2025 mennessä
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	Kyllä/Ei
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli kyllä. TE2024-muutosohjelman osaprojektien avaintuloksista 80 % saavutettiin 1.1.2025 mennessä.
Strategian painopiste	Helsinki on houkutteleva osaajille ja yrityksille

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Helsinki varmistaa riittävän luovutuskelpoisten tonttien määrän 8 000 asunnon aloitukselle vuonna 2024.
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista toteutui 1/2.
Tavoitekategoria	Toimialayhteinen
Mittari 1	Luovutuskelpoisten tonttien määrä.
Mittarin 1 lähtöarvo	0 kpl
Mittarin 1 tavoitearvo	8 000 asunnon rakentamisen mahdollistaminen
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 17 568.
Mittari 2	Aloitettujen asuntojen kokonaismäärä
Mittari 2 lähtöarvo	0 kpl
Mittarin 2 tavoitearvo	8 000 kpl
Mittarin 2 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 2 931. Keskeisenä syynä tavoitetta alhaisempaan asuntoaloitusten määrään on jo vuonna 2022 alkanut rakentamisen laskusuhdanne, jota jo edelsi korkojen, kuluttajahintojen sekä rakentamiskustannusten huomattava nousu. Kysyntä on edelleen alhaista, myös rahoituksen saanti vapaarahoitteisille rakentamishankkeille on vaikeutunut merkittävästi.
Strategian painopiste	Toimiva ja kaunis kaupunki

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Sitoudumme valtuustokauden alussa käyttömenojen kasvun vastuuperiaatteeseen. Vuosittaiset talousarviot eivät ylitä vastuuperiaatteen mukaista menotasoa
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista toteutui 0/1.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Käyttötalousmenojen kasvu sidotaan kustannustason ja väestönkasvun muutokseen sekä kaupunkiorganisaationa itsellemme asettamaan tuottavuustavoitteeseen, joka on 0,5 prosenttiyksikköä.
Mittarin 1 lähtöarvo	TP 2023
Mittarin 1 tavoitearvo	Strategiakaudelle hyväksytyn laskentaperiaatteen mukainen
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 4,7 %. Vastuuperiaatteen mukainen suurin sallittu toimintamenojen menokasvu olisi ollut 3,1 % vuonna 2024. Menokasvun ylitys johtui pääasiassa varhaiskasvatustalouden sääntöjen edellyttämän kolmitasoisien tuen toteuttamisen, henkilöstörakenteen muutosten sekä alle 3-vuotiaiden suhteellisen määrän kasvun aiheuttamasta toimintamenojen 6,7 % kasvusta kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kaupungin tuottamien palveluiden talousarviokohdalla.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Kokonaisinvestoinnit mitoitetaan rahoituksellisesti kestäväälle tasolle toiminnan ja investointien rahavirran sekä lainakannan kasvun näkökulmasta
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista toteutui 1/1.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Toiminnan ja investointien rahavirta voi olla alijäämäinen valtuustokauden aikana yhteensä enintään julkisen talouden suunnitelmassa ja kuntatalousohjelmassa paikallishallinnolle asetetun alijäämärajoituksen verran (alijäämä eli toiminnan ja investointien rahavirta -0,5 % suhteessa Helsingin BKT:hen)
Mittarin 1 lähtöarvo	TP 2022 ja TP 2023 toteumat
Mittarin 1 tavoitearvo	Strategiatavoitteen laskettu rajoite toiminnan ja investoinnin rahavirralla
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli -258 miljoonaa euroa. Strategiatavoitteen mukainen toiminnan ja investointien rahavirran alijäämän tavoitetaso oli -294 miljoonaa euroa vuonna 2024.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Tilankäytön tehokkuuden kehitys

Tilankäytön mittarit	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²			19 414	18 223	15 321	15 029	15 376	347
Toimistotilat m ² /henkilö			20	19	20	20	19	-1

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	815	867	1 029	996	909	975	978	3

2.2.1.6 1 50 Keskitetysti maksettavat menot

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	7 630	0	7 630	8 247	617	0
Menot	-160 688	0	-160 688	-161 139	-451	-8 500
Toimintakate	-153 058	0	-153 058	-152 892	166	-8 500
Poistot	0	0	0	-18	-18	0
Tilikauden tulos	-153 058	0	-153 058	-152 910	148	-8 500

1 50 01 TOIMIELINTEN TOIMINTAKUSTANNUKSET, PORMESTARIN JA KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	1	1	0
Menot	-7 851	0	-7 851	-7 524	327	0
Toimintakate	-7 851	0	-7 851	-7 523	328	0
Tilikauden tulos	-7 851	0	-7 851	-7 523	328	0

Käyttötalous

Toimielinten (kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus ja sen alaiset ja asettamat toimielimet) toiminnan kustannukset toteutuivat talousarvion puitteissa, kustannukset nousivat hieman edellisvuodesta valtuuston suhteellisen pitkistä kokouksista ja eri toimielinten kokousten määrän kasvusta johtuen.

Pormestarikunnan välittömät kustannukset ja ylimpien toimielinten toimitilojen sisäiset vuokrat toteutuivat talousarvion puitteissa. Virkamatkustus oli edellisvuotta vähäisempää, ja näin pormestarikunnan ja muiden luottamushenkilöiden matkustamiseen varatusta rahasta käytettiin vain puolet. Tarjoiluihin varatuista määrärahoista käytettiin edellisvuoteen verrattuna vähemmän tarkemman suunnittelun ansiosta.

Tapahtumanhallintajärjestelmän ja tapahtumadatan hyödyntäminen vähensivät edustustilaisuuksien ruokahävikkiä sekä tehostivat edustusmäärärahan käyttöä entisestään. Edustustilaisuuksien määrä pysyi edellisvuoden tasolla, mutta muutama käyttösuunnitelmassa huomioitu korkean tason edustustilaisuus jäi toteutumatta, minkä vuoksi määrärahaa jäi käyttämättä 10 prosenttia.

Helsingin historiatoimikunnan talousarvion käyttötalouden menot toteutuivat 95 853 euroa talousarviota pienempänä. Tämä johtui siitä, että Mikko-Olavi Seppälän Helsinki, kulttuurin pääkaupunki 1945–2010 ja Jyrki Paaskosken Helsingin historia 1865–1939 -teosten painatus lykkääntyi vuodelle 2025 kilpailutuksen vuoksi.

1 50 02 KESKITETYSTI MAKSETTAVAT HENKILÖSTÖMENOT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	387	387	0
Menot	-7 002	0	-7 002	-2 603	4 399	0
Toimintakate	-7 002	0	-7 002	-2 216	4 786	0
Tilikauden tulos	-7 002	0	-7 002	-2 216	4 786	0

Jaksotetut henkilöstömenot

Lomapalkkavelan muutos oli 5,6 miljoonaa euroa budjetoitua määrää suurempi. Henkilöstömäärän muutos oli 474 henkilöä suurempi ja palkankorotusprosentti yhtä prosenttiyksikköä suurempi kuin talousarviossa.

Eläkkeet

1 000 euroa	Talousarvio	Toteutunut*	Poikkeama
Kaupungin omat eläkkeet	8 540	7 171	-1 369
Leski- ja orpoeläkekassan eläkkeet	250		-250
Eläkevastuun muutos	-6 650	-13 720	-7 070
Helsingin Bussiliikenne Oy	1 300		-1 300
Kuntien eläkevakuutus (HSY)	2		-2
Hallinto	60	38	-22
Yhteensä	3 502	-6 511	-10 013

* Eläkkeiden maksu siirtyi syksyllä 2024 Kevan maksettavaksi. Keva ei pysty erittelemään eläkelajeja, rivillä Kaupungin omat eläkkeet toteumassa on kaikkien eläkkeiden toteumat.

Eläkemaksut alittuivat 10,0 miljoonalla eurolla.

Kaupungin eläkevastuiden muutos oli 7,1 miljoonaa euroa talousarviota pienempi. Poraston vuoden 2023 ennusteen perusteella talousarviossa varattiin 6,6 miljoonaa euroa, eläkevastuiden muutos Poraston vuoden 2024 ennusteen perusteella on 13,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin oman eläkesäännön, leski- ja orpoeläkekassan ja Helsingin Linja-autotoiminnan eläkkeitä maksettiin 7,9 miljoonaa euroa, eli 2,2 miljoonaa euroa vähemmän mitä talousarvioon oli varattu Poraston 2023 vuoden ennusteiden mukaan.

Palkkaperusteisen eläkemaksun tasaus kasvatti menoja 1,1 miljoonaa euroa.

Kuntien eläkevakuutus palautti eläkemaksuja vuosilta 2021–2023 yhteensä 1,8 miljoonaa euroa.

Ryhmähenki- ja matkavakuutus

Ryhmähenki- ja matkavakuutukseen osuudesta jäi käyttämättä 0,2 miljoonaa euroa.

Työmatkaetu

Työmatkaetujen menot ovat 0,2 miljoonaa euroa, josta 0,17 miljoonaa euroa on työmatkaedun hallinnon kustannuksia.

1 50 03 MAKSUOSUUDET, KORVAUKSET JA JÄSENMAKSUT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0
Toimintakate	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0
Tilikauden tulos	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0

Kunnallisverotus

Kaupungin maksuosuus verotuksen toteuttamisen kustannuksiin vuonna 2024 oli 8,8 miljoonaa euroa. Tähän kaupungille kohdentuvaan maksuosuuteen kaupunki ei voi itse toimillaan vaikuttaa.

Osuudet ja korvaukset

Kaupungin elinkeinopolitiikan sekä tapahtumatuotannon toteuttamiseen liittyviä avustuksia kaupunkikonserniin kuuluville yhteistöille ja säätiöille maksettiin seuraavasti: Helsinki Partners Oy:lle 8,4 miljoonaa euroa, Tapahtumasäätiölle 4,7 miljoonaa euroa, Helsingin Väylä Oy:n rahoituskustannusten maksuosuus 4,9 miljoonaa euroa, Helsingin Kaupunkitilat Oy:n palvelusopimuskorvaus 5,5 miljoonaa euroa, Korkeasaaren eläintarhan säätiön avustus 7,0 miljoonaa euroa (sisältäen vuodelle 2024 kohdistuneen uuden sisäänkäynnin rahoitusavustuksen 2,3 miljoonaa euroa), Stadion säätiön avustus 7,9 miljoonaa euroa ja Helsingin veloitteypysäköinti Oy:n korvaus 0,3 miljoonaa euroa. Uudenmaan liiton maksuosuus oli 2,9 miljoonaa euroa sekä Forum Viriumin maksuosuus 2,0 miljoonaa euroa.

Jäsenmaksut

Suurimmat yksittäiset jäsenmaksut maksettiin Suomen kuntaliitolle 1,4 miljoonaa euroa, KT Kuntatyönantajat -järjestölle 0,6 miljoonaa euroa ja Uudenmaan virkistysalueyhdistys ry:lle 0,4 miljoonaa euroa.

1 50 04 KESKITETTY HANKETOIMINTA, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	7 630	0	7 630	7 860	230	0
Menot	-10 892	0	-10 892	-10 021	871	0
Toimintakate	-3 262	0	-3 262	-2 162	1 100	0
Poistot	0	0	0	-18	-18	0
Tilikauden tulos	-3 262	0	-3 262	-2 179	1 083	0

Hankkeisiin käytettiin 10 miljoonaa euroa. Tuloihin on kirjattu EU:lta ja muilta rahoittajilta saatuja tukia yhteensä 7,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 osalta toimintakate toteutui talousarviota parempana, hankkeiden menot eivät toteutuneet budjetoidun mukaisesti.

Lisäksi määrärahaa hyödynnettiin Marian kasvuyrityskeskittymän vuokran ja käyttökustannusten maksamiseen. Marian kasvuyrityskeskittymästä saadut vuokratulot kirjattiin tuloksi samalle talousarviokohdalle.

1 50 05 TYÖMARKKINATUEN KUNTAOSUUS, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500
Toimintakate	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500
Tilikauden tulos	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500

Vuoden 2024 työmarkkinatuen kuntaosuus on 86,46 miljoonaa euroa, talousarvioon on varattu 78 miljoonaa euroa, joten määräraha ylittyi 8,47 miljoonaa euroa.

Maksuosuuden piirissä olevista ryhmistä 300–499 päivää työttömyysetuutta saaneiden määrä on pysynyt tasaisena. 500–999 päivää työttömyysetuutta saaneiden työttömien määrä kääntyi vuoden 2024 lopussa nousuun. Näiden ryhmien työmarkkinatuesta kaupunki maksaa puolet. Yli 1 000 päivää työttömänä olleiden työttömyysetuudesta kaupunki maksaa 70 prosenttia ja tämän ryhmän koko vaikuttaa pysyvän jokseenkin ennallaan.

Kokonaisuudessaan työmarkkinatuen saajien määrä on noussut edelliseen vuoteen verrattuna, mutta työttömyysturvan muutoksista aiheutunut maksettujen etuuksien euromäärien lasku on osin kattanut kohonneesta asiakasmäärästä aiheutuvaa menopainetta.

2.2.1.7 Palvelukeskusliikelaitos

Palvelukeskusliikelaitos (myöhemmin Palvelukeskus Helsinki tai Palvelukeskus) on osa Helsingin kaupungin keskuks-hallintoa ja toimii johtokunnan alaisuudessa. Palvelukeskuksessa työskentelee 1 550 henkilöä noin 500 toimipistees-sä eri puolilla Helsinkiä. Asiakkaina on päivittäin noin 100 000 helsinkiläistä ja ruokapalveluissa myös kaupungin oma henkilöstö.

Palvelukeskus toimii kumppanina Helsingin kaupungin toimialoille ja liikelaitoksille tuottamalla ruoka- ja puhtaus-, puhelin- ja hyvinvointi- sekä aulapalveluja Parasta yhdessä -arvolupauksen mukaisesti. Palvelukeskus Helsinki vastaa valtaosasta kaupungin ruokapalveluja päiväkodeissa, kouluissa, oppilaitoksissa, sairaaloissa, seniorikeskuksissa ja leikkipuistoissa sekä huolehtii puhtauspalveluista päiväkodeissa. Palvelukeskus tukee kotona asumista erilaisilla tek-nisillä ratkaisuilla ja tuottaa etähoito-, turvapuhelin-, lääkeautomaatti- ja ateriapalvelua kotihoidon tueksi sekä vastaa kaupungin puhelinvaihteesta. Lisäksi toimialoille tuotetaan aulapalveluja.

Käyttötalous

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	-8,3	-8,2	4,5	10,7	5,1	4,0	5,8	1,9
Liikevaihto / henkilöstön määrä (1 000 €)	72,3	63,4	67,2	69,6	73,0	78,4	77,5	-0,9
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	53,9	59,7	58,4	59,3	59,3	57,4	57,8	0,4
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	3	-4,3	0,3	0,1	0,1	0,6	1,4	0,8

Palvelukeskus Helsingin liikevaihto oli 119,5 miljoonaa euroa, liiketoiminnan tulos 1,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen ja tilikauden tulos rahoituskulujen jälkeen 1,5 miljoonaa euroa.

Liikevaihto oli suurempi kuin talousarviossa. Myyntiä kasvattivat saadut lisätilaukset sekä yksityiseen palvelutuotan-toon siirrettäväksi suunniteltujen toimipaikkojen ulkoistusten lykkääntyminen. Tilikauden ylijäämä ylitti talousarvion budjetoitua pienempien kustannusten ja tuottavuustoimien ansiosta.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Hyvä asiakaskokemus
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 2/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Liikelaitoksen oma
Mittari 1	Asiakastytyväisyys Monipalvelut-yksikön palveluihin (koulu- ja henkilöstöruokailu), kyselyjen tulosten keskiarvo asteikolla 1-5
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 3,7
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 3,9.
Mittari 2	Asiakastytyväisyys Puhelin- ja hyvinvointipalvelut-yksikön palveluihin (turvapuhelin, kaupunkiyhteinen asiakaspalvelu, kotiateriat/tilaus ja asiakaspalvelu) kyselyjen tulosten keskiarvo asteikolla 1-5
Mittari 2 lähtöarvo	
Mittarin 2 tavoitearvo	vähintään 4,0
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 4,4.
Strategian painopiste	Helsinkiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Matkojen välitys*								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	2 929	2 882	2 486	2 742	3 110	3 700	3 666	-34
Suorite (välitetty matka, 1 000 kpl)	724	440	497	593	681	725	670	-25
Yksikkökustannus (€/välitetty matka)	4,05	6,55	5,00	4,62	4,57	5,10	5,24	0,14
Yksikkökustannuksen muutos-%		62,0	-23,7	-7,5	-1,2	11,7	14,7	
*Matkojen välitys = ikääntyneiden ja vaikeavammaisten matkapalvelu: matkojen välityksen osuus, ei sisällä kuljetuskustannuksia								
Perusopetuksen lounas (vain perusopetustoimintaa sisältävät kohteet)								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)			8 494	9 836	10 376	11 021	9 493	-1 528
Suorite (koululounas, 1 000 kpl)			3 458	4 032	4 275	4 370	3 931	-439
Yksikkökustannus (€/koululounas)			2,46	2,44	2,43	2,52	2,41	-0,11
Yksikkökustannuksen muutos-%				-0,7	-0,5	3,9	-0,5	

Välitetyn matkan yksikkökustannus kasvoi talousarviossa suunniteltua suuremmaksi uuden kuljetuspalvelujärjestelmän käyttöönoton kustannusten ja vähentyneiden matkamäärien takia. Toiminnan tehostamisen ansiosta perusopetuksen lounaan yksikkökustannus toteutui talousarviota parempana lounasmäärien vähenemisestä huolimatta.

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 544	-372
Toimistotilat m ² /henkilö	23	23	23	23	23	23	17	-6

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	1402	1467	1445	1544	1547	1487	1542	55

2.2.1.8 Rakentamispalveluliikelaitos (Stara)

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos (Stara) on toiminut 1.6.2017 alkaen keskushallintoon sijoittuvana liikelaitoksena. Sen tehtävänä on huolehtia rakennusalan, ympäristönhoidon ja logistiikan asiantuntija-, tuotanto- ja ylläpitopalvelujen tuottamisesta kaupungille ja kaupunkikonsernin yhteisöille. Rakentamispalveluliikelaitos toimii rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnan alaisuudessa. Rakentamispalveluliikelaitoksen toimintaa johtaa toimitusjohtaja. Starassa on hallinnon lisäksi viisi osastotasoista yksikköä, jotka huolehtivat hallintosäännössä mainittujen tehtävien suorittamisesta.

Kaupunginhallitus päätti vuonna 2020 teknisten palvelujen palvelustrategiasta ja Staran kehittämisestä. Päätöksessä linjattiin Staran osuuksista rakennustekniikan ja infrarakentamisen kokonaisuuksista ja yleisten alueiden ylläpidon kokonaispinta-alasta, sekä pienten hankkeiden keskittämisestä Staralle. Staran johtokunta ja kaupunkitasoinen ohjausryhmä hyväksyivät alkuvuonna 2022 kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) vuosille 2022–2024. Ohjelmaan sisältyvien Stara- ja osastotasoisten hankkeiden toteuttaminen oli keskeistä vuoden 2024 toiminnassa.

Ketossa määritetyistä yhdeksästä tavoitteesta toteutui viisi. Loppujen osalta tavoite ei toteutunut täysin tai toimenpiteet tavoitteiden saavuttamiseksi ovat vielä kesken. Keton säästötavoitteiden lopullinen laskenta valmistuu vuoden 2024 tilinpäätöstietoihin perustuen keväällä 2025, mutta joulukuussa 2024 tehdyn ennusteen mukaan kokonaisuus säästötavoitteesta (25,8 miljoonaa euroa) ollaan jäämässä noin 1,5 miljoonaa euroa. Starassa ohjelman painopisteitä vuonna 2024 olivat etenkin hankintatoimen kehittäminen ja hankintakategoriamallin käyttöönotto sekä arvontuotto-kyky- ja tuotantotapa-analyysi hankkeen käynnistäminen.

Käyttötalous

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	7,8	6,7	-14,3	-0,3	8,5	-3,0	-3,9	-0,9
Liikevaihto / henkilöstön määrä keskimäärin vuoden aikana (€)	170,4	181,2	160,3	168,7	190,2	168,6	182,9	14,3
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	29,2	27,3	31,8	31,0	29,4	33,1	31,1	-2,0
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	3,1	6,1	0,3	-0,3	-0,6	-0,1	-2,1	-2,0

Staran toiminnan kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut ovat talousarviota ja edellisvuotta heikompia, koska tilikauden alijäämä oli suurempi. Liikevaihtoon ja henkilöstökuluihin ja -määrään liittyvät mittarit ovat talousarviota paremmalla tasolla johtuen liikevaihdon kasvusta.

Staran liikevaihto oli 237,8 miljoonaa euroa, jonka lisäksi liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 6,5 miljoonaa euroa. Liikevaihto oli edellisvuotta 9,7 miljoonaa euroa (3,9 prosenttia) matalampi ja vuosi tuloksellisesti edellisvuotta huonompi. Talousarvioon verrattuna liikevaihto kuitenkin nousi 22,8 miljoonaa euroa (10,6 prosenttia), ja liiketoiminnan muut tuotot 1,4 miljoonaa euroa (27,5 prosenttia).

Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien hankkeiden myyntituotot laskivat noin 10 miljoonalla eurolla edellisvuodesta. Myyntiä laskee pääasiassa suurten rakennushankkeiden päättyminen. Muutamasta rakennushankkeesta aiheutui myös merkittävä tappio. Lukumääräisesti rakennuskohteita oli edellisvuotta enemmän. Rakennustekniikassa ja kaupunkitekniikan rakentamisessa alkuvuoden aikana työkantaa ei ollut riittävästi, ja työkannan tulisi olla tasaisempi läpi vuoden. Kaupunkitekniikan ylläpidon hoitoalueet vähenivät palvelustrategisten linjausten mukaisesti lokakuun alusta, mutta Staralta tilatut lisätyöt kattoivat tätä tulonmenetystä osittain. Ylläpidon peruspäiväsuorituksen hinta kaupunkiympäristön toimialalle laski noin 4 miljoonalla eurolla. Ympäristön hoidon vuosi toteutui suunnitellusti. Logistiikka osasto lisäsi yhteistyötä kaupungin sisällä muun muassa kasvatuksen ja koulutuksen toimialan ja Hekan kanssa.

Kustannustason nousuun vaikuttivat kunta-alan palkankorotukset ja tiettyjen palvelujen ja materiaalien hintojen nousu (esimerkiksi asfaltti ja sepele). Vuokrien nousu etenkin maa- ja vesialuevuokrien kohdalla oli merkittävä. Staran

henkilöstömäärä ja kiinteät kustannukset eivät laskeneet riittävästi suhteessa muun muassa pienentyneiden hoito-alueiden takia vähentyneeseen työkantaan. Lisääntyneeseen hankemäärään on toisaalta haastava vastata samalla työjohtoresurssilla. Henkilöstökulut kasvoivat noin 0,9 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Palvelujen ostot sekä aine- ja tarvikeostot puolestaan vähenivät molemmat noin 3,6 miljoonalla eurolla edellisvuodesta.

Liikealijäämäksi muodostui -4,9 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämäksi -6,9 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämä oli 3,3 miljoonaa euroa edellisvuotta huonompi, ja 4,7 miljoonaa euroa talousarviota huonompi. Peruspääoman suuruus on 24,3 miljoonaa euroa, josta maksettiin suunnitelman mukaisesti tuottoa kaupungille 1,9 miljoonaa euroa. Stara käytti investointeihin 7,6 miljoonaa euroa (3,2 prosenttia liikevaihdosta). Henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 1 066 vakinaista ja 136 määräaikaista eli yhteensä 1 202 henkilöä.

Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Hyvä asiakastyytyväisyys
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 0/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Nettosuositteluindeksi (NSI), pisteluku
Mittarin 1 lähtöarvo	53,5
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 53,5
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 46. Asiakastyytyväisyys on kehittynyt myönteisesti vuodesta 2023, jolloin NSI-pisteluku oli 42,6. Asiakaskokemusta heikentäviä tekijöitä on tunnistettu ja sen parantamiseksi on määriteltä toimenpiteet.
Strategian painopiste	Toimiva ja kaunis kaupunki

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Luonnonhoitopalvelut*								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	3 946	4 237	4 311	4 466	5 089	5 233	5 664	431
Suorite (1 000 m ²)	12 003,7	14 131,0	13 795,0	14 932,5	15 513,1	15 154,5	15 419,3	264,8
Yksikkökustannus (€/m ²)	0,33	0,30	0,31	0,30	0,33	0,35	0,37	0,02
Yksikkökustannuksen muutos-%		-8,8	4,2	-4,3	9,7	5,3	12,0	
*Luonnonhoitopalvelu = metsäalueiden-, maisemapeltojen- ja luonnonsuojelualueiden ylläpito								
Suurten (yli 0,5 milj. euroa) uudis- ja peruskorjausrakentamisprojektien kustannukset hyötyalaa kohden								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	27 229	11 671	5 035	9 855	6 935	8 200	13 057	4 857
Suorite (1 000 m ²)	21,9	8,9	4,8	9,6	8,1	8,2	12,8	4,7
Yksikkökustannus (€/m ²)	1 246	1 313	1 057	1 029	853	1 005	1 016	11
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,4	-19,4	-2,7	-17,1	17,8	19,1	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Kaupunkitekniikan rakentaminen*								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	62 891	72 568	55 779	52 289	53 780	48 192	59 545	11 353
Suorite (muunnettu katu 1 000 m ²)	237,0	331,0	300,0	165,0	169,0	165,0	169,4	4,4
Yksikkökustannus (€/m ²)	265	219	186	317	318	292	351	59
Yksikkökustannuksen muutos-%		-17,4	-15,2	70,4	0,4	-8,2	10,5	
*Kaupunkitekniikan rakentaminen = rakennetut katu- ja puistoala sekä vesi- ja jätevesiputket								
Katu- ja puistoalueiden sekä katuvihreän kunnossapito								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	67 808	62 744	71 100	76 857	76 412	64 920	80 708	15 788
Suorite (1 000 m ²)	21 210	21 410	21 610	20 760	20 750	14 470	15 760	1 290
Yksikkökustannus (€/m ²)	3,20	2,93	3,29	3,70	3,68	4,49	5,12	0,63
Yksikkökustannuksen muutos-%		-8,3	12,3	12,5	-0,5	21,8	39,1	

Kaupunki-infran kunnossapidon ja luonnonhoitopalveluiden osalta palvelukustannuksissa näkyy kustannus- ja laatutason nousu. Kaupunki-infran kunnossapidossa mittarissa ovat mukana osaston kaikki kustannukset, ml. lisätyöt, mikä pienentyneet suoritelmäärän (hoitoalueet) myötä aiheuttaa kasvun. Sekä talonrakentamisessa että kaupunkitekniikan rakentamisessa kustannustason nousu ja hankekokojen pienentyminen aiheuttavat palvelujen yksikkökustannusten kasvua. Rakentamisen hankkeiden yksilöllisyys ja sitä kautta niiden kustannuskertymät, luovutusajankohdat yms. aiheuttavat suurtakin varianssia tulokselle.

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	76 400	77 307	77 206	77 206	77 206	69 918	83 935	14 017
Toimistotilat yhteensä m ²	9 058	9 058	9 058	9 058	9 058	7 158	8 543	1 385
Tilat m ² /henkilöstö keskimäärin	52	52	54	57	59	55	65	10

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä (31.12. tilanne)	1 354	1 418	1 317	1 249	1 229	1 169	1 202	33
Henkilöstön määrä (keskimäärin vuoden aikana)	1 468	1 474	1 428	1 353	1 301	1 275	1 300	25

2.2.1.9 Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa)

Taloushallintopalveluliikelaitos (Talpa) huolehtii talous- ja palkkahallinnon sekä verkkokauppa ja robotiikkapalveluiden tuottamisesta kaupungille ja kaupunkikonsernin yhteisöille. Liikelaitoksen itsenäisemmän toimintamallin tavoitteena on ollut parantaa Talpan kilpailukykyä sekä jatkaa kaupunkikonsernin talous- ja palkkahallinnon keskittämistä ja prosessin sähköistämistä. Tilaaja-tuottajamallin mukaisesti toimivana palvelukeskuksena Talpan asiakkaisiin kuuluvat Helsingin kaupunkikonsernin toimijat kuten toimialat, kaupunginkanslia, liikelaitokset ja osakeyhtiöt, kaupungin johto ja henkilöstö sekä kuntalaiset.

Käyttötalous

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	5	-4	7	11	12	1	0	-1
Liikevaihto / henkilötöyvuosi (€)	79 168	76 239	80 508	84 359	82 146	86 957	84 474	-2 483
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	62	64	63	65	67	63	64	1
Liikelyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	3	-3	1	-3	0	0	0	0

Tilikauden tulos toteutui vajaa 20 000 euroa voitollisena. Tilikaudella sekä tulot että kustannukset alittivat talousarvion. Talpan liikevaihdosta palautettiin vuoden aikana toimialoille ja liikelaitoksille yhteensä 2,3 miljoonaa euroa. Palautukset mahdollistuivat keskeisesti tehtyjen säästötoimenpiteiden, investointien siirtymisten, SAP S4 Hana- projektin arvioitua suuremman laskutuksen sekä palkanlaskennan vakautumisen arvioitua nopeamman kehityksen takia. Henkilöstökulut ylittivät järjestelyerien, isojen projektien resurssoinnin sekä lomapalkkavelan kasvun vuoksi.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Talpan talous pysyy tasapainossa
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Tilikauden tulos
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 10000 euroa
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 15 624,30 euroa.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Asiakastytyväisyys paranee
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 0/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Asiakastytyväisyys
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 4,0
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 3,31 asteikolla 1-5 laskettuna, mikä on hieman parempi kuin vuonna 2023. Puhelinpalvelujen asiakastytyväisyys, joka on aikaisemmin nostanut kokonaistulosta, ei ole mukana vuoden 2024 tuloksissa. Vuonna 2023 puhelinpalvelujen asiakastytyväisyys oli 4,2.
Strategian painopiste	Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	3 034	2 646	2 808	3 079	3 167	3 364	2 792	-572
Suorite (lasku, 1 000)	1 241	1 071	1 134	1 197	1 267	1 224	1 284	60
Yksikkökustannus (€/lasku)	2	2	2	3	3	3	2	-1
Yksikkökustannuksen muutos-%		1,1	0,2	3,9	-2,8	9,9	-13	
Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	1 435	1 352	1 349	1 454	1 536	1 582	1 951	369
Suorite (kappale, 1 000)	185	172	161	178	189	178	196	18
Yksikkökustannus (€/kappale)	8	8	8	8	8	9	10	1
Yksikkökustannuksen muutos-%		1,3	6,6	-2,5	-0,5	9,3	23	
Ostolaskut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	6 222	6 149	6 533	7 257	7 154	8 478	6 149	-2 329
Suorite (ostolasku, 1 000)	847	847	862	948	950	980	967	-13
Yksikkökustannus (€/ostolasku)	7	7	8	8	8	9	6	-2
Yksikkökustannuksen muutos-%		-1,2	4,4	1,0	-1,6	14,9	-16	
Palkka- ja palkkiolipuke								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	9 425	9 236	9 485	10 796	11 857	10 506	13 358	2 852
Suorite (palkkalaskelma, 1 000)	819	801	826	861	924	773	843	70
Yksikkökustannus (€/palkkalaskelma)	12	12	11	13	13	14	16	2
Yksikkökustannuksen muutos-%		0,2	-0,4	9,2	2,3	5,9	24	

Talpassa on seurattu vuosien 2019–2023 aikana tuottavuutta (työntuottavuus sekä kokonaistuottavuus) ja ainoastaan henkilöstökustannusten vaikutusta yksikkökustannuksiin. Tämän takia vertailu nyt toteutuneisiin yksikkökustannuksiin ei ole täysin vertailukelpoinen. Vertailukustannukset on laskettu myyntihintojen mukaan.

Myyntilaskujen suoritemäärä ylittyi lähes viidellä prosentilla, joka osaltaan vaikutti toteutuneeseen yksikkökustannukseen alentavasti. Toinen merkittävä yksikkökustannusta alentava tekijä oli laskutusprosessin työn kohdentumisen entistäkin enemmän maksumuistutuksiin.

Maksumuistutusten suoritemäärä ylittyi noin kymmenellä prosentilla. Työaika koko laskutusprosessissa kohdentui aiempaa enemmän nimenomaan maksumuistutuksiin, joten niiden toteutunut yksikkökustannus nousi.

Ostolaskujen lukumäärä ja yksikkökustannus toteutuivat ennakoitua pienempinä. Yksikkökustannusten laskuun vaikuttivat ennen kaikkea automaattisten ja osa-automaattisten laskujen suhteellisen osuuden kasvu. Talpassa käytetty toimitettu tekoälypohjainen ostolaskujen tiliointi ja reititys on tehostanut toimintaa ja vähentänyt ostolaskujen käsittelyyn kuluva työaika.

Palkka- ja palkkiolaskelmien suoritemäärä toteutui yhdeksän prosenttia talousarviolukua suurempana, koska vuoden aikana ei saatu vielä toteutettua suunniteltua palkka-ajojen vähennystä. Toteutunut yksikkökustannus oli ennakoitua suurempi. Tähän vaikutti ennen kaikkea suunniteltua suuremmat henkilöstökustannukset.

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	6 959	6 959	6 959	6 959	6 959	3680 - 4600	6 817	2217-3137
Toimistotilat m ² /henkilö	17	17	17	14	14	8-10	15	5-7

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	409	412	410	502	479	460	459	-1

2.2.1.10 Työterveysliikelaitos

Kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti liikelaitoksen toimintaan koko vuoden 2024. Kilpailutuksen toteutumisen varmistuttua huhtikuussa 2024 keskityttiin lopputilikausi palvelutuotannon jatkuvuuden turvaamiseen, palvelutuotannon siirtämiseen uudelle tuottajalle ja liikelaitoksen lakkauttamiseen.

Liikelaitoksen toiminta päättyi 31.10.2024.

Käyttötalous

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	7%	21%	-15%	-10%	12%	24%	-9%	-33%
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	68%	60%	72%	72%	73%	68%	68%	-0%
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	2%	0%	2%	-5%	-5%	0%	-1%	-1%

Työterveys Helsingin kymmenen kuukauden liikevaihto oli 17,1 miljoonaa euroa ja alijäämä 0,2 miljoonaa euroa.

Sitova toiminnan tavoite toteutui seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Asiakaskokemus paranee
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Liikelaitoksen oma
Mittari 1	Nettosuositteluindeksi (NPS), pisteluku
Mittarin 1 lähtöarvo	63 (Vuoden 2022 toteuma)
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 67
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 73.
Strategian painopiste	Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Työterveyspalvelu								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	17 831	21 617	18 271	16 519	18 829	21 222	17 148	-4 074
Suorite (Työterveyspalvelua käyttävä asiakas, kpl)	42 000	42 000	41 500	40 000	37 674	38 000	38 582	582
Yksikkökustannus (€/työterveyspalvelua käyttävä asiakas)	425	515	440	413	500	558	444	-114
Yksikkökustannuksen muutos-%		21,2	-14,5	-6,2	21,0	11,7	-11,1	

Vuoden 2024 palvelukustannusten yksikkökustannus on laskettu kymmenen kuukauden liikevaihdosta.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	165	166	146	116	121	123	0	-123

2.2.1.11 2 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	62 198	0	62 198	100 568	38 370	0
Menot	-1 511 580	-7 484	-1 519 064	-1 553 742	-34 678	-24 150
Toimintakate	-1 449 382	-7 484	-1 456 866	-1 453 174	3 692	-24 150
Poistot	-33 023	0	-33 023	-25 751	7 272	0
Tilikauden tulos	-1 482 405	-7 484	-1 489 889	-1 478 925	10 964	-24 150

Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala huolehtii kaupungin varhaiskasvatuksesta, esiopetuksesta, perusopetuksesta ja lukiokoulutuksesta, suomenkielisestä ammatillisesta koulutuksesta sekä vapaasta sivistystyöstä. Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala toimii kasvatusta ja koulutuslautakunnan alaisuudessa. Lautakunnalla on suomenkielinen jaosto ja ruotsinkielinen jaosto.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla on kolme talousarviokohtaa: kaupungin tuottamat palvelut, sotealle tuotetut palvelut sekä korvaukset ja avustukset. Kasvatuksen ja koulutuksen kaupungin tuottamat palvelut jakaantuvat neljään palvelukokonaisuuteen, jotka ovat varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen palvelukokonaisuus, perusopetuksen palvelukokonaisuus, lukio- ja ammatillisen koulutuksen ja vapaan sivistystyön palvelukokonaisuus ja ruotsinkielisten palvelujen palvelukokonaisuus sekä yhteiset palvelut.

Käyttötalous

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan tulot olivat 100,6 miljoonaa euroa ja menot 1 553,7 miljoonaa euroa. Toimialan tulot ylittivät talousarvion 38,4 miljoonaa euroa, joka oli 61,7 prosenttia talousarviota enemmän. Toimialan menot ylittivät 34,7 miljoonaa euroa, joka oli 2,3 prosenttia talousarviota enemmän.

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan tulot olivat 58,6 miljoonaa euroa ja menot 1 329,6 miljoonaa euroa. Sotealle tuotettujen palveluiden ja muun ulkoisesti rahoitetun toiminnan talousarviokohdan tulot ja menot olivat 41,9 miljoonaa euroa. Korvaukset ja avustukset -talousarviokohdan menot olivat 182,2 miljoonaa euroa. Toimialan toimintakate oli 3,7 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Toimialan tulojen ylitys 38,4 miljoonaa euroa johtui budjetoimattomista käyttötarkoitussidonnaisista valtionavustuksista ja muusta hankerahoituksesta 20,5 miljoonaa euroa sekä kasvaneista varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuloista ja eräistä opetuksen valtionavustuksista.

Menojen 34,7 miljoonan euron ylitykset johtuivat hankerahoitusta vastaavista kuluista 20,5 miljoonaa euroa, kaupungin tuottamien palvelujen menokasvusta 8,4 miljoonaa euroa, sotealle tuotettujen palvelujen menoylityksistä 1,8 miljoonaa euroa sekä korvausten ja avustusten ylityksestä noin 4,0 miljoonaa euroa.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	13 905	14 696	14 654	14 507	14 801	14 925	15 294	369

Toimialan henkilöstön määrä toteutui hieman korkeampana kuin talousarviossa.

2 10 01 KAUPUNGIN TUOTTAMAT PALVELUT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	42 628	0	42 628	58 590	15 962	0
Menot	-1 313 722	-7 484	-1 321 206	-1 329 646	-8 440	-20 200
Toimintakate	-1 271 094	-7 484	-1 278 578	-1 271 057	7 521	-20 200
Poistot	-33 023	0	-33 023	-25 751	7 272	0
Tilikauden tulos	-1 304 117	-7 484	-1 311 601	-1 296 808	14 793	-20 200

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdalle kertyi tuloja 58,6 miljoonaa euroa. Tulot ylittivät 16 miljoonaa euroa, joka on 37,4 prosenttia talousarviota enemmän. Tulojen kasvu johtui kasvaneista varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen iltapäivätoiminnan asiakasmaksutuloista sekä opetuksen valtionavustuksista. Varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan tuotot sekä kotikuntakorvaukset ylittivät talousarvion 11,5 miljoonaa euroa, muut avustukset ja toimintatuotot ylittivät 3,6 miljoonaa euroa ja vuokratuotot ja muut tuotot 0,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan menot 1 329,6 miljoonaa euroa ylittivät talousarvion 8,4 miljoonaa euroa, joka on 0,6 prosenttia talousarviota enemmän. Ylitys johtui kasvaneista varhaiskasvatuksen henkilöstökuluista sekä ammatillisen koulutuksen kasvaneen opiskelijavuosimäärän aiheuttamista kuluista.

Kaupungin tuottamat palvelut -talousarviokohdan toimintakate oli 7,5 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Parannetaan mielen hyvinvoinnin varhaista tukea lasten ja nuorten arjessa
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista toteutui 2/2.
Tavoitekategoria	Kaupunkiyhteinen
Mittari 1	Varhaiskasvatus: Vähintään 80 prosenttia kohderyhmään valituista varhaiskasvatusyksiköistä osallistuu lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja vahvistavaan koulutukseen.
Mittarin 1 lähtöarvo	Lähtöarvoa ei ole. Tavoitteeseen saadaan kohderyhmä syksyllä 2023.
Mittarin 1 tavoitearvo	Vähintään 80 % kohderyhmään kuuluvista yksiköistä
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 100 %. Kaikki (100 %) kohderyhmään valituista varhaiskasvatuksen yksiköistä (88 kappaletta) on osallistunut lasten tunne- ja vuorovaikutustaitoja vahvistavaan koulutukseen.
Mittari 2	Perusopetus: Koulujen %-osuus, joissa käytetään vähintään yhtä sovittua tunne- ja vuorovaikutustaito-ohjelmaa. Ohjelmia käytetään vuosiluokkien 1-6 ja 7-9 kouluissa vähintään 2 vuosiluokalla ja vuosiluokkien 1-9 kouluissa vähintään 4 vuosiluokalla (2-3 vuosiluokkaa luokka-asteilta 1-6 ja 1-2 vuosiluokkaa luokka-asteilta 7-9). Sovitut ohjelmat ovat: Mieli ry:n materiaalit (Hyvää mieltä yhdessä, Hyvän mielen koulu, Hyvän mielen taitomerkki), Friends, Yhteispeli, Askeleittain, KiVa. Lisäksi ohjelmien listaan voi tulla uusi, tieteellisesti tutkittu ohjelma.
Mittari 2 lähtöarvo	Alustava arvio on tehty (yli puolet kouluista käyttävät sovittuja ohjelmia toimintasuunnitelmien kuvausten pohjalta). Tieto kerätään vuoden 2023 loppuun mennessä.
Mittarin 2 tavoitearvo	Vähintään 80 % kouluista.
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 99 %. Kouluista 99 % käytti vähintään yhtä vuodelle 2024 sovittua tunne- ja vuorovaikutustaidon ohjelmaa mittarin mukaisesti.
Strategian painopiste	Yhdenvertainen ja kansainvälinen Helsinki; Maailman paras ja yhdenvertaisin paikka oppia; Helsinkiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Tavoitteena on luoda rakenteet toiseen asteen opiskelijoiden ristiinopiskelumahdollisuuksien lisäämiseksi.
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista toteutui 1/1.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Lukio- ja ammatillinen koulutus sekä vapaa sivistystyö Tavoitteena on luoda rakenteet toiseen asteen opiskelijoiden ristiinopiskelumahdollisuuksien lisäämiseksi.
Mittarin 1 lähtöarvo	Ristiinopiskelun rakenteita (yhteistä opintoalustaa, viestintä- ja tiedotussuunnitelmaa) ei ole.
Mittarin 1 tavoitearvo	Vuoden 2024 aikana ristiinopiskelun rakenteita on luotu. Rakenteiden olemassaolo on todennettu niin, että ensimmäiset opiskelijat kaupungin lukioista ja Stadin ammatti- ja aikuisopistosta ovat yhteisen opintoalustan kautta ilmoittautuneet muun kuin oman koulutusmuotonsa opintoihin, suorittaneet opinnot, opinnot on arvioitu ja opintosuoritus on kirjattu osaksi suoritettavaa tutkintoa.
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli ristiinopiskelun rakenteet on luotu. Ensimmäiset opiskelijat kaupungin lukioista ja Stadin ammattiopistosta ilmoittautuivat muun kuin oman koulutusmuotonsa opintoihin, suorittivat opinnot, opinnot arvioitiin ja opintosuoritukset kirjattiin (hyväksiluettiin) osaksi suoritettavaa tutkintoa.
Strategian painopiste	Maailman paras ja yhdenvertainen paikka oppia; Helsinki on houkutteleva osaajille ja yrityksille

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Suomenkielinen varhaiskasvatus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	359 098	366 687	387 276	412 157	441 871	446 143	465 531	19 387
Suorite (asiakas)	29 514	28 837	28 898	27 212	27 980	28 215	28 024	-191
josta omissa päiväkodeissa	24 169	24 612	24 526	24 735	24 988	25 200	25 032	-168
-joista alle 3 v.	4 715	4 859	5 080	5 731	6 253	6 909	6 173	-736
-joista 3 v. ja sitä vanhemmat	19 454	19 753	19 446	19 004	18 735	18 291	18 859	568
josta perhepäivähoidossa	668	563	517	464	412	380	358	-22
josta maksusitoumusasiakkaat	653	565	491	452	70	65	33	-32
josta kerhoissa	743	553	406	361	251	270	301	31
josta perusopetuslain mukaisessa ilta- ja yöpöytätoiminnassa	3 281	2 544	2 958	1 200	2 259	2 300	2 300	0
Yksikkökustannus (€/asiakas)	12 167	12 716	13 401	15 146	15 792	15 812	16 612	800
Yksikkökustannuksen muutos-%	0,5	4,5	5,4	13,0	4,3	0,1	5,2	
Ruotsinkielinen varhaiskasvatus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	32 111	32 255	33 719	35 609	38 637	38 716	41 392	2 676
Suorite (asiakas)	2 250	2 256	2 265	2 270	2 318	2 300	2 356	56
josta omissa päiväkodeissa	1 983	1 981	2 000	2 031	2 110	2 084	2 163	79
-joista alle 3 v.	425	457	456	471	590	589	604	15
-joista 3 v. ja sitä vanhemmat	1 558	1 524	1 544	1 560	1 519	1 495	1 559	64
josta ostopalvelupäiväkodeissa	200	210	205	184	169	180	166	-14
josta perhepäivähoidossa	67	65	60	55	39	36	27	-9
Yksikkökustannus (€/asiakas)	14 271	14 297	14 887	15 687	16 668	16 833	17 569	736
Yksikkökustannuksen muutos-%	8,4	0,2	4,1	5,4	6,3	1,0	5,4	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Suomenkielinen perusopetus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	391 535	408 924	434 241	448 431	475 752	521 563	509 522	-12 040
Suorite (asiakas)	41 408	42 473	43 103	43 745	44 322	45 278	45 110	-168
josta yleisopetuksessa	35 009	35 644	36 070	36 683	36 166	36 963	37 003	40
josta erityisopetuksessa	5 012	5 438	5 806	6 132	6 465	6 409	6 233	-176
josta vieraskieliset oppilaat	8 676	9 153	9 540	10 204	11 468	11 300	11 913	613
josta perusopetuslain mukaisessa iltapäivätoiminnassa	1 387	1 391	1 227	930	869	950	1 013	63
Yksikkökustannus (€/asiakas)	9 456	9 628	10 074	10 251	10 734	11 519	11 295	-224
Yksikkökustannuksen muutos-%	-0,3	1,8	4,6	1,8	4,7	7,3	5,2	
Ruotsinkielinen perusopetus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	39 440	42 591	44 049	45 322	46 041	49 538	49 453	-85
Suorite (asiakas)	3 673	3 812	3 953	4 074	4 165	4 189	4 216	27
josta yleisopetuksessa	3 376	3 511	3 650	3 770	3 846	3 871	3 914	43
josta erityisopetuksessa	297	301	303	304	307	309	296	-13
josta vieraskieliset oppilaat	106	119	123	133	154	159	156	-3
Yksikkökustannus (€/asiakas)	10 738	11 173	11 143	11 125	11 054	11 826	11 730	-96
Yksikkökustannuksen muutos-%	3,4	4,1	-0,3	-0,2	-0,6	7,0	6,1	
Suomenkielinen lukiokoulutus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	59 955	61 810	70 438	80 693	86 488	95 733	96 851	1 117
Suorite (asiakas)	7 455	7 726	8 086	8 487	8 894	9 093	9 374	281
Yksikkökustannus (€/asiakas)	8 042	8 000	8 711	9 508	9 724	10 528	10 332	-196
Yksikkökustannuksen muutos-%	5,5	-0,5	8,9	9,1	2,3	8,3	6,2	
Ruotsinkielinen lukiokoulutus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	11 397	11 034	11 621	12 181	13 676	13 652	14 287	635
Suorite (asiakas)	1 267	1 278	1 258	1 281	1 319	1 356	1 377	21
Yksikkökustannus (€/asiakas)	8 995	8 633	9 237	9 509	10 368	10 068	10 376	308
Yksikkökustannuksen muutos-%	6,8	-4,0	7,0	2,9	9,0	-2,9	0,1	
Ammatillinen koulutus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	127 612	126 558	130 589	137 755	143 796	143 815	150 200	6 385
Suorite (opiskelijavuosi)	10 247	10 415	10 043	9 642	9 701	8 947	10 284	1 337
josta VALMA/TUVA -koulutus								
josta tutkintokoulutukseen valmentava -koulutus (TUVA), alkanut 8/2022 *	*)	*)	*)	221	515	410	507	97
josta ammatilliseen koulutukseen valmentava -koulutus (VALMA), päättynyt 5/2022	378	339	359	174				
Lisätieto: työpajatoiminta (nuorten määrä henkilötyövuosina)	133	102	127	67	104	132	98	-34

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Yksikkökustannus (€/opiskelijavuosi)	* 12 454	12 152	13 003	14 287	14 823	16 074	14 605	-1 469
Yksikkökustannuksen muutos-%	-0,1	-2,4	7,0	9,9	3,8	8,4	-1,5	
*sisältää aiemmat ammattillisen koulutuksen lisä- ja valmistavat koulutukset								
Suomenkielinen vapaa sivistystyö								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	14 766	15 262	15 217	15 802	16 400	17 400	17 390	-10
Suorite (opetustunnit)	106 879	106 952	101 726	103 453	108 197	107 000	109 022	2 022
josta maahanmuuttajien luku- ja kirjoitustaidon opetustunnit		4 137	4 984	4 265	3 235	4 300	3 712	-588
Yksikkökustannus (€/opetustunnit)	138	143	150	153	152	163	160	-3
Yksikkökustannuksen muutos-%	-1,3	3,3	4,8	2,1	-0,8	7,3	5,2	
Ruotsinkielinen vapaa sivistystyö								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	3 418	3 338	3 304	3 661	3 447	4 038	3 672	-366
Suorite (opetustunnit)	23 318	21 781	21 302	23 157	22 393	21 500	22 676	1 176
josta maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus (opetustunnit)		2 540	2 923	2 968	3 097	2 900	1 137	-1 763
Yksikkökustannus (€/opetustunnit)	147	153	155	158	154	188	162	-26
Yksikkökustannuksen muutos-%	-0,3	4,5	1,2	1,9	-2,6	22,0	5,2	
Muut kustannukset (1000 €)		2 077	2 286	2 287	20 824	2 694	23 263	20 570
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä (1 000€)	1 039 331	1 070 535	1 132 739	1 193 898	1 286 932	1 333 292	1 371 561	38 269

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Avustettavassa iltapäivätoiminnassa olevat oppilaat	6 239	6 764	7 173	7 170	7 468	6 580	7 325	745
Helsingin kaupungin järjestämässä esi- ja perusopetuksessa olevat muiden kuntien oppilaat	494	475	508	1 108	1 100	1 250	1 250	0

Suomen- ja ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen, esiopetuksen, kotihoidon tuen sekä yksityisen hoidon tuen piirissä oli kokonaisuudessaan 35 400 lasta. Tämä oli noin 1 060 lasta vähemmän kuin talousarviossa. Perusopetusta järjestettiin yli 48 300 suomen- ja ruotsinkieliselle oppilaalle, oppilasmäärä oli noin 200 vähemmän kuin talousarviossa. Helsingin kaupungin ylläpitämissä lukioissa opiskeli 10 750 opiskelijaa, joka on yli 300 opiskelijaa enemmän kuin talousarviossa. Ammatillista koulutusta järjestettiin noin 10 280 opiskelijavuotta. Järjestämisluvan opiskelijavuosi-määrä ylittyi noin 1 340 opiskelijavuodella. Lisäksi toimiala tarjosi lähes 131 700 tuntia asiakaslähtöistä ja monialaista vapaata sivistystyötä aikuisväestölle.

Varhaiskasvatuksen yksikkökustannukset toteutuivat 800 euroa korkeampina kuin talousarviossa. Palvelukustannuksia nostivat kasvaneet henkilöstökulut, varhaiskasvatuksen kolmitasoisen tuen toteuttaminen ja kasvaneet siivous- ja ruokapalvelukulut.

Perusopetuksen palvelukustannukset toteutuivat hieman talousarviota alemmina. Kustannuksia pienensi talousarviota alemmat tietohallinnon kustannukset.

Lukiokoulutuksen yksikkökustannukset toteutuivat suomenkielisessä lukiokoulutuksessa 200 euroa alhaisempina kuin talousarviossa ja ruotsinkielisessä lukiokoulutuksessa 300 euroa korkeampina kuin talousarviossa. Suomenkielisen lukiokoulutuksen kustannuksia pienensivät arvioitua pienemmät materiaalien lisenssimaksut. Ruotsinkielisen koulutuksen kustannuksia nostivat kasvaneet oppimateriaalikulut.

Ammatillisen koulutuksen opiskelijavuosisikohtaiset yksikkökustannukset olivat noin 1 500 euroa alemmat kuin talousarviossa. Tämä johtui opiskelijavuosisimäärän suuresta kasvusta. Kustannukset kasvoivat suhteessa vähemmän kuin opiskelijavuosisien määrä.

Vapaan sivistystyön palvelukustannukset olivat talousarviota hieman pienemmät.

Tilankäytön mittarit	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Kaikki tilat yhteensä (1 000 m ²)	1 062,8	1 079,3	1 083,1	1 116,1	1 111,9	1 132,5	1 115,6	-16,9
Hallinnon toimistotilat yhteensä m ²	7 681	7 681	7 681	7 681	6 393	6 393	6 393	0
Hallinnon toimistotilat yhteensä m ² /henkilö	13,17	13,04	12,87	13,31	11,93	11,93	15,01	3,08
Palvelutilat yhteensä (1 000 m ²)	1 043,7	1 060,2	1 064,0	1 097,0	1 094,0	1 114,7	1 109,2	-5,5
Palvelutilat yhteensä m ² /asiakas	11,45	11,40	11,42	11,58	11,46	11,54	11,13	-0,41
-Päiväkotitilat yhteensä (1 000 m ²)	266,2	271,5	274,5	282,4	287,4	293,6	292,8	-0,8
-Päiväkotitilat m ² /asiakas	9,64	9,77	9,98	10,21	10,61	10,36	10,50	0,14
-Peruskoulutilat yhteensä (1 000 m ²)	519,4	531,1	528,0	550,2	545,0	554,0	550,2	-3,8
-Peruskoulutilat m ² /asiakas	11,89	11,83	11,52	11,73	11,44	11,49	11,39	-0,10
-Lukiotilat yhteensä m ²	80 400	82 175	85 909	88 845	88 867	93 523	93 391	-132
-Lukiotilat m ² /asiakas	9,22	9,13	9,19	9,10	8,70	9,02	8,69	-0,33
-Stadin Ammattiopiston tilat yhteensä (1 000 m ²)	177,7	175,5	175,5	175,5	172,8	173,5	172,8	-0,72
-Stadin Ammattiopiston tilat m ² /asiakas	13,87	13,48	14,44	14,56	14,25	15,51	13,44	-2,07

Vaikuttavuusmittareiden toteutuminen

Vaikuttavuusmittarit	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Suomen- ja ruotsinkielinen varhaiskasvatus					
Varhaiskasvatuksen osallistumisaste kaikki palvelut yhteensä (suomen- ja ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut ja yksityisen hoidon tuki)					
1-6-vuotiaiden osallistumisaste yhteensä (%)	82,2	83,4	86,2	83,6	-2,6
Kaupungin varhaiskasvatuspalvelut (kaupungin päiväkodit, ostosopimuspäiväkodit ja perhepäivähoito) (%)	73,6	74,3	76,6	75,0	-1,6
Tuettu palvelutuotanto yksityishoidontuki (%)	8,6	9,1	9,6	8,6	-1,0
Suomen- ja ruotsinkielinen perusopetus					
Perusopetuksen oman oppilaaksiottoalueen koulun valinneet 1. luokan oppilaat (%)	88,5	89,9	88,5	88,0	-0,5
9.-luokan päättäneiden arvosanojen keskiarvo (asteikko 4-10)	8,0	7,9	8,0	8,0	0
Suomen- ja ruotsinkielinen lukiokoulutus					
Ylioppilaskirjoitusten tulokset (ero valtak. keskiarvoon) (%)	2,3	3,4	2,3	1,3	-1,0
Läpäisyaste (%)	83,4	84,8	85,0	85,4	0,4
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)	86,8		88,0	88,0	0
Ammatillinen koulutus					
Alle 30-vuotiaiden alkavat oppisopimukset (opiskelijaa)	563,0		609,0	799,0	190,0
Opiskelijoiden näkemys opintojensa vaikuttavuudesta (asteikko 1-5).	4,0	4,1	4,1	4,1	0
Sijoittuminen valmistumisen jälkeen. Työllistyneiden ja jatko-opintoihin siirtyneiden osuus kaikista valmistuneista vuosi valmistumisen jälkeen. (%)	73,5	80,3	83,0	77,8	-5,2
Koko toimiala:					
Perusasteen jälkeisen tutkinnon suorittaneiden osuus 20-24-vuotiaista helsinkiläisistä. Osuus lasketaan vain Suomessa syntyneistä, koska maahanmuuttavien tutkintotiedoissa on puutteita. (%)	86,6	85,6	88,0	85,7	-2,3

2 10 02 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMELLE TUOTETUT PALVELUT JA MUU ULKOISESTI RAHOITETTU TOIMINTA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	19 570	0	19 570	41 914	22 344	0
Menot	-19 570	0	-19 570	-41 914	-22 344	0
Toimintakate	0	0	0	0	0	0

Kaupunginhallituksen 7.3.2022 tekemän päätöksen (§ 179) mukaisesti kasvatuksen ja koulutuksen toimiala huolehtii opiskeluhoillon psykologien ja kuraattorien palvelujen tuottamisesta sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle. Lisäksi kasvatuksen ja koulutuksen toimiala tuottaa myös peruskouluikäisten kehitysvammaisten lomatoiminnan palvelut sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle.

Talousarviokohdalle kohdennetaan myös muun ulkoisesti rahoitetun toiminnan tulot ja menot.

Talousarviokohdan tulot ja menot olivat 41,9 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 22,3 miljoonaa euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle tuotettujen palveluiden määrärahat ylittyivät kokonaisuudessaan 1,8 miljoonaa euroa. Opiskeluhoillon määrärahat ylittyivät 1,5 miljoonaa euroa. Ylitys johtui kasvaneen asiakasmäärän aiheuttamasta henkilöstön ja henkilöstökulujen kasvusta. Kehitysvammaisten lasten lomatoiminnan kulut ylittivät talousarvion 0,3 miljoonaa euroa. Ylitys johtui kasvaneista henkilöstökuluista.

Kaupungin saamat käyttötarkoitussidonnaiset valtionavustukset sekä muu ulkopuolinen rahoitus ylittivät talousarvion tulot 20,5 miljoonaa euroa ja hankerahoituksen käyttö vastaavasti menot 20,5 miljoonaa euroa.

Talousarviokohdan sitova toimintakate oli talousarvion mukaisesti nolla euroa.

2 10 03 KORVAUKSET JA AVUSTUKSET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	64	64	0
Menot	-178 288	0	-178 288	-182 182	-3 894	-3 950
Toimintakate	-178 288	0	-178 288	-182 117	-3 829	-3 950
Tilikauden tulos	-178 288	0	-178 288	-182 117	-3 829	-3 950

Talousarviokohta sisältää varhaiskasvatuksen yksityisen hoidon tuen ja kotihoidon tuen, perusopetuksen lakisääteiset kotikuntakorvaukset, perusopetuslain mukaisen iltapäivätoiminnan avustukset ja muita yksittäisiä avustuksia sekä koulutaloyhtiöiden pääomavuokrat.

Korvaukset ja avustukset talousarviokohdan menot olivat 182,2 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion 3,9 miljoonaa euroa. Ylitys johtui valtion korjauksista vuoden 2024 perusopetuksen kotikuntakorvausperiaatteisiin sekä kasvaneista iltapäivätoiminnan järjestöavustuksista. Lasten määrä on kasvanut avustettavassa iltapäivätoiminnassa 745 lapsella talousarvioon verrattuna.

Talousarviokohdan korvaukset ja avustukset toimintakate oli 3,8 miljoonaa euroa talousarviota alempi.

Palvelukustannusten kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Lasten kotihoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	46 384	42 827	34 376	31 784	31 225	24 361	26 646	2 285
Suorite (asiakas)	6 843	6 512	6 160	5 522	4 982	4 740	4 106	-634
Yksikkökustannus (€/asiakas)	6 778	6 577	5 581	5 756	6 267	5 139	6 490	1 351
Yksikkökustannuksen muutos-%	5,4	-3,0	-15,1	3,1	8,9	-18,0	3,6	
Yksityisen hoidontuki (suomenkieliset ja ruotsinkieliset)								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	26 762	25 375	23 540	21 627	24 347	35 373	31 708	-3 665
Suorite (asiakas)	3 762	3 398	3 339	3 194	3 298	3 500	3 214	-287
Yksikkökustannus (€/asiakas)	7 114	7 468	7 050	6 771	7 382	10 107	9 867	-240
Yksikkökustannuksen muutos-%	4,2	5,0	-5,6	-4,0	9,0	36,9	33,7	
Muiden koulutuksen järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevat helsinkiläiset oppilaat								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	77 274	82 888	89 200	94 042	96 572	101 666	103 141	1 475
Suorite (asiakas)	9 043	9 385	9 586	9 844	10 100	10 250	10 250	
Yksikkökustannus (€/asiakas)	8 545	8 832	9 305	9 553	9 562	9 919	10 063	144
Yksikkökustannuksen muutos-%	0,6	3,4	5,4	2,7	0,1	3,7	5,2	
Muut kustannukset (1 000 €)	12 126	13 727	14 814	15 714	23 183	16 888	20 687	3 799
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä (1 000 €)	162 546	164 818	161 930	163 167	175 327	178 288	182 182	3 894

Muiden koulutusten järjestäjien esi- ja perusopetuksessa olevien oppilaiden kustannukset olivat korkeammat kuin talousarviossa. Tämä johtui valtion tekemästä kustannusten tarkennuksesta vuoden 2024 aikana.

Varhaiskasvatusten yksityisen hoidon tuen yksikkökustannus oli hieman pienempi kuin talousarviossa. Varhaiskasvatuksen kotihoidon tuen yksikkökustannus oli korkeampi kuin talousarviossa.

2.2.1.12 3 Kaupunkiympäristön toimiala

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	1 311 197	-3 291	1 307 906	1 306 020	-1 886	-3 000
Menot	-1 008 114	-11 346	-1 019 460	-987 749	31 711	-1 600
Toimintakate	303 083	-14 637	288 446	318 271	29 825	-4 600
Poistot	-274 023	0	-274 023	-289 210	-15 187	0
Tilikauden tulos	29 060	-14 637	14 423	29 061	14 638	-4 600

Kaupunkiympäristön toimiala palvelee kaikkia helsinkiläisiä ja täällä vierailevia sekä kaupungissa toimivia yrityksiä huolehtimalla toimivan ja viihtyisän kaupungin suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta noin 1 800 työntekijän voimin.

Kaupunkiympäristön toimiala toimii kaupunkiympäristölautakunnan alaisuudessa. Lautakunnalla on kaksi jaostoa: rakennusten ja yleisten alueiden jaosto sekä ympäristö- ja lupajaosto.

Kaupunkiympäristön toimiala huolehtii Helsingin kaupunkiympäristön suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta, rakennusvalvonnasta sekä kaupunkiympäristön palveluista. Toimiala jakaantuu kolmeen palvelukokonaisuuteen sekä toimialan yhteisiin palveluihin: Maankäyttö ja kaupunkirakenne (Maka) luo toimintaedellytyksiä kaupunkiympäristön ja maankäytön kehittämiseksi, rakenteelliselle toimivuudelle ja kaupungin viihtyisyydelle. Palvelut ja luvat (Palu) tuottaa kaupunkiympäristön palveluita. Rakennukset ja yleiset alueet (Rya) vastaa kaupunkiympäristön yleisten alueiden ja rakennusten rakentamisesta ja käytettävyydestä, tilojen vuokraamisesta sekä asuntotuotannosta. Toimialan yhteiset palvelut (Yhpa) vastaa toimialalla keskitetysti hoidettavien yhteisten palvelujen järjestämisestä.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Luonnon monimuotoisuuden edellytykset, viherverkon yhtenäisyys ja ekologiset verkostot turvataan suunnitelmallisen luonnonsuojelun ja uusien viheralueiden myötä.
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 1/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Luonnonsuojelualue-esitysten lukumäärä, muutos: 5 uutta luonnonsuojelualuetta (kpl)
Mittarin 1 lähtöarvo	82
Mittarin 1 tavoitearvo	87
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 85. Kolmen valmistelussa olleen luonnonsuojelualueen hoito- ja käyttösuunnitelman teko viivästyi konsulttiin liittyvistä force majeure -syistä.
Mittari 2	Viherpinta-alan nettolisäys (m ²)
Mittari 2 lähtöarvo	0
Mittarin 2 tavoitearvo	0>
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli +170 000 neliometriä.
Strategian painopiste	Kunnianhimoista ilmastovastuuta ja luonnonsuojelua

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Kaupunkilais- ja asiakaskokemus paranee vahvemman asiakkuuksien johtamisen kautta.
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 1/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Kaupunkilais- ja asiakastyytyväisyys (asteikko 1–5)
Mittarin 1 lähtöarvo	3,4
Mittarin 1 tavoitearvo	3,55
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 3,19. Yhdyskuntateknisten palveluiden kyselyn tulos, palvelutilojen asiakaskyselyn tulos sekä oman asuntotuotannon asukaskyselyn tulokset laskivat. Toimialan viestintätutkimuksen mukaan tyytyväisyys työmaiden järjestelyihin pysyi samana.
Mittari 2	Rakennukset ja yleiset alueet sekä Palvelut ja luvat -palvelukokonaisuuksien johtoryhmien käsittelemien asiakaspalauteanalyysien määrä vuodessa (kpl)
Mittari 2 lähtöarvo	0
Mittarin 2 tavoitearvo	6
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Asiakaspalauteanalyysijä käsiteltiin johtoryhmissä 6 kertaa vuoden aikana.
Strategian painopiste	Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Rakennusten ja yleisten alueiden energiatehokkuus paranee ja uusiutuvan energian käyttö kasvaa.
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 2/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Laskennallinen kumulatiivinen sähkö- ja lämmitysenergiänsäästö (GWh)
Mittarin 1 lähtöarvo	0
Mittarin 1 tavoitearvo	6,5
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 8,94. Yleisillä alueilla saavutettiin 2,7 GWh laskennalliset energiänsäästöt. Tilat-palvelussa saavutettiin 6,24 GWh laskennalliset energiänsäästöt.
Mittari 2	Kaupungin omissa talonrakennuskohteissa päälämmitysjärjestelmäksi valitaan lämpöpumpputekniikka aina, kun se on teknisesti mahdollista ja kun takaisinmaksuaika on 15 vuotta tai alle (%)
Mittari 2 lähtöarvo	0
Mittarin 2 tavoitearvo	100 %
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 100 %. Yhteensä 17 hankkeessa hankesuunnittelu valmistui tai vuokrahanke kilpailutus eteni siihen vaiheeseen, että lämmitysjärjestelmän toteutuskelpoisuus ja kannattavuus voitiin määritellä. Näistä 11 hankkeessa päädyttiin hyödyntämään lämpöpumpputekniikkaa ja 6 hankkeessa lämpöpumpputekniikan hyödyntäminen ei ollut mahdollista teknisten tai taloudellisten syiden takia.
Strategian painopiste	Kunnianhimoista ilmastovastuuta ja luonnonsuojelua

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Kaupunkitasolla asetetut kasvu- ja asuntotuotantotavoitteet saavutetaan
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 1/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Kaavoitetaan vähintään 400 000 k-m ² kaupungin maalle, 3v liukuva keskiarvo (k-m ²)
Mittarin 1 lähtöarvo	0
Mittarin 1 tavoitearvo	400 000
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 393 990. Mittari ei toteutunut johtuen esimerkiksi suuresta määrästä uusia selvitystarpeita useisiin kaavoihin liittyen.
Mittari 2	Erot asuntojen alueellisissa hintatasoissa eivät kasva alueiden 1-2 ja 3-4 välillä (euroa/m ²)
Mittari 2 lähtöarvo	Vuoden 2023 lopun hintatiedot
Mittarin 2 tavoitearvo	Samat tai pienemmät hintaerot
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli, että hintaerot eivät kasvaneet. Hintaerot pienenevät 1,71%.
Strategian painopiste	Toimiva ja kaunis kaupunki

Tilankäytön tehokkuuden kehitys

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²			26 346	26 346	18 339	18 729	18 226	-503
Toimistotilat m ² /henkilö			16,2	16,2	10,9	10,5	10,1	-0,4

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	1 639	1 638	1 631	1 631	1 696	1 781	1 803	22

2.2.1.13 3 10 01 Kaupunkirakenne ja hallinto

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	447 070	0	447 070	449 566	2 496	0
Menot	-74 358	-39	-74 397	-71 392	3 005	0
Toimintakate	372 713	-39	372 674	378 174	5 501	0
Poistot	-13 500	0	-13 500	-13 483	17	0
Tilikauden tulos	359 213	-39	359 174	364 692	5 518	0

Käyttötalous

Talousarviokohdan tulot ylittivät talousarvion yhteensä 2,5 miljoonalla eurolla. Maanvuokra- ja maankäyttösopimus-tulot toteutuivat yhteensä noin 31 miljoonaa euroa talousarviota parempina. Tuloylitys jakautui lähes tasan maan-vuokra- ja maankäyttösopimustulojen kesken. Maankäyttösopimuskorvausten talousarviota parempaa toteumaa selittää Eteläiseen Postipuistoon liittyvä maankäyttösopimus. Maanvuokratuottojen arvioimista haastoi epävarmuus uusien kohteiden vuokrasta sekä inflaation vaikutus.

Pysyvien vastaavien eli rakennusten ja maanmyynnin luovutusvoitot toteutuivat noin 29 miljoonaa euroa talousarvio-ta pienempinä (talousarvio 87 miljoonaa euroa, toteuma 58 miljoonaa euroa). Tämä johtui ennen kaikkea maanmyyn-tien viivästymisestä, johon on vaikuttanut erityisesti korko- ja suhdannetilanteen aiheuttama asuntorakentamisen hiipuminen.

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä talousarviossa talousarviokohdan kaupunkirakenne ja hallinto sito-vat toimintakulut olivat 74,4 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupun-ginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman ja henkilöstön työmatkaedun korotuksen toteuttamiseksi 39 000 euroa (19.6.2024). Talousarviomuutosten jälkeen talousarviokohdan sitovat toimintakulut olivat 74,4 miljoonaa euroa. Toteutuneet toimintakulut 71,4 miljoonaa euroa alittivat talousarvion 3,0 miljoonalla eurolla.

Säästöä syntyi henkilöstökuluissa rekrytointien viivästyessä sekä toimialan sisäisistä muutoksista.

Palvelukustannusten ja suoritemäärien tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Asemakaavoitus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	11 672	11 188	11 826	12 043	12 258	12 746	12 479	-267
Suorite (tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala brutto, 1 000 k-m ² , 5 v. ka)	1 600	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	0
Lisätieto: tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala brutto, 1 000 k-m ² / vuosi	1 624,8	1 527,9	1 443,4	1 323,1	926,9	1 400,0	2 610,2	1 210,2
Yksikkökustannus (e/tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala brutto, k-m ² , 5 v. ka)	7,3	8,0	8,4	8,6	8,8	9,1	8,9	-0,2
Yksikkökustannuksen muutos-%		9,5	5,7	1,8	1,8	4,0	1,8	
Maaomaisuuden kehittäminen ja tontit								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	11 243	12 338	12 184	13 682	14 667	14 041	13 232	-809
Suorite (luovutettujen tonttien kerrosala, 1 000 k-m ² , 3 v. ka)	385,5	401,7	373,3	341,0	274,7	321,7	229,7	-92,0
Lisätieto: luovutettujen tonttien kerrosala brutto, 1 000 k-m ² / vuosi	362	434	324	265	235	450	189	-261
Yksikkökustannus (e/ luovutettujen tonttien kerrosala, k-m ² , 3 v. ka)	29	31	33	40	53	44	58	14
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,3	6,3	22,9	33,1	-18,4	7,9	
Muut kustannukset yhteensä (1 000 €)	38 390	41 238	42 434	45 119	45 296	47 610	45 681	-1 929
josta hallinto- ja tukipalveluiden kustannukset, jotka palvelukustannuslaskennassa vyörytetty toimialan muille talousarviokohdille (31002, 31003, 31008, 31009), 1 000 €	17 291	19 422	19 401	20 941	19 114	20 822	19 090	-1 732
-josta maankäytön yleissuunnittelu, liikenne- ja katusuunnittelu sekä kaupunkitila- ja maisemasuunnittelu, 1 000 €	20 583	21 645	22 883	24 081	25 055	26 787	27 095	307
-josta muut kaupunkirakenteen kustannukset, 1 000 €	515	171	150	98	1 127		-504	-504
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä, 1 000 €	61 304	64 764	66 445	70 844	72 220	74 397	71 392	-3 005

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Ulkoiset maanvuokrat (1 000 euroa)	231 000	238 000	252 000	268 000	281 000	309 000	316 274	7 274
Kaupunkiympäristölautakunnan hyväksymät suunnitellut baana- ja pyöräliikenteen pääväyläkilometrit (km)	23,5	5,3	10,4	6,5	7,3	10,0	5,1	-4,9
Rakennetut pyöräpysäköintipaikat (lkm)	758	544	1 000	340	1 242	900	220	-680

Asemakaavoituspalvelun yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä, mikä pääosin johtui palvelussa tapahtuneista menosäästöistä. Säästöt syntyivät pitkälti henkilöstökuluissa muun muassa rekrytointiviiveiden vuoksi. Myös palvelun suorite, tarkistettujen asemakaavaehdotusten kerrosala, toteutui talousarviota suurempana.

Maaomaisuuden kehittäminen ja tontit -palvelun yksikkökustannus toteutui talousarviota suurempana. Yksikkökustannuksen ylitystä selittää palvelun suoritteiden, luovutettujen tonttien bruttokerrosalan, tavoiteltua heikompi toteuma. Tämä johtuu luovutettujen tonttien pienestä määrästä, joka taas johtuu pääasiassa asuntomarkkinoiden heikosta suhdannetilanteesta. Tontinluovutuksia sääntelemättömään vapaarahoitteiseen asuntotuotantoon tehtiin vuonna 2024 hyvin vähäisesti, jonka lisäksi myös toimitilataonttien luovutus on hidastunut markkinatilanteesta johtuen. Vaikka palvelun kokonaiskustannukset toteutuivat budjetoitua pienempinä muun muassa henkilöstökuluissa syntyneiden säästöjen vuoksi, ei se riittänyt kompensoimaan tontinluovutuksen pienempää tasoa.

2.2.1.14 3 10 02 Tilat ja rakennuttaminen

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	628 110	0	628 110	625 600	-2 510	0
Menot	-362 651	-22	-362 673	-353 132	9 541	0
Toimintakate	265 459	-22	265 437	272 468	7 031	0
Poistot	-160 000	0	-160 000	-136 002	23 998	0
Tilikauden tulos	105 459	-22	105 437	136 466	31 029	0

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 265,5 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman ja henkilöstön työmatkaedun korotuksen toteuttamiseksi 22 000 euroa (19.6.2024). Talousarviomuutoksen jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli 265,4 miljoonaa euroa.

Toteutunut toimintakate 272,5 miljoonaa euroa oli 7,0 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot alittivat talousarvion 2,5 miljoonalla eurolla ja toimintakulut puolestaan 9,5 miljoonalla eurolla.

Sisäiset vuokratuotot alittivat talousarvion tason, mikä selittyy pääasiassa hankeaikatauluissa tapahtuneilla muutoksilla. Rakennuttamispalkkioiden tuloutukset puolestaan toteutuivat ennakoitua suurempina.

Merkittävimmit kulualueet syntyivät energiakustannuksista, jotka jäivät arvioitua pienemmiksi lämpimän talven, toteutettujen energiansäästötoimenpiteiden ja sähkön hintatason muutoksen seurauksena. Energiakustannuksista syntyneitä säästöjä kohdennettiin muun muassa kunnossapitoon sekä strategian mukaisiin purkutoimenpiteisiin. Sähköntoimittajan laskutushaasteiden takia kaikkia vuodelle 2024 kuuluvia kustannuksia ei ehditty kirjata tilinpäätösaikataulun mukaisesti. Myös henkilöstökulut jäivät budjetoitua pienemmiksi muun muassa täyttämättömien vakanssien vuoksi.

Palvelukustannusten ja suoritemäärien tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat (toimitilakanta)								
Toimitilakannan kokonaiskustannukset (1 000 €)	229 903	242 308	260 990	299 676	335 182	355 927	347 019	-8 908
Suorite (kaupungin hallinnassa oleva toimitilakanta, 1 000 m ²)	2 677,2	2 672,8	2 688,6	2 703,9	2 919,5	2 981,2	2 964,4	-16,8
josta suoraan omistettu ala, 1 000 m ²					2 190,2	2 267,9	2 217,9	-50,00
josta osakeomistukset, 1 000 m ²					182,9	208,5	175,3	-33,2
josta ulkoavuokrattu ala, 1 000 m ²					546,4	504,7	571,2	66,5
Yksikkökustannus (€/kaupungin hallinnassa oleva toimitilakanta, m ²)	85,9	90,7	97,1	110,8	114,8	119,4	117,1	-2,3
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,6	7,1	14,2	3,6	4,0	2,0	
Muut kustannukset (1 000 €)	7 179	5 442	5 267	5 007	5 593	6 724	6 113	-611
josta yleisten alueiden rakennuttaminen, 1 000 €	3 179	3 238	3 229	3 673	4 443	5 368	5 348	-20
josta valmistus omaan käyttöön, 1 000 €	7 806	6 478	6 308	5 943	5 496	6 000	5 417	-583
josta Kaupunkirakenne 31001 talousarviokohdalta palvelukustannuksille vyörytetty hallinto- ja tukipalveluiden kustannukset, 1 000 €	-3 806	-4 274	-4 270	-4 609	-4 345	-4 644	-4 652	-8
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä, 1 000 €	237 082	247 750	266 257	304 684	340 776	362 651	353 132	-9 519

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilojen vajaakäyttöaste, %	3,3	2,8	3,2	3,8	3,4	3,5	3,5	0,0
Tiloja omassa ylläpidossa, 1 000 m ²					1 778,7	1 933,1	1 820,0	-113,1

Kaupungin hallinnoiman toimitilakannan yksikkökustannus nousi hieman vuonna 2024 verrattuna vuoteen 2023. Vaikka toimitilakannan kokonaiskustannukset laskivat vuonna 2024 verrattuna vuoden 2024 talousarvioon, sen pinta-ala pieneni talousarvioon verrattuna suhteellisesti enemmän. Toimitilakannan pinta-alan laskun taustalla olivat muun muassa palvelutuotannosta poistuneiden tilojen aktiivinen myynti ja tehostettu luopumisprosessi. Yleinen kustannustason nousu hidasti kokonaiskustannusten pienenemistä suhteessa pinta-alan supistumiseen.

2.2.1.15 3 10 03 Asuntotuotanto

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	36 490	-3 291	33 199	26 753	-6 446	0
Menot	-29 847	-11 243	-41 090	-33 330	7 760	0
Toimintakate	6 643	-14 534	-7 891	-6 577	1 314	0
Poistot	-95	0	-95	-37	58	0
Tilikauden tulos	6 548	-14 534	-7 986	-6 614	1 372	0

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 6,6 miljoonaa euroa. ATT:n tulot kertyvät rakennuttamispalkkioista, joiden tulouttamisperiaatetta muutettiin tilintarkastajien antaman suosituksen perusteella vuoden 2023 lopussa, eikä muutosta siten voitu huomioida alkupe-
räisen talousarvion 2024 valmistelussa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdan sitovaa toimintakatetta muutettiin tulouttamiskäytäntöjen täsmentämisen vuoksi 14,5 miljoonaa euroa, jonka lisäksi talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman ja henkilöstön työmatkaedun korotuksen toteut-
tamiseksi 6 000 euroa (19.6.2024). Talousarviomuutosten jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli -7,9 miljoonaa euroa.

Toteutunut toimintakate -6,6 miljoonaa euroa oli 1,3 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot alittivat talousarvion 6,4 miljoonalla eurolla ja toimintakulut puolestaan 7,8 miljoonalla eurolla.

Asuntotuotannon myyntituotot jäivät ennakoidusta yleisen asuntomarkkinatilanteen vuoksi. Lisäksi tuloja heikensi myös vuonna 2023 tehdyn rakennuttamispalkkioiden tulouttamisessa tehdyn virhekirjauksen korjaus, joka oli 1,7 mil-
joonaa euroa. Kulupuolella sen sijaan rakennusaikaiset korkokulut alittuivat yleisen korkotason suotuisan kehityksen
ansioista. Henkilöstökulut jäivät suunniteltua pienemmiksi rekrytointiivieiden ja täyttämättömien vakanssien takia.
Palvelujen ostoihin saavutettiin säästöjä, sillä työmaavalvontaa voitiin hoitaa omilla resursseilla konsulttityön sijasta.

Asuntokauppa oli hiljaista vielä vuonna 2024; Hitas-kauppoja tehtiin 186 kappaletta ja asumisoikeussopimuksia 388
kappaletta. Vuoden 2024 lopussa myynnissä oli 441 Hitas-asuntoa, joista valmiita oli 178 kappaletta ja rakenteilla oli
263 kappaletta. Asumisoikeusasuntoja oli myynnissä 285 kappaletta, joista valmiita on 13 kpl ja rakenteilla 272 kpl.
Asuntojen kysyntä oli hiljaista vielä vuonna 2024. Hitas-asuntojen osalta kysyntä keskittyi lähinnä Jätkäsaaren koh-
teisiin. Asumisoikeusasuntojen osalta kohteet myivät keskinkertaisesti, mutta vuonna 2025 valmistuvissa kohteissa
on vielä paljon myytävää. Kaupunki vastaa myymättömien Hitas- ja asumisoikeusasuntojen vastikekustannuksista.

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Asuntotuotanto (uudistuotanto)								
Uudistuotantokannan kokonaiskustannukset (1 000 €)	13 389	15 617	13 352	13 961	23 052	33 487	25 366	-8 121
Suorite (rakennutettujen uusien asuntojen määrä, kpl)	1 505	1 551	913	603	1 435	2 000	783	-1 217
josta ARA-tuotanto: asuntojen käynnistyspäätöksiä, kpl	1 077	1 244	747	537	1 052	1 500	603	-897
josta muu uudistuotanto: asuntojen käynnistyspäätöksiä, kpl	428	307	166	66	383	500	180	-320
Yksikkökustannus (€/rakennutettujen uusien asuntojen määrä, kpl)	8 896	10 069	14 624	23 152	16 064	12 793	32 396	19 604
Yksikkökustannuksen muutos-%		13,2	45,2	58,3	-30,6	-20,4	101,7	
Asuntotuotanto (peruskorjaukset)								
Peruskorjaukskannan kokonaiskustannukset (1 000 €)	2 196	2 562	4 068	4 392	7 683	11 162	11 128	-34
Suorite (peruskorjattujen asuntojen määrä, kpl)	731	785	1 058	1 131	1 050	1 200	911	-289
Yksikkökustannus (€/peruskorjattujen asuntojen määrä, kpl)	3 004	3 263	3 845	3 883	7 317	6 516	12 215	5 699
Yksikkökustannuksen muutos-%		8,6	17,8	1,0	88,4	-10,9	67,0	
Muut kustannukset: Kaupunkirakenne 31001 talousarviokohdalta palvelukustannuksille vyörytetyt hallinto- ja tukipalveluiden kustannukset (1 000 €)								
	-2 940	-3 303	-3 299	-3 561	-3 329	-3 558	-3 164	394
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä, 1 000 €	12 645	14 876	14 121	14 792	27 406	41 091	33 330	-7 761

Rakennettujen uusien asuntojen määrää kuvaava yksikkökustannus kasvoi uusien asuntojen määrän alittaessa talousarviossa esitetyn määrän heikosta suhdannetilanteesta johtuen.

Peruskorjattujen asuntojen määrää kuvaava yksikkökustannus niin ikään kasvoi peruskorjattujen asuntojen määrän alittaessa talousarviossa esitetyn määrän heikosta suhdannetilanteesta johtuen.

2.2.1.16 3 10 04 Helsingin seudun liikenne ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut –kuntayhtymien maksuosuudet

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0
Toimintakate	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0
Tilikauden tulos	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0

Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymän maksuosuuden laskutettu toteuma oli 242,3 miljoonaa euroa ja Helsingin seudun ympäristöpalvelut (HSY) -kuntayhtymän maksuosuuden 2,3 miljoonaa euroa.

HSL:n kuntaosuudet toteumaksi on muodostunut 258,5 miljoonaa euroa, 16,2 miljoonan euron erotus katetaan käytämällä Helsingin kertyneitä ylijäämiä. Ylijäämää jää Helsingille käytettäväksi seuraaville tilikausille 25,8 miljoonaa euroa. HSL:n perussopimuksen mukaan kuntayhtymä rahoittaa toimintakulunsa lipputuloilla, kuntaosuuksilla, valtion avustuksilla ja muilla tuloilla. Kuntayhtymä kattaa jäsenkunniltaan perittävillä maksuosuuksilla kullekin kunnalle kohdistettujen kulujen ja tuottojen erotuksen.

HSY:n perussopimuksen mukaan kuntayhtymä rahoittaa toimintakulunsa vesihuolto- ja jätehuoltotoimintojen maksuilla, kuntaosuuksilla ja muilla tuloilla. Kuntayhtymä perii jäsenkunniltaan maksuosuudet muista kuin vesihuollon tai jätehuollon tehtävistä aiheutuvista kustannuksista.

2.2.1.17 3 10 06 Tuki HKL -liikelaitokselle

3 10 06 TUKI HKL -LIIKELAITOKSELLE

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0
Toimintakate	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0
Tilikauden tulos	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0

HKL:lle maksettavalla tuella katetaan ne menot, joita HKL ei pysty laskuttamaan Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymältä (HSL) tai muulta taholta. Tuella katetaan noin 50 prosentin osuus metroinfraomaisuuden pääomakuluista, joka jää HSL:n ja kaupunkien välisen infrasopimuksen mukaisesti kaupungin maksettavaksi.

Vuonna 2024 tukea maksettiin 17,6 miljoonaa euroa, mikä on 2,1 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän. Kaupungin tuen tarvetta vähensi erityisesti korkotason aleneminen.

2.2.1.18 3 10 07 Infrakorvaus HSL:ltä ja maksu Kaupunkiliikenne Oy:lle

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	38 695	0	38 695	44 787	6 092	0
Menot	-58 563	0	-58 563	-55 172	3 391	0
Toimintakate	-19 868	0	-19 868	-10 385	9 483	0
Tilikauden tulos	-19 868	0	-19 868	-10 385	9 483	0

Talousarviokohdan tulot toteutuivat 6,1 miljoonaa euroa talousarviota suurempina ja menot 3,4 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Toimintakate toteutui 9,5 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Tulojen kasvu johtuu erityisesti vuonna 2023 käyttöön otetun pikaraitiotie 15:n (Raide-Jokeri) budjetoitua suuremmista kunnossapitokorvauksista sekä suurten infrahankkeiden poistojen toteutumisesta budjetoitua suurempina. Menojen pienentyminen johtui ensisijaisesti siitä, että Kaupunkiliikenne Oy:n hankkeiden rakentamisen aikaisten korkojen käsittelyä muutettiin talousarvion laatimisen jälkeen. Yhtiö ei enää laskuta hankkeiden rakentamisen aikaisia korkoja kaupungilta niiden rakentamisen aikana, vaan vasta kunkin hankkeen valmistumisen jälkeen. Budjetoitua suuremmat kunnossa-

pito- ja poistokustannukset kasvattivat myös talousarviokohdan menoja, mutta korkokäsittelyn muutoksen menoja alentava vaikutus oli merkittävästi suurempi.

HSL:ltä laskutettavalla infrakorvauksella kaupunki kattaa osan Kaupunkiliikenne Oy:lle maksettavasta palvelukorvauksesta. Infrakorvaus sisältää HSL:n infrasopimuksen mukaiseen infraan liittyvät käyttökulut, 50 prosenttia poistoista ja laskennallisen koron. Infrakorvaus sisältää raitio-, juna-, lautta- ja bussi-infran. Bussi-infrasta mukana ovat Espoon (Kampin), Malmin, Elielinaukion, Herttoniemen, Itäkeskuksen ja Rautatientorin bussiterminaalit sekä Paloheinän joukkoliikennetunneli ja bussien sähkönlatausinfra.

Kaupunki maksaa kaupunkiliikenneyhtiölle palvelukorvausta sen hallinnoiman infran käyttöoikeudesta. Korvausta maksetaan infraa koskevista investoinneista, ylläpidosta ja hallinnoinnista sekä muista kaupunkiliikenneyhtiön kaupungille tuottamista palveluista. Palvelukorvaus on kattavampi kuin HSL:n maksama infrakorvaus. Palvelukorvaukseen sisältyvät muun muassa kaupunkipyöräjärjestelmä, liityntäpysäköinti-infra ja Kruunuvuoren lauttaliikenne, jotka eivät sisälly HSL:n infrakorvaukseen. Muusta joukkoliikenteestä poiketen kaupunki järjestää Kruunuvuoren lauttaliikenteen itse. Lisäksi HSL:n infrakorvauksessa pääomakustannukset (poistot ja korot) korvataan vain osittain, kun palvelukorvauksessa pääomakustannukset korvataan täysimääräisesti.

2.2.1.19 3 10 08 Palvelut ja luvat

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	150 408	0	150 408	146 899	-3 509	-3 000
Menot	-115 844	-37	-115 881	-109 008	6 873	0
Toimintakate	34 564	-37	34 527	37 891	3 364	-3 000
Poistot	-428	0	-428	-1 117	-689	0
Tilikauden tulos	34 136	-37	34 099	36 774	2 675	-3 000

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa talousarviokohdan sitova toimintakate oli 34,6 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman ja henkilöstön työmatkaedun korotuksen toteuttamiseksi 37 000 euroa (19.6.2024). Talousarviomuutoksen jälkeen talousarviokohdan lopullinen toimintakate oli 34,5 miljoonaa euroa. Kolmannen toteutumisennusteen perusteella kaupunginvaltuusto (11.12.2024) myönsi talousarviokohdalle oikeuden alittaa sitova toimintakatetavoite enintään 3,0 miljoonalla eurolla. Toimintakatteen alitusoikeudelle ei kuitenkaan lopulta ollut tarvetta, sillä talousarviokohdan toteuma oli huomattavasti ennakkotietoa parempi.

Toteutunut toimintakate 37,9 miljoonaa euroa oli 3,4 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot alittivat talousarvion 3,5 miljoonalla eurolla ja toimintakulut puolestaan 6,9 miljoonalla eurolla. Tulojen 3,5 miljoonan euron alitus selittyi asumisen palveluilla, jossa päätös työsuhteasunnoista luopumisesta ei ollut tiedossa vielä budjetointivaiheessa. Toimintamenojen 6,9 miljoonan euron alitus johtui etenkin vuokratuloista, jossa näkyy työsuhteasunnoista luopumisen vaikutus sekä palvelujen ostoista, jossa konsulttipalveluja on käytetty ennakoitua vähemmän.

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Asukas- ja yrityspalvelut (asiakaspalvelu)								
Asiakaspalvelun kokonaiskustannukset (1 000 €)	1 857	1 746	2 084	2 201	2 374	2 563	2 463	-100
Suorite (vastaanotetut yhteydenotot kpl)	185 721	190 887	202 366	201 770	183 288	180 000	179 162	-838
Yksikkökustannus (€/vastaanotetut yhteydenotot kpl)	10,00	9,15	10,30	10,91	12,95	14,24	14	-0,49
Yksikkökustannuksen muutos-%		-8,5	12,6	6,0	18,7	9,9	6	
Asukas- ja yrityspalvelut (alueiden käyttö ja valvonta)								
Alueiden käytön ja valvonnan kokonaiskustannukset (1 000 €)	3 719	3 322	3 776	4 124	4 766	5 106	5 325	219
Suorite (alueidenkäyttö- ja valvontasuorite)	38 555	43 151	40 876	42 136	52 557	46 270	59 011	12 741
josta valvontasuoritteet, kpl	19 341	22 108	19 992	21 893	31 346	26 300	36 667	10 367
josta katutyöluvat, kpl	10 340	12 098	12 590	12 132	12 750	12 000	13 674	1 674
josta sijoitussopimukset, kpl	890	984	835	839	1 034	900	1 167	267
josta tapahtumaluvat, kpl	1 246	694	816	1 030	1 246	1 000	1 183	183
josta maanvuokraukset, kpl	827	1 248	1 387	1 058	681	820	770	-50
josta johtoselvitykset, kpl	5 407	5 463	4 805	4 331	4 650	4 400	4 317	-83
josta tonttikorkeusilmoitukset, kpl	504	556	451	324	350	350	271	-79
josta maalämpöporakaivojen ennakko- ja rakennettavuusselvitykset, kpl				529	500	500	962	462
Yksikkökustannus (€/suorite)	96,46	76,98	92,38	97,88	90,69	110,35	90	-20,11
Yksikkökustannuksen muutos-%		-20,2	20,0	6,0	-7,3	21,7	0	
Kaupunkimittauspalvelut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	7 123	7 115	7 060	7 595	8 207	9 427	8 818	-609
Suorite (kaupunkimittauspalvelun suorite)	2 025	1 926	1 887	1 797	1 344	1 740	1 332	-408
josta rekisteröityjä kiinteistöjä, kpl	730	581	608	650	562	580	616	36
josta rakennussuunnittelun lähtötiedot, kpl	557	592	512	385	301	400	287	-113
josta maastosuoritteita (rakennuksen sijaintikatselmus), kpl	738	753	767	762	481	760	429	-331
Yksikkökustannus (€/suorite)	3 517	3 694	3 741	4 227	6 107	5 418	6 620	1 202
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,0	1,3	13,0	44,5	-11,3	8	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Pysäköinninvalvonta ja pysäköintipalvelu								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	12 859	18 376	10 044	10 049	10 422	12 296	11 177	-1 119
Suorite (pysäköintivalvonnan suorite, 1 000 kpl)	924	1 176	1 108	1 095	1 454	1 818	2 198	380
josta pysäköintivalvontatapah- tumät, 1 000 kpl	902	1 160	1 087	1 072	1 437	1 800	2 179	379
josta ajoneuvojen siirrot, kpl	21 800	16 886	20 916	23 032	16 657	18 000	19 637	1 637
Yksikkökustannus (€/suorite)	13,91	15,62	9,07	9,18	7,17	6,76	5,08	-1,68
Yksikkökustannuksen muutos-%		12,3	-42,0	1,2	-21,9	-5,6	-29	
Rakennusvalvonta palvelut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	8 064	8 172	8 823	9 991	11 107	12 079	11 037	-1 042
Suorite (rakennusvalvontapalvelun suorite)	10 216	10 224	10 417	9 474	9 401	6 900	8 161	1 261
josta katselmusten määrä, kpl	8 132	7 962	8 280	7 486	7 705	4 400	6 648	2 248
josta lupapäätösten määrä, kpl	2 084	2 262	2 137	1 988	1 696	2 500	1 513	-987
Yksikkökustannus (€/suorite)	789,38	799,30	847,03	1 054,58	1 181,48	1 750,64	1 352	-398,24
Yksikkökustannuksen muutos-%		1,3	6,0	24,5	12,0	48,2	14	
Ympäristöpalvelu								
Ympäristöpalvelun kustannukset (1 000 €)	9 718	9 905	9 727	10 388	10 880	12 927	12 057	-870
Suorite (Ympäristöpalvelun suorite)	11 146	10 258	11 574	12 237	11 736	12 500	13 576	1 076
josta suunnitelmalliset elintarviketarkastukset, kpl	3 046	2 335	2 450	2 863	3 007	3 000	3 463	463
josta ympäristövalvonnan suoritteet (painotettu), kpl	7 292	7 354	8 213	8 327	7 527	8 500	9 000	500
josta suunnitelmallisen valvonnan tarkastukset (ympäristöterveys), kpl	808	569	911	1 047	1 202	1 000	1 113	113
Yksikkökustannus (€/suorite)	871,84	965,58	840,46	848,93	927,06	1 034,20	888	-146,09
Yksikkökustannuksen muutos-%		10,8	-13,0	1,0	9,2	11,6	-4	
Asumisen palvelut								
Palvelun kokonaiskustannukset (1 000 €)	54 338	55 167	58 337	58 944	60 813	65 825	61 570	-4 255
Suorite (vuokrattujen asuntojen m²)	273 871	278 214	262 479	247 167	234 784	240 000	215 000	-25 000
Yksikkökustannus (€/vuokrattujen asuntojen m²)	198	198	222	238	259	274,27	286,37	12,10
Yksikkökustannuksen muutos-%		-0,1	12,1	7,3	8,6	5,9	11	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Muut kustannukset (1 000 €)	-2 987	-4 194	-5 195	-5 897	-4 244	-4 343	-3 439	904
josta kaupunkirakenne 31001 talousarviokohdalta palvelukustannuksille vyörytetty hallinto- ja tukipalveluiden kustannukset, 1 000 €	4 609	4 338	3 328	3 302	3 861	4 317	4 519	202
josta muut talousarvion kustannukset, 1 000 €	-7 596	-8 532	-8 523	-9 199	-8 105	-8 660	-7 958	702
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä, 1 000 €	94 690	99 609	94 657	97 397	104 326	115 881	109 008	-6 873

Asiakaspalvelun yksikkökustannus laski, koska palveluun kohdistetut yhteisten palvelujen kustannukset toteutuivat talousarviota pienempinä. Myös alueiden käytön ja valvonnan yksikkökustannus aleni, koska suorit määrä kasvoi merkittävästi talousarvioon verrattuna.

Kaupunkimittauspalvelun yksikkökustannus nousi, koska rakennuttamisen suhdannekehityksen vuoksi suorit määrät vähenivät, mutta toiminnan kustannuksia ei kuitenkaan pystytty laskemaan samassa suhteessa.

Rakennusvalvonnan yksikkökustannus laski talousarvioon verrattuna, koska kokonaiskustannukset toteutuivat pienempänä ja suoritteet eli valvontakatselmukset toteutuivat tavoitteita suurempina.

Pysäköintivalvonnan ja pysäköintipalvelun yksikkökustannus laski merkittävästi tehostamistoimenpiteiden ansiosta: valvontatapahtumia oli ennakoitua enemmän.

Ympäristöpalvelun yksikkökustannus laski toiminnan tehostamisen ansiosta, jota selittää tarkastustapahtumien volyymin kasvu.

Asumisen palvelujen yksikkökustannus kasvoi hieman ja tähän vaikutti osaltaan työsuhteasunnoista luopuminen.

2.2.1.20 3 10 09 Yleisten alueiden kunnossapito

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	10 424	0	10 424	12 415	1 991	0
Menot	-102 377	-5	-102 382	-103 511	-1 129	-1 600
Toimintakate	-91 953	-5	-91 958	-91 096	862	-1 600
Poistot	-100 000	0	-100 000	-138 571	-38 571	0
Tilikauden tulos	-191 953	-5	-191 958	-229 668	-37 710	-1 600

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa talousarviokohdan sitovat toimintakulut olivat 102,4 miljoonaa euroa. Kaupunginvaltuuston päätöksellä talousarviokohdalle siirrettiin kaupunginhallituksen käyttövaroista palkkakehitysohjelman ja henkilöstön työmatkaedun korotuksen toteuttamiseksi 5 000 euroa (19.6.2024). Talousarviomuutoksen jälkeen talousarviokohdan lopulliset toimintakulut olivat 102,4 miljoonaa euroa. Kolmannen toteutumisennusteen perusteella kaupunginvaltuusto (11.12.2024) myönsi talousarviokohdalle oikeuden ylittää sitovat toimintakulut enintään 1,6 miljoonalla eurolla.

Toteutuneet toimintakulut 103,5 miljoonaa euroa ylittivät talousarvion 1,1 miljoonalla eurolla. Lumenvastaanottotoiminnan kulut toteutuivat 1,6 miljoonaa euroa ja kaupunkitekniikan korjauskulut 0,2 miljoonaa euroa arvioitua suurempina. Ylitystä tasapainottivat 0,7 miljoonan euron säästöt sähkömenoissa.

Talousarviokohdan toimintatulot 12,4 miljoonaa euroa ylittivät talousarvion 2,0 miljoonalla eurolla. Tuloja kasvattivat valtiolta saatu korvaus kertakäyttöisten muovituotteiden (SUP) siivouskustannuksista sekä maanomistajilta perityt katualueiden puhtaanapitomaksut.

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Yleiset alueet (katujen talvihoito)								
Katujen talvihoidon kustannukset (1 000 €)	31 111	23 020	34 945	43 378	40 108	36 777	37 481	704
Suorite (Ylläpidettävä katuala, 1 000 m ²)	21 260	21 320	21 550	21 580	21 660	21 760	21 740	-20
Yksikkökustannus (€/ylläpidettävä katuala, m ²)	1,46	1,08	1,62	2,01	1,85	1,64	1,72	0,08
Yksikkökustannuksen muutos-%		-26,2	50,2	24,0	-7,9	-11,4	-7	
Yleiset alueet (puistojen ja erityiskohteiden talvihoito)								
Puistojen ja erityiskohteiden talvihoidon kustannukset (1 000 €)	3 199	1 571	1 918	1 518	2 061	2 869	3 090	221
Suorite (Rakennetut puistot, 1 000 m ²)	9 270	9 370	9 420	9 210	9 210	9 340	9 199	-141
Yksikkökustannus (€/rakennetut puistot, m ²)	0,35	0,17	0,20	0,16	0,22	0,27	0,34	0,06
Yksikkökustannuksen muutos-%		-51,4	21,5	-19,1	35,8	21,4	50	
Yleiset alueet (katujen muu kunnossapito)								
Katujen kunnossapidon muut kustannukset (1 000 €)	37 231	39 153	39 262	39 337	33 793	44 063	41 510	-2 552
Suorite (Ylläpidettävä katuala, 1 000 m ²)	21 260	21 320	21 550	21 580	21 660	21 760	21 740	-20
Yksikkökustannus (€/ylläpidettävä katuala, m ²)	1,75	1,84	1,82	1,82	1,56	1,95	1,91	-0,04
Yksikkökustannuksen muutos-%		4,9	-0,8	0,1	-14,4	25,1	22,4	
Yleiset alueet (puistojen ja erityiskohteiden muu kunnossapito)								
Puistojen ja erityiskohteiden kunnossapidon muut kustannukset (1 000 €)	19 407	19 529	19 517	19 200	25 549	18 601	21 203	2 602
Suorite (Rakennetut puistot, 1 000 m ²)	9 270	9 370	9 420	9 210	9 210	9 340	9 199	-141
Yksikkökustannus (€/rakennetut puistot, m ²)	2,09	2,08	2,07	2,08	2,77	1,95	2,30	0,36
Yksikkökustannuksen muutos-%		-0,4	-0,6	0,6	33,1	-29,9	-16,9	
Muut kustannukset (1 000 €)	812	528	566	323	1 044	73	227	154
josta luonnonmukaisten alueiden kunnossapito, 1 000 €	3 761	3 841	3 875	3 895	4 378	3 638	3 543	-95
josta Kaupunkirakenne 31001 talousarviokohdalta palvelukustannuksille vyörytettyt hallinto- ja tukipalveluiden kustannukset, 1 000 €	-2 949	-3 313	-3 309	-3 572	-3 334	-3 565	-3 316	249
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä, 1 000 €	91 760	83 801	96 208	103 755	102 555	102 382	103 511	1 129

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Ulkovalaistuksen energian kulutus (KWh/asukas)	67,8	65,0	58,1	55,2	53,0	52,0	52,0	0
Kunnossapidettävät sillat (m ²)	324 360	333 410	336 984	330 783	332 021	335 000	333 000	-2 000

Katujen ja viheralueiden talvihoidon yksikkökustannus toteutui talousarviota heikompana, mikä johtui lumen vastaanottokustannusten kasvusta.

Katujen ylläpidon muiden kustannusten yksikkökustannus laski ja viheralueiden vastaavasti nousi talousarvion yksikkökustannuslaskelman ja toteuman painotuserojen vuoksi. Viheralueiden yksikkökustannuksen nousuun vaikutti lisäksi pinta-alasuoritteiden pieneneminen.

2.2.1.21 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos (HKL) huolehtii pääkaupunkiseudun metroliikenteestä sekä siihen liittyvästä joukkoliikenneinfrastruktuurista toimien metron rataverkon haltijana ja metroliikenteen harjoittajana. HKL tuottaa metroliikenteen liikennöinnin ja metroinfraan liittyvät palvelut Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymälle (HSL) hankkimalla ne alihankintana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ltä.

Käyttötalous ja investoinnit

Liiketoiminnan tunnusluvut

	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihto	207 217	212 935	220 479	133 777	157 491	163 828	160 649	-3 179
Liikevaihdon muutos (%)	3	3	4	-39	18	4	2	-2
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	19	17	15	8	11	12	10	-2
Tase 31.12.	1 096	1 179	1 137	568	573	608	599	-9
Omavaraisuusaste (%)	43	40	35	37	38	35	36	1
Investointimenot	134 064	136 267	220 067	71 119	33 416	68 378	63 677	-4 701

Liikevaihto oli 160,6 miljoonaa euroa (talousarviossa 163,8 miljoonaa euroa). Kaupungin tukea toteutui 17,6 miljoonaa euroa eli 2,1 miljoonaa euroa talousarviota vähemmän. Kaupungin tuen tarvetta laski erityisesti korkojen lasku.

HKL:n tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja on 0,2 miljoonaa euroa (talousarviossa 0,8 miljoonaa euroa) ja tilinpäätössiirtojen jälkeen 2,5 miljoonaa euroa (talousarviossa 3,2 miljoonaa euroa).

HKL:n investointeja toteutui 63,7 miljoonaa euroa (talousarvioissa 67,4 miljoonaa euroa). Investointien toteutus jäi 3,7 miljoonaa euroa alle talousarvion, mutta tilikauden 2024 investointien toteuma kasvoi merkittävästi edellisestä tilikaudesta (+30,3 miljoonaa euroa).

Rautatien metroaseman paloturvallisuuden parantamishankkeen toteuttaminen oli tilikauden merkittävin investointihanke metroliikenteen toiminnallisuuden kannalta. Hanke edellytti liikennekatkon ja hanke on toteutunut aikataulun mukaisesti. Hankkeen kustannukset ovat yhteensä noin 13 miljoonaa euroa.

Muita merkittäviä investointeja vuonna 2024 olivat Kampin metroaseman terveys- ja hyvinvointikeskus hanke 5,9 miljoonaa euroa, Länsimäen metrosillan U-6469 ja U-6470 korjaus 4,1 miljoonaa euroa, Roihupellon metrovarikon ratakorjaamon laajennus 3,6 miljoonaa euroa, Kontulan metroaseman laituritason perusparannus 3,1 miljoonaa euroa ja Itäkeskuksen sähkönsyöttöaseman saneeraus 3,1 miljoonaa euroa.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Joukkoliikenteen luotettavuus on hyvä
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui
Tavoitekategoria	
Mittari 1	Ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdoistä
Mittarin 1 lähtöarvo	98,98 %
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 99,85 %
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 99,91 %. Tehdyt kehitystoimenpiteen mm. kuljettajaresurssin riittävyyden varmistamiseen näkyvät vuoden 2024 luotettavuuden tuloksessa.
Strategian painopiste	Toimiva ja kaunis kaupunki

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Hyvä asiakaskokemus
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	
Mittari 1	Asiakkaiden antama liikennöitsijäarvosana HSL:n tuottamassa kyselytutkimuksessa. Vastausten keskiarvo asteikolla 1-5.
Mittarin 1 lähtöarvo	4,09
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 4,13
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 4,13. Huolimatta kesän merkittävistä metron liikennepoikkeuksista, jotka etukäteen tunnistettiin riskiksi käyttäjäkokemukselle, kyettiin metroliiikenteen asiakastytyväisyys säilyttämään tavoitteen mukaisella korkealla tasolla.
Strategian painopiste	Toimiva ja kaunis kaupunki

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	HKL:n talous pysyy tasapainossa
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	
Mittari 1	Tilikauden tulos
Mittarin 1 lähtöarvo	3,1 milj. eur
Mittarin 1 tavoitearvo	Positiivinen
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 0,2 milj. eur.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Metroliiikennöinti								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)					157 000	165 000	161 000	-4 000
Suorite (paikkakilometri, milj.*)					3 565	3 461	3 374	-87
Yksikkökustannus (€/paikkakilometri)					0,044	0,048	0,048	0,000
Yksikkökustannuksen muutos-%						8,1	8,4	

* Paikkakilometri = Paikkakilometri on yhden matkustajapaikan kulkema yhden kilometrin matka. Paikkakilometrit saadaan kertomalla liikennevälineen ajokilometrit sen keskimääräisellä matkustajapaikkamäärällä. Paikkakilometri käsittää tässä yhteydessä sekä metron istuma- että seisomapaikat.

Korjaushankkeiden aiheuttamat liikennekatkot ja liikennöinnin poikkeustilanne näkyivät kesän ajan matkustajamäärissä. Kesä-heinäkuun aikana matkustajia oli noin 27 prosenttia vähemmän kuin vastaavana ajankohtana edellisellä vuonna. Liikennekatkojen päätyttyä syyskuun alusta alkaen matkustajamäärät palautuivat edellisen vuoden tasolle.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	1 250	1 283	1 251	101	2	2	2	0

Vaikutus kaupungin talouteen

Henkilöstön käyttö	Tilinpäättös 2022	Tilinpäättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Peruspääoman tuotto	3 795	3 377	3 377	3 377	0
Tuki kaupungilta	-3 378	-12 609	-19 684	-17 559	2 125
Peruspääoman B korotus					0
Netto	417	-9 232	-16 306	-14 182	2 124
Pitkäaikaisen vieraan pääoman lisäys					0
Pitkäaikaisen vieraan pääoman vähennys	155 955	2 500	2 500	2 500	0
Pitkäaikaisen vieraan pääoman korko	366	1 740	1 977	1 721	-256

2.2.1.22 4 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Menot	-302 237	-472	-302 709	-297 486	5 224	0
Toimintakate	-268 462	-472	-268 934	-264 007	4 927	0
Poistot	-8 378	0	-8 378	-8 685	-306	0
Tilikauden tulos	-276 841	-472	-277 313	-272 692	4 621	0

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala ylläpitää ja parantaa eri-ikäisten helsinkiläisten mahdollisuuksia henkiseen ja fyysiseen hyvinvointiin, sivistymiseen sekä aktiiviseen kansalaisuuteen ja tukee Helsingin elinvoimaisuutta. Toimialalla tuotetaan vuosittain yli 20 miljoonaa elämystä yli 900 toimipaikassa, ulkoilualueilla ja taiteen eri keinoin noin 1 800 työntekijän osaamisella.

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala toimii kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaisuudessa. Lautakunnalla on kolme jaostoa: kulttuuri- ja kirjastojaosto, liikuntajaosto ja nuorisajaosto.

Toimiala jakaantuu neljään palvelukokonaisuuteen ja yhteisiin palveluihin.

Kirjastopalvelukokonaisuus vastaa kirjastotoiminnasta sekä valtakunnallisesta kehittämistehtävästä, josta on lailla erikseen säädetty. Kirjastopalvelukokonaisuuden palvelut ovat aluekirjastopalvelut, keskustakirjasto Oodi, kirjasto-verkon yhteiset palvelut ja valtakunnalliset kehittämispalvelut.

Kulttuuripalvelukokonaisuus vastaa kaupungin kulttuuripolitiikasta sekä kulttuuri-, orkesteri- ja museotoiminnoista sekä kaupungin taidekokoelmaan liittyvistä tehtävistä. Kulttuuripalvelukokonaisuus vastaa sille kuuluvista valtakunnallisista ja alueellisista erityistehtävistä, joista laeilla erikseen säädetään. Kulttuuripalvelukokonaisuuden palvelut ovat kaupunginmuseo, kaupunginorkesteri, kulttuurin edistäminen ja kulttuurikeskukset.

Liikuntapalvelukokonaisuus vastaa liikunnasta ja liikuntapolitiikasta sekä liikunnan järjestämisestä ja liikuntapaikoista sekä leirintäalueesta. Liikuntapalvelukokonaisuuden palvelut ovat liikuntaan aktivointi, liikuntapaikat ja ulkoilupalvelut.

Nuorisopalvelukokonaisuus huolehtii nuorisotyöstä ja nuorisopolitiikasta. Nuorisopalvelukokonaisuuden palvelut ovat itäinen nuorisotyö, läntinen nuorisotyö ja pohjoinen nuorisotyö.

Toimialalla on palvelukokonaisuuksien lisäksi toimialan yhteiset palvelut, joka huolehtii toimialalla keskitetysti hoidettavista yhteisistä palveluista. Toimialan yhteisiin palveluihin kuuluvat hallintopalvelut, henkilöstöpalvelut, kehittämis-

ja digitalisaatiopalvelut, talous- ja suunnittelupalvelut, viestintä- ja markkinointipalvelut sekä hyvinvoinnin edistämisen palvelut.

2.2.1.23 4 10 01 Kulttuuri ja vapaa-aika

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Menot	-267 215	-472	-267 687	-262 463	5 224	0
Toimintakate	-233 440	-472	-233 912	-228 984	4 927	0
Poistot	-8 378	0	-8 378	-8 685	-306	0
Tilikauden tulos	-241 818	-472	-242 290	-237 669	4 621	0

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston 22.11.2023 hyväksymässä vuoden 2024 talousarviossa kulttuurin ja vapaa-ajan talousarviokohdan toimintakate oli -233,4 miljoonaa euroa. Talousarviokohdalle siirrettiin lisäksi palkkakehitysohjelman toteuttamiseksi sekä henkilöstöetuuksiin yhteensä noin 0,5 miljoonaa euroa kaupunginhallituksen käyttövaroista (19.6.2024). Määrärahasiirtojen jälkeen toimintakate oli -233,9 miljoonaa euroa. Talousarvion laatimisen jälkeen tuloja ja toimintamenoja tarkennettiin tulosbudjettivaiheessa.

Talousarviokohdan toimintakatteen toteuma oli -229,0 miljoonaa euroa, joka on 4,9 miljoonaa euroa lopullista talousarviota parempi.

Talousarviokohdan tulot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti johtuen muun muassa liikuntakurssien myynnin ja maauimaloiden hyvästä tuloksesta. Myös liikuntatiloja ja maa-alueita vuokrattiin enemmän. Helsingin kaupunginmuseon ja Helsingin kaupunginorkesterin pääsymaksutulot toteutuivat budjetoitua pienempänä. Helsingin kaupunginmuseon museokaupan myynti jäi remontin vuoksi tavoitetta pienemmäksi. Avustustulot alittuivat johtuen digitaalisen nuorisotyön keskuksen Verken toiminnan loppumisesta keväällä 2024 ja etsivän nuorisotyön rahoituksen laskusta.

Talousarviokohdan menot toteutuivat 5,2 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Menosäästöjä syntyi henkilöstömenoista, vuokratuloista sekä palveluiden ostoista. Muun muassa liikunnan kunnossapitokustannukset, DigiHelsingin laskutus, isot muutoshankkeet ja projektit toteutuivat budjetoitua pienempinä. Energiakulut ylittyivät liikunnassa hintojen nousun vuoksi.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Parannetaan toiminnan elinvoimaisuutta palveluverkkosuunnittelun avulla varmistamalla, että palveluja toteutetaan oikeassa paikassa, oikealla tavalla ja riittävässä suhteessa palvelun tarpeeseen.
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Toimialayhteisen palveluverkkosuunnittelun toimintamallin luominen
Mittarin 1 lähtöarvo	Palveluverkon tietopohjan koonti ja visualisointi on pilotoitu
Mittarin 1 tavoitearvo	Toimialayhteinen palveluverkkosuunnittelun toimintamalli on tehty
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli; toimialayhteinen palveluverkkosuunnittelun toimintamalli on tehty. Toimintamalli hyväksyttiin toimialan johtoryhmän kokouksessa 9.12.2024
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana; Toimiva ja kaunis kaupunki; Taide ja kulttuuri ovat hyvän elämän mahdollistajia

Palvelukustannusten, suoritemäärien ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikuntaan aktivointi								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	8 700	7 205	7 645	7 798	8 076	9 422	8 704	-718
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	555	247	209	288	506	389	454	65
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	555	247	209	288	418	300	400	100
-josta digitaaliset asiakaskäynnit			0	0	87 610	89 000	54 097	-34 903
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	16	29	36	27	16	24	19	-5
Yksikkökustannuksen muutos-%		81,3	24,1	-25,0	-40,8	51,6	20,0	
Liikuntapaikat								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	44 264	44 977	46 566	53 640	66 414	58 187	61 827	3 640
Suorite (fyysiset asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	8 059	6 489	7 021	8 120	8 793	7 800	8 629	829
Yksikkökustannus (€/fyysiset asiakaskäynnit)	5	7	7	7	8	7	7	0
Yksikkökustannuksen muutos-%		40,0	0	0	7,9	-1,2	-5,1	
Ulkoilupalvelut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	17 699	19 831	20 841	22 780	25 433	27 143	24 135	-3 008
Suorite (fyysiset asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	1 220	1 385	1 385	1 251	1 161	900	1 362	462
Yksikkökustannus (€/fyysiset asiakaskäynnit)	15	14	15	18	22	30	18	-12
Yksikkökustannuksen muutos-%		-6,7	7,1	20,0	21,7	37,7	-19,1	
Nuorisopalvelukokonaisuus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	30 998	30 176	31 623	33 320	37 126	40 874	39 511	-1 362
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	796	503	694	1 004	1 315	1 234	1 322	88
-josta fyysiset asiakaskäynnit (1 000 kpl)	796	503	632	864	1 188	1 101	1 235	134
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	0	0	63	141	127	133	86	-47
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	39	60	46	33	28	33	30	-3
Yksikkökustannuksen muutos-%		53,8	-23,3	-28,3	-14,5	17,3	5,9	
Kirjastopalvelukokonaisuus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	44 590	44 331	45 512	47 427	51 207	53 620	51 641	-1 979
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	21 984	21 112	18 021	9 519	11 705	11 000	12 869	1 869
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	9 013	5 197	4 388	6 386	8 150	7 700	9 220	1 520
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	12 971	15 915	13 633	3 133	3 555	3 300	3 649	349
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	2	2	3	5	4	5	4	-1
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,0	19,0	100,0	-12,5	11,4	-8,3	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Kaupunginmuseo								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	8 240	8 192	8 730	8 953	9 767	10 655	10 277	-379
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	481	148	128	642	687	702	596	-106
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	481	148	128	319	433	442	429	-13
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	0	0	0	323	254	260	167	-93
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	17	55	68	14	14	15	17	2
Yksikkökustannuksen muutos-%		223,5	23,6	-79,4	1,5	6,8	21,2	
Kaupunginorkesteri								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	14 218	12 405	12 902	14 135	14 818	16 257	15 539	-718
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	111	23	19	323	327	256	365	109
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	111	23	19	61	105	95	100	5
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	0	0	0	263	222	161	266	105
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	128	542	681	44	45	64	43	-21
Yksikkökustannuksen muutos-%		323,4	25,6	-93,5	3,1	39,9	-6,3	
Kulttuurikeskukset								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	7 696	7 454	7 742	7 862	9 129	10 254	10 035	-219
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	676	296	221	559	624	582	682	101
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	676	296	221	542	543	577	681	104
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	0	0	0	18	81	5	1	-3
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	11	25	35	14	15	18	15	-3
Yksikkökustannuksen muutos-%		127,3	40,0	-60,0	4,5	20,5	0,5	
Kulttuurin edistäminen								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	6 362	5 875	6 239	6 626	7 072	8 218	7 285	-933
Suorite (asiakaskäynnit, 1 000 kpl)	186	113	46	207	324	192	287	96
-josta fyysiset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	186	113	46	69	142	93	182	89
-josta digitaaliset asiakaskäynnit, (1 000 kpl)	0	0	0	137	182	99	105	6
Yksikkökustannus (€/asiakaskäynnit)	34	52	134	32	22	43	25	-18
Yksikkökustannuksen muutos-%		52,9	157,7	-76,1	-31,7	96,2	16,1	

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Muut kustannukset (1 000 €)	35 314	39 459	42 095	36 853	31 333	33 055	33 508	453
-josta järjestöavustukset (1 000 €)	27 848	31 912	31 458	28 140	28 239	30 181	30 332	151
-josta ulkopuolelta saatuja avustuksia vastaavat menot (1 000 €)	0	0	824	1 075	945	950	1 143	193
-josta HAM-taidemuseoon kohdistuvat (1 000 €) menot	7 466	7 547	9 813	7 639	2 149	1 924	2 034	110
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä (1 000 €)	218 081	219 905	229 895	239 394	260 375	267 687	262 463	-5 224

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Suomen harrastamisen mallin käyntikerrat (valtion avustuksella toteutettu osa)	0	0	37 228	81 477	84 193	84 000	90 788	6 788
HAM-taidemuseon käyntikerrat	188 065	84 041	205 230	113 622	0	0		0

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	317 987	327 947	336 064	351 490	334 762	305 571	305 114	-457
Toimistotilat yhteensä m ²	5 195	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	0
Toimistotilat m ² /henkilö		15,8	12,7	11,0	9,3	9,3	9,3	0
Palvelutilat tilat yhteensä m ²	312 792	323 531	331 648	347 074	330 346	301 155	300 698	-457
Palvelutilat tilat m ² /fyysinen käyntikerta	0,015	0,022	0,023	0,019	0,016	0,016	0,016	0

Liikuntaan aktivointi -palvelun yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Yrjönkadun uimahallin remon-
tin vuoksi korvattavat kurssit olivat odotettua suositumpia ja kurssien täyttöaste korkea. Lisäksi kustannuksia laski
säästötoimenpiteet asiantuntijapalveluissa.

Liikuntapaikat-palvelun yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Maauimaloiden kävijämäärät kasvoivat
lämpimän kesän vuoksi.

Ulkoilupalveluiden yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Kunnossapitokustannukset alittuivat, jon-
ka lisäksi henkilöstömenot alittuivat rekrytointiviiveiden takia. Myös lämmin kesä nosti uimarantojen kävijämääriä.

Kaupunginmuseon yksikkökustannus toteutui talousarviota korkeimpana. Säästöä syntyi vuokrakuluissa, mutta
alemmat digitaalisten käyntien määrät kasvattivat yksikkökustannusta.

Kaupunginorkesterin yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Menoylitystä syntyi palkkojen sijaisku-
luista, mutta digitaalisten käyntien määrän kasvu laski yksikkökustannusta.

Kulttuurikeskusten yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Menoylitystä oli palvelujen ostoissa muun
muassa Teosto-maksujen korotuksen takia. Fyysisten käyntien määrän kasvu kuitenkin laski yksikkökustannusta.

Kulttuurin edistäminen -palvelussa yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Yksikkökustannusta laski
suunniteltua alhaisemmat menot ja sekä paremmat käyntimäärät.

Nuorisopalvelukokonaisuudessa yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Käyntikertojen kasvu etenkin
koulunuorisotyössä sekä syntyneet menosäästöt laskivat yksikkökustannusta.

Kirjastopalvelukokonaisuudessa yksikkökustannus toteutui talousarviota pienempänä. Menosäästöjä syntyi tilavuok-
rissa, palveluiden ostoissa ja henkilöstömenoissa muun muassa rekrytointiviiveiden takia. Uusi Kalasataman kirjasto
nosti kävijämääriä ja myös kulttuurikeskuksissa sijaitsevat kirjastot Itäkeskuksessa, Kannelmäessä, Malmilla, Mau-
nulassa ja Vuosaaressa kasvattivat käyntikertoja. Oodin kävijämäärät kasvoivat myös. Yksikkökustannusta laski sekä
alhaisemmat menot kuin paremmat käyntimäärät.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	1856	1822	1907	1824	1841	1762	1864	102

2.2.1.24 4 10 02 Kulttuurin laitosavustukset

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0
Toimintakate	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0
Tilikauden tulos	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0

Kulttuurin laitosavustuksilla tuetaan kulttuuria edistäviä toimijoita Helsingissä. Tukimuotoina ovat laina-, toiminta- ja
vuokra-avustus.

Vuonna 2024 avustuksia myönnettiin yhteensä noin 25,0 miljoonaa euroa, ja ne jakautuivat seuraavalla tavalla: HAM
Helsingin taidemuseosäätiö sr 6,2 miljoonaa euroa, Helsingin teatterisäätiö sr 14,2 miljoonaa euroa, Suomen kansal-
lisooppera ja -baletti sr 3,7 miljoonaa euroa ja UMO-säätiö sr 0,9 miljoonaa euroa.

2.2.1.25 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0
Toimintakate	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0
Tilikauden tulos	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0

Liikunnan laitosavustuksilla tuetaan liikuntaa edistäviä toimijoita Helsingissä. Tukimuotoina ovat laina-, toiminta- ja
vuokra-avustus.

Vuonna 2024 avustuksia myönnettiin yhteensä 10,1 miljoonaa euroa, ja ne jakautuivat seuraavalla tavalla: Helsinki
Stadion Oy 0,2 miljoonaa euroa, Jääkenttäsäätiö sr 1,9 miljoonaa euroa, Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy 0,7 miljoonaa
euroa, Urhea-säätiö sr 0,3 miljoonaa euroa, Urheiluhallit Oy 4,2 miljoonaa euroa, Vuosaaren Urheilutalo Oy 2,6 mil-
joonaa euroa ja muut liikunnan laitosavustukset 0,2 miljoonaa euroa.

2.2.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmanosan toteutuminen

2.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitysoikeus 2024
Toimintatulot						
Myyntitulot	372 823	415 449	425 168	9 719	102	
Maksutulot	130 082	93 120	109 248	16 128	117	-3 000
Tuet ja avustukset	51 055	30 886	50 094	19 208	162	
Vuokratulot	539 516	569 949	589 611	19 662	103	
Muut toimintatulot	91 311	105 784	93 948	-11 837	89	
	1 184 788	1 215 189	1 268 068	52 879	104	-3 000
Valmistus omaan käyttöön	124 337	117 329	116 213	-1 116	99	
Toimintamenot						
Palkat	-964 264	-1 001 597	-1 035 483	-33 886	103	-16 309
Henkilösivumenot	-253 886	-243 223	-234 175	9 047	96	-3 891
Palvelujen ostot	-978 214	-1 050 830	-1 010 586	40 245	96	-18 412
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-168 041	-164 374	-155 050	9 324	94	
Avustukset	-269 753	-242 815	-261 389	-18 574	108	-11 377
Vuokramenot	-216 728	-235 645	-229 807	5 838	98	
Muut toimintamenot	-43 549	-77 455	-48 103	29 352	62	
	-2 894 435	-3 015 938	-2 974 593	41 345	99	-49 989
TOIMINTAKATE	-1 585 310	-1 683 421	-1 590 312	93 108	94	-52 989
Verotulot ja valtionosuudet						
Verotulot	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Valtionosuudet	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
	2 238 541	2 103 000	2 171 066	68 066	103	
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	115 631	113 059	112 547	-512	100	
Muut rahoitustulot	82 685	79 291	60 384	-18 907	76	-7
Korkomenot	-36 565	-39 841	-37 705	2 136	95	-1 200
Muut rahoitusmenot	-387	-1 511	-383	1 128	25	
	161 364	150 998	134 843	-16 155	89	-1 207
VUOSIKATE	814 594	570 577	715 596	145 019	125	-54 196
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-363 856	-372 975	-379 586	-6 611	102	
Arvonalentumiset	-1 007					
	-364 863	-372 975	-379 586	-6 611	102	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-12 983					
	-12 983					
TILIKAUDEN TULOS	436 748	197 602	336 010	138 408	170	-54 196
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	-414	2 317	3 159	842	136	
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	3 580					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 695	-2 923	-5 492	-2 569	188	
	1 471	-606	-2 333			
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-)	438 219	196 996	333 677	136 681	169	-54 196

2.2.2.2 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitysoikeus 2024
Toimintatulot						
Myyntitulot	152 362	195 419	196 608	1 189	101	
Maksutulot	137 559	92 400	116 405	24 005	126	-3 000
Tuet ja avustukset	51 034	32 456	51 508	19 052	159	
Vuokratulot	972 986	1 029 879	1 036 969	7 090	101	
Muut toimintatulot	87 583	103 158	88 247	-14 911	86	
	1 401 525	1 453 312	1 489 736	36 424	103	-3 000
Valmistus omaan käyttöön	11 407	13 300	13 331	31	100	
Toimintamenot						
Palkat	-828 580	-868 107	-899 512	-31 406	104	-16 309
Henkilösivumeno	-220 451	-208 986	-201 137	7 849	96	-3 891
Palvelujen ostot	-929 317	-1 009 590	-955 563	54 027	95	-18 412
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-111 476	-110 995	-101 349	9 646	91	
Avustukset	-279 456	-259 464	-277 271	-17 807	107	-11 377
Vuokramenot	-632 413	-673 992	-659 994	13 998	98	
Muut toimintamenot	-48 815	-75 298	-62 689	12 610	83	
	-3 050 508	-3 206 432	-3 157 515	48 916	98	-49 989
TOIMINTAKATE	-1 637 576	-1 739 819	-1 654 448	85 372	95	-52 989
Verotulot ja valtionosuudet						
Verotulot	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Valtionosuudet	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
	2 238 541	2 103 000	2 171 066	68 066	103	
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	121 793	115 295	127 001	11 706	110	
Muut rahoitustulot	88 118	84 788	65 846	-18 942	78	-7
Korkomenot	-32 280	-35 500	-33 435	2 065	94	-1 200
Muut rahoitusmenot	-344	-1 500	-316	1 184	21	
	177 287	163 083	159 096	-3 987	98	-1 207
VUOSIKATE	778 252	526 264	675 714	149 451	128	-54 196
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-327 886	-331 131	-339 932	-8 801	103	
Arvonalentumiset	-1 007				..	
	-328 893	-331 131	-339 932	-8 801	103	
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut	-12 983				..	
TILIKAUDEN TULOS	436 376	195 133	335 782	140 649	172	-54 196
Poistoeron muutos	841		841	841	..	
Rahastojen vähennys	10				..	
	850		841	841	..	
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-)	437 226	195 133	336 623	141 490	173	-54 196

2.2.2.3 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

7 TULOSLASKELMAOSA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	2 303 084	0	2 303 084	2 364 754	61 670	-7
Menot	-37 000	0	-37 000	-33 751	3 249	-1 200
Netto	2 266 084	0	2 266 084	2 331 003	64 919	-1 207

7 01 TOIMINNAN RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	2 103 000	0	2 103 000	2 171 066	68 066	0
Netto	2 103 000	0	2 103 000	2 171 066	68 066	0

7 01 01 VEROTULOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Kunnallisvero	1 000 000	0	1 000 000	1 068 865	68 865	0
Yhteisövero	475 000	0	475 000	446 471	-28 529	0
Kiinteistövero	367 000	0	367 000	353 479	-13 521	0
Tulot	1 842 000	0	1 842 000	1 868 815	26 815	0

Kunnallisveroa tilitettiin 1 069 miljoonaa euroa eli 69 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa oli ennakoitu. Syinä talousarviota parempaan kehitykseen olivat arvioitua parempi ansiotulokehitys sekä kuntaryhmän jako-osuuden oikaisu 12/2024.

Kunnallisveron tuotto pieneni -10,3 prosenttia vuodesta 2023 sote-muutoksen vaikutuksena, koska vuoden 2023 verotilityksiin sisältyivät vielä sotepe-muutokseen liittyvät verohännät, suuruudeltaan 222 miljoonaa euroa.

Yhteisöveroa tilitettiin 447 miljoonaa euroa eli -28 miljoonaa euroa vähemmän kuin talousarviossa. Sote-muutoksen seurauksena yhteisöveron tuotto pieneni -17,2 prosenttia vuodesta 2023. Kiinteistöveroa tilitettiin 353 miljoonaa euroa eli 15 prosenttia ja 46 miljoonaa euroa vuotta 2023 enemmän.

Verotuloja yhteensä 27 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa.

7 01 03 VALTIONOSUUDET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	137 300	0	137 300	169 795	32 495	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	33 500	0	33 500	43 311	9 811	0
Verotulomenetysten korvaus	90 200	0	90 200	89 144	-1 056	0
Yhteensä	261 000	0	261 000	302 251	41 251	0

Valtionosuuksia kertyi noin 41 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Marraskuussa 2023, eli talousarvion 2024 valmisteluvaiheen jälkeen, päivittyneet sote-siirtolaskelmat nostivat Helsingin valtionosuustilitystä verrattuna talousarviossa arvioitua.

7 02 RAHOITUS- JA SIOITUSTOIMINTA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	200 084	0	200 084	192 847	-7 236	-7
Menot	-37 000	0	-37 000	-33 751	3 249	-1 200
Netto	163 084	0	163 084	159 096	-3 987	-1 207

7 02 01 KOROT, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
Asuntorakennustoiminnan tukemiseen myönnettyjen antolainojen korot	6 800	0	6 800	6 824	24	0
Muiden antolainojen korot	4 500	0	4 500	5 983	1 483	0
Rakennusaikaisen luoton korot	950	0	950	14 898	13 948	0
Muut korot	30 000	0	30 000	35 286	5 286	0
Helen Oy:n lainojen korot	15 342	0	15 342	14 950	-392	0
Helsingin Satama Oy:n lainojen korot	5 880	0	5 880	5 635	-245	0
HKL:n lainojen korot	10 696	0	10 696	1 721	-8 976	0
Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymän lainojen korot	34 001	0	34 001	34 578	577	0
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy lainojen korot	7 126	0	7 126	7 126	0	0
Tulot yhteensä	115 295	0	115 295	127 001	11 706	0
Menot						
Ottolainojen korot	-27 000	0	-27 000	-20 710	6 290	0
Tilapäisluoton korot	-8 500	0	-8 500	-12 724	-4 224	-1 200
Menot yhteensä	-35 500	0	-35 500	-33 435	2 065	-1 200
Netto	79 795	0	79 795	93 567	13 771	-1 200

7 02 02 MUU RAHOITUS, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
Muut rahoitustulot	500	0	500	978	478	0
Osingot	75 470	0	75 470	56 138	-19 332	0
HKL:n infratulo	0	0	0	0	0	0
Takauspalkkiot	340	0	340	331	-9	0
Tulot yhteensä	76 310	0	76 310	57 447	-18 863	0
Menot						
Muut rahoitusmenot	-1 500	0	-1 500	-297	1 203	0
Arvonlennukset	0	0	0	0	0	0
Menot yhteensä	-1 500	0	-1 500	-297	1 203	0
Netto	74 810	0	74 810	57 150	-17 660	0

7 02 04 PERUSPÄÄOMIEN TUOTOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
HKL:n peruspääoman tuotto	3 377	0	3 377	3 377	0	0
HSL - peruspääoman tuotto	72	0	72	0	-72	0
HSY - peruspääoman tuotto	2 909	0	2 909	2 909	0	0
Palvelukeskuksen peruspääoman tuotto	80	0	80	80	0	0
Taloushallintopalvelun peruspääoman tuotto	56	0	56	56	0	0
Työterveys Helsingin peruspääoman tuotto	40	0	40	33	-7	-7
Staran peruspääoman tuotto	1 944	0	1 944	1 944	0	0
Tulot yhteensä	8 478	0	8 478	8 399	-79	-7
Netto	8 478	0	8 478	8 399	-79	-7

7 05 POISTOEROT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	841	841	0
Netto	0	0	0	841	841	0

2.2.3 Kunta-Helsingin investointiosan toteutuminen

2.2.3.1 8 Investointiosa

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	25 750	0	25 750	26 640	890	0
Menot	-966 203	0	-966 203	-749 047	217 156	0
Netto	-940 453	0	-940 453	-722 407	218 046	0

Investointimenoihin ilman liikelaitoksia käytettiin 749,0 miljoonaa euroa. Investointimenoihin oli käytettävissä talousarviossa yhteensä 966,2 miljoonaa euroa. Talousarviokohdittain eniten investoitiin Rakennukset -talousarviokohdassa, 277,1 miljoonaa euroa, Kadut ja liikenneväylät -talousarviokohdassa, 97,0 miljoonaa euroa, Suuret liikennehankkeet -talousarviokohdassa, 86,7 miljoonaa euroa sekä Projektialueiden infrarakentaminen -talousarviokohdassa, 85,8 miljoonaa euroa. Investointituloja ilman liikelaitoksia kertyi yhteensä 26,6 miljoonaa euroa.

2.2.3.2 8 01 Kiinteä omaisuus

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	4 250	0	4 250	1 192	-3 058	0
Menot	-59 400	0	-59 400	-47 112	12 288	0
Netto	-55 150	0	-55 150	-45 919	9 231	0

8 01 50 KIINTEÄN OMAISUUDEN MYyntI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	4 250	0	4 250	1 192	-3 058	0

Vuoden 2024 kiinteää omaisuutta arvioitiin myytävän 85 miljoonalla eurolla, josta kiinteän omaisuuden myyntiin suunniteltiin kirjattavan tasearvon mukaiset 4,3 miljoonaa euroa. Erotuksena syntyvät 80,8 miljoonan euron myyntivoitot arvioitiin kirjattavaksi talousarviokohtaan 3 10 01 Kaupunkirakenne ja hallinto.

Vuonna 2024 kiinteän omaisuuden myyntitulot olivat talousarviosta poiketen maanmyynnin osalta noin 38,2 miljoonaa euroa. Talousarviokohtaan 8 01 50 Kiinteän omaisuuden myynti kirjataan tasearvon mukaiset noin 1,2 miljoonaa euroa. Myyntivoittoa maanmyynnin osalta kertyi yhteensä noin 37 miljoonaa euroa.

Talouden suhdannetilanteen tekijöistä johtuva asunto- sekä kiinteistömarkkinoiden taantuma on johtanut asuntojen kysynnän merkittävään laskuun. Muutos on vaikuttanut voimakkaasti tonttikauppojen toteutumiseen ja siirtänyt niitä sekä niistä saatavia maanmyyntituloja ajallisesti eteenpäin. Vuonna 2024 uudisrakentamiseen tarkoitettuja tonttikauppoja ei tehty lainkaan ja pääosa vuonna 2024 saadusta myyntitulosta muodostui Eteläisen Postipuiston asemakaavan maankäyttösopimuksen johdosta tehdyn maanluovutuksen perusteella, tontinosien myynneistä ja aiempien vuosien tonttikauppojen takia kaupungille maksetuista lisäkauppahinnoista. Tontinluovutukset uudisrakentamiseen tehtiin vuokraamalla, joka johtuu suhdannetilanteesta ja tonttien pääasiallisesta luovuttamisesta valtion tukemaan tuotantoon, mutta toisaalta myös kaupungin vuonna 2019 hyväksymistä tontinluovutuslinjauksista, joiden mukaisesti tontit luovutetaan ensisijaisesti vuokraamalla ja myymällä vain erityisistä syistä. Ennusteiden perusteella asuntomarkkinan ja asuntotonttien luovutuksen odotetaan vuoden 2025 aikana elpyvän inflaation ja korkojen asettuessa uudelle vakiintuneelle tasolle.

8 01 01 KIINTEISTÖJEN JA KIINTEISTÖJEN HALLINTAAN OIKEUTTAVIEN OSAKKEIDEN OSTOT JA LUNASTUKSET SEKÄ KAAVOITUS- JA TÄYDENNYSRAKENNUSKORVAUKSET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-42 500	1 100	-41 400	-29 134	12 266	0

Vuonna 2024 Helsingin kaupunki teki 28 kauppaa, yhteensä noin 29,2 miljoonalla eurolla. Näistä vuokratonttien täydennysrakentamiseen liittyviä vuokraoikeuden hankintojen osuus oli 5 kappaletta, yhteensä noin 3,5 miljoonaa euroa. Vuokraoikeuksien hankinnat mahdollistavat yhteensä noin 18 000 kerrosneliömetrin rakennusoikeuden luovuttamisen uudisrakentamiseen, joka tuo kaupungille uutta maanvuokratuloa arviolta 0,4 miljoonaa euroa per vuosi, eli noin 10 prosentin vuosituoton kauppahinnalle.

Talousarviossa määrärahaa maanhankintaan oli varattu 42,5 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli 41,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 29,1 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 70,4 prosenttia.

Kaikkia neuvottelussa olevia kauppoja ei voitu hyväksymiskäsittelyn keskeneräisyydestä tai päätökseen kohdistu-
neesta valituksesta johtuen laittaa täytäntöön vuoden 2024 puolella.

8 01 03 ESIRAKENTAMINEN, TÄYTTÖTYÖT, RAKENTAMISKELPOISEKSI SAATTAMINEN, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-16 900	-1 100	-18 000	-17 977	23	0

8 01 03 01 MUU ESIRAKENTAMINEN, ALUEIDEN KÄYTTÖÖNOTTO JA TONTTIEN RAKENTAMISEKSI SAATTAMINEN

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-16 900	-1 100	-18 000	-17 977	23	0

Talousarviokohdalle oli talousarviossa varattu yhteensä 16,9 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen määrärahaa oli käytettävissä 18,0 miljoonaa euroa. Määräraha käytettiin 18,0 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 100 prosenttia.

Projektialueiden ulkopuolisten täydennysrakennusalueiden rakentamiskelpoiseksi saattamiseen varattua määrärahaa käytetään luomaan edellytyksiä erilaisten rakennushankkeiden toteuttamiseen. Vuonna 2024 rakentamiskelpo-
suustöitä kohdentui yhteensä noin 100 asunto- ja toimitilatonttiin sekä palveluverkon kehittämiseen liittyvään tonttiin. Määrärahalla toteutettavat toimenpiteet koskevat muun muassa pilaantuneiden maiden puhdistamista, johtosiirtoja, rakennusten purkuja sekä muuta esirakentamista.

Määrärahalla toteutettiin vuodelta 2023 jatkuneita hankkeita sekä niitä hankkeita, joihin oli sitouduttu erilaisin sopi-
muksin. Lisäksi käynnistettiin uusia palveluverkon kehittämiseen ja täydennysrakentamiseen liittyviä esirakennus-
hankkeita. Merkittävimmät kohteet olivat keskustan terveys- ja hyvinvointikeskuksen esirakentaminen sekä Mari-
an kampusalueen purku- ja esirakentamistoimenpiteet. Vuodelle 2024 käynnistymään ajoitettu Huopalahdenportin
puron siirtohanke siirtyi vuodelle 2025 ja Vuosaaren lukion purku vuodelle 2026. Teknistaloudellisten ja geoteknisten
tutkimusten sekä suunnitelmien hankemäärien kasvu nostivat määräraharavetta.

2.2.3.3 8 02 Rakennukset

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-391 040	0	-391 040	-277 053	113 987	0
Netto	-391 040	0	-391 040	-277 053	113 987	0

Talonrakennusinvestointeihin vuodelle 2024 oli osoitettu investointimäärärahaa 391,0 miljoonaa euroa, josta käytettiin 277,1 miljoonaa euroa eli 70,9 prosenttia budjetoidusta määrärahasta.

Investointiohjelman lisäksi kaupunki toteuttaa uudishankkeitaan myös vuokra- ja osakekohteina sekä kiinteistöyhtiömuotoisina. Vuonna 2024 valmistuneita vuokrahankkeita ovat Maatullin peruskoulu, päiväkotit ja leikkipuiston korvaava uudisrakennus, Kutomokujan päiväkotit ja Konepajan lukiotilat Vallilaan.

Merkittävimmät rakentamisvaiheissa olevat vuokra- ja osakekohteet ovat Laakson yhteissairaala, Keskustan terveys- ja hyvinvointikeskus, Idän perhekeskus, Stadin ammattiopiston Roihupellon kampuksen tulevat tilat ja Englantilaisen koulun uudet tilat.

Merkittävimmät suunnitteluvaiheissa olevat vuokra- ja osakekohteet ovat Apollon yhteiskoulun korvaavat tilat, Malmin sairaala sekä Haagan ja Malmin perhekeskukset ja terveys- ja hyvinvointikeskukset.

8 02 01 UUDIS- JA LISÄRAKENNUSHANKKEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Uudisrakennushankkeiden tarveselvitykset	-1 000	-2 000	-3 000	-2 213	787	0
Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet	-132 490	8 000	-124 490	-76 771	47 719	0
Kaupunkiympäristön toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet	-80	-1 000	-1 080	-617	463	0
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan uudis- ja lisärakennushankkeet	-1 420	-1 000	-2 420	-1 905	515	0
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan uudis- ja lisärakennushankkeet	-25 600	0	-25 600	-17 243	8 357	0
Muut uudisrakennushankkeet	0	-4 000	-4 000	-1 905	2 095	0
Menot yhteensä	-160 590	0	-160 590	-100 655	59 935	0

Vuoden 2024 talousarviossa uudis- ja lisärakennushankkeille osoitettu määräraha oli 160,6 miljoonaa euroa. Uudis- ja lisärakennushankkeisiin käytettiin 100,7 miljoonaa euroa eli 62,7 prosenttia määrärahasta. Uudisrakennushankkeille osoitetusta investointimäärärahasta jäi käyttämättä 59,9 miljoonaa euroa.

Asemakaavavalituksen takia Kruunuvuorenrannan palvelukorttelihankkeen aloitus siirtyi vuodelle 2025. Päiväkotit Perhosen urakkakilpailutuksesta on valittu kahdesti ja rakentamisen aloitus siirtyi vuodelle 2025. Rakennusluvan saanti viivästytti päiväkotit Harbonkadun ja päiväkotit Elkan rakentamisvaiheen aloitusta noin puolella vuodella. Eräiden käynnissä olevien hankkeiden määrärahaa jäi käyttämättä, vaikka hankkeiden rakentamisvaihe eteneekin aikataulun mukaisesti, koska osa maksueristä siirtyy vuodelle 2025. Käyttämättä jäävä määräraha sisältää vuosien 2023–2024 aikana valmistuneiden hankkeiden (Pakilanpuiston allianssihankkeen 2. vaihe) takuuajan varaukset, joita vuonna 2024 ei tarvittu.

Vuonna 2024 valmistuneita uudisrakennushankkeita ovat Kontulan pelastusasema ja päiväkotit Ariel. Vuonna 2024 valmistuneita korvaavia uudisrakennushankkeita ovat Hyvösen lastenkoti, päiväkotit Longinoja, leikkipuisto Filpus, päiväkotit Vanhanen ja Tunturi.

Merkittävimmät rakentamisvaiheissa olevat uudisrakennushankkeet ovat Pasilan peruskoulu ja päiväkotit, Oulunkylän ala-asteen laajennus sekä korvaavat uudisrakennukset Kottby lågstadieskola, päiväkotit Pelimanni ja päiväkotit Jäkälä.

Vuonna 2024 jatkui usean hankkeen suunnittelu kuten Kruunuvuorenrannan palvelukortteli, Kannelmäen peruskoulu (Runo40), Myllypuron terveys- ja hyvinvointikeskus, lasten päiväkodit Päiväpirtti, Rusettipuisto, Tuuli ja Perhonen.

8 02 02 KORJAUSHANKKEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Korjausrakennushankkeiden tarveselvitykset	-1 000	0	-1 000	-712	288	0
Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan korjausrakennushankkeet	-149 330	10 000	-139 330	-112 965	26 365	0
Kaupunkiympäristön toimialan korjausrakennushankkeet	-9 500	0	-9 500	-5 806	3 694	0
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan korjausrakennushankkeet	-20 780	0	-20 780	-12 374	8 406	0
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan korjausrakennushankkeet	-2 140	-10 000	-12 140	-7 385	4 755	0
Muut korjausrakennushankkeet	-47 700	0	-47 700	-37 155	10 545	0
Menot yhteensä	-230 450	0	-230 450	-176 398	54 052	0

Vuoden 2024 talousarviossa korjausrakentamishankkeille osoitettu investointimääräraha oli 230,5 miljoonaa euroa. Korjaushankkeisiin käytettiin 176,4 miljoonaa euroa eli 76,5 prosenttia budjetoidusta määrärahasta. Korjaushankkeille osoitetusta investointimäärärahasta jäi käyttämättä 54,0 miljoonaa euroa.

Muutaman hankkeen rakentamisen aloitus on viivästynyt valituksen takia. Suunnitteluvaiheessa jätetyt valitukset viivästyttivät Grundskolan Norsenin Cygnaeus-enhetenin rakentamisvaiheen aloitusta neljällä kuukaudella. Rakennusluvasta jätetty valitus viivästytti Gymnasiet Lärkan / Hoplaxskolanin perusparannuksen aikataulua kolmella kuukaudella. Urakkakilpailutuksesta jätetty valitus viivästytti Betaniatalon perusparannuksen aloitusta. Hankkeiden rakentamisvaihe on käynnissä, mutta osa 2024 vuodelle varatusta määrärahasta siirtyy tuleville vuosille.

Käynnissä olevien hankkeiden määräraha jää osittain käyttämättä hankkeiden laskutusviiveen takia. Hankkeiden rakentamisvaihe etenee aikataulun mukaisesti, mutta osa maksueristä siirtyy tuleville vuosille. Käyttämättä jäävä määräraha sisältää vuosien 2023–2024 aikana valmistuneen Finlandiatalon, Taivallahden peruskoulun ja Käpylän koulun Väinölä-rakennuksen perusparannushankkeen riski- ja takuajan varaukset, joita vuonna 2024 ei tarvittu.

Kestävän kehityksen ja energiainvestoihankkeet käynnistettiin suunnitelman mukaisesti vuonna 2024, mutta osa hankkeiden laskutuksesta siirtyi vuodelle 2025.

Vuonna 2024 valmistuneita korjaushankkeita ovat Finlandiatalon, Kallion ala-asteen ja Taivallahden peruskoulun perusparannukset.

Merkittävämpiä rakentamisvaiheessa olevia korjaushankkeita ovat Yrjönkadun uimahallin, Kontulan ala-asteen ja päiväkodin, Drumsö lågstadieskolan ja Munkkiniemen nuorisotalon perusparannukset.

Suunnitteluvaiheessa oli lukuisia perusparannushankkeita muun muassa Vuoniityn peruskoulu, Pitäjänmäen peruskoulu ja kirjasto, Maunulan ala-asteen koulu, Töölön ala-aste ja Yhtenäiskoulu, Betaniatalo, Resson peruskoulu, Itäkeskuksen uimahalli, Kulttuurikeskus Stoa, Töölön kisahalli ja kaupungintalo.

2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-98 000	300	-97 700	-97 049	651	0

Talousarviokohdalle oli talousarviossa varattu yhteensä 98,0 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli 97,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 97,0 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 99,3 prosenttia.

8 03 01 UUDISRAKENTAMINEN JA PERUSPARANTAMINEN SEKÄ MUUT INVESTOINNIT, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-95 000	-2 200	-97 200	-96 655	545	0

Talousarviokohdalle oli talousarviossa varattu 95,0 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 97,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 96,7 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 99,4 prosenttia.

8 03 01 01 UUDISRAKENTAMINEN

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Eteläinen suurpiiri	-3 500	-2 900	-6 400	-6 369	31	0
Läntinen suurpiiri	-3 500	300	-3 200	-3 163	37	0
Keskinen suurpiiri	-2 500	1 250	-1 250	-1 211	39	0
Pohjoinen suurpiiri	-4 000	-300	-4 300	-4 288	12	0
Koillinen suurpiiri	-6 000	1 350	-4 650	-4 623	27	0
Kaakkoinen suurpiiri	-400	200	-200	-188	12	0
Itäinen suurpiiri	-4 500	1 800	-2 700	-2 690	10	0
Östersundomin suurpiiri	-600	100	-500	-470	30	0
Meluesteet	-800	400	-400	-318	82	0
Menot yhteensä	-25 800	2 200	-23 600	-23 319	281	0

Katujen uudisrakentamiseen oli talousarviossa varattu 25,8 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 23,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 23,3 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 98,8 prosenttia.

Merkittävimpiä uudisrakentamiskohteita olivat Raide-Jokerin varren täydennysrakentamisalueet, Katajanokanlaituri, Marian kampusalue, Porkkalankatu ja Itämerenkadun länsipään kadut, Muusantorin uudistaminen, Siltasaarekatu, Länsi-Pakilan liikennejärjestelyt, Maatullinpuiston eteläosan kadut, Fallkullan kiilan katurakentaminen, Kielilukion ympäristö ja Ratasmyllynkuja Myllypurossa sekä Kōlikuja Östersundomissa.

Merkittävimpiä uudisrakentamisen suunnittelukohteita olivat Huopalahdenportin alue, Kampin terveys- ja hyvinvointikeskuksen ympäröivät kadut, Taivallahden kylpylän alue, Tapulikaupungintien pohjoispuolen sorakatut, Pärnunkatu sekä Vanhan Porvoontien ja Suutarilantien meluesteet.

Merkittävimmät poikkeamat hyväksyttyyn toimintasuunnitelmaan muodostuvat seuraavista hankkeista. Vanhan Porvoontien meluesteen toteutusta uudelleen arvioidaan ja meluesteen rakentaminen alkaa aikaisintaan vuonna 2026. Sahamyllynrinteen toteutuksen alkaminen viivästyi datakeskuksen edellyttämien tärinäsuojauksen takia. Suutarilan sorakatuksen rakentamiskäynnin toteutus siirtyi pääosin vuoteen 2025. Siltasaarekatun työt viivästivät urakoitsijan konkurssin takia, ja työt jatkuvat vuonna 2025.

8 03 01 02 PERUSPARANTAMINEN JA LIIKENNEJÄRJESTELYT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Katujen peruskorjaukset	-14 300	500	-13 800	-13 765	35	0
Siltojen peruskorjaukset	-11 300	1 550	-9 750	-9 740	10	0
Päälysteiden uusiminen	-5 500	-1 000	-6 500	-6 450	50	0
Joukkoliikenteen kehittäminen	-1 000	250	-750	-708	42	0
Liikennejärjestelyt	-5 800	-1 000	-6 800	-6 756	44	0
Jalankulun ja pyöräilyn väylät	-23 500	-3 300	-26 800	-26 789	11	0
Menot yhteensä	-61 400	-3 000	-64 400	-64 208	192	0

Katujen perusparantamiseen ja liikennejärjestelyihin oli talousarviossa varattu 61,4 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 64,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 64,2 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 99,7 prosenttia.

Merkittävimpiä perusparantamishankkeita olivat vuonna 2023 käynnistyneet Mannerheimintien perusparantaminen, toukokuussa käyttöön otettu Kaisantunneli, Itäbaana välillä Tupasaarentie – Hiihtäjätie, Havis Amandan veistoksen kokonaisuuden perusparannus sekä pyöräilyn ja jalankulun liikennejärjestelyt läntisen ja itäisen kantakaupungin alueilla.

Merkittävimpiä suunnittelukohteita olivat Fredrikintorin ja Mannerheiminaukion suunnittelu, Mäkelänkatu välillä Hämeentie-Kumpulantie, Länsi-Pakilan aluesaneeraus, Tapulikaupungintien pohjoispuolen sorakadut, Suutarilantien peruskorjaus, Mariantunneli, Tarvonlahden silta, pohjoisbaanan suunnittelu välillä Käpylä-Malmi ja itäbaanan suunnittelu välillä Herttoniemi-Itäkeskus. Lisäksi Karamzinrannan suunnittelu käynnistyi.

Vuonna 2024 peruskorjattavia siltoja olivat Viikin liittymässä olevat vielä korjaamattomat sillat ja Lapinlahdenkadun ylikulkusilta sekä Mannerheimintien urakassa peruskorjattu baanan ylittävä silta. Lisäksi Crusellin sillan pintarakenteet uusittiin. Jätkäsaaren kannaksen sillan uusiminen käynnistyi loppuvuonna 2024. Merkittävimpiä suunnittelukohteita olivat Susisaaren ja Kehä I ylittävän Pakilantien sillan korjaukset sekä Arkadian kadun sillan ja Kulosaarensillan uusiminen.

Merkittävimmät poikkeamat hyväksytyyn toimintasuunnitelmaan muodostuivat seuraavista hankkeista. Hämeentien peruskorjaus välillä Kustaa Vaasan tie Annalantie siirtyi taloussuunnitelmakauden ulkopuolelle, Itäbaana välillä Tupasaarentie – Hiihtäjätie urakan kustannukset nousivat urakan aikana ilmenneiden stabiliteettihaasteiden takia sekä Rajakylän risteys sillan ja Lahdenväylän ylikäytävän perusparantamisen urakkasopimus purettiin ja työt siirtyivät vuodelle 2025.

8 03 01 03 MUUT INVESTOINNIT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Täytemaan vastaanottoaikat	-750	-550	-1 300	-1 275	25	0
Lumen vastaanottoaikat ja hiekkasiilot	-3 000	900	-2 100	-2 087	13	0
Yleiset käymälät	-450	-200	-650	-645	5	0
Ranta-alueiden kunnostus	-3 600	-1 550	-5 150	-5 121	29	0
Menot yhteensä	-7 800	-1 400	-9 200	-9 128	72	0

Muihin investointeihin oli talousarviossa varattu 7,8 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 9,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 9,1 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 99,2 prosenttia.

Täytemaan vastaanottoaikkojen määrärahalla tehtiin Vuosaaren vanhan kaatopaikan perusparantamista ja Kruunuvooren rannan massojenhallintaa.

Merkittävimpiä lumenhallinnan hankkeita olivat Ruukinlahdenpuiston lumitilan suunnittelu ja toteutuksen alkaminen, Kyläsaaren ja Viikin roskien suodatuksen parannukset, Herttoniemen ja Metsäläntien lumen vastaanottoaikkojen vuonna 2025 jatkuva yleissuunnittelu, Kivikon sulamisveden puhdistuksen ja hyödyntämisen tutkimukset sekä Saukonkujan lumensulatuskohteen rakennuttaminen. Lumenhallinnan kehittämisen hankekokonaisuuden toteuttamista

jatketaan vuonna 2025. Lisäksi määrärahalla toteutettiin Herttoniemen hiekkasiilon peruskorjauksen rakennuttaminen, joka jatkuu vuodelle 2025.

Yleisten käymälöiden määrärahalla uusittiin olemassa olevia käymälöitä. Uuden Kaivopuiston city-wc:n sijaintia tarkastellaan uudelleen ja hankkeen toteutus viivästyi vuodelle 2025.

Ranta-alueiden kunnostuksen määrärahalla toteutettiin Lapinlahden sairaalapuiston rantamuurin korjaus sekä jatkettiin Suomenlinnan rantamuurien ja portaiden vaiheittaista korjausta. Käynnistyi hankkeita olivat Mustapuron tulvasuojelu ja Kuninkaankartanon saaren peruskorjaus. Suunnittelussa olevia kohteita olivat itäisen rantareitin rakennekorjaukset, Pyörökivenpuiston tulvasuojelu, Aittasaaren tulvapenkereen korotus sekä Jakomäen hiekkakuoppien suunnittelu.

8 03 03 YHTEISHANKKEET VÄYLÄVIRASTON KANSSA, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-3 000	2 500	-500	-394	106	0

Yhteishankkeisiin Väyläviraston kanssa oli talousarviossa varattu 3,0 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli 0,5 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,4 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 78,8 prosenttia.

Merkittävimmät kohteet olivat Länsiväylän melusteiden, tukirakenteiden ja siltojen suunnittelu sekä Valtatie 1 Turunväylä-Huopalahdentien tiesuunnittelu. Kehä III välillä Ala-Tikkurila – Kalkkikallio melumuurin kunnostus siirtyi alkaamaan vuonna 2026.

2.2.3.5 8 04 Puistot ja liikunta-alueet

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-37 100	-10 300	-47 400	-47 385	15	0

8 04 01 PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Uudet puistot ja puistojen peruskorjaukset	-21 900	-6 300	-28 200	-28 197	3	0
Liikuntapaikat ja ulkoilualueet	-15 200	-4 000	-19 200	-19 188	12	0
Menot yhteensä	-37 100	-10 300	-47 400	-47 385	15	0

Puisto- ja liikunta-aluehankkeisiin oli talousarviossa varattu 37,1 miljoonaa euroa, vuoden aikana tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 47,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 47,4 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 100,0 prosenttia.

8 04 01 01 UUDET PUISTOT JA PUISTOJEN PERUSKORJAUKSET

Uusiin puistoihin ja puistojen peruskorjauksiin liittyviin hankkeisiin oli talousarviossa varattu 21,9 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 28,2 miljoonaa euroa, joka käytettiin täysimääräisesti.

Kaisaniemenpuiston laaja peruskorjausurakka kohteessa jatkuu vuodelle 2025. Sibeliuksen puisto Taka-Töölössä, Vaasanpuistikko Alppiharjussa sekä leikkipuistojen Seppä, Ruoholahti, Maasälpä, Maunula ja Rusthollari peruskorjaukset valmistuivat vuoden aikana.

Merkittävimpiä käynnistyneitä peruskorjaushankkeita olivat leikkipuisto Sanna Pasilassa, Kuninkaankartanonsaari, Museonpuiston leikkipaikka Etu-Töölössä ja Ilveskorvenpuisto Vuosaaressa. Töölönlahden puistossa tehtiin nopeita parantamistoimenpiteitä kesän 2024 aikana, ja puistoalueen kehittämisen jatkosuunnittelu käynnistyi.

Vuoden 2024 uudisrakentamishankkeita olivat Vallilanpuisto, sekä Raide-Jokerin reitin varren täydennysrakentamisalueen puistot. Haaganpuronlehdon rakentaminen Ruskeasuolla sekä leikkipuisto Viirin peruskorjaus siirtyvät käynnistymään vuonna 2025. Leikkipuisto Viirin läheisyydessä Tilkanniityn puistoalueella toteutettiin päiväkotihankkeen edellyttämät johtosiirrot. Merkittävimpiä suunnitteluhankkeita olivat Hesperianpuisto ja Hakasalmenpuisto, leikkipuisto Kimmo sekä leikkipuisto Viiri.

Luonnonsuojelualueinvestoinnit kohdistuvat uusien luonnonsuojelualueiden toteuttamiseen sekä nykyisten luonnonsuojelualueiden käyttöpaineiden haittojen ehkäisemiseen kuten opasteisiin, luontopolkujen kunnostuksiin ja katselulavojen toteuttamiseen. Luonnonsuojelualueinvestointeihin vuonna 2024 käytettiin 1,5 miljoonaa euroa.

Määräraharaketta nostivat laadukkaat toimenpiteet Töölönlahden puistossa, Kiertotähdenpalstojen takuuajan korjaukset, Rosina Heikelin puiston viimeistelyt sekä leikkipuisto Ruoholahden ja Tukholmanpuiston nousseet kustannukset.

8 04 01 02 LIIKUNTAPAIKAT JA ULKOILUALUEET

Liikuntapaikkoihin ja ulkoilualueisiin oli talousarviossa varattu 15,2 miljoonaa euroa. Vuoden aikana tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 19,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 19,2 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 99,9 prosenttia.

Määrärahalla toteutettiin muun muassa Pirkkolan yleisurheilukentän perusparantaminen, Paloheinän pulkkamäen lumetusjärjestelmä sekä vuonna 2022 käynnistynyt Ruskeasuon olympiakenttä. Lisäksi käynnistettiin Oulunkylän tekojäätien sekä Herttoniemen liikuntapuiston peruskorjaus.

Tekonurmikenttiä perusparannettiin Käpylässä, Myllypurossa ja Pitäjänmäessä. Tekonurmikenttien uusimisessa käytettiin ympäristöystävällistä maissirouhetta sekä täyteaineetonta tekonurmea. Ulkokuntosalien peruskorjauksia ja laajennuksia tehtiin Töölönlahdella, Mustikkamaalla, Talissa ja Vuosaaressa.

Liikunta-alueiden ulkovalaistuksia parannettiin. Oulunkylän jalkapallokentälle asennettiin jalkapallon liigavaatimusten mukainen valaistus. Uimarannoilla uusittiin opasteet ja toteutettiin uusia kierrätyspisteitä. Venesatamien aallonvaimentimia uusittiin ja laituriolosuhteita kehitettiin. Veneväyliä turvamerkittämällä uusittiin älyviitoiksi. Tall Ships Races 2024 kilpailua varten siirrettiin Lyypekinlaiturin yhteysponttoni pysyvästi Kauppatorille.

Tärkeimpiä suunnitteluhankkeita olivat Heteniityn kentän peruskorjauksen suunnittelu sekä Viikin kentän peruskorjauksen suunnittelu. Lisäksi aloitettiin Herttoniemen liikuntapuiston toisen vaiheen suunnittelu.

2.2.3.6 8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-93 263	0	-93 263	-55 359	37 904	0
Netto	-93 263	0	-93 263	-55 359	37 904	0

8 05 01 KESKUSHALLINTO

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Kaupunginkanslia	-7 214	0	-7 214	-2 131	5 083	0
Keskittetyt tietotekniikkahankinnat	-25 754	0	-25 754	-14 232	11 522	0
Menot yhteensä	-32 968	0	-32 968	-16 362	16 606	0

Kaupunginkanslian irtaimen omaisuuden perushankintaan ja keskitettyihin tietotekniikkahankintoihin oli talousarviossa varattu määrärahaa yhteensä 33 miljoonaa euroa. Tästä 7,2 miljoonaa euroa oli varattu kanslian irtaimen omaisuuden hankintoihin ja 25,8 miljoonaa euroa kaupungin keskitettyjen tietotekniikkahankintojen irtaimen omaisuuden perushankintoihin. Määrärahaa käytettiin yhteensä 16,4 miljoonaa euroa.

8 05 02 KASVATUKSEN JA KOULUTUKSEN TOIMIALA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tietotekniikkahankinnat	-28 162	0	-28 162	-16 764	11 398	0
Muut hankinnat	-16 116	0	-16 116	-10 998	5 118	0
Menot yhteensä	-44 278	0	-44 278	-27 761	16 517	0

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialan irtaimen omaisuuden investointimäärärahoihin oli käytettävissä 44,3 miljoonaa euroa. Investointimäärärahaa käytettiin 27,8 miljoonaa euroa.

Tietotekniikkahankintoihin käytettiin 16,8 miljoonaa euroa. Tietokoneiden hankintatarve oli ennakoitua pienempi. Osa uudisrakennus- ja perusparannuskohteista myöhästyi ja vastaavasti niihin kuuluvat esitystekniikan toimitukset viivästyivät. Suurimmat ICT-laitehankintainvestoinnit olivat perusopetuksen ja toisen asteen opetuksen tietokoneet oppilaille ja opettajille sekä verkkoinvestoinnit. Varhaiskasvatuksessa uusittiin tabletteja ja lisäksi investoitiin ICT-kehityshankkeisiin, kuten tekoälypohjaiseen tiedonhallintaan ja asiakastietojärjestelmiin.

Toimialan muihin investointeihin käytettiin 11,0 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit olivat uudis- ja perusparannuskohteiden kalustaminen. Lisäksi investointimäärärahoilla tehtiin täydennysinvestointeja kouluille ja oppilaitoksille sekä päiväkodeille. Stadin ammattiopistossa investoitiin opetustilojen ajanmukaistamiseen sekä koneisiin ja laitteisiin. Stadin ammattiopiston suurimmat investoinnit toteutettiin terveys- ja hyvinvointialan, tekniikan alan sekä palvelualan opetuksen oppimisympäristöissä. Terveys- ja hyvinvointialan opetukseen hankittiin uudet suunhoidon yksiköt, sähkö- ja auto-maatioalan opetukseen asennusseinät ja autoalan opetukseen sähkötekniikan simulaatiopaneelit. Kiinteistöpalvelualan opetukseen hankittiin ympäristöhoitokone ja rakennusalan opetukseen kuorma-auto kuormausnosturilla.

8 05 03 KAUPUNKIYMPÄRISTÖN TOIMIALA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tietotekniikkahankinnat	-6 500	0	-6 500	-4 696	1 804	0
Muut hankinnat	-387	0	-387	-86	301	0
Menot yhteensä	-6 887	0	-6 887	-4 782	2 105	0

Kaupunkiympäristön toimialan irtaimen omaisuuden määrärahoihin oli käytettävissä yhteensä 6,9 miljoonaa euroa, josta käytettiin yhteensä 4,8 miljoonaa euroa. Tietotekniikkahankintoja tehtiin 4,7 miljoonaa eurolla ja muun irtaimen hankintoja 0,1 miljoonaa eurolla.

Määrärahalla varmistettiin jo käynnistyneiden järjestelmäkehitysten jatko ja aloitettiin toimialan toiminnan kannalta välttämättömien teknisesti vanhentuneiden tietojärjestelmien korjausvelan vähentäminen. Näiden lisäksi isoimpia kehittämisen kokonaisuuksia olivat lainsäädännön vaatimuksista tulevat muutokset sekä toiminnan muutoksista aiheutuvat ja strategiasta syntyvät uudet ICT-projektitarpeet.

8 05 04 KULTTUURIN JA VAPAA-AJAN TOIMIALA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tietotekniikkahankinnat	-3 009	0	-3 009	-1 239	1 770	0
Muut hankinnat	-6 121	0	-6 121	-5 214	907	0
Menot yhteensä	-9 130	0	-9 130	-6 453	2 677	0

Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan irtaimen omaisuuden perushankintaan oli käytettävissä yhteensä 9,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 6,45 miljoonaa euroa, josta ICT-investointeihin 1,24 miljoonaa euroa ja muihin irtaimen omaisuuden hankintoihin 5,21 miljoonaa euroa. Suurimmat ICT-investoinnit kohdistuivat digitaalisiin palveluihin sekä toimialan toiminnanmuutokseen liittyviin isoihin muutoshankkeisiin kuten Liikunnan tila- ja resurssivarauspalvelu, Kulttuurin tapahtumien ja kurssien toiminnanohjaus, Kirjaston digitaalinen perusta. Muista investoinneista merkittävimpiä olivat liikuntapalvelujen kalusto- ja konehankinnat, Pikku-Huopalahden palvelualueen uusiminen ja Oodin hankinnat, alueellisten nuorisotyöyksiköiden varustaminen, kaupunginmuseon, orkesterin ja kulttuurikeskusten hankinnat sekä taidehankinnat kaupungin omistamaan taidekokoelmaan (jota HAM taidemuseosäätiö hallinnoi).

2.2.3.7 8 06 Arvopaperit

8 06 ARVOPAPERIT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-50 000	0	-50 000	-41 632	8 368	0

8 06 01 HITAS-OSAKKEIDEN OSTAMINEN, KYLKN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-1 000	0	-1 000	-670	330	0

Hitas-osakkeiden hankkimiseen oli talousarviossa osoitettu kaupunkiympäristölautakunnan käyttöön 1,0 miljoonaa euroa. Vuonna 2024 Hitas-osakkeita ostettiin 4 kappaletta ja sen lisäksi kustannuksiin tuli yksi aiemman kaupan hinnan korotus. Toteuma vuonna 2024 on 0,7 miljoonaa euroa.

8 06 02 MUUT KOHTEET, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-49 000	0	-49 000	-40 962	8 038	0

Talousarviossa muihin kohteisiin oli käytettävissä yhteensä 49 miljoonaa euroa.

Vuoden aikana jatkettiin osakassopimuksiin perustuneita osakkuusyhtiöiden pääomituksia, joita olivat muun muassa KOy Laakson yhteissairaalaan sekä Länsirata Oy:n, Itärata Oy:n ja Lentorata Oy:n suunnitteluhankkeiden rahoittamiseen liittyneet pääomittamiset. Lisäksi pääomitettiin DigiHelsinki Oy:tä kaupunginvaltuuston yhtiöittämis päätöksessä linjatun mukaisesti.

Lisäksi määrärahaa käytettiin Helsingin kaupungin asunnot Oy:n ja Helsingin Asumisoikeus Oy:n pääomittamiseen äkillisen ja yllättävän kustannusnousun vuokria ja vastikkeita noustavan vaikutuksen loiventamiseksi.

Määrärahaa jäi käyttämättä talousarvion eräiden suunniteltujen pääomitusten siirtymisen seurauksena.

2.2.3.8 8 07 Muu pääomatalous

8 07 MUU PÄÄOMATALOUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	21 500	0	21 500	25 448	3 948	0
Menot	-1 000	0	-1 000	-309	691	0
Netto	20 500	0	20 500	25 139	4 639	0

8 07 50 VALTIONOSUUDET JA -AVUSTUKSET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	13 400	0	13 400	8 070	-5 330	0

Talousarviossa valtionosuuksiin ja -avustuksiin oli arvioitu toteutuvan 13,4 miljoonaa euroa. Avustusten toteuma alitti talousarvion 5,3 miljoonalla. Vuoden 2024 aikana haettiin ensimmäinen maksatus MAL-sopimukseen sisältyvän Länsi-Helsingin raitiotien valtion maksusuudesta.

8 07 51 RAKENNUSTEN JA OSAKKEIDEN MYYNTITULOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	8 000	0	8 000	17 378	9 378	0

Vuoden 2024 talousarviossa kiinteistöjä ja osakehuoneistoja arvioitiin myytävän 20 miljoonalla eurolla, josta muuhun pääomatalouteen suunniteltiin kirjattavan tasearvon mukaiset 8 miljoonaa euroa. Erotuksena syntyvät myyntivoitot 12 miljoonaa euroa suunniteltiin kirjattavan talousarviokohtaan Kaupunkirakenne ja hallinto.

Vuonna 2024 kiinteistöjä ja osakehuoneistoja myytiin yhteensä noin 36 miljoonalla eurolla, josta kohtaan 807 Muu pääomatalous kirjataan tasearvon mukaiset noin 17,4 miljoonaa euroa. Myyntituloon sisältyy maaliskuussa 2024 myydyin Koy Helsingin Tennispalatsin kauppahinta noin 30 miljoonaa euroa. Rakennuksia (ei sisällä osakkeita) myytiin yhteensä noin 1,3 miljoonalla eurolla, josta myyntivoittojen osuus on noin 0,7 miljoonaa euroa. Myyntivoittoja kertyi rakennusten ja osakkeiden myynnistä yhteensä noin 22 miljoonaa euroa.

Myytävät kohteet olivat, Tennispalatsia lukuun ottamatta, pääosin pienrakennuksia tai kohteita, joissa kaupungin oma tarve tai palvelutuotanto on päättynyt. Myyntikohteiden valinnan lähtökohtana on korjausvelan ja korjaustarpeen sekä ylläpitokustannusten pienentäminen ottaen huomioon myös kohteista mahdollisesti saatavat vuokraustuotot.

8 07 53 VÄESTÖNSUOJAKORVAUKSET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	100	0	100	0	-100	0

Väestönsuojakorvauksia ei vuonna 2024 peritty.

8 07 02 KEHITTÄMISHANKKEET, KAUPUNGINKANSLIAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-1 000	0	-1 000	-309	691	0

2.2.3.9 808 Projektialueiden infrarakentaminen

8 08 PROJEKTIALUEIDEN INFRARAKENTAMINEN, KAUPUNGINHALLITUKSEN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-127 500	10 000	-117 500	-85 774	31 726	0

Länsisataman, Kalasataman, Kruunuvuorenrannan, Pasilan, Kuninkaankolmion, Malmin, Läntisen bulevardikaupungin, Makasiininrannan sekä uusien projektialueiden infrarakentamiseen oli talousarviossa varattu kaupunginhallituksen käyttöön yhteensä 127,5 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen määrärahaa oli käytettävissä yhteensä 117,5 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 85,8 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 73,0 prosenttia.

8 08 01 ESIRAKENTAMINEN

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Länsisatama	-10 500	0	-10 500	-6 216	4 284	0
Kalasatama	-22 500	6 000	-16 500	-10 312	6 188	0
Kruunuvuorenranta	-8 200	0	-8 200	-2 718	5 482	0
Pasila	-5 400	0	-5 400	-2 330	3 070	0
Kuninkaankolmio	-1 000	0	-1 000	-379	621	0
Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen	-500	0	-500	-451	49	0
Malmi	-6 000	0	-6 000	-3 531	2 469	0
Läntinen bulevardikaupunki	-7 500	0	-7 500	-1 346	6 154	0
Makasiiniranta	-2 000	0	-2 000	-794	1 206	0
Menot yhteensä	-63 600	6 000	-57 600	-28 077	29 523	0

Projektialueiden esirakentamiseen oli talousarviossa varattu yhteensä 63,6 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen määrärahaa oli käytettävissä yhteensä 57,6 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 28,1 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 48,7 prosenttia.

Länsisataman määrärahalla toteutettiin asuntotuotannon ja julkisen palvelurakentamisen vaatimaa esirakentamista pääosin Saukonlaiturin ja Melkinlaiturin alueilla. Ahdinaltaan esirakentamista ei voitu käynnistää suunnitellusti asemakaavan päätöksenteon viivästymisen takia. Royal Arena-hankkeelle korvattavan porapaaluseinän toteutus jäi hankkeesta johtuvista syistä toteutumatta. Bunkkerin purkutyöt käynnistyivät, mutta purkutöihin varattuja määrärahoja ei käytetty esitetystä purkutyön ollessa toteutukseltaan edullisempi. Telakkarannassa saatiin päätökseen kuivatelakka-altaan kunnostusurakka. Hernesaarella jatkettiin itärannan eroosiosuojausurakkaa ja kaupungin rakennusurakoiden edellyttämien massojen väliavarastointia, sekä lisäksi käynnistettiin Löylyn edustan ruoppaus ja täyttötöiden urakka loppuvuodesta 2024.

Kalasataman määrärahalla jatkettiin asuntotuotannon edellyttämää Nihdin alueen esirakentamista. Hermanninrannan esirakentamissuunnitelmat valmistuivat. Suunnitteluajataulu pohjanvahvistusten, pumppaamon ja rakenteiden osalta ei mahdollistanut urakan käynnistymistä suunnitellussa aikataulussa. Suvilahden maaperän puhdistamisen määrärahatarve kasvoi talousarvioon nähden.

Kruunuvuorenrannassa määrärahalla jatkettiin asuntotuotannon vaatimaa esirakentamista Kruunuvuoren palvelukorttelin alueella sekä Koirasaarilla.

Pasilan projektialueella Eteläisen Postipuiston rakentamisen esirakentamistyöt käynnistyivät. Ratapihakortteleiden imeytysjärjestelmän rakentamisen valmistelua jatkettiin.

Kuninkaankolmion määrärahalla toteutettiin Honkasuon alueelle sijoittuvan maakaasuputken siirto, sekä Kuninkaantammen alueella Pitkäkoskentie varrella olevan kerrostalon ja rivitalon purkaminen. Rakennusten purkubetoni hyödynnettiin viereisen Kuninkaantammentien rakentamisessa.

Malminkentän määrärahalla edistettiin Malminkentän logistiikka-alueen ja kierrätyskentän rakentamista ja esirakentamisen koerakenteiden toteutusta sekä jatkettiin asemakaava-alueiden esirakentamisen suunnittelua. Lisäksi suunniteltiin ja toteutettiin väliaikaiskäyttöä palvelevia reittiyhteyksiä ja toimintoja. Nallenrinteen katusuunnitelmapäätöksen valitus hylättiin korkeimmassa hallinto-oikeudessa 1.2.2024. Lentoasemakorttelien katusuunnitelmapäätös sai lainvoiman 3.3.2024.

Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen -määrärahalla suunniteltiin Koivusaaren esirakentamista sekä laadittiin Östersundomin kaavoituksen edellyttämiä selvityksiä.

Läntisen bulevardikaupungin määrärahalla suunniteltiin maankäytön toteuttamisen edellyttämiä sähkönsiirtoratkaisuja sekä valmisteltiin siirtotöiden toteutuksen käynnistämistä Helsingin kaupungin ja Helen Sähköverkko Oy:n välisen toteutussopimuksen mukaisesti.

Makasiinirannan esirakentamisen rahoituksella edistettiin Makasiinilaiturin ja Pakkahuoneenlaiturin rakennesuunnittelua varautuen mahdolliseen esirakentamisen käynnistymiseen vuonna 2025 uuden arkkitehtuuri ja designmuseon ja Makasiinirannan eli Saaret-hankkeen edellyttämässä aikataulussa.

8 08 02 KADUT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Länsisatama	-17 000	-2 600	-19 600	-19 544	56	0
Kalasatama	-3 000	-2 300	-5 300	-5 216	84	0
Kruunuvuorenranta	-14 000	8 700	-5 300	-5 268	32	0
Pasila	-11 000	500	-10 500	-10 327	173	0
Kuninkaankolmio	-3 200	-500	-3 700	-3 647	53	0
Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen	-500	400	-100	-35	65	0
Malmi	-4 500	-400	-4 900	-4 889	11	0
Läntinen bulevardikaupunki	-1 000	500	-500	-254	246	0
Makasiiniranta	0	-300	-300	-299	1	0
Menot yhteensä	-54 200	4 000	-50 200	-49 478	722	0

Länsisataman, Kalasataman, Kruunuvuorenrannan, Pasilan, Kuninkaankolmion, Malmin, Makasiinirannan, Läntisen bulevardikaupungin sekä uusien projektialueiden katuihin oli talousarviossa varattu kaupunginhallituksen käyttöön yhteensä 54,2 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen määrärahaa oli käytettävissä yhteensä 50,2 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 49,5 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 98,6 prosenttia.

Länsisataman määrärahoihin sisältyvät Salmisaaren, Hernesaaren, Ruoholahden, Telakkarannan ja Jätkäsaaren alueen katualueiden toteuttaminen. Katujen rakentamista jatkettiin Melkinlaiturin ja Saukonlaiturin alueella, jossa toteutettiin rantarakenteita ja jatkettiin Saukonkanavan ja kanavaa ylittävien siltojen rakentamista. Tahitinkadun raitiotieyhteys saatiin valmiiksi. Vuonna 2023 aloitetun Telakkarannan rantarakentamisen urakka saatiin valmiiksi alkuperäisestä supistetulla laajuudella. Urakkaa ei voitu toteuttaa täysimääräisesti rantarakentamisen lähtötietopoikkeamista johtuneiden lupakynnysten ylityssä. Katujen suunnittelua jatkettiin muun muassa Ahdinaltaan ja Melkinlaiturin alueilla.

Kalasataman määrärahalla toteutettiin katuja Nihdissä, Capellanaukion rantaportaiden laajennus sekä katujen viimeistelytöitä Tukutorinkujalla, Työpajanpihalla sekä Nihdin pohjoisosassa. Hermanninrannan katujen suunnittelu jatkui. Nihdin katujen sekä Työpajanpihan ja Tukutorinkujan rakentamisen määrärahatarve oli suurempi talousarvioon nähden.

Kruunuvuorenrannan projektialueen määrärahaan sisältyvät Kruunuvuorenrannan ja Yliskylän kadut. Kruunuvuorenrannassa rakennettiin Koirasaarten katuja. Wiirinkallion taideteoksen perustuksia rakennettiin. Stansvikinkallion tilanne aiheuttaa suurta epävarmuutta Kruunuvuorenrannan katujen ennusteisiin, eikä rakentamista päästy aloittamaan valitusten takia.

Pohjois-Pasilan Eteläisen Postipuiston asemakaava-alueella valmistauduttiin katualueiden rakentamiseen esirakentamisen mahdollistamassa laajuudessa. Postipuistossa jatkettiin katujen viimeistelytöitä ja Metsäläntien perus-

korjausta. Televisiokadun, Hakamäentien tilapäisen suuntaisliittymän, Veturitien alittavan baanin ja Savonkadun ympäristön katujen ja yleisten alueiden suunnittelu aloitettiin ja jatkettiin Pasilan Keskitornin ympäristön katu- ja rakennussuunnittelua.

Kuninkaankolmion määrärahalla toteutettiin Kuninkaantammen ja Honkasuon katuja. Kuninkaantammen ja Honkasuon katualueiden viimeistely pääosin siirtyy asuntotonttien rakentamisen viivästymisen takia.

Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen määrärahalla jatkettiin Koivusaaren suunnittelua.

Malminkentän määrärahalla rakennettiin Ilmasillantien asemakaava-alueen katuja. Lisäksi suunniteltiin katuja Lentoasemankortteleiden kaava-alueella asuntotuotannon edellytysten luomiseksi. Nallenrinteen katusuunnitelmapäätöksen valitus hylättiin korkeimmassa hallinto-oikeudessa 1.2.2024. Lentoasemankorttelien katusuunnitelmapäätös sai lainvoiman 3.3.2024.

Läntisen bulevardikaupungin alueella Pitäjänmäen sähköaseman alueen katusuunnittelu jatkui. Makasiinirannan määrärahalla suunniteltiin alueen valaistusta sekä laiturien perusparantamista.

8 08 03 PUISTOT JA LIIKUNTA-ALUEET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Länsisatama	-3 200	-300	-3 500	-3 465	35	0
Kalasatama	-800	0	-800	-684	116	0
Kruunuvuorenranta	-800	0	-800	-745	55	0
Pasila	-800	300	-500	-149	351	0
Kuninkaankolmio	-3 400	0	-3 400	-2 819	581	0
Uudet projektialueet ja muu täydennysrakentaminen	0	0	0	0	0	0
Malmi	-700	0	-700	-357	343	0
Läntinen bulevardikaupunki	0	0	0	0	0	0
Menot yhteensä	-9 700	0	-9 700	-8 219	1 481	0

Projektialueiden puistoihin ja liikunta-alueisiin oli talousarviossa varattu yhteensä 9,7 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin yhteensä 8,2 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 84,7 prosenttia.

Länsisataman puistot ja liikunta-alueet-määrärahalla jatkettiin Hyvääntoivonpuiston sekä Jätkäsaaren liikuntapuiston toteutusta sekä korjattiin Saukonpaadenpuiston rakenteita. Melkinlaiturin alueen puistojen suunnittelua jatkettiin.

Kalasataman puistojen määrärahalla rakennettiin Loviseholminpuisto valmiiksi. Kertosäkeenpuistoa, Iskelmäpuistoa ja Hermannin rantapuiston eteläosaa suunniteltiin Hermanninrannan alueella.

Kruunuvuorenrannan puistot ja liikunta-alueet-määrärahalla rakennettiin Kruunuvuorenrannan liikuntapuisto valmiiksi. Kruunuvuoren viheralueiden ja Haakoninlahdenpuiston rakentamista aloitettiin. Kruunuvuorenrannan esteettöytä uimarantaa suunnitellaan osaksi uudelleen. Stansvikin kartanopuiston reittiverkoston toteutus alkoi. Lisäksi edistettiin alueen viherrakentamista pienin toimenpitein ja uudet asukkaat huomioiden.

Pasilan puistot -määrärahalla jatkettiin Ratapihakortteleiden ja Eteläisen Postipuiston puistojen suunnittelua.

Kuninkaankolmion puistoista rakennettiin Kuninkaantammen alueella Ellen Thesleffin puistoa. Honkasuolla rakennettiin Perhosniityn puiston viimeistelyä sekä Leiripuisto, että Naapuripellonpuisto. Muilta osin puistojen rakentamisen odottaa viereisten tonttien rakentumista.

Malminkentän puistot -määrärahalla toteutettiin Nallenrinteen ja Lentoasemankortteleiden puistoalueita maakaasun runkoputken siirron jälkeisillä maisemointitoilla. Nallenrinteen puiston rakentaminen aloitettiin. Nallenrinteen alueelle toteutettiin liito-oravasilta. Lentoasemankorttelien puistojen ja viheralueiden suunnittelua jatkettiin. Lisäksi Malminkentän alueelle toteutettiin väliaikaiskäyttöä ja tulevaa asutusta palvelevaa ympäristön viihtyisyyden parantamista.

2.2.3.10 809 Kaupunkiuudistus

8 09 KAUPUNKIUUDISTUS, KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-15 900	0	-15 900	-10 680	5 220	0

Kaupunkiuudistusalueiden yleisten alueiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu 15,9 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 10,7 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 67,2 prosenttia.

8 09 01 MALMINKARTANO-KANNELMÄKI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Esirakentaminen	-1 500	0	-1 500	-1 270	230	0
Kadut	-1 500	0	-1 500	-632	868	0
Puistot ja liikunta-alueet	-900	0	-900	-429	471	0
Menot yhteensä	-3 900	0	-3 900	-2 330	1 570	0

Malminkartano – Kannelmäen kaupunkiuudistusalueella käynnistyi vaiheittainen Pihkatien alueen toteutus Sydänpuupuiston rakentamisella. Katujen rakentamisen käynnistyminen viivästyi vuodelle 2025. Vuonna 2023 alueella käynnistyneen Pelimannintien alueen katujen rakentamisen ja peruskorjauksen jatko siirtyi kiinteistöjen rakentamiseen liittyvistä syistä vuodelle 2025. Esirakentamisen rahoituksella toteutettiin merkittäviä julkisten rakennusten purkuja Malminkartanon alueella muun muassa Apollon yhteiskoulun ja Kannelmäen peruskoulun purku. Apollon yhteiskoulun purun kokonaiskustannus oli suunniteltua merkittävästi alhaisempi.

Malminkartanon aseman pohjoispuolen ehostustoimenpiteitä suunniteltiin muun muassa Tuohi- ja Kehruuaukioilla. Malminkartanonhuipun puistosuunnittelun käynnistyminen viivästyi hankeohjelman laatimisen ja suunnittelua edeltävän yleissuunnittelutarpeen vuoksi vuodelle 2025.

8 09 02 MALMI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Esirakentaminen	-200	0	-200	-29	171	0
Kadut	-1 500	0	-1 500	-1 383	117	0
Puistot ja liikunta-alueet	-3 500	0	-3 500	-2 258	1 242	0
Menot yhteensä	-5 200	0	-5 200	-3 670	1 530	0

Malmin kaupunkiuudistusalueen yleisiä alueita toteutetaan maankäytön muutosten mukaisesti ja eri palveluhankkeiden ja täydennysrakentamisen osoittamassa aikataulussa.

Vuonna 2024 Malmin kaupunkiuudistusalueella rakennettiin Longinojanpuistoa ja leikkipuisto Filpuksen perusparantaminen valmistui. Ala-Malmin puiston ja Ylä-Malmin torin peruskorjauksia suunniteltiin. Pikitehtaankortteleiden alueen suunnittelu jatkui. Pikitehtaankortteleiden esirakentamisen aloitus on viivästynyt suunnitellusta.

8 09 03 MELLUNKYLÄ

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Esirakentaminen	-500	0	-500	-165	335	0
Kadut	-1 800	700	-1 100	-880	220	0
Puistot ja liikunta-alueet	-2 200	-700	-2 900	-2 860	40	0
Menot yhteensä	-4 500	0	-4 500	-3 904	596	0

Mellunkylän kaupunkiuudistusalueella kehitettiin Mellunmäen metroaseman aluetta alueelliseksi keskuksiksi ja merkittäväksi julkisen liikenteen solmukohdaksi. Alueella varauduttiin Länsimäentien alueen uudistamiseen ja siitä aiheutuviin johtosiirtoihin Vantaan ratikka -päättöksen pohjalta.

Vuonna 2024 Mellunkylän kaupunkiuudistusalueella viimeisteltiin leikkipuisto Mellunkylä ja rakennettiin Kivikon lii-
kuntapuiston lähiliikuntapaikka. Ojapuiston liikuntapuiston esirakentaminen alkoi. Kontulan pelastusaseman tontilla
toteutettiin esirakentamistoimenpiteenä jätteisen maan puhdistusta. Suunniteltuja Aarteenetsijäntien johtosiirtoja ei
toteutettu alueella vireille tulevan asemakaavamuutoksen takia.

8 09 04 MERI-RASTILA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Esirakentaminen	-200	0	-200	0	200	0
Kadut	-1 200	0	-1 200	-601	599	0
Puistot ja liikunta-alueet	-900	0	-900	-174	726	0
Menot yhteensä	-2 300	0	-2 300	-776	1 524	0

Meri-Rastilan kaupunkiuudistusalueella edistettiin alueen uudistamista ja täydennysrakentamista länsi- ja itäosan
asemakaavojen mahdollistamien maankäytön muutoksien pohjalta.

Meri-Rastilan länsiosan katusuunnittelua jatkettiin, ja itäosan katusuunnittelun aloitus siirrettiin vuodelle 2025.
Haruspuiston puistosuunnitelma hyväksyttiin joulukuussa, ja puiston rakentaminen käynnistyy koira-aitauksen siir-
rolla ja puistoreitin toteutuksella vuonna 2025. Ison Kallahdenpuiston ja Pohjavedenpuiston suunnittelun aloitus siir-
rettiin vuodelle 2025 hankkeiden yhteensovituksen takia.

2.2.3.11 8 10 Suuret liikennehankkeet

8 10 SUURET LIIKENNEHANKKEET, KAUPUNKIYMPÄRISTÖLAUTAKUNNAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-93 000	0	-93 000	-86 694	6 306	0

Suuriin liikennehankkeisiin oli talousarviossa varattu yhteensä 93,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 86,7 mil-
joonaa euroa. Käyttöaste oli 93,2 prosenttia.

8 10 01 KRUUNUSILLAT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Perushanke	-18 000	-500	-18 500	-18 484	16	0
Liittyvä esirakentaminen	-22 000	0	-22 000	-21 816	184	0
Liittyvät kadut ja liikenneväylät	-32 100	500	-31 600	-28 874	2 726	0
Menot yhteensä	-72 100	0	-72 100	-69 175	2 925	0

Kruunusillat -hankekokonaisuudelle oli varattu yhteensä 72,1 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 69,2 miljoonaa euroa.
Käyttöaste oli 95,9 prosenttia.

8 10 01 01 PERUSHANKE

Raitiotien länsiosuudella rakennettiin raitiotietä Hakaniemenrantaan sekä Merihaansiltaa. Kruunuvuorensillalla
rakennettiin pylonia sekä rataa ja teknisiä järjestelmiä.

8 10 02 02 LIITTYVÄ ESIRAKENTAMINEN

Hakaniemenrannan alueella tehtiin tarvittavia johtosiirtoja, ruoppauksia ja täyttöjä sekä rantamuurirakenteita, jotka
mahdollistavat uuden asemakaava-alueen toteuttamisen. Esirakentamista tehtiin myös Nihdin alueella. Määrärahalla
puhdistettiin lisäksi alueen pilaantunutta maaperää rakentamisen vaatimassa laajuudessa.

8 10 01 03 LIITTYVÄT KADUT JA LIIKENNEVÄYLÄT

Hakaniemen alueella jatkettiin katualueilla maankäytön muutoksista johtuvaa rakentamista. Uusi Hakaniemensilta valmistui. Korkeasaarella rakennettiin Mischan ja Maschan aukiota ja Kruunuvuorenrannassa Koirasaarentie valmistui.

8 10 02 KALASATAMA-PASIILA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Liittyvä esirakentaminen	-200	0	-200	-61	139	0
Liittyvät kadut ja liikenneväylät	-8 600	-2 200	-10 800	-10 713	87	0
Menot yhteensä	-8 800	-2 200	-11 000	-10 774	226	0

Kalasatamasta Pasilaan raitiotiehankkeen liittyviin katuihin ja esirakentamiseen oli talousarviossa varattu yhteensä 8,8 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli yhteensä 11,0 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 10,8 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 97,9 prosenttia.

Määrärahalla rakennettiin raitiolinjan 13 ympäristö valmiiksi. Liikennöinti linjalla alkoi 12.8.2024.

8 10 03 SÖRNÄISTENTUNNELI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-10 600	2 200	-8 400	-6 288	2 112	0

Sörnäistentunnelin toteutukseen oli talousarviossa varattu 10,6 miljoonaa euroa. Talousarviomuutosten jälkeen käytettävissä oli 8,4 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 6,3 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 74,9 prosenttia.

Sörnäistentunnelin Kalasatamasta Pasilaan hankkeen yhteydessä toteutettu osuus valmistui ennakoitua nopeammin ja määrärahatarve oli suunniteltua alhaisempi. Sörnäistentunnelin rakentamisen jatkoon on varauduttu talousarviossa 10-vuotisen investointiohjelmakauden lopulla.

8 10 04 LÄNSI-HELSINGIN RAITIOTIET

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Liittyvä esirakentaminen	0	-100	-100	-76	24	0
Liittyvät kadut ja liikenneväylät	-1 500	100	-1 400	-382	1 018	0
Menot yhteensä	-1 500	0	-1 500	-458	1 042	0

Länsi-Helsingin raitiotiet -liittyvien hankkeiden suunnitteluun ja toteutukseen oli talousarviossa varattu yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Määrärahaa käytettiin 0,5 miljoonaa euroa. Käyttöaste oli 30,5 prosenttia.

Länsi-Helsingin raitiotiet -hanke sisältää Vihdintien pikaraitiotien sekä läntisen kantakaupungin uusien raitiotieosuuksien ratainfrastruktuurin ja niiden edellyttämän katurakentamisen toteuttamisen sekä läntisen bulevardikaupungin aluerakentamiseen liittyviä investointeja Huopalahdentien, Haagan ympyrän ja Vihdintien alueella. Kaupunginvaltuusto hyväksyi hankkeen toteuttamisen 20.1.2021. Määrärahalla käynnistettiin bulevardikatujen katusuunnittelu.

2.2.4 Kunta-Helsingin rahoitusosan toteutuminen

2.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma-% 2024	Ylitysoikeus 2024
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	814 594	570 577	715 596	145 019	125	-54 196
Satunnaiset erät	-12 983	0	0	0	...	
Tulorahoituksen korjauserät	-18 264	-93 400	-72 951	20 449	78	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-849 176	-1 042 381	-822 667	219 714	79	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23 434	13 500	8 070	-5 430	60	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	65 574	99 000	77 115	-21 885	78	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	23 179	-452 704	-94 836	357 867	21	-54 196
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-34 877	-93 100	-74 925	18 175	80	-90 341
Antolainasaamisten vähennys	90 033	91 861	93 812	1 951	102	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 376	250 000	0	-250 000	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-46 577	-57 753	-53 439	4 314	93	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-59 839	0	49 783	49 783	...	
Oman pääoman muutokset	-695	0	0	0	...	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-239 335	23 622	-96 367	-119 989	-408	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-289 914	214 630	-81 135	-295 765	-38	-90 341
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-266 735	-238 074	-175 971	62 102	74	-144 537

2.2.4.2 Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma-% 2024	Ylitysoikeus 2024
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	778 252	526 264	675 714	149 451	128	-54 196
Satunnaiset erät	-12 983	0	0	0	...	
Tulorahoituksen korjauserät	-19 959	-93 400	-74 080	19 320	79	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-810 298	-966 203	-749 047	217 156	78	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23 434	13 500	8 070	-5 430	60	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	65 208	99 000	76 738	-22 262	78	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	23 654	-420 839	-62 605	358 234	15	-54 196
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-24 453	-60 100	-57 935	2 165	96	-90 341
Antolainasaamisten vähennys	78 909	81 464	82 304	840	101	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 376	250 000	0	-250 000	0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-34 624	-45 800	-41 486	4 314	91	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-59 838	0	49 783	49 783	...	
Oman pääoman muutokset	-695	0	541	541	...	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-236 892	-43 648	-102 426	-58 778	235	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-276 217	181 916	-69 218	-251 134	-38	-90 341
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-252 564	-238 923	-131 823	107 100	55	-144 537

2.2.4.3 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

9 RAHOITUSOSA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	331 464	0	331 464	82 304	-249 160	0
Menot	-105 900	0	-105 900	-99 421	6 479	-90 341
Netto	225 564	0	225 564	-17 116	-242 680	-90 341

9 01 PITKÄVAIKUTTEINEN RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	331 464	0	331 464	82 304	-249 160	0
Menot	-105 900	0	-105 900	-99 421	6 479	-90 341
Netto	225 564	0	225 564	-17 116	-242 680	-90 341

9 01 01 ANTOLAINAT ASUNTOTUOTANTOON, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	13 557	0	13 557	13 937	380	0
Menot	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0
Netto	8 557	0	8 557	13 937	5 380	0

9 01 02 MUU ANTOLAINAUS, KHN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
Muiden antolainojen lyhennykset	5 677	0	5 677	6 075	398	0
Helsingin Energian lainojen lyhennykset	20 600	0	20 600	20 600	0	0
HKL:n lainojen lyhennykset	2 500	0	2 500	2 500	0	0
Sosiaalisen luototuksen lainojen lyhennykset	950	0	950	1 012	62	0
HSY lainojen lyhennykset	18 461	0	18 461	18 461	0	0
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n lainojen lyhennykset	19 719	0	19 719	19 719	0	0
Tulot yhteensä	67 907	0	67 907	68 368	461	0
Menot						
Lainojen myöntäminen kouluille	-7 000	0	-7 000	-12 166	-5 166	-34 795
Muut koululainat	-3 000	0	-3 000	0	3 000	0
Lainat sosiaaliseen asuntotuotantoon	0	0	0	-149	-149	-149
Lainoja kaupunginorkesterin soittajille soitinhankintoihin	-100	0	-100	0	100	0
Lainat vapaapalokunnille	0	0	0	0	0	-150
Lainat kaupunkikonsernin yhteisöille	-45 000	0	-45 000	-45 620	-620	-55 247
Menot yhteensä	-55 100	0	-55 100	-57 935	-2 835	-90 341
Netto	12 807	0	12 807	10 433	-2 374	-90 341

9 01 03 OTTOLAINAT JA NIIDEN LYHENNYKSET, RAHOITUSJOHTAJAN KÄYTETTÄVÄKSI

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	250 000	0	250 000	0	-250 000	0
Menot	-45 800	0	-45 800	-41 486	4 314	0
Netto	204 200	0	204 200	-41 486	-245 686	0

Vuonna 2024 kaupungin pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 41,5 miljoonaa euroa. Uusia pitkäaikaisia lainoja ei nostettu. Helsingin kaupungin (kunta-Helsinki ja sotepe-toimiala yhteensä) lainakanta oli vuoden lopulla 852,5 miljoonaa euroa, sisältäen liikenneliikelaitoksen investointeihin nostetut lainat. Kaupungin pitkäaikaisista lainoista noin 93 prosenttia oli erityisluottolaitoksista (Euroopan investointipankki, Kuntarahoitus, Euroopan Neuvoston kehityspankki ja Pohjoismaiden investointipankki).

2.2.5 Yhteenvetotaulukko kunta-Helsingin sitovista määrärahoista ja tuloarvioista

1 000 euroa	Sitovuus	Alkuperäinen Talousarvio (-)	Alkuperäinen Talousarvio (+)	Talouarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama, prosentia	Ylitysoikeus
KÄYTTÖTALOUSOSA									
Keskushallinto									
110 Vaalit, keskusvaalilautakunnan käytettäväksi	B	-8 724			-8 724	-7 386	1 338	-15	
120 Tarkastuslautakunta ja -virasto	B	-1 990		-1	-1 991	-1 829	162	-8	
130 01 Kaupunginhallituksen käyttövarat	B	-43 300		8 125	-35 175	-6 910	28 265	-80	-11 439
130 02 Kaupunginhallituksen avustukset	B	-2 653			-2 653	-2 455	198	-7	
130 03 Valtionperinnöt	B	-6 500			-6 500	-6 686	-186	3	-200
140 01 Kaupunginkanslia	B	-149 408		-59	-149 467	-132 133	17 334	-12	-4 100
150 01 Toimielinten toimintakustannukset, pormestarin ja ka	B	-7 851			-7 851	-7 524	327	-4	
150 02 Keskitetysti maksettavat henkilöstömenot, kaupungink	B	-7 002			-7 002	-2 603	4 399	-63	
150 03 Maksuosuudet, korvaukset ja jäsenmaksut, kaupunginka	B	-56 943			-56 943	-54 528	2 415	-4	
150 04 Keskitetty hanketoiminta, kaupunginkanslian käytettä	N	-3 262			-3 262	-2 162	1 100	-34	
150 05 Työmarkkinatuen kuntaosuus, kaupunginkanslian käytet	B	-78 000			-78 000	-86 463	-8 463	11	-8 500
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala									
210 01 Kaupungin tuottamat palvelut	B	-1 313 722		-7 484	-1 321 206	-1 329 646	-8 440	1	-20 200
210 02 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimelle tuotetut palvelut	N								
210 03 Korvaukset ja avustukset	B	-178 288			-178 288	-182 182	-3 894	2	-3 950
Kaupunkiympäristön toimiala									
310 01 Kaupunkirakenne	B	-74 358		-39	-74 397	-71 392	3 005	-4	
310 02 Rakennukset	N		265 459	-22	265 437	272 468	7 031	3	
310 03 Asuntotuotanto	N		6 643	-11 243	-4 600	-6 577	-1 977	43	
310 04 HSL- ja HSY-kuntayhtymien maksuosuudet	B	-244 790			-244 790	-244 646	144	0	
310 06 Tuki Liikenneliikelaitokselle	B	-19 684			-19 684	-17 559	2 125	-11	
310 07 Joukkoliikenne	N	-19 868			-19 868	-10 385	9 483	-48	
310 08 Palvelut ja luvat	N		34 564	-37	34 527	37 891	3 364	10	2 000
310 09 Yleisten aluiden kunnossapito	B	-102 377		-5	-102 382	-103 626	-1 244	1	-1 600
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala									
410 01 Kulttuuri ja vapaa-aika	N	-233 440		-472	-233 912	-228 984	4 927	-2	
410 02 Kulttuurin laitosavustukset	B	-24 960			-24 960	-24 960			
410 03 Liikunnan laitosavustukset	B	-10 063			-10 063	-10 063	0	0	

Kunta-Helsingin talousarvion toteutuminen

1 000 euroa	Sitovuus	Alkuperäinen Talousarvio (-)	Alkuperäinen Talousarvio (+)	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama, prosenttia	Ylitysoikeus
TULOSLASKELMAOSA									
7 02 01 Korot kaupunginkanslian käytettäväksi	B	-35 500			-35 500	-33 435	2 065	-6	-1 200
7 02 02 Muu rahoitus, kaupunginkanslian käytettäväksi	B	-1 500			-1 500	-316	1 184	-79	
7 02 04 Peruspääomien tuotot									
- HKL:n peruspääoman tuotto	B		3 377		3 377	3 377	0	0	
- HSY-peruspääoman tuotto	B		2 909		2 909	2 909			
- HUS-peruspääoman tuotto									
- Palvelukeskuksen peruspääoman tuotto	B		80		80	80			
- Taloushallintopalvelun peruspääoman tuotto	B		56		56	56			
- Työterveys Helsingin peruspääoman tuotto	B		40		40	33	-7	-17	-7
- Staran peruspääoman tuotto	B		1 944		1 944	1 944			
INVESTOINTIOSA									
8 01 01 Kiinteistöjen ja kiinteistöjen hallintaan oikeuttavi	B	-42 500		1 100	-41 400	-29 134	12 266	-30	
8 01 03 Esirakentaminen, täyttötyöt, rakentamiskelpoiseksi	B	-16 900		-1 100	-18 000	-17 977	23	0	
8 02 Rakennukset	B	-391 040			-391 040	-277 053	113 987	-29	
8 03 01 Uudisrakentaminen ja peruserantaminen sekä muut inv	B	-95 000		-2 200	-97 200	-96 655	545	-1	
8 03 03 Yhteishankkeet Väyläviraston kanssa, Kylkn käytettäv	B	-3 000		2 500	-500	-394	106	-21	
8 04 01 Puistot ja liikunta-alueet, Kylkn käytettäväksi	B	-37 100		-10 300	-47 400	-47 385	15	0	
8 05 Irtaimen omaisuuden perushankinta									
- 8 05 01 Keskushallinto	B	-32 968			-32 968	-16 362	16 606	-50	
- 8 05 02 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	B	-44 278			-44 278	-27 761	16 517	-37	
- 8 05 03 Kaupunkiympäristön toimiala	B	-6 887			-6 887	-4 782	2 105	-31	
- 8 05 04 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	B	-9 130			-9 130	-6 453	2 677	-29	
8 06 Arvopaperit	B	-50 000			-50 000	-41 632	8 368	-17	
8 07 02 Kehittämishankkeet, kaupunginkanslian käytettäväksi	B	-1 000			-1 000	-309	691	-69	
8 08 Projektialueiden infrarakentaminen, kh:n käytettäväksi	B	-127 500		10 000	-117 500	-85 774	31 726	-27	
8 09 Kaupunkiuudistus, Kylkn käytettäväksi	B	-15 900			-15 900	-10 680	5 220	-33	
8 10 Suuret liikennehankkeet, Kylkn käytettäväksi									
8 10 01 Kruunusillat	B	-72 100			-72 100	-69 175	2 925	-4	
8 10 02 Kalasatama-Pasila	B	-8 800		-2 200	-11 000	-10 774	226	-2	
8 10 03 Sörnäistentunneli	B	-10 600		2 200	-8 400	-6 288	2 112	-25	
8 10 04 Länsi-Helsingin raitiotiet	B	-1 500			-1 500	-458	1 042	-69	
RAHOITUSOSA									
9 01 01 Antolainat asuntotuotantoon, Khn käytettäväksi	B	-5 000			-5 000		5 000	-100	
9 01 02 Muu antolainaus, Khn käytettäväksi	B	-55 100			-55 100	-57 935	-2 835	5	-90 341
9 01 03 Ottolainat ja niiden lyhennykset, rahoitusjohtajan käytettäväksi	B	-45 800			-45 800	-41 486	4 314	-9	

Tilinpäätöslaskelmat

Kunta-Helsinki

2.3 Kunta-Helsingin tilinpäätöslaskelmat

2.3.1 Kunta-Helsingin tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	425 167 884,23	372 823 479,56
Maksutuotot	109 247 649,20	130 082 283,83
Tuet ja avustukset	50 093 994,44	51 054 882,48
Vuokratuotot	589 610 902,22	539 515 825,58
Muut toimintatuotot	93 947 570,55	91 311 484,25
	1 268 068 000,64	1 184 787 955,70
Valmistus omaan käyttöön	116 212 948,25	124 336 829,03
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 035 483 097,59	-964 264 119,09
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-204 604 300,75	-214 125 242,84
Muut henkilösivukulut	-29 571 036,20	-39 760 942,09
Palvelujen ostot	-1 010 585 832,87	-978 213 830,81
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-155 050 198,90	-168 041 147,61
Avustukset	-261 388 752,93	-269 752 584,99
Vuokratulot	-229 807 408,54	-216 728 172,53
Muut toimintakulut	-48 102 776,28	-43 548 592,09
	-2 974 593 404,06	-2 894 434 632,05
TOIMINTAKATE	-1 590 312 455,17	-1 585 309 847,32
Verotulot ja valtionosuudet		
Verotulot	1 868 815 139,74	2 038 330 186,66
Valtionosuudet	302 250 582,00	200 210 427,00
	2 171 065 721,74	2 238 540 613,66
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	112 547 233,82	115 630 756,32
Muut rahoitustuotot	60 383 850,66	82 684 970,16
Korkokulut	-37 705 230,90	-36 565 360,75
Muut rahoituskulut	-382 704,12	-386 754,28
	134 843 149,46	161 363 611,45
VUOSIKATE	715 596 416,03	814 594 377,79
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-379 586 065,85	-363 855 744,48
Arvonalentumiset	0,00	-1 006 962,30
	-379 586 065,85	-364 862 706,78
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	0,00	-12 983 223,19
TILIKAUDEN TULOS	336 010 350,18	436 748 447,82
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	3 158 605,23	-413 994,79
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	3 579 934,10
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-5 492 005,14	-1 695 057,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)	333 676 950,27	438 219 329,93

2.3.2 Kunta-Helsingin rahoituslaskelma

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	715 596 416	814 594 378
Satunnaiset erät	0	-12 983 223
Tulorahoituksen korjauserät	-72 950 710	-18 263 717
	642 645 706	783 347 437
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-822 666 984	-849 176 119
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 069 817	23 433 964
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	77 115 073	65 573 753
	-737 482 093	-760 168 402
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-94 836 388	23 179 036
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-74 924 695	-34 877 397
Antolainasaamisten vähennys	93 812 464	90 032 596
	18 887 769	55 155 199
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 375 766
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 438 677	-46 576 948
Lyhytaikaisten lainojen muutos	49 782 744	-59 838 626
	-3 655 933	-105 039 808
Oman pääoman muutokset	0	-695 172
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-22 539 049	-6 531 722
Saamisten muutos	83 736 061	-188 786 633
Korottomien velkojen muutos	-157 563 931	-44 016 270
	-96 366 919	-239 334 625
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-81 135 084	-289 914 406
RAHAVAROJEN MUUTOS	-175 971 471	-266 735 371
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	962 554 914	1 138 526 385
Rahavarat 1.1.	1 138 526 385	1 405 261 756
	-175 971 471	-266 735 371

2.3.3 Kunta-Helsingin tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	35 997 483,55	41 738 954,00
Muut pitkävaikutteiset menot	43 098 220,62	46 829 836,33
Ennakkomaksut	801 878,65	472 464,04
	79 897 582,82	89 041 254,37
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 848 887 365,68	3 751 838 524,55
Rakennukset	2 232 484 536,23	2 046 852 580,44
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 087 724 599,01	1 947 665 667,92
Koneet ja kalusto	262 174 220,74	261 414 498,20
Muut aineelliset hyödykkeet	14 338 790,13	13 919 026,49
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	435 174 062,94	458 881 386,71
	8 880 783 574,73	8 480 571 684,31
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	3 416 507 682,85	3 390 770 007,50
Muut lainasaamiset	2 243 846 562,31	2 262 734 330,94
Muut saamiset	529 175,97	529 175,97
	5 660 883 421,13	5 654 033 514,41
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	48 931 446,89	57 836 408,90
Lahjoitusvarojen varat	5 067 345,17	4 975 847,69
Muut toimeksiantojen varat	665 960 918,42	576 600 741,15
	719 959 710,48	639 412 997,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	6 919 164,30	7 620 788,40
Keskeneräiset tuotteet	60 698 409,77	37 426 642,83
Muu vaihto-omaisuus	93 135,00	124 229,00
	67 710 709,07	45 171 660,23
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	155 129,33	155 129,33
Muut saamiset	56 850 614,74	20 204 692,61
	57 005 744,07	20 359 821,94
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	47 839 299,88	55 358 419,81
Lainasaamiset	333 773 606,94	320 988 358,63
Muut saamiset	162 731 118,34	280 627 704,18
Siirtosaamiset	69 934 321,46	77 685 846,69
	614 278 346,62	734 660 329,31
Saamiset yhteensä	671 284 090,69	755 020 151,25
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	726 706 810,09	1 086 274 559,47
	726 706 810,09	1 086 274 559,47
Rahat ja pankkisaamiset	235 848 103,54	52 251 825,44
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 043 074 002,55	16 801 777 647,22

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 912 272 637,31	2 912 272 637,31
Arvonkorotusrahasto	1 788 625 166,14	1 788 946 009,74
Muut omat rahastot	660 513 153,58	655 021 148,44
Muu oma pääoma	729 030 699,71	729 030 699,71
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-)	7 704 176 774,62	7 265 957 444,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	333 676 950,27	438 219 329,93
	14 128 295 381,63	13 789 447 269,82
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	44 586 365,73	47 744 970,96
	44 586 365,73	47 744 970,96
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 510 000,00	59 230 000,00
	45 510 000,00	59 230 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	48 931 447,01	57 836 409,01
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 067 345,17	4 975 847,69
Muut toimeksiantojen pääomat	665 960 918,42	576 600 741,15
	719 959 710,60	639 412 997,85
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	798 980 334,37	845 836 324,43
Lainat muilta luotonantajilta	7 437 802,77	7 437 802,77
Saadut ennakot	4 742 919,74	4 742 919,74
Ostovelat	1 399 900,00	1 314 700,00
	812 560 956,88	859 331 746,94
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 123 073,07	52 705 759,81
Muut lyhytaikaiset lainat	203 559 356,50	153 776 612,60
Saadut ennakot	13 795 061,27	14 746 256,46
Ostovelat	166 132 334,89	190 887 149,81
Liittymismaksut ja muut velat	638 254 271,13	722 916 103,99
Siirtovelat	224 297 490,85	271 578 778,98
	1 292 161 587,71	1 406 610 661,65
Vieras pääoma yhteensä	2 104 722 544,59	2 265 942 408,59
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 043 074 002,55	16 801 777 647,22

2.3.4 Kunta-Helsingin konsernituloslaskelma

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	4 018 383	4 201 357
Toimintakulut	-4 717 811	-4 973 163
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	411	-601
TOIMINTAKATE	-699 018	-772 407
Verotulot	1 845 894	2 020 104
Valtionosuudet	302 968	200 909
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	78 319	65 556
Muut rahoitustuotot	37 052	65 036
Korkokulut	-190 940	-169 455
Muut rahoituskulut	-9 254	-14 516
	-84 822	-53 379
VUOSIKATE	1 365 022	1 395 228
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-945 286	-962 164
Omistuksen eliminointierot	-1 885	-6 555
Arvonalentumiset	0	21
	-947 171	-968 698
Satunnaiset erät	350	278
TILIKAUDEN TULOS	418 201	426 808
Tilinpäätössiirrot	-6 653	-2 679
Tilikauden verot	-17 640	-18 148
Laskennalliset verot	1 666	987
Vähemmistöosuudet	4 355	4 141
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	399 929	411 110
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	85,2	84,5
Vuosikate/ Poistot, prosenttia	144,4	145,0
Vuosikate, euroa/asukas ¹⁾	1 994	2 069
Asukasmäärä ¹⁾	684 589	674 500

¹⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaava päivitys on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin

2.3.5 Kunta-Helsingin konsernirahoituslaskelma

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 365 022	1 395 228
Satunnaiset erät	350	278
Tilikauden verot	-17 640	-18 148
Tulorahoituksen korjauserät	-76 337	-131 109
	1 271 395	1 246 249
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 419 793	-2 187 098
Rahoitusosuudet investointimenoihin	16 685	28 663
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	124 665	333 653
	-2 278 443	-1 824 782
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-1 007 048	-578 533
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-14 886	-15 835
Antolainasaamisten vähennys	14 026	9 328
	-859	-6 508
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 126 990	1 248 671
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-317 223	-346 132
Lyhytaikaisten lainojen muutos	22 252	-118 329
	832 018	784 210
Oman pääoman muutokset	0	-695
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-8 444	-8 560
Vaihto-omaisuuden muutos	3 879	114 998
Saamisten muutos	235 697	-309 663
Korottomien velkojen muutos	-261 534	-238 347
	-30 403	-441 571
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	800 756	335 437
RAHAVAROJEN MUUTOS	-206 293	-243 096
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 310 415	1 516 708
Rahavarat 1.1.	1 516 708	1 759 804
	-206 293	-243 096
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-2 856 792	-2 182 867
Investointien tulorahoitus, prosenttia	56,8	64,6
Lainanhoitokate	3,1	3,0
Kassan riittävyys (pv)	62	72

2.3.6 Kunta-Helsingin konsernitase

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	200 963	225 208
Muut pitkävaikutteiset menot	77 083	112 118
Ennakkomaksut	31 930	27 989
	309 977	365 314
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	3 933 704	3 835 570
Rakennukset	8 099 137	7 491 916
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 991 821	3 757 413
Koneet ja kalusto	1 441 446	1 317 038
Muut aineelliset hyödykkeet	56 602	24 551
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 470 915	2 139 779
	19 993 626	18 566 268
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	386 283	380 279
Muut osakkeet ja osuudet	542 946	502 364
Muut lainasaamiset	500 480	499 620
Muut saamiset	1 781	1 782
	1 431 489	1 384 044
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	718 637	630 543
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	170 056	173 934
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	192 886	219 072
Lyhytaikaiset saamiset	626 007	835 517
	818 893	1 054 590
Rahoitusarvopaperit	858 597	1 207 383
Rahat ja pankkisaamiset	451 818	309 326
VASTAAVAA YHTEENSÄ	24 753 093	23 691 401

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 912 273	2 912 273
Säätiöiden peruspääomat	9 019	9 019
Arvonkorotusrahasto	1 789 897	1 790 218
Muut omat rahastot	1 154 011	1 138 793
Muu oma pääoma	732 181	732 181
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	7 429 827	7 014 297
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	399 929	411 110
	14 427 137	14 007 891
VÄHEMMISTÖOSUUDET	296 251	287 160
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	45 829	59 586
Muut pakolliset varaukset	23 416	32 027
	69 245	91 613
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	739 447	659 797
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7 474 373	6 729 073
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	167 144	156 332
	7 641 518	6 885 406
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	561 207	474 489
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 018 288	1 285 045
	1 579 495	1 759 534
Vieras pääoma yhteensä	9 221 013	8 644 940
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	24 753 093	23 691 401
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	59,5	60,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	148,5	133,6
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	7 829 756	7 425 407
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas ³⁾	11 437	11 009
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	8 035 581	7 203 563
Konsernin lainakanta, euroa/asukas ³⁾	11 738	10 680
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa ¹⁾	9 411 106	8 323 375
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas ^{2) 3)}	13 747	12 340
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	500 480	499 620
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas ³⁾	731	741

2024 tehtyjä muutoksia:

¹⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271²⁾ Vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219³⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaman lopullista asukasmäärää.

Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

Tilinpäätöksen liitetiedot

Kunta-Helsinki

2.4 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen liitetiedot

2.4.1 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

2.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunnilman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Poikkeuksena on maa-alueet, joista ei tehdä poistoja. Suunnilman mukaiset poistot on laskettu kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnilman mukaisesti. Poistosuunnilman mukaiset suunnilmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnilman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alhaisempaan arvoon, mikä on yhtiökohtaisesti arvioitu tuotto-odotusten perusteella tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen tai liukuvan keskihinnan mukaisesti hankintameno tai sitä alhaisempaan jälleenhankintahintaan tai todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemman todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alemman todennäköiseen luovutushintaan.

Konsernitili

Kaupungilla on käytössä konsernitili, jonka ehtojen mukaisesti sopimukseen liitettyjen kunnan tytäryhteisöjen rahavarat esitetään kunnan tilinpäätöksessä sekä osana rahoja ja pankkisaamisia että muissa lyhytaikaisissa veloissa tytäryhteisöille. Negatiiviset tilien saldot esitetään sekä kunnan muina lyhytaikaisena saamisena tytäryhteisöiltä että rahojen ja pankkisaamisten vähennyksenä.

Yhdystili

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole omaa pankkitiliä, vaan rahaliikenne tapahtuu kunnan pankkitilin kautta, entiteettien välisen yhdystilin saldoa hyvittäen tai velottaen. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahat näkyvät kirjanpidossa yhdystilin saldona ja se esittää saldon tilinpäätöksessä lainasaamisena. Kunta puolestaan esittää vastaavan yhdystilin velkapuolen saldon tilinpäätöksessä muissa lyhytaikaisissa lainoissa.

Johdannaissopimusten käsittely

Kunnan johdannaissopimukset sisältävät sähköjohdannaisia, jotka on tehty suojaustarkoituksessa. Johdannaiset on käsitelty kirjanpitolain 5:2 §:n mukaisesti, jolloin niistä annettavat tiedot on esitetty taseen liitetietoina.

Kunta-konsernin johdannaissopimukset koostuvat erilaisista koronvaihtosopimuksista, sähköjohdannaisista ja korkoputkesta. Kaikki sopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa ja ne on solmittu heti voimassa olevina.

Sopimuksista, ja niiden sisällöstä, on kerrottu tarkempaa tietoa liitetiedossa ”Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt”.

Ympäristöerien käsittely

Kunnan ympäristötuotot ja –kulut sekä –investoinnit on kirjattu kunnan kirjanpidossa soveltaen kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjetta ympäristöasioiden kirjaamisesta.

Ympäristövastuiden käsittely esitetään liitetiedoissa.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Helsingin kaupunginvaltuusto on 19.6.2024 (§ 132) päättänyt lakkauttaa Helsingin kaupungin työntekijöiden työterveyshuollosta vastanneen työterveysliikelaitoksen 1.11.2024 alkaen. Liikelaitoksen tase on lakkautuksen jälkeen yhdistelty kunnan taseeseen. Työterveys Helsingin työntekijät siirtyivät Mehiläinen Oy:lle vanhoina työntekijöinä. Muuta liiketoimintaan liittyvää ei liikkeenluovutuksessa siirretty uudelle toimijalle. Kaupunki maksoi siirtyvän henkilöstön kertyneen lomapalkkavelan 0,8 miljoonaa euroa Mehiläiselle.

Kiinteistöosaakeyhtiö Helsingin Tennispalatsin osakkeista luovuttiin alkuvuonna kokonaan, mistä aiheutui 20,2 miljoonan euron osakkeiden myyntivoitto. Konsernitilinpäätökseen tästä aiheutui voittoa 24,4 miljoonaa euroa.

Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärä on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.

2.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Sote-uudistuksen johdosta Kunta-Helsingin konsernin tilinpäätös laadittiin ensimmäisen kerran tilikaudelta 2023.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty 86 kuntakonserniin kuuluvaa tytäryhteisöä, jotka tekivät tilinpäätöksen.

Uutena tytäryhtiönä yhdisteltiin Helsingin jätteen putkikeräys Oy. Konsernitilinpäätökseen sisältyy yhdisteltyjen tytäryhteisöjen kautta myös niiden omiin tilinpäätöksiinsä yhdistelemät 28 tytäryhteisöä eli alikonserniyhteisöä. Tilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kolme kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Tilinpäätökseen on myös yhdistelty kaikki 10 säätiötä, joissa kaupungilla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme yhteisöä sekä 34 osakkuusyhteisöä kaikkiaan 48 osakkuusyhteisöstä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat samoin kuin konserniyhteisöjen ja kunta-Helsingin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunta-Helsingin ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti käyttäen niin sanottua sovellettua hankintamenomenetelmää.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointi- ja kuntajaoston konserniyleisohjeen mukaisesti kunta-Helsingin taseessa oleva poistoero ja vapaaehtoiset varaukset merkitään konsernitilinpäätöksessä omaan pääomaan jaettuna edellisten tilikausien yli-/alijäämiin ja tilikauden yli-/alijäämiin ja niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden yli-/alijäämään. Tytäryhteisöjen poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

2.4.2 Kunta-Helsingin tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta ^{1,2} 2024	Kunta ^{1,2} 2023
Keskushallinto	1 636 646	1 943 692	76 854	55 427
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	68 280	65 840	99 748	96 794
Kaupunkiympäristön toimiala	1 872 370	1 753 036	823 369	769 712
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	88 983	87 414	32 206	35 817
Liikelaikokset	352 104	351 375	352 104	351 375
Toimintatuotot yhteensä *)	4 018 383	4 201 357	1 384 281	1 309 125

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

¹ Tietoihin sisältyy valmistus omaan käyttöön.

² Toimintatuottoihin (2024) sisältyy koronatukia 3 423 tuhatta euroa.

5. VEROTULOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Kunnallisvero	1 068 865	1 191 881	1 068 865	1 191 881
Yhteisövero	446 471	539 208	446 471	539 208
Kiinteistövero	330 558	289 015	353 479	307 241
Verotulot yhteensä	1 845 894	2 020 104	1 868 815	2 038 330

6. VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	227 970	135 899	227 970	135 899
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	-58 175	-60 743	-58 175	-60 743
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	44 029	37 474	43 311	36 775
Valtionosuudet yhteensä	213 824	112 630	213 106	111 931
Verotulomenetysten korvaukset	89 144	88 279	89 144	88 279
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	302 968	200 909	302 250	200 210

7. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Asiakaspalvelujen ostot	120 203	114 263
Muiden palvelujen ostot	890 383	863 951
Palvelujen ostot yhteensä	1 010 586	978 214

8. VALTUUSTORYHMILLE ANNETUT TUET

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Kansallinen Kokoomus	112	60
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	102	2
Suomen Ruotsalainen Kansanpuolue	40	
Vihreä liitto	38	72
Vasemmistoliitto		40
Perussuomalaiset	37	24
Liike Nyt	12	8
Kristillisdemokraatit	7	
Suomen keskusta	6	
Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä	354	206

9. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Kunta-Helsinki noudattaa Helsingin kaupungin poistosuunnitelmaa, joka on kaupunginvaltuuston 18.9.1996 vahvistama. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen täydennetty kaupunginvaltuuston päätöksillä. Päätös 14.11.2001 koskee tehdas- ja tuotantorakennuksia sekä kiinteitä rakenteita ja laitteita ja päätös 9.10.2002 Vuosaaren Sataman liikenneväylien investointeja. Päätös 18.6.2003 koskee raidekalustoa ja muita kuljetusvälineitä. Päätöksellä 29.11.2006 päätettiin asuinkiinteistöyhtiöiden asuinrakennusten progressiivisista poistoista sekä pysäköintiyhtiöiden kalliotunnelien ja maanpäällisten laitosten poistoajoista. Päätös 11.5.2011 koskee atk-ohjelmistojen poistoaikaa ja päätös 20.1.2016 viestintävälineitä ja muita aineellisia hyödykkeitä. Poistosuunnitelma perustuu arvioidun taloudellisen käyttöajan mukaiseen tasapoistoon. Poistojen laskenta alkaa hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta. Toimialojen ja liikelaitosten käyttöomaisuuden poistoajat ovat seuraavat:

Poistoryhmät	Poistoajat
Aineettomat oikeudet	3-10 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3 - 20 vuotta
Asuinkiinteistöyhtiöiden asuinrakennukset	enintään 40 vuotta
Muut rakennukset ja rakennelmat	10 - 50 vuotta
Pysäköintiyhtiöiden kalliotunnelit	enintään 100 vuotta
Pysäköintiyhtiöiden maanpäälliset laitokset	enintään 60 - 70 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	8 - 50 vuotta
Koneet ja kalusto	3 - 30 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	3 - 5 vuotta

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

10. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Eläkevastuu 1.1.	59 586	55 475	59 230	54 861
Lisäykset tilikaudella	0	6 881		7 139
Vähennykset tilikaudella	-13 757	-2 770	-13 720	-2 770
Eläkevastuu 31.12.	45 829	59 586	45 510	59 230
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 1.1.	23 924	27 514	..	..
Lisäykset tilikaudella	0	0	..	..
Vähennykset tilikaudella	-5 151	-3 590	..	..
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus (HSY) 31.12.	18 773	23 924	..	..
Muut pakolliset varaukset 1.1.	8 102	533	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	7 569	0	0
Vähennykset tilikaudella	-3 460	0	0	0
Muut pakolliset varaukset 31.12.	4 642	8 102	0	0

11. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	37 048	30 112	37 048	30 112
Rakennusten myyntivoitot	671	5 206	671	5 109
Osakkeiden myyntivoitot	20 297	2 290	20 297	2 290
Muut luovutusvoitot	1 320	561	1 036	538
Luovutusvoitot yhteensä	59 336	38 169	59 052	38 049
Muut toimintakulut				
Rakennusten myyntitappiot	84	3 710	84	3 710
Osakkeiden myyntitappiot	423	372	423	372
Muut luovutustappiot	0	92		
Luovutustappiot yhteensä	507	4 174	507	4 082

12. SATUNNAISTEN TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Satunnaiset tuotot				
Muut tuotot	479	775		
Satunnaiset kulut				
Palmian osakkeiden luovutustappio		-447		-12 983
Muut kulut	-129	-50		
Satunnaiset kulut yhteensä	350	278	0	-12 983

13. OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	46 720	69 320
Osinkotuotot muista yhteisöistä	9 412	9 460
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 909	2 909
Osinkotuotot ja peruspääoman korkotuotot yhteensä	59 041	81 689

2.4.3 Kunta-Helsingin tasetta koskevat liitetiedot**2.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****14. ARVONKOROTUKSET**

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1.	1 793 220	1 793 645	1 788 946	1 789 372
Arvonkorotusten purku	-321	-426	-321	-426
Arvo 31.12.	1 792 899	1 793 219	1 788 625	1 788 946
Rakennukset				
Arvo 1.1.	19	19	..	..
Arvo 31.12.	19	19	..	..

Kaupungin omaisuus arvostettiin uudelleen 1.1.1997 kaupungin siirtyessä uuteen kirjanpitoikäntöön. Ennen vuotta 1985 hankittujen rakennusten ja rakennelmien hankintamenona käytettiin kirjanpitoarvoa 31.12.1984 vähennettynä sen jälkeisillä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Vastaavasti ennen vuotta 1974 hankitun maaomaisuuden hankintamenona käytettiin kirjanpitoarvoa 31.12.1973. Maa-alueille suoritettiin tuolloin myös arvonkorotus. Maaomaisuuden laskennallisesta käyvästä jälleenhankinta-arvosta 60 prosenttia jaettiin arvojen suhteessa hankintahintaan. Laskennallisesti uudet arvot saatiin jakamalla kaupunki kolmeen hinta-alueeseen ja alueiden sisällä edelleen käyttötarkoituksen mukaan.

15. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Kunta			Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	
Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	41 739	46 830	472	89 041
Lisäykset tilikauden aikana	8 943	429	329	9 701
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		-31		-31
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä	9 405	19 762		29 167
Tilikauden poisto	-24 089	-23 892		-47 981
Poistamaton hankintameno 31.12.	35 998	43 098	801	79 897

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Kunta			
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto
Aineelliset hyödykkeet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 962 892	2 046 853	1 947 666	261 414
Lisäykset tilikauden aikana	29 134		1	34 062
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		-550	-7 774	
Vähennykset tilikauden aikana	-1 192	-1 483		
Siirrot erien välillä	69 428	320 032	303 097	9 974
Tilikauden poisto		-132 367	-155 264	-43 277
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 060 262	2 232 485	2 087 726	262 173
Arvonkorotukset	1 788 625	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 848 887	2 232 485	2 087 726	262 173

16. AINEELLISET HYÖDYKKEET (JATKOA)

1 000 euroa	Kunta			Yhteensä
	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Aineelliset hyödykkeet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	13 919	458 881		6 691 625
Lisäykset tilikauden aikana	284	707 851		771 332
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	0	286		-8 038
Vähennykset tilikauden aikana	0	0		-2 675
Siirrot erien välillä	146	-731 844		-29 167
Tilikauden poisto	-10	0		-330 918
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 339	435 174		7 092 159
Arvonkorotukset	0	0		1 788 625
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 339	435 174		8 880 784

17. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	30 337	29 272	1	1
Muut maa- ja vesialueet	3 903 367	3 806 298	3 848 886	3 751 837
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 933 704	3 835 570	3 848 887	3 751 838

18. PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

1 000 euroa	Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet	Jäsenkunta- yhtymäosuudet	Kunta Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä
Osakkeet ja osuudet					
Hankintameno 1.1.	2 815 329	282 177	191 122	102 143	3 390 770
Lisäykset tilikauden aikana	26 300		7 420	7 912	41 632
Rahoitusosuudet tilikauden aikana					
Vähennykset tilikauden aikana	-11 221	-115	-6	-4 552	-15 894
Siirrot erien välillä	-11 000		11 620	-620	
Arvonlennukset ja niiden palautukset					
Hankintameno 31.12.	2 819 407	282 062	210 156	104 883	3 416 508

19. PYSYVIEN VASTAAVIEN SJOITUKSET, JOUKKOVELKAKIRJA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

1 000 euroa	Jvk- lainasaamiset	Saamiset tytäryhteisöiltä	Kunta Saamiset jäsenkunta- yhtymiltä	Saamiset muilta	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
Hankintameno 1.1.		1 392 876	646 665	223 722	2 263 263
Lisäykset tilikauden aikana		60 059		14 866	74 925
Vähennykset tilikauden aikana		-69 153	-18 461	-6 199	-93 813
Siirrot erien välillä					
Arvonlennukset					
Hankintameno 31.12.	0	1 383 782	628 204	232 389	2 244 375

20. PÄÄOMALAINASAAMISTEN OSUUS PYSYVIEN VASTAAVIEN Sijoituksista

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä lainoittain		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingin Väylä Oy ²	5 000	5 000
Helsingin kaupungin asunnot Oy ³	3 500	3 500
Helsingin kaupungin asunnot Oy ³	3 500	3 500
Suomenlinnan Liikenne Oy ²	62	62
Helsingin Satama Oy ⁴	98 000	98 000
Helen Oy ⁴	157 000	157 000
Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä yhteensä	268 937	268 937
Pääomalainasaamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä lainoittain		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Pääomalainasaamiset yhteensä	273 937	273 937

¹ Lainan korko on neljä (4) prosenttia.

² Laina on koroton.

³ Lainan korko on kaupungin oman pääoman ehtoista asuntolainoista (ns. tertiäärilainat) kulloinkin veloitettavan koron suuruinen.

⁴ Lainan korko on kuusi (6) prosenttia; laina-aika 31.12.2014 - 15.12.2034.

⁵ Laina on koroton 3.6.2049 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.

⁶ Laina on koroton 10.1.2050 saakka, tämän jälkeen lainan korko on kolme (3) prosenttia.

Pääomalainat on annettu osakeyhtiölain mukaisin pääomalainaehtoin.

21. KUNTAKONSERNIN TILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistuosuus, prosenttia	Konsernin omistuosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytäryhteisöt						
Asemapäälikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 241	108	-40
Auroranlinna Koy	0689784-0	100,00	100,00	148 374	97 630	-357
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,75	79,75	4 481	13	2
DigiHelsinki Oy	3300938-6	100,00	100,00	39 255	9 669	436
Etelä-Hermannin Pysäköinti Oy	2072747-7	100,00	100,00	13 866	15	-243
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	991	619	29
Fallkullan Kiilan Pysäköinti Oy	3157896-4	0,30	75,45	8 810	27	-155
Finlandia-talo Oy	2036668-3	100,00	100,00	8 138	3 248	-396
Forum Virium Helsinki Oy	2170029-2	100,00	100,00	712	7 717	81
Hansasilta Koy	0575515-4	100,00	100,00	1 658	24	-178
Helen Oy	2630573-4	100,00	100,00	2 257 534	1 750 536	123 820
Helsingin Asumisoikeus Oy	0912770-2	100,00	100,00	173 575	1 115 343	-16 152
Helsingin jätteen putkikeräys Oy	3398876-4	0,00	28,24	23	22	-1
Helsingin kaupungin asunnot Oy	2379058-6	100,00	100,00	219 043	3 584 400	3 737
Helsingin kaupunkitilat Oy	3226884-5	100,00	100,00	5 656	2 663	2 191
Helsingin Konsernihankinta Oy	2299269-6	85,52	98,12	96	1	10
Helsingin Kuparitie 5 Asoy	0914735-9	5,90	73,90	5 418	734	0
Helsingin Liikuntahallit Oy	1657167-6	40,77	100,00	7 172	25 732	285
Helsingin Malminkatu 3 Koy	0668319-9	84,00	84,00	13 423	2 721	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	689	0
Helsingin Satama Oy	2630555-8	100,00	100,00	303 655	117 618	7 499
Helsingin Sinikaisla Asoy	0933911-5	4,10	50,70	4 473	190	-53
Helsingin Sähkötalo Koy	1901114-8	100,00	100,00	25 410	27 363	166
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy	1460820-1	52,20	52,20	5 996	4 242	57
Helsingin Toimitilat Koy	1958762-2	100,00	100,00	46 875	217 218	432
Helsingin V Yhteiskoulun Talo Oy	0487341-5	100,00	100,00	9	11	-5
Helsingin Velvoitepysäköinti Oy	3398040-4	100,00	100,00	221	70	-246
Helsingin Väylä Oy	2053349-6	100,00	100,00	-3 660	60 619	543
Helsingin Ympäristötalo Koy	2262596-8	74,64	74,64	2 172	4 706	0
Helsinki Partners Oy	3209009-8	100,00	100,00	1 297	1 455	70
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 483	662	-453
Hernesaaren jätteen putkikeräys Oy	3101196-8	100,00	100,00	158	27	-42
Hämeentien Pysäköinti Oy	1732067-6	0,00	75,70	1 234	11	0
Intiankatu 31 Koy	0119799-2	75,60	75,60	259	159	0
Itä-Pasilan Pysäköinti Oy	0502469-3	31,97	43,70	2 096	59	-2
Jätkäsaaren jätteen putkikeräys Oy	2346319-8	9,36	26,11	5 747	3 557	-251
Jätkäsaaren Pysäköinti Oy	2509726-7	0,80	18,37	16 460	1 323	-16
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	30	115	-4
Kaapelitalo Koy	0873650-6	100,00	100,00	47 483	22 812	-13
Kaisaniemen Metrohalli Koy	0858368-5	0,00	62,08	11 207	350	-599
Kalasataman jätteen putkikeräys Oy	2346322-7	5,27	16,92	2 722	2 463	-224
Kallahden Pysäköinti I Oy	0858841-9	0,00	80,30	1 333	26	-57
Keski-Pasilan jätteen putkikeräys Oy	2719025-4	3,25	3,25	229	51	-2
Kivikon Pysäköinti I Oy	0908768-3	0,60	56,60	1 863	181	-16
Kivikon Pysäköinti II Oy	0980575-3	0,40	59,50	1 088	25	-43
Kontulan Palvelutalo Oy	0200268-3	62,10	81,54	1 006	103	29

Kunta-Helsingin tilinpäätöksen liitetiedot

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistuosuus, prosenttia	Konsernin omistuosuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Kruunuvuorenrannan jätteen putkikeräys Oy	2600622-4	11,14	31,49	2 961	2 648	-261
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 120	9	-6
Lammenrannan Pysäköinti Oy	3281997-7	100,00	100,00	-187	10 058	-247
Loviisan Satama Oy	2779170-3	0,00	60,00	3 935	173	204
Länsi-Viikinmäen Pysäköinti Oy	2168628-3	0,00	100,00	6 704	240	-130
Malmin Liiketalo Koy	3101867-6	80,56	80,56	2 226	24	-15
Malmin Pysäköintitalo Oy	0597314-3	43,80	63,24	1 053	21	-113
Merimiehenkatu 12 Asoy	0120259-5	54,00	54,00	381	60	0
MetropoliLab Oy	2340056-8	69,00	69,00	2 629	1 288	104
Mosaikkitorin Pysäköintilaitos Koy	1587215-1	16,36	99,62	4 515	177	-53
Myllypuron Kampus Koy	2739514-5	100,00	100,00	72 926	45 533	-261
Mäkelänrinteen Uintikeskus Oy	1083652-2	66,70	66,70	1 069	1 915	259
Oulunkyläntori 2 Asoy	0120804-9	100,00	100,00	370	8	6
Paciuksenkadun Pysäköinti Oy	1098764-6	0,00	53,00	1 051	54	-31
Paciuksenkatu 4 Asoy	0805856-5	78,00	85,94	1 653	79	0
Pakkalantie 30 Koy	0115472-2	100,00	100,00	5 810	434	-24
Paloheinän Palvelukeskus Koy	0603525-5	28,50	76,60	1 523	111	-34
Palvelukeskus Albatross Oy	1094423-2	77,90	77,90	9 389	178	-351
Parmaajanpuisto Koy	0731198-7	82,90	100,00	2 401	236	-8
Postipuiston Pysäköinti Oy	3094935-6	0,17	56,30	11 059	11	49
Puistolan Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 280	12	-109
Puu-Myllypuron Yhteistila Koy	2633593-3	0,00	37,51	623	1	1
Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy	3251002-1	99,47	99,47	262 735	952 360	-981
Pääkaupunkiseudun Kierrätyskeskus Oy	0809814-5	51,30	51,30	3 060	1 571	398
Rastilankallion Pysäköinti Oy	1543298-1	0,00	60,20	3 167	5	-78
Rastilankallion päiväkotito Koy	1587222-3	66,00	88,60	1 159	11	105
Ruskeasuon Varikkokiinteistö Oy	0970139-9	0,00	99,47	10 324	152 618	361
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	0800415-3	56,43	58,24	5 612	9 654	49
Suomenlinnan Liikenne Oy	0114482-3	0,00	99,47	947	2 005	0
Suutarilan Lampputie Koy	2114619-9	100,00	100,00	244	0	-1
Säterintie 12 autopaikat Koy	0579945-6	0,00	70,90	6	1	2
Säterintie 2 Koy	0598905-7	64,70	64,70	1 882	10	-125
Torpparinmäen korttelitalo Koy	0761992-2	100,00	100,00	-48	101	-26
Työmaahuolto Oy	1001314-7	100,00	100,00	462	373	6
Töölönlahden pysäköinti Oy	2163389-4	100,00	100,00	19 191	5 489	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	2 025	5 444	201
Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Koy	1605128-3	91,30	91,30	4 075	70	8
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 242	8	-46
Villamonte Kkoy	0131105-4	100,00	100,00	719	0	-1
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,00	100,00	3 831	5 094	142
Yhteensä				3 860 950	8 265 413	118 836

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistususuus, prosenttia	Konsernin omistususuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytärsäätiöt						
HAM Helsingin taidemuseosäätiö sr	3272340-6	100,00	100,00	3 297	2 797	745
Helsingin kaupungin 450-vuotistaiteilijatalosäätiö sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 121	0
Helsingin Musiikkitalon säätiö sr	2288607-6	100,00	100,00	1 458	0	2
Helsingin seudun kesäyliopistosäätiö sr	0116513-0	100,00	100,00	395	357	-185
Helsingin tapahtumasäätiö sr	0224232-9	100,00	100,00	2 156	1 500	501
Helsingin teatterisäätiö sr	0116521-0	100,00	100,00	3 375	47 526	516
Jääkenttäsäätiö sr	0116572-0	100,00	100,00	13 229	1 007	579
Korkeasaaren eläintarhan säätiö sr	2864471-3	100,00	100,00	1 634	9 815	433
Stadion-säätiö sr	0202071-8	100,00	100,00	9 319	157 248	1 979
UMO-säätiö sr	2202299-9	100,00	100,00	216	283	30
Yhteensä				37 545	223 655	4 600
Osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	68	82	-13
Haapaniemenkatu 7-9 Kiinteistö Oy	0117834-5	44,00	44,00	10 498	2 704	363
Helsingin Harmajankatu Asoy	0948715-0	31,60	31,60	701	68	0
Helsingin Itämerenkatu Asoy	0820780-7	1,30	38,10	4 120	774	17
Helsingin Laivapoika Asoy	0947349-6	0,30	46,70	4 512	130	35
Helsingin Mannerheimintie 13 a Koy	1962625-7	26,20	26,20	30 401	113	-1 149
Helsingin Musiikkitalo Oy	2349831-5	41,70	41,70	2 254	500	126
Helsingin Ruoholahdenpuisto Asoy	0877842-3	7,40	34,50	3 403	518	14
Helsingin Ruoholahdentori Asoy	0848494-3	4,80	42,40	4 945	431	86
Helsingin Rusokkikuja Asoy	0896034-8	1,90	44,00	4 782	1 314	0
Helsingin Tapulikaupungintie 5 Koy	1558414-1	0,00	35,70	1 159	33	15
Herttoniemen Pysäköinti Oy	1041131-3	0,90	33,30	5 491	24	-73
Itätori Kiinteistö Oy	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 714	16	-15
Kalasataman Palvelu 2 Oy	2831391-4	41,70	41,70	7 877	217	77
Kalasataman Palvelu Oy	2409063-7	28,80	31,20	1 859	69	-30
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 206	20	-13
Kiinteistö Oy ADM	3307727-4	50,00	50,00	2 999	7	-23
Kruunuvuorenrannan Palvelu Oy	2634260-7	6,00	20,00	8 000	13	23
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 905	45	19
Laajasalon palloiluhallit Kiinteistö Oy	0499043-5	40,00	40,00	379	480	92
Laakson yhteissairaala Koy	3202258-9	50,00	50,00	12 607	207 457	-789
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,60	6 019	16	-183
Maatullinaukio Kiinteistö Oy	0120888-2	46,00	46,00	2 730	7	0
Maistraatintori Kiinteistö Oy	0533605-6	25,10	25,10	1 755	149	-7
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,00	39,60	2 786	18	26
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,00	42,00	28 759	12 856	3 973
Pääkaupunkiseudun Junakalusto Oy	1874314-4	49,50	49,50	105	7 627	0
Runeberginkatu 4 b Asunto Oy	0650799-6	25,50	25,50	1 705	92	0
Startup Maria Oy	2760866-5	24,00	24,00	298	286	19
Strömbergin pysäköinti Oy	1073232-8	0,00	43,60	834	5	-16
Tapulikaupungin palvelutalo Koy	0602893-6	49,40	49,40	1 080	8	0
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,00	31,50	737	16	5
Tollinpolku Asunto Oy	0524716-8	32,20	32,20	582	114	-28
Tulisuontien Pysäköinti Oy	1110236-0	0,00	38,40	650	3	-18
Urhea-halli Oy	2904377-6	28,00	28,00	1 275	5 210	-220
Vantaan Energia Oy	0124461-3	40,00	40,00	147 397	202 552	19 173

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistususuus, prosenttia	Konsernin omistususuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Helsingin Karhusuontie 53 Asunto Oy	0898760-4	24,20	24,20	104	0	0
Kartanonmetsäntie 13 Asunto Oy	0667236-9	22,50	22,50	780	59	2
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,60	33	55	-11
Kotitie 45-47 Asunto Oy	0119221-9	20,20	20,20	24	199	-98
Kumpulantie 1 Kiinteistö Oy	0235176-0	22,50	22,50	149	24	3
Kurkimäen Huolto Oy	0512663-0	0,00	36,90	11	30	10
Lehtisaaren Väestösuoja Oy	0200279-8	27,50	27,50	34	1	6
Mechelininkatu 38 Asoy	0120194-7	43,50	43,50	272	59	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	28	0
Runeberginkatu 63 Asunto Oy	0121675-1	20,70	20,70	786	832	33
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	0
Syreeni Asunto Oy	0125312-2	10,00	10,00	15	17	-2
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	37	53	-4
Turkismiehentie 8 Kiinteistö Oy	0122805-8	20,00	20,00	139	3	34
			Yhteensä	312 329	445 353	21 457
Jäsenkunta- ja hyvinvointiyhtymät						
Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)	2274586-3	50,15	50,15	38 903	72 896	-16 259
Helsingin seudun ympäristöpalvelut -kuntayhtymä (HSY)	2274241-9	57,56	57,56	379 765	1 238 039	12 943
Uudenmaan liitto	0201296-1	29,08	29,08	431	1 073	75
			Yhteensä	419 099	1 312 008	-3 242

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Kunnan omistususuus, prosenttia	Konsernin omistususuus, prosenttia	Kuntakonsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytäryhteisöjen tytäryhteisöt (alikonserniyhtiöt)						
Eliei Saarisen tie 41-45 Koy	3325860-6					
Helen Aurinkopuisto Kalanti Oy	3255167-5					
Helen Sähköverkko Oy	2035428-7					
Helen ÅB Tuulipuistohallinnointiyhtiö Oy	3223677-1					
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5					
Helsingin Keijukaistenpolku 4 As Oy	0941218-3					
Helsingin Soittokuja As Oy	2715256-5					
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5					
Jokituuli Holding Oy	3283748-9					
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8					
Kalanti GridCo Oy	3300139-2					
Kalistanneva Holding Oy	3223668-3					
Kalistanneva Sijoitusyhtiö Ky	3263015-4					
Kaupinparkki Koy	0973236-3					
Kristinestad Tupaneva Oy	3007070-4					
Laivalahdentori Kiinteistö Oy	1580690-4					
Mankala Oy	0158738-4					
Niinimäki Grid Oy	3277661-2					
Niinimäki Holding Oy	3320977-5					
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4					
Nurmijärven Sähkövarasto Oy	3333212-4					
Pieni Villasaarentie 2 As Oy	0123298-9					
Tuulipuisto Juurakko Oy	2949074-4					
Tuulipuisto Kalistanneva Oy	2559448-2					
Tuulipuisto Karahka Oy	2827841-8					
Tuulipuisto Lakiakangas 3 Oy	2915705-2					
Tuulipuisto Niinimäki Oy	3166162-9					
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5					

Tytäryhteisöissä, joissa konsernin omistusosuus on alle 50 %, on Helsingillä tosiasiallinen määräysvalta eri osakesarjan perusteella.

22. SAAMISTEN ERITTELY

1 000 euroa	Kunta 2024		Kunta 2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		8 005		22 135
Lainasaamiset		220 660		179 929
Muut saamiset *)		120 265		184 581
Siirtosaamiset		10 210		14 398
Yhteensä	0	359 140	0	401 043
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset		6 722		2 784
Muut saamiset		39		1 142
Siirtosaamiset		10 755		4 899
Yhteensä	0	17 516	0	8 825
Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		199		622
Siirtosaamiset		35		35
Yhteensä	0	234	0	657
Saamiset yhteensä	0	376 890	0	410 525

*) Muihin saamisiin tytäryhteisöille sisältyy konsernin käyttöoikeustilin saamiset

23. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	9 769	23 318	14 441	29 014
Helen-konsernin tulojen jaksotus	160 000	201 000		
HSY / laskutuksen jaksotukset	21 509	20 937		
Kela	15 380	14 345	15 380	14 345
HKL/Länsimetro Oy, kunnossapitolaskutus	3 907	3 950	3 907	3 950
Verosaamiset	2 008	13 950		
Muut siirtosaamiset	6 175	45 140	36 206	30 377
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	218 748	322 640	69 934	77 686

2.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

24. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Peruspääoma 1.1.	2 912 273	2 871 236	2 912 273	2 871 236
Lisäys, Lähiörahaston lakkauttaminen		40 213		40 213
Lisäys, Kamppi-Töölönlahti-alueen rahaston lakkauttaminen		1 519		1 519
Lisäys, Uudenmaan Päihdehuolto KY:n peruspääoman muutos		13		13
Vähennys, Kärkällä Samkommun-kuntayhtymän purkaminen		-708		-708
Peruspääoma 31.12.	2 912 273	2 912 273	2 912 273	2 912 273
Säätiöiden peruspääomat 1.1.	9 019	9 019	0	0
Lisäykset	0			
Säätiöiden peruspääomat 31.12.	9 019	9 019	0	0
Arvonkorotusrahasto 1.1.	1 790 218	1 790 643	1 788 946	1 789 372
Vähennykset	-321	-426	-321	-426
Arvonkorotusrahasto 31.12.	1 789 897	1 790 218	1 788 625	1 788 946
Muut omat rahastot				
Vakuutusrahasto 1.1.	67 397	65 135	67 397	65 135
Lisäykset	2 240	2 262	2 240	2 262
Vakuutusrahasto 31.12.	69 637	67 397	69 637	67 397
Urheilu- ja ulkoilurahasto 1.1.	254 871	252 780	254 871	252 780
Lisäykset	2 727	2 090	2 727	2 091
Urheilu- ja ulkoilurahasto 31.12.	257 598	254 871	257 598	254 871
Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 1.1.	0	1 528	0	1 528
Vähennykset, rahaston lakkauttaminen		-1 528		-1 528
Kamppi-Töölönlahti-alueen investointirahasto 31.12.	0	0	0	0
Asuntotuotantorahasto 1.1.	251 534	246 358	251 534	246 358
Lisäykset	6 050	5 176	6 050	5 176
Asuntotuotantorahasto 31.12.	257 584	251 534	257 584	251 534
Lähiörahasto 1.1.	0	40 213	0	40 213
Vähennykset, rahaston lakkauttaminen		-40 213		-40 213
Lähiörahasto 31.12.	0	0	0	0
Innovaatorahasto 1.1.	47 281	52 906	47 281	52 906
Vähennykset	-2 410	-5 625	-2 410	-5 625
Innovaatorahasto 31.12.	44 871	47 281	44 871	47 281
Osallisuusrahasto 1.1.	33 938	36 137	33 938	36 137
Vähennykset	-3 116	-2 199	-3 116	-2 199
Osallisuusrahasto 31.12.	30 822	33 938	30 822	33 938

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Asumisoikeusmaksut 1.1.	192 405	192 552		
Lisäykset	12 994			
Vähennykset	-456	-147		
Asumisoikeusmaksut 31.12.	204 943	192 405	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	291 367	285 149		
Lisäykset	3 560	27 569		
Vähennykset	-6 373	-21 351		
Muut omat rahastot 31.12.	288 554	291 367	0	0
Muut omat rahastot yhteensä	1 154 009	1 138 793	660 512	655 021
Muu oma pääoma 1.1.	732 181	734 076	729 031	729 031
Muu oma pääoma 31.12.	732 181	732 181	729 031	729 031
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	7 425 407	6 962 399	7 704 176	7 214 592
Lisäys/ Asuntotuotannon tuloutuksen korjaus vuosilta 2012-2022		51 365		51 365
Oikaisu edelliseen tilikauteen	-340	-2 164		
Lisäykset/vähennykset	4 760	2 696		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	7 429 827	7 014 297	7 704 176	7 265 957
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	399 929	411 110	333 677	438 219
Oma pääoma yhteensä	14 427 135	14 007 891	14 128 294	13 789 447

25. PITKÄAIKAISET VELAT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 909 091	5 390 047	785 339	838 778
Lainat julkisyhteisöiltä	364 590	344 234		
Lainat muilta luotonantajilta	7 438	14 729	7 438	7 438
Muut pitkäaikaiset velat	50 405	50 405		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	6 331 524	5 799 415	792 777	846 216

26. PAKOLLISET VARAUKSET

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Eläkevastuuvaraus	45 829	59 586	45 510	59 230
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus	18 774	23 925		
Muut pakolliset varaukset	4 643	8 102		
Pakolliset varaukset yhteensä	69 245	91 613	45 510	59 230

27. VIERAS PÄÄOMA

1 000 euroa	Kunta 2024		Kunta 2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0	226	0	339
Ostovelat	0	17 699	0	28 604
Muut velat ¹⁾	0	561 544	0	641 966
Siirtovelat	0	22 371	0	21 499
Yhteensä	0	601 840	0	692 408
Velat jäsenkuntayhtymille				
Ostovelat	0	1 675	0	1 087
Muut velat ¹⁾	0	0	0	3 178
Siirtovelat	0	0	0	666
Yhteensä	0	1 675	0	4 931
Velat osakus- ja omistusyhteisyyksille				
Ostovelat	0	173	0	277
Muut velat ¹⁾		11	0	
Siirtovelat			0	
Yhteensä	0	184	0	277
Vieras pääoma yhteensä	0	603 699	0	697 616

¹⁾ Muihin velkoihin tytäryhteisöille sisältyy kuntakonsernin käyttöoikeustilin velat.

28. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Muut velat				
Liittymismaksut	50 343	50 343		
Muut velat	174 010	246 557	638 747	722 916
Muut velat yhteensä	224 353	296 900	638 747	722 916

29. SIIRTOVELKOKIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus	208 901	189 056	155 806	146 805
HelBus/EU komission valtiontuen takaisinperintä	14 941	59 238	14 941	59 238
Siirtyvät korot	47 407	50 704	1 347	1 523
Velka Kevalle, taloudellinen tuki	353	324	353	324
Pohjola / Tapaturmavakuutus	940	2 551	940	2 551
Kaupunkiliikenne Oy alihankintalaskutus HKL	0	0	19 514	18 523
HSL / Lipputulojaksotus	7 661	6 387		
HSL / Liikennöitsijälle maksettavat korvaukset	4 131	5 333		
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala/ asumisneuvnta	1 261	1 127	1 260	1 127
CGI Oy/ Helsingin kaupungin maksettavaksi tuomitut pääomat ja viivästyskorot	1 146	0	1 146	
Verovelat	1 814	2 865		
Muut siirtovelat	90 217	142 473	28 990	41 488
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	378 772	460 058	224 297	271 579

30. LASKENNALLISET VEROVELAT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat				
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	96 724	84 490	..	..
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	76 255	82 899	..	..
Laskennalliset verovelat yhteensä	172 979	167 389	..	..

2.4.4 Kunta-Helsingin vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

31. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

1 000 euroa		Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		3 283 215	3 331 191
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		5 459 931	4 894 630
Lainat julkisyhteisöiltä		314 074	323 392
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		980 711	1 235 227
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä		6 440 641	6 129 857

32. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU OSAKKEITA

1 000 euroa		Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		0	0
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo		3 290	3 290
Lainat julkisyhteisöiltä		6	96
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo		1 202	1 707
Pantatut osakkeet yhteensä		4 492	4 997

33. MUUT VAKUUDET

1 000 euroa		Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Omasta puolesta annetut vakuudet			
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset		2 708	8 708
Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit		0	0
Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus *)		24 697	49 435
Vakuudet yhteensä		27 405	58 143

*) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: oikaistu Helen Oy:n virheellistä lukua

34. VUOKRAVASTUUT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Toimitilojen vuokravastuut ¹	741 569	703 071	646 555	632 940
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut ²	215 332	233 664	12 533	17 902
Maa-alueiden vuokravastuut ^{3, 4}	378 705	180 818	447	869
Muut vuokravastuut ⁵	39 919	2 260	83	282
Vuokravastuut yhteensä	1 375 525	1 119 813	659 618	651 993
-Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	156 862	138 549	107	104 054
-Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	28	33	0	0

Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

1) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 33 381

2) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 99 383

3) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: ilmoittamatta jääneitä vuokravastuita yhteensä 42 296

4) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: poistettu Konsernin sisäinen vuokravastuu yhteensä -17 978

5) Konsernin vertailuvuoden lukuihin muutos: poistettu liikaa ilmoitettu vuokravastuu yhteensä -9 811

35. VASTUUSITOUMUKSET

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Takaukset omasta puolesta	108 870	105 593	60 158	57 310
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma *)			1 408 836	979 919
Jäljellä oleva pääoma			1 138 720	696 661
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma *)			293 485	296 230
Jäljellä oleva pääoma	272 490	304 812	223 551	245 660

*) Vuonna 2024 "Alkuperäisen pääoman" esitystapaa on muutettu vastaamaan varsinaisia annettuja takausvastuita.

Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 vertailulukuihin.

Lisäksi kaupunginvaltuusto on myöntänyt vuonna 2024 omavelkaisia takauksia, joista takaussitoumukset olivat tekemättä, yhteensä 923 205 000 euroa. Vuonna 2023 vastaava luku oli 778 050 000 euroa.

36. VASTUU KUNTIEN TAKAUSKESKUKSEN TAKAUSVASTUISTA

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	5 829 377	5 508 663	5 829 377	5 508 663
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	6 255	4 385	6 255	4 385

37. MYÖNNETTY NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Rahastojen antolainat				
Asuntotuotantorahasto	8 148	2 759	8 148	2 759
Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto	13 726	6 813	13 726	6 813
Yhteensä	21 874	9 572	21 874	9 572
Muut antolainat	64 617	90 682	64 617	90 682
Myönnetty nostamatta olevat antolainat yhteensä	86 491	100 254	86 491	100 254

38. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023	Kunta 2024	Kunta 2023
Sopimusvastuut				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset				
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	7 013	6 077	7 013	6 077
Myöhemmille tilikausille kohdistuva osuus	8 461	8 266	8 461	8 266
Yhteensä	15 474	14 343	15 474	14 343
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut				
Muut taloudelliset vastuut	1 316	575		
Johdannaissopimukset				
Sähköjohdannaiset ¹				
Käypä arvo	-5 416	21 475		1 237
Ostettu, GWh	4 878	2 902		429
Myyty, GWh	2 841	2 118		
Koronvaihtosopimukset ²				
Käypä arvo	20 453	31 902		
Kohde-etuuden arvo	1 187 435	697 135		
Maakaasujohdannaiset				
Käypä arvo	6 395	-19 000		
Ostettu, GWh	954	1 070		
Myyty, GWh	241	405		
Päästöjohdannaiset ³				
Käypä arvo	1 450	-690		
Ostettu, 1 000 t CO2	249	728		

¹ Sähköjohdannaissopimusten tulouttamatta oleva osa on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa fyysistä markkinahintaista sähkön ostoa ja myyntiä suojattaessa.

² Korkojohdannaisilla suojataan vaihtuvakorkoisten lainojen tulevia korkokustannuksia.

³ Päästöjohdannaisten käyttötarkoitus perustuu toteutuneen ja ennustetun päästömäärän sekä alkujaossa myönnettyjen päästöoikeuksien mukaiseen kaupankäyntitarpeeseen. Päästöjohdannaiset ovat fyysiseen toimitukseen päättyviä futuurisopimuksia. Niiden ajallinen ulottuvuus on maksimissaan viisi vuotta tilinpäätöshetkestä eteenpäin.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä**Kaupunki**

Olennaisimmat sopimukset eritelty samaan puitesopimukseen sisältyvinä kaupungin toimialat yhteensä.

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Osa tai kaikki sähköntoimituksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Puitesopimus on voimassa 2022–2027 ja siihen kuuluivat Kaupunkiympäristö Yleiset alueet (ulkovalaistus), Kaupunkiympäristö Toimitilat, Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala ja Stara-liikelaitos. Johdannaissuojauksia tehty vuosille 2025–27 yhteensä 397 GWh.		
Käypä arvo	740	1 237

Kunta-Helsinki konserni

Olennaisimmat sopimukset eritelty konserniyksiköittäin ja sopimuksittain Helen-konsernista Auroranlinna Koy:stä ja HSY:stä alla. Tiedot on kerätty yksiköiden tilinpäätöstiedoista.

HSY:stä on ilmoitettu Helsingin kaupungin jäsenosuuden mukainen osuus.

HELEN-KONSERNI

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Korkojohdannaiset		
Lyhennettävän lainan pääomaa vastaava nimellisarvo tilinpäätöshetkellä	1 036 000	625 217
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	19 000	27 038
Helen-konsernissa korkosuojauksessa käytetään vain koronvaihtosopimuksia (swap), korkokattoja (cap), korkoputkia (collar) tai muita sellaisia instrumentteja, joilla koron maksimitaso on yksiselitteisesti rajattu.		
Sähkijohdannaiskaupan tarkoitus on suojata tulevaisuudessa markkinahintaan tapahtuvia sähkön ostoja ja myyntejä hintariskiltä. Kaikki kaupankäynti tapahtuu valvotusti sekä hyväksytyjen riskilimiittien ja toimintaohjeiden puitteissa.		
Kaikki johdannaiset ovat suojaavia, joten niiden käypiä arvoja eli tuleville tilikausille kohdistuvia arvonmuutoksia ei ole kirjattu päättyneen tilikauden tulokseen. Johdannaisten realisoituva tulos kirjataan suojauskohteiden kanssa samalle ajanjaksolle myöhempinä tilikausina. Sähkön fyysinen pörssikauppa tehdään pohjoismaisen sähköpörssi Nord Pool AS:n kautta. Sähkijohdannaisista myyntien suojaus kirjataan liikevaihtoon ja ostojen suojaus energiahankintaan		

AURORANLINNA KOY

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus		
Nimellisarvo	12 420	10 000
Käypä arvo	144	756
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 30.3.2026, eikä sopimuksessa ole purkuehtoa. Korko maksetaan kaksi kertaa vuodessa.		

HELSINGIN SEUDUN YMPÄRISTÖPALVELUT -KUNTAYHTYMÄ

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus 281053/40493218ST		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	7 737	8 425
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	503	665
Koronvaihtosopimus 1595524/2202015		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 3.3.2036.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	7 737	8 425
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	798	624
Koron- ja valuutanvaihtosopimus 1012761/1275143		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi ja SEK-määräinen laina EUR-lainaksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 6.7.2026.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	146	219
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-31	-42

Korkojohdannaiset 1 000 euroa	Kuntakonserni 2024	Kuntakonserni 2023
Koronvaihtosopimus 2031031/3539700		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.7.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	14 767	15 395
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	986	1 335
Koronvaihtosopimus 2031033/3539706		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 18.6.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	13 957	14 788
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	722	1 018
Koronvaihtosopimus 74063853SA-C3NQG		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.01.2034.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10944	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-111	
Koronvaihtosopimus 79164584/34710789		
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 07.06.2034.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	6515	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-212	
Korkoputki 27308533		
Korkoputki on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Korkoputkella rajataan minimi- ja maksimikorko. Lainan ja korkoputken pääoma ja ehdot vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 25.01.2029.		
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	10944	
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	37	

Maankäyttösopimukset

Maankäyttösopimukset eivät tuo kaupungille velvoitteita, jotka olennaisesti poikkeavat Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisista yleisistä asemakaavan toteuttamisvelvoitteista. Maankäyttösopimuksilla kaupunki perii yksityisiltä maanomistajilta korvaukset, jotka keskimäärin vastaavat heidän maiden osuutta asemakaavojen toteuttamisesta kaupungille aiheutuvista kuntainfran kustannuksista (muun muassa yleisten alueiden ja tonttien hankinta, katujen ja puistojen rakentaminen, johtosiirrot).

Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt

Kaupunki

SRV Rakennus Oy:n sopimusriita

Kyseessä on Kalasataman keskuksen yleisten alueiden urakan lisätöitä koskeva riita-asia. SRV Rakennus Oy ja Helsingin kaupunki ovat tehneet vuonna 2011 KVR-urakkasopimuksen Kalasataman keskuksen julkisten osien rakentamista koskien. SRV Rakennus Oy vaatii korvausta lisä- ja muutostöistä yhteensä 1 135 386,36 euroa laillisine korkoineen. Oikeudenkäynnin hoitaminen on tilattu ulkopuoliselta asianajotoimistolta. Helsingin kärjäoikeus antoi ratkaisun asiassa 25.8.2023 ja velvoitti kaupungin korvaamaan SRV:lle 1 035 386,36 euroa viivästyskorkoineen sekä oikeuden-

käyntikulut 68 512,68 euroa viivästyskorkoineen. Asiassa haettiin valituslupaa 25.9.2023 hovioikeudelta. Osapuolet ovat sopineet asian 11.6.2024 ja hovioikeus on vahvistanut sovinnon 13.8.2024. Asian käsittely on päättynyt.

Liikenneliikelaitoksen ja Siemens-konsortion välistä metron automatisointihankintaa koskevien sopimusten purkamista ja niihin liittyvää vahingonkorvausvaatimusta käsitellään tilinpäätöskirjan kappaleessa 2.5.1.1 – Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos.

Opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyvä petos

Vuosina 2006–2016 opetusviraston tietoteknisiin hankintoihin liittyviä laitteita on oikeudettomasti väitetty eteenpäin. Asiassa epäillään törkeää petosta, rahanpesua sekä törkeää virka-aseman väärinkäyttämistä. Vahingonkorvausvaatimukset: 6 648 637,40 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. Asiassa on useita epäilyjä ja syytekohtia. Syyttäjä antoi haasteen käräjäoikeudelle 12.5.2020 ja asia käsiteltiin Helsingin käräjäoikeudessa marras-joulukuussa 2021. Kansliatuomio annettiin 14.1.2022. Tuomio oli pääosin syytteen mukainen, pois lukien yksi vastaaja, jonka osalta näyttö ei riittänyt. Kaupungin vahingonkorvausvaatimukset toteutuvat pääsääntöisesti vaaditun mukaisina, pois lukien mainittu hylätty syyte, jonka osalta vahingonkorvauksiakaan ei tuomittu. Helsingin hovioikeus antoi asiassa tuomion 2.7.2024. Vastaajat tuomittiin pääosin syytteen mukaan, osassa vaihtoehtoisen syytekuvauksen mukaan. Kaupungin vahingonkorvauksia alennettiin kahden vastaajan osalta. Asian käsittely on päättynyt.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Kaupunki vaatii vastaajalta vahingonkorvausta ympäristön turmelemisen perusteella. Kaupunki vaatii vahingonkorvauksena Sorters Finland Oy:n osalta 2 638 396 euroa sekä Kiertotie Oy:n osalta 31 915 euroa. Vaatimukset täsmen-tyvät oikeudenkäynnin edetessä. Esitutkintapöytäkirja on laadittu 16.12.2019. Syyttäjä on laatinut haasteen 3.2.2022. Asia käsiteltäneen rikosasian yhteydessä. Pääkäsittelypäivät (4) toukokuussa 2023. Helsingin käräjäoikeus antoi asiassa ratkaisun 15.8.2023, jolla se hylkäsi syytteet. Helsingin kaupunki ja syyttäjä ovat valittaneet asiassa hovioikeuteen. Hovioikeuden käsittely marras- ja joulukuussa 2025.

Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti

Vireille As Oy:n kanteella Helsingin käräjäoikeuteen 24.5.2022, Kaupungin vastaus ja vastakanne 29.3.2023;

Alkuperäisenä kantajana on Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti, joka on toimittanut Helsingin käräjäoikeudelle haasteen, jossa se on vaatinut, että käräjäoikeus 1. vahvistaa, että Kantajalla on maanvuokrasopimukseen perustuva oikeus lunastaa vuokrakiinteistö 91-17-131-3; 2. vahvistaa, että sopimuksen mukainen lunastushinta on 5.841.952,16 euroa; 3. velvoittaa Vastaajan luovuttamaan kiinteistö 91-17-131-3 Kantajalle vuokrasopimuksen mukaista lunastushintaa vastaan; 4. velvoittaa Vastaajan korvaamaan Kantajan oikeudenkäyntikulut. Kaupunki on vaatinut vastakanteella, että vaatimukset hylätään ja että As Oy veloitetaan maksamaan sopimussakkoa 200 000 euroa sekä oikeudenkäyntikulut. As Oy on täydentänyt vaatimustaan lisäämällä vaatimuksiinsa toissijaisen vaatimuksen, jonka mukaan käräjäoikeuden tulisi velvoittaa Kaupunki korvaamaan kantajalle vahingonkorvausta yhteensä 8.819.238 euroa korkoineen 30 päivän kuluttua siitä, kun haastehakemuksen täydennys on annettu vastaajalle tiedoksi.

Käräjäoikeus ei ole esittänyt lausumapyyntöä kaupungille As Oy:n täydennyksen johdosta, eikä siitä ole lausuttu. Asia on siirtynyt tuomioistuinsovitteluun ja sovintoneuvottelut ovat kesken.

Konserni

Helsingin Bussiliikenne Oy:tä koskeva tutkintamenettely Euroopan komissiossa

Nobina Finland Oy ja Nobina Sverige Ab jättivät lokakuussa 2011 Euroopan komissiolle kantelun, joka koski mahdollista perustetonta valtiontukea Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (14.12.2015 alkaen Helsingin kaupungin Linja-autotointa Oy). Euroopan komissio on antanut 28.6.2019 päätöksen C(2019) 3152 valtiontuesta SA.33846 Helsingin Bussiliikenne Oy:lle ja määrännyt 54,2 miljoonan euron suuruiseksi arvioimansa tuen takaisin perittäväksi. Euroopan unionin yleinen tuomioistuin antoi asiassa ratkaisun 14.9.2022, jolla se pysytti komission päätöksen. Helsingin Bussiliikenne Oy haki ratkaisuun muutosta, ja unionin tuomioistuin kumosi tuomiollaan 29.7.2024 komission päätöksen. Komissiolla on mahdollisuus jatkaa tutkintaa, mutta tutkinnan virallista aloittamis-/laajentamispäätöstä ei ole toistaiseksi tehty.

Komission kielletyksi valtiontueksi katsoma tuki perittiin täysimääräisesti takaisin Helsingin kaupungin Linja-auto-toiminta Oy:ltä ja Helsingin Bussiliikenne Oy:ltä. Loppusuoritukset saatiin 3.2.2022 ja ne olivat määrältään 59,2 miljoonaa euroa. Komission päätöksen kumoamisen jälkeen kaupungilla ei ollut oikeutta pitää takaisinperittyjä varoja hallussaan, minkä vuoksi kaupunki palautti Helsingin Bussiliikenne Oy:lle (nyk. Koiviston Auto Helsinki Oy) sen maksamat 44,3 miljoonaa euroa (khs 9.9.2024, § 541). Kaupungin takaisinperintäpäätös kohdistui aikanaan kahteen yhtiöön, joista Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy on takaisinperinnän täytäntöönpanon jälkeen lakannut. Yhtiö purkautui selvitysmenettelyn kautta 21.9.2022, ja koska yhtiötä ei enää ole, sen maksamien varojen palauttaminen kumoamisen johdosta ei tullut enemmälti arvioitavaksi.

Koiviston Auto Helsinki Oy vaatii 22.11.2024 nostamallaan kanteella kaupungilta tuottokorkoa 2,8 miljoonaa euroa silmäajalta, kun kaupunki on pitänyt takaisinperittyjä varoja hallussaan sekä vahingonkorvausta 650 000 euroa kansallisista oikeudenkäynti- ja yrityssaneerausmenettelykuluista. Kannetta ei ole vielä annettu tiedoksi kaupungille käräjäoikeudesta, vaan kaupunki on saanut tiedon kanteen nostamisesta vastapuolen asiamieheltä. Kaupunki katsoo, että takaisinperityt varat eivät ole olleet sen hallussa perusteettomasti, vaan varojen pitäminen kaupungin hallussa on johtunut kaupunkia velvoittaneesta komission päätöksestä. Siten niille ei tulisi maksettavaksi tuottokorkoa. Kansallisessa valtiontuen takaisinperintämenettelyssä ei myöskään ole kaupungin näkemyksen mukaan tapahtunut sellaista virhettä tai laiminlyöntiä, joka perustaisi kaupungille vahingonkorvausvelvollisuuden oikeudenkäynti- tai yrityssaneerausmenettelykuluista.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Kunta-Helsingillä on palautusvastuu uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenojen arvonlisäverosta, mikäli kiinteistöjä myydään tai niiden käyttötarkoitus muuttuu vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan käyttöön.

Tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 ei ole tiedossa tilikaudella 2025 realisoituvia arvonlisäveron palautusvastuita.

Kunta-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2024 on 95,8 miljoonaa euroa.

Päästöoikeudet

Helen Oy:lle on myönnetty päästöoikeuksia vuosille 2021–2025 yhteensä 1,2 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Arvio vuoden 2024 toteutuneista päästöistä on 1,2 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia. Vuonna 2024 päästöoikeuksien ostoa päätyi toimitukseen 1,1 miljoonaa päästöoikeutta. Taseen aineettomissa oikeuksissa päästöoikeuksia ja vastaavia oikeuksia on 31. joulukuuta 2024 yhteensä 0,0 miljoonaa tonnia hiilidioksidiekvivalenttia, kun vuoden 2024 käyttö on vähennetty. Kirjanpidossa päästöoikeudet käsitellään kirjanpitolautakunnan ohjeen 1767/2005 mukaisesti niin kutsutulla nettomenettelyllä.

2.4.5 Kunta-Helsingin ympäristövastuut

39. EHDOLLINEN YMPÄRISTÖVELKA

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Entisten kaatopaikkojen kunnostaminen	19 200	19 400
Maaperän puhdistaminen	3 200	3 200

Helsingin entiset kaatopaikat kunnostetaan ympäristönsuojelulainsäädännön mukaisesti. Kaupungin vastuulla on tulevana vuosina Iso-Huopalahden kaatopaikan kunnostus sekä kaatopaikkojen jälkihoito. Käynnissä oleva Vuosaaren kaatopaikan kunnostaminen on viimeistelyvaiheessa. Lisäksi varaudutaan Maunulan ampumaradan kunnostukseen. Kustannusarvio näille on yllä oleva 22,4 miljoonaa euroa.

Edellä mainittujen lisäksi Helsingissä joudutaan esirakentamaan ja puhdistamaan maaperää tonttien rakentamiskelpoiseksi saattamiseksi. Vuoden 2024 lopussa kunnostusten määräraharapeksi on arvioitu talousarvion 10-vuotiskaudella yhteensä 130 miljoonaa euroa. Lähivuosina suurimmat käynnissä olevat alueelliset maaperän puhdistushankkeet sijaitsevat Eteläisessä Postipuistossa, Länsisatamassa ja Kalasatamassa, joihin arvioidaan käytettävän talousarviokaudella noin 67 miljoonaa euroa (130 miljoonasta eurosta).

Helsingin kaupungilla on Helen Oy:n, Helen Sähköverkko Oy:n, Helsingin Satama Oy:n sekä Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n vuokra-alueiden osalta vastuu vuokra-aikana alueelle toteutettavien suurten hankkeiden pilaantuneen maan kunnostuksen kustannuksista. Niin sanottujen pienten hankkeiden, muun muassa tavanomaisten johtokaivantojen tai pienten rakennelmien, toteutuksen yhteydessä kaivettavat pilaantuneet maat ovat vuokrasopimuksen mukaan edellä mainittujen yhtiöiden vastuulla. Voimalaitosalueilla ei nykykäytössä ole kunnostustarvetta, mutta alueiden käyttötarkoituksen muuttuessa ja alueiden palautuessa kaupungin hallintaan, on kaupungin vastuulla kunnostaa alueet suunniteltuun uuteen käyttöön soveltuvaksi. Maankäytön muutosprosessin yhteydessä arvioidaan muutoksen aiheuttamat pilaantuneen maan kustannukset. Euromääräistä tietoa ei ole vielä saatavissa.

Helsingin kaupunki julkaisee vuosittain ympäristöraportin. Ympäristöraportissa kuvataan kaupungin ympäristötavoitteiden toteutuminen ja toiminnan vaikutuksia ympäristöön sekä ympäristötilinpitoon kuuluvat talousluvut.

2.4.6 Kunta-Helsingin henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

40. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2023

	Kunta							
	Vakinaiset		Määräaikaiset		Työllistetyt		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Keskushallinto	3 597	3 649	584	637	42	65	4 223	4 351
Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	9 993	9 391	5245	5343	62	78	15 300	14 812
Kaupunkiympäristön toimiala	1 608	1 516	191	178	2	0	1 801	1 694
Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala	1 479	1 430	365	395	25	53	1 869	1 878
Yhteensä	16 677	15 986	6 385	6 553	131	196	23 193	22 735

Toimintansa lopettaneessa Työterveys Helsingissä oli tilikauden lopussa 31.10.2024 yhteensä 107 työsopimussuhteista työntekijää, joista vakinaisia 91 ja määräaikaisia 16. Työterveysliikelaitoksen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:n palvelukseen 1.11.2024. Vertailuvuoden 2023 luvuissa on mukana Työterveys Helsingin henkilöstö.

41. HENKILÖSTÖKULUT

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Palkat ja palkkiot	1 035 483	964 264
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	204 604	214 125
Muut henkilösivukulut	29 571	39 761
Henkilöstökulut tuloslaskelmassa	1 269 658	1 218 150
Luontoisetujen raha-arvo	6 213	5 915
Henkilöstökulut yhteensä	1 275 871	1 224 065
Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä	32 924	33 552

42. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
Kansallinen Kokoomus	145 267	96 919
Vihreä liitto	141 521	94 979
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	104 687	80 711
Helsingin Vasemmistoliitto	119 195	73 135
Perussuomalaiset	47 832	32 222
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	22 986	15 257
Suomen Keskusta	10 848	9 242
Helsingin Kristillisdemokraatit	6 985	4 413
Piraattipuolue	0	1 850
Liberaalipuolue, vapaus valita	130	234
Feministinen puolue	0	511
Köyhien asialla rp	0	200
Suomen Kommunistinen Puolue	2 513	3 126
Avoin puolue	1 145	1 541
Luottamushenkilömaksut yhteensä	603 109	414 339

43. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

1 000 euroa	Kunta 2024	Kunta 2023
KPMG Oy Ab		
Tilintarkastuspalkkiot	100	136
Tilintarkastajan lausunnot	147	124
Muut palkkiot	513	477
Palkkiot yhteensä	760	737

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

Intressitahoilla tarkoitetaan kaupungin kanssa määräysvalta- tai osakkuusyhteyssuhteessa olevaa tahoa. Intressitahoihin luetaan kunnanjohtaja, kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsen, sekä kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat. Kaupungin liitetietona esitetään tiedot kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, siinä tapauksessa, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Liitetietona esitetään myös tavanomaisin ehdoin intressitahojen kanssa toteutetuista toimista niiden osapuolet ja toimien arvot silloin, jos ne ovat tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta.

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

- Sosiaali-, pelastus- ja terveystoimiala
- Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy
- Helen Oy

Taulukon intressitahot ovat kaupungin konserniyhteisöjä ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala. Tietoja yksittäisistä liiketoimista on yhdistelty kokonaisuudeksi oikean ja riittävän kuvan esittämiseksi.

44. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

1 000 euroa	Kunta-Helsinki 2024	Kunta-Helsinki 2023
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille		
- Myyntituotot	135 079	104 054
- Palvelumaksutuotot	3 260	2 531
- Vuokratuotot	264 042	221 014
- Liiketoiminnan muut tuotot	4 408	30 202
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta		
- Palvelujen ostot	235 726	236 502
- Muut ostot	62 993	72 476
- Maksetut vuokrat	94 589	89 729
Kaupungin korot ja osingot intressitahoilta		
- Korkotuotot	44 823	43 763
- Osinkotuotot	46 404	69 320
- Korko- ja rahoituskulut	8 994	8 955
Kaupungin antamat lainat intressitahoille		
- Lainoja yhteensä	1 383 782	1 392 876
- Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat vakuudettomia		
- Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä	44 202	52 666
Kaupungin antamat avustukset intressitahoille		
- Avustukset konserniyhteisöille	55 882	63 090
Muut liiketoimet intressitahojen kanssa		
1) Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy on vapautettu tontin vuokrasta		
3) Lisäeläkejärjestelyn vuosikulu Helsingin kaupungin Linja-autotoiminta Oy		
*) Siirretty kokoisuudessaan Helsingin kaupungin vastattavaksi		

Eriytetyt tilinpäätökset

Kunta-Helsinki

2.5 Kunta-Helsingin eriytetyt tilinpäätökset

2.5.1 Kunnallisten liikelaitosten tilinpäätökset

2.5.1.1 Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos

Toimintakertomus

Hallinto

Helsingin kaupungin liikenneliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston 16.11.1994 tekemän päätöksen mukaisesti 1.1.1995 alkaen kirjanpito- lakia ja -asetusta sekä kaupungin taloussääntöä noudattavana netto- budjetoituna kunnan liikelaitoksena.

HKL huolehtii pääkaupunkiseudun metrolienteistä sekä siihen liittyvästä joukkoliikenneinfrastruktuurista toimien metron rataverkon haltijana ja metrolienteen harjoittajana. HKL tuottaa metron liikennöinnin ja metroinfraan liittyvät palvelut Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymälle hankkimalla ne alihankintana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ltä.

Kaupunginvaltuusto päätti 22.9.2021 silloisen HKL:n toiminnan yhtiöittämisestä metron infra- ja liikennöintisopimukseen liittyviä toimintoja lukuun ottamatta. Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy aloitti toimintansa 1.2.2022. Yhtiöittämisessä HKL:n metro-omaisuus ja metroon liittyvät keskeiset sopimukset jäivät liikelaitokseen.

Organisaatio, johto ja tilintarkastajat

Kaudella 1.1.-31.12.2024 HKL:n toimintaa johtavan johtokunnan jäsenet ja varajäsenet olivat:

- Ville Lehmuskoski puheenjohtaja
- Tuomo Mäkinen varapuheenjohtaja
- Jenni Rope
- Juha Kesänen 24.6. saakka
- Maria Nelskylä 24.6. saakka
- Alviina Alametsä 24.6.-11.11.
- Arja Karhuvaara 24.6.-2.12.
- Sonja Naalisvaara 11.11. alkaen
- Seida Sohrabi 2.12. alkaen

Johtokunnan varajäsenenä toimivat Silja Hyvärinen, Leena Sutela, Jenni Torkkola, Sami Lindström, Antti Peltonen, Reetta Sariola, Timo Lindén, Timo Huhtamäki, Seida Sohrabi ja Sirpa Asko-Seljavaara.

Johtokunta piti 12 kokousta 1.1.-31.12.2024

HKL:n toimitusjohtajana tilikaudella on toiminut Saara Kanto ja osa-aikaisen varatoimitusjohtajan virkaa on hoitanut Lauri Kangas.

HKL:n hallinnon ja talouden tarkastuksesta huolehtii valtuuston asettaman tarkastuslautakunnan 1. toimikunta puheenjohtajanaan Dani Niskanen.

Kaupungin tilintarkastusyhteisönä toimii KPMG Oy Ab. Vastuullisena tilintarkastajana toimii Jorma Nurkkala, JHT, KHT.

Olenneiset tapahtumat HKL:n toiminnassa

Vuoden 2024 merkittävimpiä tapahtumia oli matkustajavaikutuksiltaan metron historian suurimman liikennöinnin poikkeustilanteen aiheuttaneen Rautatientorin metroaseman paloturvallisuuden parantamishankkeen toteuttaminen. Rautatientorin metroasema oli suljettuna metrolienteeltä kolme kuukautta kesällä 2024 aseman paloturvallisuuden parantamistöiden takia. Myös Mellunmäen metrohaaralla jouduttiin katkaisemaan liikennettä. Länsimäentien metrosillat Mellunmäessä sekä Alakiven ja Mustapuronpolun alikulkukäytävät korjattiin. Liikennekatkon yhteydessä uusittiin myös radan vaihdealueita välillä Itäkeskus–Mellunmäki.

Kontulan metroaseman laiturialueella tehtiin korjaustöitä. Lisäksi uusittiin sisäänkäyntien rakenteita ja tasonvaihdelaitteita. Mellunmäen metrohaaran liikennekatkon aikana tehtiin metron liikennöinnin näkökulmasta kriittisimmät toimenpiteet ja asema avautui osin keskeneräisenä matkustajaliikennekäyttöön elokuussa. Työt Kontulassa jatkuvat syksyyn 2025 saakka.

Liikennöinnin poikkeustilanne näkyi kesän matkustajamäärissä. Kesä-heinäkuun aikana matkustajia oli noin 27 prosenttia vähemmän kuin vastaavana ajankohtana edellisellä vuonna. Liikennekatkojen päätyttyä syyskuun alusta alkaen matkustajamäärät ovat osin elpyneet, mutta ovat toistaiseksi olleet jonkin pienemmät kuin edellisellä vuonna vastaavana ajanjaksona. Myös muilla liikennejärjestelmässä tapahtuneilla muutoksilla (Kalasatama–Pasila-raitiotien avautuminen) voi olla vaikutusta toteutuneisiin matkustajamääriin.

HSL:n hallitus päätti vuoden 2022 lopussa jatkaa metrolienteen hoitoa koskevan HSL:n ja HKL:n välisen sopimuksen voimassaoloa 7,5 vuodelle. Syksyllä 2023 ja keväällä 2024 neuvoteltiin HSL:n, HKL:n ja Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n yhteistyönä metrolienteen hoitoa koskeva lisäsopimus, joka astuu voimaan 1.1.2025. Sopimus hyväksyttiin HSL:n hallituksessa ja HKL:n johtokunnassa toukokuussa 2024.

Kalasatamassa sijaitsevan Junatien metrosillan kunto osoittautui toteutetuissa erikoistarkastuksissa ennakoitua heikommaksi, minkä vuoksi syksyllä käynnistettiin riskienhallintatoimenpiteenä sillan väliaikaiset tuentatoimet sekä sillan korjaamisen tai uusimisen suunnittelua kiirehdyttiin. Työllä ei ole ollut vaikutusta metrolienteeseen.

Vuonna 2023 aloitettu M200-sarjan junien perusparannus valmistui keväällä 2024. Perusparannuksessa kunnostettiin ja nykyaikaistettiin matkustamo, matkustajainformaatiojärjestelmä sekä tehtiin teknisen käyttöiän jatkamisen edellyttämiä osavaihtoja ja korjauksia. Perusparannuksella mahdollistetaan M200-junien liikennöinti 2030-luvulle saakka.

Kahden vanhimman metrojunakalustosarjan (M100 ja M200) korvaavan uuden metrojunakaluston (M400) hankesuunnitelma käsiteltiin HKL:n johtokunnassa. Hankesuunnitelma etenee kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi keväällä 2025. Hankkeen valmisteluun liittyvä markkinavuoropuhelu käynnistettiin.

Metron kapasiteettihankkeen hankinnat, junakulunvalvontajärjestelmä, radioverkko, asetinlaitejärjestelmä sekä rai-devirtapiirit, etenivät. Osana hanketta tehtiin myös muun muassa opastin- ja turvalaitemuutoksia sekä matkustajaohjauksen pilotointia.

Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin ja lippuhallin tilalle rakennettavan Keskustan terveys- ja hyvinvointikeskus -hankkeen (THK-hanke) työt olivat käynnissä, minkä vuoksi läntinen sisäänkäynti ja lippuhalli olivat suljettuna matkustajaliikenteeltä. Myös Roihupellon metrovarikon laajennusosan rakennustyöt jatkuivat koko vuoden. Metrovarikkoa laajennetaan kasvaneen metro- ja raitio- vaunukaluston vara- ja vaihto-osatuotannon tarpeisiin. Herttoniemen metroaseman kunnostushankkeen hankintoja käynnistettiin vuoden lopussa. Aseman sisä- ja ulkotiloja on tarkoitus kunnostaa vuoden 2025 aikana.

HKL:n ja Siemens-konsernin välisen automaattimetro-oikeudenkäynnin pääkäsitely alkoi hovioikeudessa elokuussa 2024 jatkuen kesään 2025. Ensimmäisessä vaiheessa käsitellään sopimuksen purkuperustetta ja välituomion ennakoidaan tulevan alkuvuodesta 2026. Vahingonkorvausvaatimusten käsittelyyn varaudutaan vuoden 2026 aikana. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan kesäkuussa 2027.

Talousarvion sitovien tavoitteiden toteutuminen

HKL:lle oli kolme sitovaa tavoitetta, jotka toteutuivat seuraavasti:

- Tilikauden tulos on positiivinen

Tilikauden tulosta koskeva sitova tavoite toteutui. Tilikauden tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 0,2 miljoonaa euroa.

- Asiakkaiden antama liikennöitsijäarvosana HSL:n tuottamassa kysely- tutkimuksessa on vähintään 4,13.

Asiakastyytyväisyyden sitova tavoite toteutui.

Metrolliikenteen liikennöitsijäarvosana oli 4,13. Liikennöitsijä kykeni säilyttämään asiakastyytyväisyyden tavoitteen mukaisella korkealla tasolla huolimatta kesän merkittävistä liikennepoikkeuksista, jotka etukäteen tunnistettiin riskiksi käyttäjäkokemukselle.

- Ajettujen lähtöjen osuus tilatuista lähdöistä on vähintään 99,85 %.

Liikennöinnin luotettavuutta koskeva sitova tavoite toteutui.

Vuonna 2024 metrolliikenteessä ajettiin 99,91 % tilatuista lähdöistä.

Henkilökunta ja maksetut palkat

HKL:n palveluksessa oli tilikauden aikana keskimäärin 2 henkilöä (2023: 2). Tilikauden lopussa henkilöstövahvuus oli 2 henkilöä (2023: 2).

Palkkoja maksettiin yhteensä 126 267,85 (2023: 165 854,98) euroa. Investointikohteisiin aktivoitujen palkkojen osuus maksetuista palkoista oli 0,00 (2023: 0,00) euroa.

Toimialan kehitys

Liikennesuoritteet

Metrolliikenteessä tehtiin 74,7 miljoonaa matkaa vuonna 2024 eli 5 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Rautatieaseman liikennekatko kesällä vaikutta matkustajamääriin.

Yhteistyö HSL:n ja kaupungin konserniyhtiöiden kanssa

Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymä (HSL)

HKL on jatkanut yhteistyötä Helsingin kaupungin konsernitilinpäätökseen yhdisteltävän Helsingin seudun liikenne -kuntayhtymän (HSL) kanssa.

HKL:n ja HSL:n yhteistyö on kaikilta keskeisiltä osiltaan määritelty ja sovittu osapuolten kesken voimassa olevissa sopimuksissa. Merkittävimmät sopimukset koskevat toisaalta Helsingin metron joukkoliikenneinfran käyttämistä HSL:n suunnittelemassa ja tilaamassa liikenteessä sekä toisaalta metro liikenteen tuottamista.

HSL:n hallitus päätti 13.12.2022 jatkaa alkuperäistä metrolliikenteen liikennöintisopimusta HKL:n kanssa 7,5 vuodela, kun nykyinen sopimuskausi päättyy vuoden 2024 lopussa. Jatkosopimus hyväksyttiin HSL:n hallituksessa ja HKL:n johtokunnassa toukokuussa 2024.

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy

HKL tuottaa metroliikenteen liikennöintiin ja metroinfraan liittyvät palvelut Helsingin seudun liikenne (HSL) -kuntayhtymälle hankkimalla ne alihankintana Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:ltä.

Alihankintasopimuksen kohteena on HSL:n ja HKL:n välisen, kulloinkin voimassa olevan liikennöintisopimuksen mukaisten HKL:n velvoitteiden täyttämiseksi tarpeelliset metron liikennöintipalvelut, metroinfraan ja -kalustoon kohdistuvat kunnossapito- ja omaisuudenhallintapalvelut ja metro-omaisuuden investointien projektinhallintapalvelut sekä erillispalveluja, kuten talous- ja hallintopalveluja ja turvallisuuspalveluja. Kaupunkiliikenneyhtiöllä on kokonaisvastuu palveluiden toimittamisesta HKL:lle.

HKL:n kiinteistöyhtiöt

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli pitää yllä Helsingin yliopiston metroasemaa ja HKL myy sille muun muassa erilaisia kiinteistöpalveluita.

Osakkuusyhtiönä HKL:llä on Länsimetro Oy. Länsimetro Oy rakennuttaa, omistaa, hallitsee, ylläpitää, huoltaa ja kehittää Helsingin Ruoholahdesta Espoon Kivenlahteen ulottuvan metrolinjan metroliikennettä palvelevia raiteita, tunneleita, asemarakennuksia, pysäköintitiloja ja muita sen toimintaa palvelevia rakennelmia ja laitteita. Tällaisia rakennelmia eivät ole osin asemarakennusten liiketilat ym. rakennelmat ja laitteet, jotka eivät välittömästi palvele metroliikennettä. Helsingin kaupunki/HKL omistaa osakkeista 16,5 prosenttia.

Kaupungin rahoitus

HKL:n taseessa oli kaupungin pääomia 31.12.2024 seuraavasti:

Peruspääoma	euroa
Peruspääoma A	37 474 181,23
Peruspääoma B	113 224 011,56

Nettobudjetointiperiaatteen mukaan kaupungin vuoden 2024 talousarvion rahoitusosaan sisältyivät tuloina liikenne- ja liikelaitekannan peruspääoman tuotto ja tuki infrainvestointien pääomakuluihin (kaupungin tuki).

HKL:n ei nostonut uusia kaupungin lainoja vuonna 2024. Kaupungin pitkäaikaista vierasta pääomaa lyhennettiin 2 500 000,00 euroa 31.12.2024. HKL:n lainat kaupungilta olivat yhteensä 35 000 000,00 euroa 31.12.2024.

Erät toteutuivat seuraavasti (vaikutus kaupunkiin):

1 000 euroa	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Erotus
Korvaus peruspääomalle	3 377	3 377	3 377	0
Kaupungin tuki	-12 609	-19 684	-17 559	2 125
Netto	-9 232	-16 306	-14 182	2 124
Kaupungin lainojen muutos	-2 500	-2 500	-2 500	

Kaupungin muu rahoitus

HKL:n ei nostonut uutta kaupungin pitkäaikaista lainaa vuonna 2024. HKL:n investointien rahoittamiseen käyttämän kaupungin lyhytaikaisen luotollisen käyttötilin saldo oli 186,4 miljoonaa euroa 31.12.2024 (31.12.2023: 151,1).

Muu rahoitus

HKL ei nostonut uutta kaupungin ulkopuolista lainaa vuonna 2024. HKL lyhensi ulkopuolelta nostettuja lainojaan 12,0 miljoonalla eurolla vuonna 2024. HKL:n taseessa oli ulkopuolisia pitkäaikaisia lainoja 137,6 miljoonaa euroa 31.12.2024, joista vuonna 2025 lyhennettävä osuus 12,0 miljoonaa euroa on lyhytaikaisissa veloissa.

Investoinnit

HKL:n investointeja toteutui 63,7 miljoonaa euroa (TB24: 75,0). Suurimmat investoinnit ovat Rautatientorin metroaseman paloturvallisuuden parantamishanke 13 miljoonaa euroa, Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin toteuttaminen osana Keskustan THK-hanketta 5,9 miljoonaa euroa, Länsimäen metrosiltojen korjaus 4,1 miljoonaa euroa (valmistui 2024), metrovarikon laajennus vara- ja vaihto-osatuotannon käyttöön 3,6 miljoonaa euroa, Kontulan metroaseman laituritason perusparannus 3,1 miljoonaa euroa ja Itäkeskuksen sähkönsyöttöaseman saneeraus 3,1 miljoonaa euroa.

Liikenneliikelaitoksen käyttötalous

Liikevaihto

HKL:n tilikauden liikevaihto oli 160,6 (2023: 157,5) miljoonaa euroa. Liikevaihto muodostui HSL:ltä laskutettavista liikennöintikorvauksista 60,2 (2023: 61,2) miljoonaa euroa, HSL:ltä laskutettavia infrakorvauksia 61,5 (2023: 62,0) miljoonaa euroa, kaupungin infratuesta 17,6 (2023: 12,6) miljoonaa euroa sekä muista myyntituotoista 21,4 (2023: 21,7) miljoonaa euroa.

Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muut tuotot olivat 6,0 (2023: 6,0) miljoonaa euroa. Liiketoiminnan muissa tuotoissa vuokratulot olivat 2,5 (2023: 2,7) miljoonaa euroa ja mainostulot 3,1 (2023: 2,9) miljoonaa euroa.

Kulut

Kulut ennen liikeylijäämää olivat 149,8 (2023: 145,4) miljoonaa euroa. Suurin menoerä on Kaupunkiliikenne Oy:lle maksetut alihankintamenot 109,9 miljoonaa euroa. Alihankintamenoihin sisältyy Kaupunkiliikenne Oy:n suorittaman metron operointimenot sekä metro-omaisuuteen liittyvät huolto-, kunnossapito- ja kehittämismenot.

Tulos rahoituserien jälkeen eli ylijäämä ennen varausten muutoksia oli 0,2 (2023: 3,1) miljoonaa euroa.

Poistoeron ja investointivarausten muutoksien jälkeen HKL:n tulos oli 2,5 (2023: 5,4) miljoonaa euroa.

Talousarvion toteutumisvertailu

HKL:n vuoden 2024 talousarvion ja tilinpäätöksen vertailu

Tuloslaskelma 1 000 euroa	TA 2024	TP 2024	Erotus
Liikevaihto yhteensä	163 828	160 649	-3 179
Tuki kaupungilta	19 684	17 559	-2 125
Liikennöintikorvaustulot	60 408	60 175	-233
Infrakorvaukset	60 672	61 519	847
Muut myyntitulot	23 064	21 396	-1 668
Liiketoiminnan muut tuotot	1 850	6 002	4 152
Poistot ja arvonalentumiset	-37 343	-35 554	1 789
Varsinaiset kulut	-109 082	-114 292	-5 210
Liikeylijäämä	19 253	16 805	-2 448
Rahoitustuotot ja -kulut	-18 414	-16 582	1 832
Poistoeron muutos	2 317	2 318	1
Tilikauden ylijäämä	3 156	2 540	-616

Siemensin automaattimetrohankkeen käsittely taseessa 31.12.2024

Tilinpäätöksessä 2024 HKL:llä on automaattiprojektiin liittyneitä investointimenoja pitkäaikaisissa saamissa 6 241 168,89 euroa. Automaattiprojektin oikeuskäsittelyn tilannetta on selvitetty tasekirjan liitteessä 15.

Liiketoiminnan kehittyminen vuonna 2025

Vuonna 2025 toiminnan keskiössä ovat kantametrin infran peruskorjausten toteutusedellytysten varmistaminen ja töistä matkustajille aiheutuvien haittojen minimointi, kustannustehokkuuden kehittäminen sekä metron koko järjestelmäkokonaisuuteen vaikuttavien suurten investointihankkeiden hallittu edistäminen.

Metron kapasiteettia on haastavaa korvata poikkeusjärjestelyillä, minkä vuoksi infran ja järjestelmien ennakoiva korjaus ja uudistaminen on keskeistä. Tulevina vuosina on tarkoitus toteuttaa useita kantametrin asemien ja siltojen peruskorjauksia sekä metrojärjestelmään liittyviä korvausinvestointeja. Ensisijaisena tavoitteena on hankkeiden toteutus siten, että matkustajille aiheutuva haitta jää mahdollisimman pieneksi.

Toiminnan tuottavuutta ja laatua parannetaan yhdessä Kaupunkiliikenne Oy:n kanssa panostamalla tiedolla johtamiseen. Tavoitteena on hyödyntää digitalisaatiota, suoriteperustaista mittarointia ja tehokasta toteuman seuranta, jotta suunnitelmallisuutta voidaan lisätä erityisesti infran kunnossapidossa, sekä parantaa kustannustehokkuutta kaluston ja infran kunnossapidossa.

Muutokset maailman yleisessä turvallisuustilanteessa edellyttävät myös HKL:ltä asemien palo- ja pelastusturvallisuuden sekä yleiseen turvallisuustilanteeseen liittyvien tarkistus- ja kehitystoimien sekä investointien toteuttamista. Järjestelmän kyberturvan ja -varautumisen kehittämistä jatketaan.

HKL:n liikennesuoritteet (linjakilometrit) nousevat vuodesta 2024 noin 6 prosenttia, sillä edellisen vuoden liikennesuoritteiden määrässä näkyivät sekä keskustassa että Mellunmäen haaralla toteutettujen investointihankkeiden vuoksi aiheutuneet liikennöintikatkot. Myös vuonna 2025 Vuosaaren metrosillan peruskorjauksesta aiheutuva liikennöintikatko pienentää linjakilometrimäärää ns. normaalitilanteesta.

HKL:n budjetoitu liikevaihto vuonna 2025 on 166,9 miljoonaa euroa ja budjetoitu tulos ennen tilinpäätöseriä on 0,3 miljoonaa euroa.

HKL:n investoinnit ovat 82,3 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 suurimmat investointikohteet ovat metron liikenteenohjausjärjestelmän uudistaminen 11,4 miljoonaa euroa, metron raidevirtapiirien korvaaminen 6,7 miljoonaa euroa, Vartiolahden metrosillan peruskorjaus 6,2 miljoonaa euroa, Kampin metroasema/THK-hanke 6,1 miljoonaa euroa ja Herttoniemen metroaseman kunnostamishanke 5,1 miljoonaa euroa.

Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä

Liikenneliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 18.5.2022 hallintosäännössä edellytetyn liikenneliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Liikenneliikelaitoksen (HKL) johtokunta on valvonut, että HKL on toiminut kaupunginvaltuuston (Khs 30.1.2019, § 29) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa HKL tukeutuu vahvasti operatiivisesta toiminnasta vastaavan Kaupunkiliikenneyhtiön turvallisuus-, laatu- ja ympäristöjohtamisjärjestelmän (TLY-johtamisjärjestelmä) mukaisiin menettelyihin siten kuin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksessa sekä metroliikennesäännössä (13.1.2022) on kuvattu. Sisäinen valvonta jaetaan tarkemmin omavalvontaan ja sisäisiin auditointeihin.

Omavalvonnalla tarkoitetaan HKL:ssä erityisesti sen valvomista, että Kaupunkiliikenneyhtiön toiminta täyttää sille sopimuksessa ja metroliikennesäännössä asetetut velvoitteet, mikä toteutuu osallistumalla yhtiön johtamisen ja riskienhallinnan foorumeihin. Lisäksi seurataan Kaupunkiliikenneyhtiön omavalvontaprosessin mukaista toimintaa, missä omavalvonnalla tarkoitetaan prosessien osallisten itse suorittamia rutiinitarkastuksia, joilla esihenkilöt ja vastuutahot varmistavat, että toiminta on ohjeiden mukaista, noudattaa annettuja toimivaltuuksia ja tähtää sovittuihin tavoitteisiin. Esimerkiksi taloushallinnossa keskeisiä valvontatoimia ovat muun muassa tilien säännölliset täsmätykset sekä controllereiden suorittama talouden seuranta ja raportointi. Omavalvontasuunnitelmassa yksilöityjen toi-

menpiteiden lisäksi normaali esihenkilötyö ja työn tilaajan vastuut ovat osa omavalvontaa. Viimeksi mainittujen osalta korostuu poikkeamiin puuttuminen ja niiden käsittely.

HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisiin auditointeihin, joilla varmistetaan toiminnan vaatimustenmukaisuutta ja tuetaan toiminnan kehittämistä. Niiden toteutusta ohjaa kolmivuotinen auditointisuunnitelma, jonka tarkemmat kohteet Kaupunkiliikenneyhtiön johto määrittelee vuosittain yhdessä HKL:n kanssa. Sisäisiä auditointeja toteuttavat nimetyt ja koulutetut sisäiset auditoijat ja liikenneliikelaitoksen edustajilla on mahdollisuus osallistua metroon liittyvien prosessien sisäisiin auditointeihin auditoijina. Yhtiö teettää vuosittain myös ulkoisia auditointeja.

Riskienhallinnassa HKL tukeutuu Kaupunkiliikenneyhtiön riskienhallintaprosessiin, jonka avulla liikenneliikelaitos tunnistaa, arvioi ja analysoi strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia tavoitteitaan uhkaavat riskit, huomioiden arvioinnissa toimintaympäristön muutokset, riskien hallintaan käytettävissä olevat menettelyt, väärinkäytösten mahdollisuudet sekä sisäiseen valvontajärjestelmään merkittävästi vaikuttavat muutokset. Riskienhallinnan viitekehys ja arviointiprusteet on esitetty tarkemmin yhtiön TLY-käsikirjassa sekä riskienhallinnan toimintaohjeessa, joiden laadinnassa on huomioitu kaupungin periaatteet ja ohjeistukset, ISO 31000 -riskienhallintastandardi sekä kaupunkiraideliikennettä koskevan sääntelyn vaatimukset.

Riskienhallintaprosessi kattaa sekä investointiprojektit että jatkuvan toiminnan prosessit, ja sitä koordinoidaan omaisuussalkkujen ja toimintojen kanssa metrojärjestelmän kokonaisuus huomioiden. Riskienarvioinnissa riskejä analysoidaan tarpeen mukaan eri vaikutuslajien näkökulmasta. Riskienarvioinnit ja riskien hallintatoimenpiteet dokumentoidaan ja ylläpidetään RamRisk-järjestelmässä olevassa riskirekisterissä sekä tiettyjen projektien osalta Projektori-järjestelmässä. Suuret taloudelliset sekä merkittävät operatiiviset riskit nostetaan johtoryhmätasolle käsittelyyn säännöllisissä katselmoinneissa ja tarvittaessa erikseen. Strategisia riskejä arvioidaan osana vuosittaista strategiaprosessia ja toimintaympäristöanalyysiä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

HKL on seurannut ja arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta Kaupunkiliikenneyhtiön sisäisten ja ulkoisten auditointien sekä yhtiön TLY-johtamisjärjestelmän raportoinnin kautta. Metroon liittyvän riskienhallinnan osalta tilinpäätösvuonna erityisesti keskiössä ovat olleet metron kapasiteettihankkeeseen (METKA) liittyvä riskienhallinta, varautumiseen ja kyberturvallisuuden kehittämiseen liittyvät teemat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupunkiliikenneyhtiö on tilinpäätösvuonna kehittänyt riskienhallinnan menettelyitä ja lisännyt koordinoivaa resursointia, minkä ansiosta myös HKL:n sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilan arvioidaan kokonaisuutena olevan tasolla ”kehittynyt”. Kypsyystasossa esiintyy kuitenkin vielä jonkin verran vaihtelua toiminnoittain tai projekteittain. Metrojärjestelmätason riskirekisterin läpikäynti ja riskienarviointien päivitys on käynnissä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilinpäätösvuonna toteutui riski ”Junatien metrosillan kunto on huono ja kantavuusmitoitus riittämätön”, kun sillan kunnon havaittiin olevan ennakoitua heikompi. Sillalle toteutettiin riskienhallintatoimenpiteenä lisätuenta ja sen peruskorjauksen aikataulun tiivistämistä selvitetään.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Todennäköisimpiä metron liikennöintiä uhkaavia operatiivisia riskejä ovat erilaisista teknisistä tai ulkoisista syistä aiheutuvat kiinteistö-, rata- tai järjestelmäinfraan liittyvät häiriötilanteet, jotka voivat johtaa asemien tai rataosuuksien sulkemiseen ja heijastua koko metron palvelutasoon. Riskien hallinnan ja koko seudun elinvoiman näkökulmasta keskeistä on varmistaa yli 40 vuotta vanhan metroinfran, järjestelmien ja kaluston ennakoiva korjaus ja uudistamishankkeet siten, että liikennöinnin luotettavuus ei heikkene ja hankkeista aiheutuvat liikennehaitat voidaan minimoida. Operatiivisella tasolla keskeistä on myös riittävä resursointi ja reagointivalmiuden ylläpitäminen. Myös kyberturvallisuuteen liittyvät riskit kasvattaneet merkitystään. Niitä hallitaan ISO27001-standardiin perustuvalla kyberturvallisuuden kehitysprojektilla.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Tilinpäätösvuonna päivitetty riskienhallinnan toimintamallit ja lisätty resursointi luovat hyvän pohjan HKL:n ja Kaupunkiliikenneyhtiön yhteiselle riskienhallinnan kehittämiseksi. Fokuksessa on erityisesti metrojärjestelmän riskirekisterin ja riskiarvioiden päivittäminen ja päivityssyklin luominen, investointiprojekteihin liittyvien toimintamallien vakiinnuttaminen sekä toimihenkilöiden riskienhallintaosaamisen kasvattaminen.

Kyberturvallisuutta ja siihen liittyvän riskienhallinnan kehittämistä jatketaan ISO27001-standardin pohjalta sekä esimerkiksi tietoturvan teknistä valvontakyvykkyyttä entisestään kasvattamalla.

TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO		
Tuki kaupungilta	17 558 625,85	12 609 273,95
Liikennöintikorvaukset	60 175 322,77	61 172 306,75
Infrakorvaukset	61 518 989,71	61 972 860,42
Muut myyntituotot	21 395 639,17	21 736 515,83
	160 648 577,50	157 490 956,95
Liiketoiminnan muut tuotot		
Liiketoiminnan muut tuotot	6 002 146,75	5 987 185,05
	6 002 146,75	5 987 185,05
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-113 395 272,90	-111 370 290,07
	-113 395 272,90	-111 370 290,07
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-126 267,85	-165 854,98
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-24 134,63	-33 547,06
Muut henkilösivukulut	-2 992,55	-6 574,13
	-153 395,03	-205 976,17
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 675 211,66	-31 993 727,78
Arvonalentumiset	-1 878 330,29	0,00
	-35 553 541,95	-31 993 727,78
Liiketoiminnan muut kulut	-743 569,49	-1 836 142,32
Liiketoiminnan muut kulut	-743 569,49	-1 836 142,32
	16 804 944,88	18 072 005,66
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		
Rahoitustuotot ja -kulut		
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-8 934 784,12	-7 356 178,40
Muille maksetut korkokulut	-4 270 562,87	-4 285 170,89
Korvaus peruspääomalle	-3 377 000,00	-3 377 000,00
Muut rahoituskulut	0,00	-23,00
	-16 582 346,99	-15 018 372,29
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	222 597,89	3 053 633,37
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	222 597,89	3 053 633,37
Varausten ja rahastojen muutos		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	2 317 665,60	-1 254 934,42
Vapaaehtoisten vähennys	0,00	3 579 934,10
	2 317 665,60	2 324 999,68
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	2 540 263,49	5 378 633,05

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	308 874,15	475 031,20
Ennakkomaksut	678 354,90	348 940,29
	987 229,05	823 971,49
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	176 736 964,54	187 608 254,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	109 087 801,24	91 180 747,33
Koneet ja kalusto	197 459 199,25	204 549 713,71
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	71 004 097,00	42 989 551,14
	554 288 062,03	526 328 266,24
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	21 893 884,08	21 893 884,08
	21 893 884,08	21 893 884,08
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	3 860 138,70	4 149 009,47
	3 860 138,70	4 149 009,47
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	6 241 168,89	6 241 168,89
	6 241 168,89	6 241 168,89
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	5 633 534,50	5 742 333,07
Siirtosaamiset	165 012,88	6 966 696,30
Muut saamiset	6 359 650,37	703 433,11
	12 158 197,75	13 412 462,48
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	163,64	183,24
	163,64	183,24
VASTAAVAA YHTEENSÄ	599 428 844,14	572 848 945,89

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	37 474 181,23	37 474 181,23
Koroton peruspääoma	113 224 011,56	113 224 011,56
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	24 280 792,23	18 902 159,18
Tilikauden yli-/alijäämä	2 540 263,49	5 378 633,05
	177 519 248,51	174 978 985,02
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	37 858 848,62	40 176 514,22
	37 858 848,62	40 176 514,22
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	32 500 000,00	35 000 000,00
Lainat rahoituslaitoksilta	125 679 241,78	137 632 049,76
	158 179 241,78	172 632 049,76
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	188 886 747,84	153 602 944,86
Lainat rahoituslaitoksilta	11 952 807,98	11 952 807,98
Ostovelat	101 542,13	104 105,55
Korottomat velat kunnalle	4 220 581,25	0,00
Siirtovelat	20 183 569,55	19 387 661,78
Muut lyhytaikaiset velat	526 256,48	13 876,72
	225 871 505,23	185 061 396,89
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	599 428 844,14	572 848 945,89

RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Tulorahoitus		
Liikeliikäämä (-alijäämä)	16 804 944,88	18 072 005,66
Poistot ja arvonalentumiset	35 553 541,95	31 993 727,78
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomalle	-3 377 000,00	-3 377 000,00
Kunnalle maksetut korkokulut	-8 934 784,12	-7 356 178,40
Muille maksetut korkokulut	-4 270 562,87	-4 285 193,89
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	1 200 000,01
	35 776 139,84	36 247 361,16
Investoinnit		
Investointimenot	-63 676 595,30	-33 415 549,98
	-63 676 595,30	-33 415 549,98
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-27 900 455,46	2 831 811,18
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikainen		
Kunnalta saatujen lainojen vähennys	-2 500 000,00	-2 500 000,00
Muilta saatujen lainojen muutos	-11 952 807,98	-11 952 807,98
	-14 452 807,98	-14 452 807,98
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	288 870,77	-755 839,04
Yhdystilivelkojen muutos, lisäys(+), vähennys(-)	35 283 802,98	9 682 103,10
Saamisten muutos, lisäys (-), vähennys(+)	1 254 264,73	-3 420 222,38
Korottomien velkojen muutos, lisäys (-), vähennys(+)	1 305 724,11	9 342 450,65
Korottomien velkojen muutos kunnalta	4 220 581,25	-3 227 411,12
	42 353 243,84	11 621 081,21
RAHOITUKSEN NETTORAHAVIRTA	27 900 435,86	-2 831 726,77
RAHAVAROJEN MUUTOS	-19,60	84,40
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	163,64	183,24
Rahavarat 1.1.	183,24	98,84
	-19,60	84,40

Liitetiedot

1. LAADINTAPERIAATTEET

Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja siinä on sovellettu voimassa olevaa kirjanpitolakia ja -asetusta. Laskelmissa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamia yleisohjeita.

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunittelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintameno tai sitä alempaan arvoon.

Taseen poistoero sisältää poistonalaisiin tuotantoinvestointeihin sekä infrastruktuuri-investointeihin tehdyn varauksen. Tuloslaskelman poistoeron muutos johtuu kokonaisuudessaan investointivarauksen purkamisesta.

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintameno.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa.

Rahoituslaitoslainat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

2. LIIKEVAIHTO

euroa	2024	2023	Muutos
Tuki kaupungilta	17 558 625,85	12 609 273,95	4 949 351,90
Liikennöintikorvaukset, HSL	60 175 322,77	61 172 306,75	-996 983,98
Infrakorvaukset, HSL	61 518 989,71	61 972 860,42	-453 870,71
Muut myyntitulot	21 395 639,17	21 736 515,83	-340 876,66
Yhteensä	160 648 577,50	157 490 956,95	3 157 620,55

3. HENKILÖSTÖKULUT

euroa	2024	
Palkat	126 267,85	
Eläkekulut	24 134,63	
Muut henkilösivukulut	2 992,55	
Yhteensä	153 395,03	

Vuosi 2023 205 976,17

Muutos edelliseen vuoteen -52 581,14

4. POISTOT

Helsingin kaupungin poistosuunnitelma on kaupunginvaltuuston vahvistama 18.9.1996 ja siihen on tehty tarkistuksia 2.11.2001, 14.11.2001, 9.10.2002, 18.6.2003, 11.5.2011 sekä 20.1.2016. Poistomenetelmä on tasapoisto.

HKL:n johtokunta päätti poistosuunnitelman sisällöstä 7.12.2017 (89 §).

4.1 POISTOSUUNNITELMA

Poistoryhmä	Poistoajat vuotta
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	5 - 20
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	3 - 10
Muut	3 - 20
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennukset ja rakennelmat	
Asuinrakennukset	30 - 50
Asuinrakennusten peruskorjaukset	10 - 50
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 - 50
Hallinto- ja laitosrakennusten peruskorjaukset	10 - 40
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 - 40
Tehdas- ja tuotantorakennusten peruskorjaukset	10 - 30
Talousrakennukset	10 - 20
Vapaa-ajan rakennukset	20 - 30
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Maa- ja vesirakenteet	15 - 30
Ratarakenteet	30 - 40
Raitioteiden peruskorjaukset	35
Johtoverkostot ja laitteet	10 - 40
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10 - 20
Liikenteen ohjauslaitteet	8 - 10
Sillat ja laiturit	10 - 30
Koneet ja kalusto	
Raidekalusto	20 - 30
Uudet raitio- ja metrovaunut	30
Raitio- ja metrovaunujen hankinnan rakennusaikainen korko	30
Ratatyökoneet (kiskoilla liikkuvat raskaat työkoneet)	10 - 20
Raidekaluston peruskorjaukset	8 - 15
Muut kuljetusvälineet	6 - 12
Muut koneet ja kalusto	3 - 10

4.2 SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT

euroa	31.12.2024	31.12.2023
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Atk-ohjelmistot	166 157,05	275 985,93
Muut pitkävaikutteiset menot		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset		
Asuinrakennukset	0,00	0,00
Hallinto- ja laitosrakennukset	8 613 851,80	8 269 661,45
Tehdas- ja tuotantorakennukset	2 428 758,21	2 402 233,94
Muut rakennukset	1 219 661,32	1 073 153,50
	12 262 271,33	11 745 048,89
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	3 747 773,09	3 583 253,62
Johtoverkostot ja laitteet	318 520,57	306 501,00
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	3 269 089,20	3 362 979,84
	7 335 382,86	7 252 734,46
Koneet ja kalusto		
Liikennevälineet	12 693 902,03	11 863 384,36
Muut kuljetusvälineet	5 808,68	5 808,68
Muut koneet ja kalusto	1 211 689,71	850 765,46
	13 911 400,42	12 719 958,50
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT YHTEENSÄ	33 675 211,66	31 993 727,78

4.3 ARVONALENNUKSET

Tilikaudella on kirjattu 1 878 330,29 euron käyttöomaisuuden arvonalennus Kampin metroaseman liukuportaisiin. Alaskirjaus on tehty liittyen Kampin metroaseman läntisen sisäänkäynnin toteuttamiseen osana Keskustan THK-hanketta.

5. PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET

euroa	31.12.2024
Aineettomat hyödykkeet	
Aineettomat oikeudet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	475 031,20
Tilikauden poisto (-)	-166 157,05
Poistamaton hankintameno 31.12.	308 874,15
Ennakkomaksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	348 940,29
Lisäykset tilikauden aikana (+)	329 414,61
Poistamaton hankintameno 31.12.	678 354,90
Aineelliset hyödykkeet	
Rakennukset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	187 608 254,06
Lisäykset tilikauden aikana (+)	3 087 431,19
Vähennykset tilikauden aikana (-)	-1 878 330,29
Siirrot erien välillä (+/-)	181 880,91
Tilikauden poisto (-)	-12 262 271,33
Poistamaton hankintameno 31.12.	176 736 964,54

euroa	31.12.2024
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Poistamaton hankintameno 1.1.	91 180 747,33
Lisäykset tilikauden aikana (+)	9 685 044,92
Siirrot erien välillä (+/-)	15 557 391,85
Tilikauden poisto (-)	-7 335 382,86
Poistamaton hankintameno 31.12.	109 087 801,24
Koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	204 549 713,71
Lisäykset tilikauden aikana (+)	5 737 296,10
Siirrot erien välillä (+/-)	1 083 589,86
Tilikauden poisto (-)	-13 911 400,42
Poistamaton hankintameno 31.12.	197 459 199,25
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	42 989 551,14
Lisäykset tilikauden aikana (+)	44 837 408,48
Siirrot erien välillä (+/-)	-16 822 862,62
Poistamaton hankintameno 31.12.	71 004 097,00
Pysyvät vastaavat	
Siirrot erien välillä (+/-)	0,00
Siirrot hallintokuntien välillä (+/-)	0,00

euroa	31.12.2024
Sijoitukset	
Osakkeet ja osuudet	
Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet	
Hankintameno 1.1.	15 865 456,24
Kirjanpitoarvo 31.12.	15 865 456,24
Muut osakkeet ja osuudet	
Hankintameno 1.1.	6 028 427,84
Kirjanpitoarvo 31.12.	6 028 427,84

6. VAIHTO-OMAISUUS

euroa	2024	2023	Muutos
Aineet ja tarvikkeet	3 860 138,70	4 149 009,47	-288 870,77

7. TYTÄRYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

Kiinteistö Oy Kaisaniemen Metrohalli, Helsinki	
Osakkeiden lukumäärä	9 592 kpl
Omistusosuus	62 prosenttia (=9 592/15 450)
Äänivaltaisuus	62 prosenttia
Osakkeiden nimellisarvo	17,00 euroa/kpl
Osakkeiden kirjanpitoarvo	15 865 456,24 euroa, 31.12.2024
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	-1 033 837,75 euroa, 31.12.2023
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	18 717 801,93 euroa, 31.12.2023

Länsimetro Oy, Espoo

Osakkeiden lukumäärä	140 kpl
Omistusosuus	15,6 prosenttia (=140/900)
Äänivaltaisuus	15,6 prosenttia
Osakkeiden nimellisarvo	1 000 euroa/kpl
Osakkeiden kirjanpitoarvo	5 991 849,00 euroa, 31.12.2024
Tulos viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	-10 049 895 euroa, 31.12.2023
Oma pääoma viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan	24 804 364 euroa, 31.12.2023

8. SAAMISET

Lyhytaikaisiin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät:

1 000 euroa	2024	2023	Muutos
Lyhytaikaiset saamiset			
HSL:n infrakorvaus	2 241	2 973	-732
HSL:n liikennöintikorvausaminen	0	44	-44
Länsimetro Oy, kunnossapito	3 907	3 950	-43
Kaupunkiliikenne, hyvitys	211	0	211

9. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

1 000 euroa	2024	2023
Oman pääoman erittely		
Korollinen peruspääoma 1.1.	37 474	37 474
Korollinen peruspääoma 31.12.	37 474	37 474
Koroton peruspääoma 1.1.	113 223	113 223
Koroton peruspääoma 31.12.	113 223	113 223
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	18 902	49
Lisäykset	5 379	18 853
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	24 281	18 902
Tilikauden ylijäämä	2 540	5 379

1 000 euroa	2024	2023
Edellisten tilikausien ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	24 281	18 902
Tilikauden ylijäämä	2 540	5 379
Kertynyt poistoero 31.12.	37 859	40 177
Kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä	64 680	64 458

10. VIERAS PÄÄOMA

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvät lainat:

euroa	31.12.2024
Kaupungin lainat, on jäljellä	22 500 000,00
Nordic Investment Bankin lainat, on jäljellä	29 085 631,35
European Investment Bankin lainat, on jäljellä	48 782 378,52
Erääntyvät lainat yhteensä	100 368 009,87

11. SIIRTOVELAT

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät:

1 000 euroa	2024	2023	Muutos
Lyhytaikaiset siirtovelat			
Kaupunkiliikenne, alihankinta	19 514	18 523	991
Korkovelat EIB ja NIB	640	804	-164

12. TYTÄR- JA OSUUSYHTEISÖT

HKL:n tytär- ja osuusyhteisöjen myyntisaamiset ja ostovelat HKL:lle:

1 000 euroa	2024	2023	Muutos
Lyhytaikaiset saamiset	0	0	0
Lyhytaikaiset velat	0	0	0

13. VUOKRAVASTUUT

euroa	2024
Seuraavalla tilikaudella maksettavat*	4 606 848,00
Myöhemmin maksettavat*	0,00
Yhteensä	4 606 848,00

*Sammalvuoren metrovarikon vuokravastuu, irtisanomisaika 12kk

14. VAKUUDET

Saadut vakuudet 31.12.2024:

1 000 euroa	2024
Takaussitoumukset	8 178
Pankkitakaukset	11 928
Muut	2 693
Vakuudet yhteensä	22 799

15. OIKEUDENKÄYNNIT JA VIRANOMAISMENETTELYT

Metron automatisointihankintaa koskevien sopimusten purkaminen ja niihin liittyvä vahingonkorvausvaatimus

HKL:n johtokunta oikeutti 18.12.2014 HKL:n purkamaan HKL:n ja Siemens-konsortion väliset metron automatisointia koskevat hankintasopimukset. HKL purki hankintasopimukset 21.1.2015.

Puretun Helsingin metron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 99,9 miljoonaa euroa. HKL suoritti ko. hankintasopimuksen perusteella Siemensille maksueriä yhteensä 24,6 miljoonaa euroa. HKL:n suoritukset sisälsivät vuonna 2012 sovitun etenemissopimuksen mukaisia ns. LOP-maksuja 1,8 miljoonaa euroa. Metrovarikon laajennuksen automatisointia koskevan hankintasopimuksen kauppahinta oli 18,1 miljoonaa euroa, ko. sopimuksen perusteella HKL on suorittanut Siemensille maksueriä 13,4 miljoonaa euroa.

Puretun länsimetron automatisointia koskeneen hankintasopimuksen kauppahinta oli 56,3 miljoonaa euroa, tilaajana Länsimetro Oy. Kyseisen sopimuksen perusteella Länsimetro Oy on suorittanut Siemensille maksueriä 11,3 miljoonaa euroa. Kyseiset maksuerät eivät ole HKL:n kirjanpidossa.

HKL on vaatinut Siemensiä purun takia palauttamaan koko maksetun kauppahinnan. HKL ja Länsimetro nostivat asiassa kanteen Siemensiä vastaan Helsingin käräjäoikeudessa 2015. Siemens nosti asiassa vastakanteen alkuvuodesta 2016.

HKL:n ja Siemensin vastakkaiset vaatimukset purkuriita-asiassa ovat suuruudeltaan merkittävät, HKL:llä noin 200 miljoonaa euroa ja Siemensillä noin 175 miljoonaa euroa.

HKL ja Siemens tekivät loppuvuodesta 2016 sopimuksen eräiden HKL:n käyttöön pysyvästi jäävien laitteiden lunastamisesta. Sopimuksen mukaan kummankin osapuolen vaateet toisiaan kohtaan alentuivat lunastettavan omaisuuden määrän mukaisesti noin 14 miljonalla eurolla.

Helsingin kärjäoikeus antoi maaliskuussa 2020 välipäätöksen metron automatisointia koskevien sopimusten purkua koskevassa asiassa. Päätöksen mukaan HKL:llä oli oikeus purkaa sopimukset Siemensin kanssa metrovarikon laajennusosan automatisointisopimusta lukuun ottamatta. Kärjäoikeuden näkemyksen mukaan automatisointiprojektin viivästykset johtuivat Siemensin vastuulla olevista syistä.

Välituomion jälkeen asian käsittely jatkui kärjäoikeudessa. Kärjäoikeus antoi tuomion 16.11.2021, jossa se on katsonut:

Hankintasopimus Helsingin metron automatisoinnista:

- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle vahingonkorvausta yhteensä 4.939.430,14 euroa perustuen hankintasopimuksen purkamisesta aiheutuneeseen vahinkoon.
- Muilta osin HKL:n väittämät vahingot eivät ole aiheutuneet hankintasopimuksen purkamisesta tai HKL:llä ei muutoin ole oikeutta saada vahingonkorvausta taikka sopimuksen vahinkojen korvaamista rajoittavat sopimusmääräykset ovat esteenä HKL:n korvausvaatimusten menestymiselle.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle hankintasopimuksen kauppahinnan palautuksena 102.512,03 euroa (sisältäen arvonlisäveron) lain mukaisine viivästyskorkoineen 17.7.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset kyseistä hankintasopimusta koskien on hylätty.

Hankintasopimus Helsingin metrovarikon laajennuksen automatisoinnista eli varikkosopimus:

- HKL on velvollinen maksamaan Siemensille korvaukseksi varikkosopimuksen jo toimitettujen osien purkamisesta, pois- viennistä ja hävittämisestä sekä tilojen kunnostamisesta syntyneistä kustannuksista 10.094,16 euroa lain mukaisine viivästyskorkoineen 12.6.2020 lukien.
- Siemens on velvollinen maksamaan HKL:lle varikkosopimuksen kauppahinnan palautuksena 3.129.166,54 euroa (sisältäen arvonlisäveron) lain mukaisine viivästyskorkoineen Siemens Osakeyhtiö 11.8.2015 lukien ja Siemens SAS 14.9.2015 lukien.
- Muut asianosaisten vahingonkorvaus- ja maksunpalautusvaatimukset varikkosopimusta koskien on hylätty.

Sopimus länsimetron automatisoinnista eli länsimetrosopimus:

- Länsimetro Oy:n vahvistus-, kauppahinnan palautus- ja vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- HKL:n vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.
- Siemensin vahingonkorvausvaatimukset on hylätty.

Oikeudenkäyntikulut

HKL:n oikeudenkäyntikuluvaatimus ja Siemensin HKL:ään kohdistama oikeudenkäyntikuluvaatimus on hylätty. Sekä HKL että Siemens saavat siten pitää oikeudenkäyntikulunsa kärjäoikeudessa vahinkonaan.

Hovioikeuden käsittely

HKL on yhdessä Helsingin kaupunginkanslian kanssa arvioinut, että kärjäoikeuden tuomioon on haettava muutosta hovioikeudelta. Kärjäoikeuden tuomioon ei voida tyytyä, kun otetaan huomioon, että kärjäoikeus on välituomiossaan todennut, että HKL:llä on ollut oikeus purkaa riidan kohteena olevia sopimuksia. HKL katsoo kärsineensä enemmän taloudellista vahinkoa kuin mihin kärjäoikeus päätyi. HKL valitti kärjäoikeuden tuomiosta alkuvuonna 2022. Myös Siemens on valittanut tuomiosta.

Automaattimetro-oikeudenkäynnin pääkäsittely alkoi hovioikeudessa elokuussa 2024 jatkuen kesään 2025. Ensimmäisessä vaiheessa käsitellään sopimuksen purkuperustetta ja välituomion ennakoidaan tulevan alkuvuodesta 2026. Vahingonkorvausvaatimusten käsittelyyn varaudutaan vuoden 2026 aikana. Tällä hetkellä vahingonkorvauksia koskevan päätöksen arvioidaan tulevan kesäkuussa 2027.

16. KILPAILUNEUTRALITEETTILASKELMA (LIIKETILOJEN ULOSVUOKRAUS)

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIIVEVAIHTO	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	1 987 509,84		2 151 329,02	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-75 873,69		-81 721,04	
Palvelujen ostot	-771 196,62	-847 070,31	-687 859,50	-769 580,54
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-25 107,60		-20 882,38	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 114,94		-3 631,45	
Muut henkilösivukulut	-659,54	-29 882,07	-881,23	-25 395,06
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-468 624,16		-484 171,82	
Arvonalentumiset	-35 981,87	-504 606,02	0,00	-484 171,82
Liiketoiminnan muut kulut		-205 897,66		-36 725,52
Liikelylijäämä (-alijäämä)	400 053,78		835 456,09	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkokulut	-185 335,45		-216 789,19	
Muut rahoituskulut	-1,17	-185 336,62	-33,53	-216 822,73
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	214 717,16		618 633,36	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	214 717,16		618 633,36	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	214 717,16		618 633,36	

Laskelma sisältää HKL:n asemakiinteistöjen liiketilat, joilla on ulkopuolisia vuokralaisia. Tuloissa on huomioitu liiketilojen vuokratulot. Menoissa on mukana kiinteistökohteiden kaikki menot. HKL:n sisäisen laskennan perusteella kohdistetut vyörytysmenot on huomioitu kohdassa Liiketoiminnan muut kulut. Korot on laskettu kirjanpitoarvoille 31.12.2023 ja 31.12.2024 keskiarvona käyttäen vuoden 2024 keskimääräistä korkotasoa (12 kk euribor). Laskelmassa kiinteistöjen kokonaismenot on kohdistettu pinta-alan suhteessa (liiketilän pinta-alan osuus koko kiinteistön pinta-alasta).

Investoinnit

euroa	31.12.2024
Tuotantoinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	0,00
Tehdas- ja tuotantorakennukset	5 734 804,80
Raitiovaunut	0,00
Raitiovaunujen vaihto-osat	0,00
Metrovaunut	5 371 265,52
Metrovaunujen vaihto-osat	646 971,80
Liikkuvat työkonet	200 984,03
Koneet ja kalusto	36 469,07
Atk-laitteet	0,00
Yhteensä	11 990 495,22
Joukkoliikenteen perusinvestoinnit	
Aineettomat oikeudet	329 414,61
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 596 940,09
Muut rakennukset	6 410 531,89
Kiinteät rakenteet, maa- ja vesirakenteet	9 056 531,69
Kiinteät rakenteet, johtoverkostot ja -laitteet	4 723 171,55
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	4 853 966,93
Atk-laitteet	715 543,32
Osakkeet ja osuudet	0,00
Yhteensä, brutto	51 686 100,08
Rahoitusosuus	0,00
Yhteensä	51 686 100,08
YHTEENSÄ, BRUTTO	63 676 595,30
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00
YHTEENSÄ	63 676 595,30

Tunnusluvut

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan laajuus		
Liikevaihto, miljoonaa euroa	160,6	157,5
Liikevaihdon muutos, %	2,0	17,7
Tulos ja kannattavuus		
Liikevoitto, miljoonaa euroa	16,8	18,1
Liikevoitto, %	10,5	11,5
Rahoitustulos, %	32,6	22,3
Voitto, %	0,1	1,9
Kokonaispääoman tuotto, %	5,6	3,2
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,0	3,3
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,0	3,5
Rahoitus		
Omavaraisuusaste, %	35,9	37,6
Quick ratio	0,1	0,1
Current ratio	0,1	0,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	230,5	218,8
Velat ja vastuut % käyttötuloista	233,2	222,6
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	26 821	24 281
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	359 019	338 188
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa	363 626	344 389
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	531	519
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	0	0
Investointien tulorahoitus, %	0,1	104,9
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	449	395
Laskennallinen lainanhoitokate	0,8	0,9
Lainanhoitokate	1,8	1,8
Kassan riittävyys, pv	0,0	0,0
Muut tunnusluvut		
Henkilöstö keskimäärin	2	2
Liikevaihto/henkilö (1000 euroa)	80 324	78 745
Paikkakilometrit, milj	3 374	3 565
Paikkakilometrikustannus (euroa)	0,048	0,045

Tunnuslukujen laskentaperusteet

Tunnusluku	Laskentakaava
Toiminnan laajuus	
Liikevaihdon muutos, prosenttia	100 x Liikevaihdon muutos / Liikevaihto edellisellä kaudella
Tulos ja kannattavuus	
Liikevoitto, prosenttia	100 x Liikelylijäämä / Liikevaihto
Rahoitustulos, prosenttia	100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + poistot) / Liikevaihto
Voitto, prosenttia	100 x Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto
Kokonaispääoman tuotto, prosenttia	100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / Oikaistun taseen loppusumma keskimäärin tilikaudella
Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia	100 x (Liikelylijäämä ennen satunnaisia eriä + rahoituskulut) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma+ Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia	100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluku	Laskentakaava
Rahoitus	
Omavaraisuusaste, prosenttia	100 x Oikaistu oma pääoma / (Oikaistun taseen loppusumma - saadut ennakomaksut)
Quick ratio	(Rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)
Current ratio	(Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot
Vastuut ja velat prosenttia käyttötuloista	100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot + Vuokravastuut) / Käyttötulot
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa	Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut / Asukasmääräarvio
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset
Investointien tulo-rahoitus, prosenttia	100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) / Investointien omahankintameno
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta tilinpäätösvuodelta ja neljältä edelliseltä vuodelta
Laskennallinen lainanhoitokate	(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut
Lainanhoitokate	(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korko-kulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)
Kassan riittävyys, pv	365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella
Muut tunnusluvut	
Liikevaihto / henkilö (1 000 euroa)	Liikevaihto / Henkilöstö keskimäärin
Paikkakilometrikustannus	Kulut ennen varauksia / paikkakilometrit

Liikenneliikelaitoksen johtokunnan ehdotus Helsingin kaupunginhallitukselle

Liikenneliikelaitoksen johtokunta toteaa, että 2 317 665,60 euron poistoeron vähennyksen jälkeen tilikauden tulos on 2 540 263,49 euroa.

2.5.1.2 Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitos

Toimintakertomus 2024

Palvelukeskusliikelaitoksen organisaatio ja toiminta

Palvelukeskus Helsinki on osa Helsingin kaupungin keskushallintoa ja toimii johtokunnan alaisuudessa. Palvelukeskuksessa työskentelee 1 550 henkilöä noin 500 toimipisteessä eri puolilla Helsinkiä. Asiakkaina on päivittäin noin 100 000 helsinkiläistä ja ruokapalveluissa myös kaupungin oma henkilöstö.

Palvelukeskus toimii kumppanina Helsingin kaupungin toimialoille ja liikelaitoksille tuottamalla ruoka- ja puhtaus-, puhelin- ja hyvinvointi- sekä aulapalveluja Parasta yhdessä -arvolupauksen mukaisesti. Palvelukeskus Helsinki vastaa valtaosasta kaupungin ruokapalveluja päiväkodeissa, kouluissa, oppilaitoksissa, sairaaloissa, seniorikeskuksissa ja leikkipuistoissa sekä huolehtii puhtauspalveluista päiväkodeissa. Palvelukeskus tukee kotona asumista erilaisilla teknisillä ratkaisulla ja tuottaa etähoito-, turvapuhelin-, lääkeautomaatti- ja ateriapalvelua kotihoidon tueksi sekä vastaa kaupungin puhelinvaihteesta. Lisäksi toimialoille tuotetaan aulapalveluja.

Palvelukeskusliikelaitoksen johtokunnassa on viisi jäsentä ja jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Johtokunnan esittelijänä toimii Palvelukeskuksen toimitusjohtaja, pöytäkirjanpitäjänä talous- ja hallintoyksikön yksikönjohtaja ja päätöstiedotteen laatijana johdon suunnittelija. Johtokunnan valitsee kaupunginhallitus.

Palvelukeskuksen johtokunta vuonna 2024:

Jäsen	Varajäsen
Markus Kühn, puheenjohtaja Kaupunginkanslia	Jorma Lamminmäki
Kati Takanen, varapuheenjohtaja Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala	Kari Salovaara
Tiina Mäki Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala	Sari Luostarinen
Sanna-Maria Bertell (kok.)	Ami Lainela (kok.)
Niilo Toivonen (sd.)	Arzu Caydam-Lehtonen (sd.)

Palvelukeskus Helsingin toimintaan liittyvät kaksi kaupungin omistamaa yhtiötä: Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 ja Työmaahuolto Oy Ab. Kiinteistöyhtiö omistaa Vantaalla ruokatuotanto- ja toimistokiinteistön, jossa osa palvelukeskusliikelaitosta on vuokralaisena. Kiinteistön koneet ja laitteet huoltaa ja korjaa Työmaahuolto Oy Ab.

Talous ja tavoitteiden toteutuminen vuonna 2024

Palvelukeskus Helsingin liikevaihto vuonna 2024 oli 119 528 890 euroa, liiketoiminnan tulos 1 642 042 euroa ylijäämäinen ja tilikauden tulos rahoituskulujen jälkeen 1 548 504 euroa. Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvion mukainen tilikauden ylijäämä on 863 711 euroa.

Puhelin- ja hyvinvointipalveluissa liikevaihto kasvoi, kun hoivapalveluista saatiin kustannuksia vastaava korvaus 1 850 000 euroa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta. Monipalvelujen liikevaihtoa nosti Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri -kuntayhtymälle toteutunut lisätilaus noin 560 000 euroa ja alensi kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle tehdyt kolme hyvitystä, yhteensä 2 390 000 euroa. Hyvitykset perustuivat palvelukeskusliikelaitoksen monipalvelut liiketoiminnan vuoden 2024 arvioituun ylijäämämiseen tulokseen. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta saadun korvauksen ja kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle tehtyjen hyvitysten jälkeen Palvelukeskuksen liikevaihto oli budjetin mukainen.

Tulosta kasvattivat budjetoitua pienemmät laite- ja irtaimistohankinnat noin 490 000 euroa sekä kuljetuskustannukset noin 300 000 euroa. Henkilöstökustannuksia alensivat budjetoitua pienempi työkyvyttömyyseläkemaksun oikaisu noin 400 000 euroa, käyttämättä jääneet henkilöstöetuudet noin 130 000 euroa ja ennustettua pienempi lomapalkkavelan muutos noin 180 000 euroa. Lisäksi Työmaahuolto Oy Ab hyvitti noin 150 000 euroa ja vuokrahyvitykset Elimäenkadun toimistotiloista olivat noin 180 000 euroa.

Sitova toiminnan tavoite

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Hyvä asiakaskokemus
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 2/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Liikelaitoksen oma
Mittari 1	Asiakastyytyväisyys Monipalvelut-yksikön palveluihin (koulu- ja henkilöstöruokailu), kyselyjen tulosten keskiarvo asteikolla 1–5
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 3,7
Mittarin 1 toteuma	3,9
Mittari 2	Asiakastyytyväisyys Puhelin- ja hyvinvointipalvelut-yksikön palveluihin (turvapuhelin, kaupunkiyhteinen asiakaspalvelu, kotiateriat/tilaus ja asiakaspalvelu) kyselyjen tulosten keskiarvo asteikolla 1–5
Mittari 2 lähtöarvo	
Mittarin 2 tavoitearvo	vähintään 4,0
Mittarin 2 toteuma	4,4
Strategian painopiste	Helsingiläisten hyvinvointi ja terveys paranevat

Palvelukeskuksen sitova toiminnan tavoite vuonna 2024 oli hyvä asiakaskokemus. Tavoite toteutui ja mittareista 2/2 toteutui. Asiakastyytyväisyys Monipalvelut-yksikön palveluihin oli 3,9 ja asiakastyytyväisyys Puhelin- ja hyvinvointipalvelut-yksikön palveluihin oli 4,4. Asiakastyytyväisyyskyselyihin vastasivat kuukausittain tuhannet kaupunkilaiset: koululaiset ja opiskelijat, seniorikeskusten ja palvelutalojen henkilöstöruokaloiden asiakkaat, turvapuhelinpalvelun ja kaupunkiyhteisen asiakaspalvelun käyttäjät sekä kotiateriapalvelun asiakkaat.

Muut toiminnan tavoitteet

Muu toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Palvelukeskuksen toiminta tehostaa Helsingin kaupungin ruoka- ja puhtauspalveluja
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 1/1 ei toteutunut.
Tavoitekategoria	Liikelaitoksen oma
Mittari 1	Kehitystoimenpiteillä saavutettu säästö
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	3,1 milj. euroa
Mittarin 1 toteuma	1,8 milj. euroa
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Palvelukeskus Helsingille asetetun kehittämis- ja tuottavuusohjelman toimenpiteillä tavoiteltiin 3,1 miljoonan euron vuosittaista pysyvää toiminnan tehostumista vuoden 2023 tehostusten lisäksi. Vuoden 2024 toteuma oli 1,8 miljoonaa euroa. Organisaation toimintaa virtaviivaistettiin, palvelutuotantoprosesseja kehitettiin ja kuljetuksia tehostettiin. Palvelutyön optimoinnin ja kokonaishävikin vähentämisen osa-alueilla jäätin tavoitteesta tehostamistoimenpiteistä huolimatta.

Muu toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Palkeen työpaikkana tyytyväisten työntekijöiden osuus kasvaa
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Liikelaitoksen oma
Mittari 1	Kunta10-kyselyn "Suosittelisi työnantajaa ystävälleen" kysymykseen "Kyllä" vastanneiden osuus
Mittarin 1 lähtöarvo	67 %
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 70 %
Mittarin 1 toteuma	76 %
Strategian painopiste	Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki

Vuoden 2024 Kunta10-tutkimuksen mukaan Palvelukeskusta suosittelisi työnantajana ystävälleen 76 prosenttia vastaajista. Suosittelijoiden osuus kasvoi edellisestä vuonna 2022 toteutetusta Kunta10-tutkimuksesta, jonka tulos oli 67 prosenttia.

Muu toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Ruokahävikin puolittaminen vuoteen 2030 mennessä
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui
Tavoitekategoria	Liikelaituksen oma
Mittari 1	Ruokahävikin vähentäminen 15 % vuoden 2021 kokonaismäärästä suhteutettuna ruokailijamäärään, g/ruokailija
Mittarin 1 lähtöarvo	72,18 g
Mittarin 1 tavoitearvo	enintään 61,35 g
Mittarin 1 toteuma	60,86 g
Strategian painopiste	Kunnianhimoista ilmastovastuuta ja luonnonsuojelua

Ruokailijamäärään suhteutettu ruokahävikki väheni 15,7 prosenttia vuoden 2021 vertailuluvusta, kun tavoitteena oli -15 prosenttia. Vuonna 2024 hävikin määrä oli 60,86 grammaa / ruokailija.

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	-8,3	-8,2	4,5	10,7	5,1	4,0	5,8	1,9
Liikevaihto / henkilöstön määrä (1 000 €)	72,3	63,4	67,2	69,6	73,0	78,4	77,5	-0,9
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	53,9	59,7	58,4	59,3	59,3	57,4	57,8	0,4
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	3	-4,3	0,3	0,1	0,1	0,6	1,4	0,8

Talousarvioon verrattuna liikevaihto kasvoi ja henkilöstön määrä ei vähentynyt, kun muun muassa toimipaikkojen ulkoistukset siirtyivät ja lisätilauksia saatiin. Tilikauden ylijäämä ylitti talousarvion budjetoitua pienempien kustannusten ja tuottavuustoimien ansiosta.

Palvelukustannusten ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Matkojen välitys*								
Palvelun kokonaiskustannus (€)	2 928 644	2 881 563	2 486 293	2 741 635	3 110 041	3 700 000	3 666 364	-33 636
Suorite (välitetty matka, kpl)	723 920	439 665	497 292	593 046	680 917	725 000	699 584	-25 416
Yksikkökustannus (€/välitetty matka)	4,05	6,55	5,00	4,62	4,57	5,10	5,24	0,14
Yksikkökustannuksen muutos-%		62,0	-23,7	-7,5	-1,2	11,7	14,7	
*Matkojen välitys = ikääntyneiden ja vaikeavammaisten matkapalvelu: matkojen välityksen osuus, ei sisällä kuljetuskustannuksia								
Perusopetuksen lounas (vain perusopetustoimintaa sisältävät kohteet)								
Palvelun kokonaiskustannus (€)			8 493 955	9 835 784	10 376 155	11 021 000	9 493 146	-1 527 854
Suorite (koululounas, kpl)			3 457 610	4 032 319	4 275 423	4 370 000	3 931 014	-438 986
Yksikkökustannus (€/koululounas)			2,46	2,44	2,43	2,52	2,41	-0,11
Yksikkökustannuksen muutos-%				-0,7	-0,5	3,9	-0,5	

Välitetyn matkan kustannus toteutui talousarviota heikompana uuden kuljetuspalvelujärjestelmän käyttöönotosta ja vähentyneistä matkamääristä johtuen. Toiminnan tehostamisen ansiosta perusopetuksen lounaan kustannus toteutui talousarviota parempana lounasmäärien vähenemisestä huolimatta.

Tilankäytön mittarit	Tilin- päätös 2019	Tilin- päätös 2020	Tilin- päätös 2021	Tilin- päätös 2022	Tilin- päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Toimistotilat yhteensä m ²	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 544	-372
Toimistotilat m ² /henkilö	23	23	23	23	23	23	17	-6

Palvelukeskuksen palvelutyöntekijät työskentelevät asiakastoimialojen tiloissa. Tilankäytön mittarina on käytetty hallinnon, monipalvelut-yksikön tukipalveluiden ja puhelin- ja hyvinvointipalvelut -yksikön käytössä olevia toimistotiloja. Syksyllä 2024 luovuttiin 8. kerroksen toimistotiloista osoitteessa Elimäenkatu 15.

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön käyttö	Tilin- päätös 2019	Tilin- päätös 2020	Tilin- päätös 2021	Tilin- päätös 2022	Tilin- päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	1402	1467	1445	1544	1547	1487	1542	55

Vuoden 2024 talousarviossa huomioitu toimipaikkojen ulkoistusten vaikutus henkilöstömäärään ei toteutunut. Toimipaikkojen ulkoistus ei toteutunut alkuperäisessä aikataulussa.

Katsaus yksiköittäin

Palvelukeskuksessa on kaksi liiketoimintayksikköä, monipalvelut sekä puhelin- ja hyvinvointipalvelut, joiden toimintaa tukee talous- ja hallintoyksikkö. Vuonna 2024 monipalvelut-yksikön liikevaihto oli 81,2 prosenttia kokonaisliikevaihdosta, puhelin- ja hyvinvointipalvelujen 18,5 prosenttia.

Monipalvelut

Yksikön liikevaihto kasvoi 2,2 prosenttia. Monipalvelujen liikevaihtoa vähensivät kasvatuksen ja koulutuksen toimialalle tehdyt kolme hyvitystä, yhteensä 2 390 000 euroa. Vuodelle 2024 asetetun 3,1 miljoonan euron tuottavuustavoitteen toteuma oli 1,8 miljoonaa euroa.

Pääosa toiminnan resursseista sitoutui peruspalvelun tuottamiseen: päivittäin tarjottiin noin 100 000 ruoka-annosta ja huolehdittiin puhtaudesta noin 200 000 neliömetrin verran. Vuoden 2024 aikana toteutettiin yli 20 erilaista juhla- tai teemapäivää, muun muassa Kouluruokapäivä, Itämeripäivä, Kiitä siivoajaa päivä sekä eri vuodenaikojen juhlat.

Yhteistyössä kasvatuksen ja koulutuksen toimialan kanssa jatkettiin päiväkotien Kokkikettu hävikkilähettiläänä -toimintaa. Hävikkilähettilästoimintaa laajennettiin koulupuolelle ja toimipaikkakohtaista hävikkiraportointia kehitettiin. Hävikkimyynti vakiintui toimivaksi käytännöksi ja hävikkiruokaa myytiin yli 0,2 miljoonalla eurolla.

Uusi tuotannon- ja toiminnanohjausjärjestelmä eteni käyttöönottoon Pakkalan tuotannossa ja Pakkalasta tilaavissa toimipaikoissa. Ensimmäiset tuotteet tilattiin ja valmistettiin uuden järjestelmän avulla vuoden 2024 lopussa ja toimitukset asiakaskohteisiin alkavat vuoden 2025 alussa.

Pakkalan keskuskeittiön vanha tila- ja laitekanta aiheutti edelleen epävarmuutta. Edellytykset tuottaa tehokasta ja laadukasta keskitettyä ruokapalvelua kaupungin eri palvelukeittiöihin paranevat, kun kaupunginvaltuuston 29.5.2024 päätöksen mukaisesti Pakkalan vanhentunut keskuskeittiö korvataan uudella elintarviketerminaalitoiminnan sisältävällä keskuskeittiöllä. Tulevan toimintamallin mukaisesti toteutettiin valmisruokakilpailutus ja vuonna 2024 huomattava osa monipalveluiden suunnittelu- ja asiantuntijaresursseista kohdennettiin vuonna 2027 valmistuvan uuden keskuskeittiön ja sen prosessien suunnitteluun.

Puhtauspalveluissa uudelleen kilpailutettiin perussiivouspalvelut sekä uudistettiin toiminnan ohjausta. Perussiivouksia toteutettiin 200 kohteessa. Lisäksi otettiin käyttöön uudet, mahdollisimman vähän ympäristöä kuormittavat puhdistusaineet.

Vuonna 2024 tehtiin kaksi mittavaa organisaatiomuutosta. Ensimmäisessä vaiheessa monipalveluiden johto organisoitiin toiminnan kehitystarpeiden mukaisesti ja kentän toiminta jaettiin alueen sijasta kolmeen. Toisessa vaiheessa asiantuntija- ja suunnittelutehtävät organisoitiin kolmeen uuteen tiimiin: Logistiikka ja ostot, Prosessit ja ohjaus sekä Laskenta, raportointi ja hinnoittelu.

Henkilöstölle järjestettiin 85 ammatillista osaamista vahvistavaa koulutustilaisuutta. Kunta10-kyselyn tulokset pääosin paranivat verrattuna edelliseen, vuoden 2022 Kunta10-kyselyyn. Johtamisen ja työssäjaksamisen osioissa tulokset parantuivat kaikissa kysymyksissä, työ ja työympäristö osioissa tulokset pääosin paranivat tai pysyivät ennallaan.

Puhelin- ja hyvinvointipalvelut

Puhelin- ja hyvinvointipalvelujen liikevaihto kasvoi 25 prosenttia. Liikevaihdon kasvu oli 15 prosenttia ilman sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta saatua hoivapalveluihin kohdistunutta 1 850 000 euron kertaluonteista kompensaatiota. Lääkeautomaattipalvelun asiakasmäärä lisääntyi noin 340 asiakkaalla kasvattaen liikevaihtoa 87 prosentilla. Vuoden 2024 lopussa lääkeautomaattiasiakkaita oli lähes 1300, turvapuhelinasiakkaita noin 5 250 ja etähoitoasiakkaita noin 1 000. Asiakaspalvelun liikevaihto kasvoi 7 prosenttia ja kuljetuspalveluiden liikevaihto 3 prosenttia.

Hoivapalveluiden suoritekustannuslaskentaa kehitettiin ja kehittämistyön tuloksena etähoito- sekä turvapuhelinpalveluiden hinnoittelu saatiin oikaistua vastaamaan palvelun tuottamisen kustannuksia.

Henkilöstön saatavuus parani merkittävästi vuoden kuluessa ja myös aiemmin haasteelliset hoiva-alan rekrytoinnit toteutuivat onnistuneesti. Kunta10-kyselyn tuloksia hyödynnettiin vuoden 2025 toimintasuunnitelmia tehtäessä. Vuoden 2024 lopulla toteutettiin esihenkilöarviointi, joka loi pohjaa koko seuraavan vuoden kestäväälle esihenkilövalmennukselle.

Merkittävimpiä kehittämisprojekteja olivat kontaktienhallinta- ja matkanvälitysjärjestelmien käyttöönotot. Kuljetuspalveluissa vuotta 2024 leimasi uuden matkanvälitysjärjestelmän käyttöönotto ja siihen liittyvät haasteet organisaatorajat ylittävissä toimintatapauudistuksissa. Kuljetusten ajallaanolo prosentti heikkeni, mikä näkyi asiakasreklamaatioiden määrän nousuna.

Vuoden 2024 aikana valmistauduttiin vuonna 2025 toteutuviin Helsingin kaupungin vaihdejärjestelmäkokonaisuuden käyttöönottoon ja kaupungin laajuiseen operaattorivaihdokseen. Lisäksi asiakaskokemusjärjestelmä kilpailutettiin ja suunniteltiin vuoden 2025 käyttöönotto. Vuonna 2024 toteutettiin myös lääkeautomaattikilpailutus ja videovälitteisen lääkeautomaattipalvelun (Vilho) pilotointi sekä koko turvapuhelinlaitekannan vaihto.

Talous- ja hallintopalvelut

Palvelukeskuksen taloussuunnittelua ja -raportointia sekä palvelukustannuslaskentaa kehitettiin edelleen talouden seurannan ja hinnoittelun tueksi. Kaupunginkanslian johtaman talouden palvelujen ja prosessien muutosohjelman puitteissa Palvelukeskus osallistui SAP S4 Hana -järjestelmätestauksiin, nykyisten taloussuunnitteluprosessien kuvaamiseen ja tavoiteprosessien määrittelyyn.

Palvelukeskus Helsingin kaikki keskeiset palvelut esimerkkihintoineen koottiin palvelukatalogiin, joka julkaistiin syksyllä 2024. Uudelle keskuskeittölle perustettiin ulkoinen verkkosivu ja hankkeesta tehtiin tiivistä henkilöstöviestintää. Työnantajakuvaa ja rekrytointia tukemaan tuotettiin videoita sekä uutta viestintämateriaalia. Palvelukeskukselle suunniteltiin uusi kestävä kehityksen ohjelma vuosille 2025–2027 ja osana ohjelmaa toteutettiin koko henkilöstöä osallistava monimuotoisuus, yhdenvertaisuus ja osallisuus -kysely.

Vuonna 2024 kehitettiin Power BI pohjainen hankintojen työpöytä, josta hankintoihin liittyviä tietoja on helppo analysoida. Tarjousten laatua kyettiin parantamaan kilpailutuksia ja niiden valmistelua tehostamalla. Kilpailutuksissa hyödynnettyjen uusien hankintamenetelmien ja markkinoiden laajemman osallistamisen tuloksena markkinatoimijoilta saatiin aiempaa paremmat arvosit hankintabarometrissa.

Toiminnan virtaviivaistamiseksi monipalveluiden tuotannon- ja toiminnanohjausjärjestelmästä vastaava tiimi päätettiin siirtää talous- ja hallintopalvelut -yksikön tietohallinnosta monipalvelut-yksikköön 1.1.2025 alkaen. Kansliapäällikön asettaman tietosuojan, tiedonhallinnan ja tietoturvan toimenpideohjelman mukaisesti Palvelukeskus vahvisti tiedonhallintaa ja siihen liittyvien toimintatapojen kehittämistä.

Työvoiman saatavuus kohentui huomattavasti aiemmista vuosista, mikä mahdollisti kehittämistyötä ja esihenkilöiden tueksi luotiin muun muassa visuaalinen perehdytysjuna. Palvelukeskus osallistui aktiivisesti henkilöstöjohtamisen kokonaisuudistukseen, jonka lopputulemana saadaan määritellyt uuden henkilöstöjärjestelmän kilpailutusta varten. Uudistustyö jatkuu vuonna 2025.

Helsingin kaupungin työterveyshuolto kilpailutettiin vuonna 2024. Tuloksen selvittyä alkoi muutoksen implementointityö ja yhteistyö Mehiläisen kanssa alkoi 1.11.2024. Perusrutiinien lisäksi käyttöön tuli uusia työkaluja, jotka perehdytettiin esihenkilöille.

Selonteko sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2024

Johtokunta on hyväksynyt 14.6.2018 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn palvelukeskusliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Johtokunta on hyväksynyt 11.12.2024 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn palvelukeskusliikelaitoksen sopimusten hallinnan kuvauksen.

Johtokunta on valvonut, että palvelukeskusliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen sekä sopimusten hallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta -toiminto on palvelukeskusliikelaitoksessa organisoitu liikelaitoksen toimitusjohtajan alaisuuteen. Palvelukeskuksen johto vastaa siitä, että liikelaitoksessa on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva riskienhallinta ja sisäinen valvonta. Riskeistä raportoidaan säännöllisesti johtokunnalle.

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on toteutettu osana suunnittelu-, päätöksenteko- ja toimintaprosesseja. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta sisältyvät strategiaan, toiminnan ja talouden suunnitteluun sekä vuosittaiseen talousarvioprosessiin. Palvelukeskuksen riskit on raportoitavissa Granite-riskienhallintajärjestelmässä, jossa tehdään riskien todennäköisyyksien ja seurauksien arviointi sekä määritellään riskien hallintatoimenpiteet.

Palvelukeskuksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaperiaatteet on kuvattu 20.4.2020 laaditussa toimintakuvauksessa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Palvelukeskusliikelaitos on arvioinut osana jatkuvaa toimintaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta kuluvan tilikauden aikana toteutuneiden sisäisten tarkastusten perusteella.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella palvelukeskusliikelaitos esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on hyvä.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Palvelukeskusliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä riskejä (strategiset, taloudelliset ja toiminnalliset). Merkittävimpiä riskejä ovat seuraavat:

Strategiset riskit

Eri palveluntuottajien vastuiden ja roolien epäselvyys ruokapalveluprosessissa edellyttää selkeitä yhteistyömalleja ja -asiakirjoja varauduttaessa pitkäkestoiseen häiriötilanteeseen. Häiriötilanteisiin varaudutaan Palvelukeskuksen kehittämisohjelman toimenpiteillä sekä valmius- ja varautumissuunnitelmassa.

Pakkalan tuotantolaitoksen koneet ja laitteet ovat käyttöiältään vanhentuneita eikä uusiin laitteisiin ole tehty investointeja. Vaarana on, että koneet tai laitteet menevät epäkuntoon ja ruokatuotanto keskeytyy. Tämä on otettu huomioon Palvelukeskuksen valmius- ja varautumissuunnitelmassa sekä keskuskeittiöinvestoinnissa.

Tuote- ja raaka-ainetoimittajien, tuotantolaitoksen tai logistiikan häiriötilanteet, pitkäkestoiset järjestelmähäiriöt sekä sairaus epidemian vaikutukset henkilöstön saatavuuteen voivat aiheuttaa vakavan häiriön ruokapalvelutoimintaan ja johtaa jopa sen keskeytymiseen. Näihin varaudutaan Pakkalan tuotannon häiriön aikaisella varautumissuunnitelmalla, toimipaikkojen vararuokasuunnitelmilla ja ylläpitämällä ICT-järjestelmien varautumissuunnitelmaa.

Taloudelliset riskit

Hankintasopimusten hintojen raju ja äkillinen nousu sopimuskauden aikana voi aiheuttaa Palvelukeskuksen toimintaan sopeuttamistarpeita. Hinnankorotuspaineita pyritään tasaamaan hintaneuvotteluissa toimittajien kanssa.

Hinnoitteluprosessissa kustannusrakenteiden analysointi ja kustannusten läpinäkyvyyden parantaminen asiakkaiden ja liikelaitoksen välillä on erityisen tärkeää uusien palveluratkaisujen osalta ja sotepe-eriyttäminen huomioiden.

Operatiiviset riskit

Työntekijöiden osaamisen on vastattava liiketoiminnan tarpeita ja alan on houkuteltava uusia, ammattitaitoisia osajoukkoja. Osaavan henkilöstön pysyvyys ja saatavuus on Palvelukeskuksen kriittinen menestystekijä. Palvelukeskuksessa on laadittu henkilöstön osaamisen kehittämisen suunnitelma ja työvoiman vuokrausyritysten kanssa tehdään aktiivisesti yhteistyötä.

ICT-järjestelmähäiriöt, esimerkiksi tietoliikenneverkossa tapahtuvat merkittävät katkokset, voivat vaarantaa palvelujen tuottamisen. Järjestelmämuutosten ja digitalisaation vaikutukset sekä toimintaympäristön haavoittuvuus vaativat kansliapäällikön asettaman tietosuojan, tiedonhallinnan ja tietoturvan toimenpideohjelman mukaisesti liikelaitoksesta sekä sen yksiköiltä 2024 syksyllä tuotetun systemaattisen toimintasuunnitelman mukaisia korjaavia toimia, henkilöstön jatkuvaa kouluttamista ja osaamistason nostoa. Häiriöiden vaikutuksia pienennetään jatkuvuus- ja toipumissuunnitelmien sekä häiriötilanteiden harjoittelun avulla.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Palvelukeskus kehittää ja toteuttaa vuoden 2025 aikana sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan jatkuvaa seurantaa ja arviointia sisäisillä laatuauditoinneilla. Palvelukeskus viestii sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan puutteista ajantasaisesti korjaavista toimenpiteistä vastaaville tahoille ja tarvittaessa johtokunnalle säännöllisen riskikatsauksen yhteydessä.

Sopimusten hallinnan järjestäminen

Sopimusten hallinta on palvelukeskusliikelaitoksessa jaettu neljään eri luokkaan: hankintasopimukset, myyntisopimukset, kaupunkilaisten sopimukset ja henkilöstösopimukset. Hankintasopimusten, myyntisopimusten sekä henkilöstösopimusten hallinta on organisoitu talous- ja hallintoyksikköön ja kaupunkilaisten sopimusten hallinta liiketoimintayksiköihin. Palvelukeskusliikelaitoksen johto vastaa siitä, että liikelaitoksessa on sen talouden ja toiminnan laajuuteen ja sisältöön nähden toimiva sopimustenhallinta.

Sopimusten hallinnan toteutumisen arviointi

Palvelukeskusliikelaitos on arvioinut sopimusten hallinnan järjestämistä, sopimusprosessien määrittelyä, merkittävien sopimusten priorisointia, sopimushallintajärjestelmän käyttämistä ja sopimusaamista ja sen vahvistamisen tarvetta erillisessä palvelukeskusliikelaitoksen sopimusten hallinnan kuvauksessa.

Arvio sopimusten hallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella palvelukeskusliikelaitos esittää, että hankintasopimusten ja henkilöstösopimusten hallinnan tila on hyvä. Muiden sopimusten hallinnan tila on parannusta vaativa, sillä niiden vienti sopimustenhallintajärjestelmään on vielä kesken.

Toteutuneet merkittävät sopimusriskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä sopimusriskejä.

Merkittävimmit sopimusriskit ja niiden hallinta

Palvelukeskusliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä sopimusriskejä. Merkittävimpiä sopimusriskejä ovat hankintojen kilpailuttaminen ja sopimustenhallinta, kilpailuttamisresurssien riittämätön organisointi sekä kilpailuttamisosaamisen riittämätön taso. Näitä merkittävimpiä riskejä hallitaan panostamalla sopimustenhallintaan ja sopimusten merkkipaalujen asetantaan ja seurantaan, ennakoimalla ja tiedottamalla, kehittämällä kilpailuttamissuunnitelmia ja resursointia sekä jatkuvalla osaamisen kehittämisellä.

Sopimusten hallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella kehittämistä vaativia sopimusten hallinnan kehittämistarpeita ja kohteita, jotka on kuvattu Helsingin kaupungin palvelukeskusliikelaitoksen sopimusten hallinnan kuvauksessa.

Tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO	119 528 890,30	113 000 698,57
Liiketoiminnan muut tuotot	2 132 287,43	1 283 388,52
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 240 448,12	-26 469 968,05
Palvelujen ostot	-23 570 526,99	-20 342 267,82
	-50 810 975,11	-46 812 235,87
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-51 116 155,50	-49 505 131,67
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-10 942 021,89	-10 250 852,67
Muut henkilösivukulut	-1 484 724,69	-2 001 144,26
	-63 542 902,08	-61 757 128,60
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-307 029,98	-317 658,09
	-307 029,98	-317 658,09
Liiketoiminnan muut kulut		
Vuokrat ja muut kulut	-5 358 228,73	-5 290 249,90
	-5 358 228,73	-5 290 249,90
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	1 642 041,83	106 814,63
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muille maksetut korkokulut	-459,60	-10 113,39
Muut rahoituskulut	-13 078,19	-15 656,73
Korvaus peruspääomasta	-80 000,00	-80 000,00
	-93 537,79	-105 770,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	1 548 504,04	1 044,51
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia	2,28	0,15
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia	2,28	0,15
Voitto, prosenttia	1,30	0,00

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	8 486,02	22 485,96
	8 486,02	22 485,96
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	257 522,70	550 552,74
	257 522,70	550 552,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	818 486,00	923 269,07
	818 486,00	923 269,07
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	769 112,31	579 818,94
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	10 972,11	53 460,19
Saamiset kunnalta/lähetetili	86 233 717,79	84 510 975,99
Muut saamiset	1 612 685,30	1 507 990,90
Siirtosaamiset	50 946,93	40 814,17
	88 677 434,44	86 693 060,19
Rahat ja pankkisaamiset	69 119,17	33 413,30
VASTAAVAA YHTEENSÄ	89 831 048,33	88 222 781,26
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	1 000 000,00	1 000 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	70 273 546,88	70 272 502,37
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	1 548 504,04	1 044,51
	72 822 050,92	71 273 546,88
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	3 765 031,65	3 679 612,24
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	4 684,88	6 820,57
Muut velat	2 055 048,50	2 191 932,46
Siirtovelat	11 184 232,38	11 070 869,11
	17 008 997,41	16 949 234,38
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	89 831 048,33	88 222 781,26
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	81,1	80,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	14,0	14,8
Oman pääoman kehitys, 1 000 euroa	72 822	71 274
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	14,0	14,8

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	1 642 041,83	106 814,63
Poistot ja arvonalentumiset	307 029,98	317 658,09
Rahoitustuotot ja -kulut	-93 537,79	-105 770,12
	1 855 534,02	318 702,60
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	0,00	-247 830,68
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	14 631,74
	0,00	-233 198,94
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 855 534,02	85 503,66
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	104 783,07	-72 458,46
Yhdystilisaamiset kunnalta	42 488,08	38 981,71
Saamisten muutos kunnalta	-1 722 741,80	-877 915,10
Saamisten muutos muilta	-304 120,53	-26 167,18
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-2 135,69	-2 762,60
Korottomien velkojen muutos muilta	61 898,72	854 456,60
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 819 828,15	-85 865,03
RAHAVAROJEN MUUTOS	35 705,87	-361,37
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	69 119,17	33 413,30
Rahavarat 1.1.	33 413,30	33 774,67
	35 705,87	-361,37
Tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1 000 euroa	-894	161
Investointien tulorahoitus, prosenttia	-	128,60
Quick ratio	5,2	5,1
Current ratio	5,3	5,2

Tuloslaskelman ja taseen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Käyttöomaisuuslaji	Poistoaika	Poistomenetelmä
Aineettomat		
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta	tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Henkilöautot	5 vuotta	tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut koneet ja kalusto	3 vuotta	tasapoisto

Taseen liitetiedot

PYSYVIEN VASTAAVIEN MUUTOKSET		
Aineettomat hyödykkeet		
Poistamaton hankintameno		
1.1.2024		22 485,96
Lisäykset tilikaudella		0
Sumupoistot		-13 999,94
Aineettomat hyödykkeet		
31.12.2024		8 486,02
Aineelliset hyödykkeet		
Poistamaton hankintameno		
1.1.2024		550 552,74
Lisäykset tilikaudella		0
Sumupoistot		-293 030,04
Aineelliset hyödykkeet		
31.12.2024		257 522,70

	31.12.2024	31.12.2023
SIIRTOSAAMISET		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä HSL	5 199,80	
Sisäiset muut siirtosaamiset Puhpa laskuttamaton Telia Ace	16 194,16	2 872,00
Muut siirtosaamiset muilta; ennakkomaksu Tyhy 2025 ja koulutuskorvaus	29 552,97	37 942,17
	50 946,93	40 814,17
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma 1.1. ja 31.12.	1 000 000,00	1 000 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	70 273 546,88	70 272 502,37
Tilikauden yli-/alijäämä	1 548 504,04	1 044,51
	72 822 050,92	71 273 546,88
SIIRTOVELKoihin sisältyvät erät		
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotus	11 083 907,37	10 920 343,83
Muut siirtovelat muille	100 325,01	150 525,28
	11 184 232,38	11 070 869,11

Vuokra- ja leasingvastuut

Palvelukeskuksen käyttöön on vuokrattu 1.2.2016 alkaen toimistotila osoitteesta Elimäenkatu 15, 6. krs ja 1. krs neuvottelutila. Tämä noin 1 893 m²:n suuruinen toimistotila Areim Investment 3-3 Oy:ltä. Vuokrasopimus on uusittu 1.9.2024. Vuokra-aika päättyy 36 kk hallinnan luovutuksesta 1.9.2024. Vuokrauksessa on optio jatkaa vuokra-aikaa vuokrasopimuksen mukaisilla ehdoilla kolmella vuodella. Mikäli vuokrasopimus jatkuu toistaiseksi voimassa olevana, irtisanomisaika on 12 kk. Vuokravastuita erääntyy vuonna 2025 yhteensä 393 408,00 euroa.

Palvelukeskuksella on vuokrattuna keittiö- ja ravintolatiloja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalta. Vuokrasopimukset ovat toistaiseksi voimassa 6 kuukauden irtisanomisajalla. Vuokravastuita erääntyy vuonna 2025 yhteensä 1 308 539,13 euroa.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	31.12.2024	31.12.2023
Henkilöstömäärä	1 542	1 547

Kilpailulain 30 d § edellyttämät eriytetyt tuloslaskelmat

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Talouhallintopalvelu kaupungin tytäryhtiöille (Työmaahuolto Oy Ab ja Koy Ab Pakkalantie 30)	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIIKEVAIHTO	28 908,00		28 157,00	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana				
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-5 460,44	-5 460,44	-5 355,39	-5 355,39
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-17 153,36		-16 399,15	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 576,04		-3 362,59	
Muut henkilösivukulut	-514,34	-21 243,74	-704,58	-20 466,32
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot				
Arvonalentumiset				
Liiketoiminnan muut kulut	-2 156,54	-2 156,54	-2 249,74	-2 249,74
Liikeylijäämä (-alijäämä)	47,28		85,55	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	47,28		85,55	

Laskelma tehty toteutuneiden työtuntien ja järjestelmäkustannusten mukaan. Muut kulut ovat osuus yleiskustannuksista.

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Toiminta: Ravintoloiden ulkoinen myynti	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIIKEVAIHTO	4 689 434,17		4 292 196,11	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-1 714 563,71		-1 602 561,44	
Palvelujen ostot	-318 850,22	-2 033 413,93	-308 661,16	-1 911 222,60
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 277 196,46		-1 262 622,64	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-265 795,54		-259 584,20	
Muut henkilösivukulut	-37 996,68	-1 580 988,68	-54 444,11	-1 576 650,95
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-		-	
Liiketoiminnan muut kulut	-1 103 635,07	-1 103 635,07	-975 373,21	-975 373,21
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-28 603,51		-171 050,65	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	-28 603,51		-171 050,65	

Laskelmaan on kerätty toimipaikkojen (40 kohdetta) ulkoinen liikevaihto lisättynä henkilöstölounaisiin liittyvillä subventioilla. Kulut on laskettu siinä suhteessa, kuin saatu liikevaihto on kyseisen kohteen kokonaisliikevaihtoon. Yhteiskustannuksissa on käytetty Palvelukeskuksen toteutunutta suhdelukua: yhteiset kustannukset/liikevaihto.

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta esittää, että tilikauden ylijäämä 1 548 504,04 euroa siirretään palvelukeskusliikelaitoksen edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

2.5.1.3 Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitos

Toimintakertomus

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen toiminta ja talous

Kaupunginvaltuusto päätti 1.3.2017 perustaa 1.6.2017 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara), jonka tehtävänä on huolehtia rakennusalan, ympäristönhoidon ja logistiikan asiantuntija-, tuotanto- ja ylläpitopalvelujen tuottamisesta kaupungille ja kaupunkikonsernin yhteisöille. Samalla hyväksyttiin, että liikelaitoksen aloitettava tase muodostetaan liikelaitokseen siirtyvien tase-erien välitilinpäätöksen 31.5.2017 mukaisista kirjanpitoarvoista, ja että siirtyvä nettovarallisuus merkitään liikelaitoksen peruspääomaksi. Niin ikään hyväksyttiin, että liikelaitoksen peruspääoman tuottotavoite vuonna 2017 on kahdeksan (8) prosenttia peruspääomasta, minkä jälkeen tuottotavoite päätetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Peruspääoman suuruus aloitavassa taseessa oli 24,3 miljoonaa euroa.

Rakentamispalveluliikelaitos toimii rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnan alaisuudessa. Liikelaitos käyttää toiminnassaan nimeä Stara. Rakentamispalveluliikelaitoksen toimintaa johtaa liikelaitoksen johtokunnan alaisena toimitusjohtaja. Toimitusjohtaja toimii liikelaitoksen johtokunnan esittelijänä. Starassa on hallinnon lisäksi viisi osastotasoista yksikköä, jotka huolehtivat hallintosäännössä mainittujen tehtävien suorittamisesta.

Kaupunginhallitus teki marraskuussa 2020 päätöksen teknisten palvelujen palvelustrategiasta ja Staran kehittämisestä. Päätöksessä linjattiin Staran osuuksista rakennustekniikan ja infrarakentamisen kokonaisuuksista ja yleisten alueiden ylläpidon kokonaispinta-alasta, sekä pienten hankkeiden keskittämisestä Staralle. Lisäksi kaupunginhallitus kehotti Staraa aloittamaan kehittämis- ja tuottavuusohjelman valmistelun ja kaupunginkansliaa ohjaamaan ja koordinoimaan sitä. Ohjelman valmisteluun nimettiin kaupunkitasoinen ohjausryhmä, jonka toimikaudeksi asetettiin 21.12.2020 - 31.12.2024. Ohjausryhmän tehtävänä on ollut varmistaa kaupunginhallituksen päättämän teknisen palvelun palvelustrategian ja Staran kehittämisen tavoitelaan pääseminen.

Staran johtokunta ja kaupunkitasoinen ohjausryhmä hyväksyivät alkuvuonna 2022 kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) vuosille 2022–2024. Ohjelmaan sisältyvien Stara- ja osastotasoisten hankkeiden toteuttaminen oli keskeistä vuoden 2024 toiminnassa. Ketoa käsiteltiin vuoden aikana Staran kokousrakenteissa ja tilaisuuksissa osastoilla sekä kaupunkitasoisessa ohjausryhmässä. Kaupunkitasoinen ohjausryhmä kokoontui kuusi kertaa vuonna 2024. Lisäksi Ketoon liittyvää toteutusta on tehty kaupunkiympäristön toimialan ja Staran yhteisissä kehittämisryhmissä.

Ketossa määritetyistä tavoitteista toteutui kokonaisuudessaan yhdeksästä tavoitteesta viisi. Loppujen osalta tavoite ei toteutunut täysin tai sen toteuttaminen on vielä kesken. Lopullisten Ketoon merkittyjen säästötavoitteiden laskenta tilinpäätöstietojen pohjalta on kesken, mutta joulukuussa tehdyn ennusteen mukaan kokonaissäästötavoitteesta (25,75 miljoonaa euroa) jäätäisiin noin 1,5 miljoonaa euroa. Eräät avainmittareiden määrä- ja hintatiedoista saadaan kaupunkiympäristön toimialalta vuoden 2024 tietojen valmistuttua. Starassa ohjelman painopisteitä olivat etenkin hankintatoimen kehittäminen ja hankintakategoriamallin käyttöönotto sekä arvontuottokyky- ja tuotantotapa-analyysi hankkeen käynnistäminen.

Staran liikevaihto laski 3,9 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myynti väheni noin 10 miljoonalla eurolla.

Vähennys johtui talonrakennuspuolen alhaisemmasta volyymista. Muulta osin myynti oli edellisvuoden tasolla. Rakennuskohteiden lukumäärä korjausrakentamiskohteissa lisääntyi noin 10 prosenttia töiden painopisteen siirryttyä pienempiin kohteisiin. Myös kaupunki-infran rakentamisessa työkohteet olivat entistä pienempiä, mikä aiheuttaa entistä enemmän työmaiden perustamis- ja purkukustannuksia ja tekee tuloksellisesta toiminnasta haastavaa. Kaupunkitekniikan ylläpidon aluemuutokset toteutuivat suunnitellusti, mikä vaikutti liikevaihtoon ja tulokseen.

Staran liikevaihto vuodelta 2024 oli 237,8 (247,5 edellinen vuosi) miljoonaa euroa, jonka lisäksi liiketoiminnan muita tuottoja kertyi 6,5 (5,7) miljoonaa euroa. Liikealijäämäksi muodostui -4,9 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämäksi -6,9 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämä oli 3,3 miljoonaa euroa edellisvuotta heikompi. Peruspääoman suuruus on 24,3 miljoonaa euroa, josta maksettiin suunnitelman mukaisesti tuottoa kaupungille 1,944 miljoonaa euroa. Henkilöstömäärä vuoden lopussa oli 1066 vakinaista ja 136 määräaikaista eli yhteensä 1202 henkilöä.

Stara toteutti Keton edellyttämiä tilankäytön tehostamistoimenpiteitä. Liukumäentiele rakennettiin henkilöstötiloja ja siten, että voitiin luopua Tattarisuontukikohdan Kaasutintien toimipisteestä. Jarrutien varastohallista luovutaan

kesällä 2025. Staran pääkonttori muutti Ilmalan vesitornista läheiseen Ilmalantorin HSY:n toimistotilaan syksyllä 2024. Pallokujan toimipiste irtisanottiin päättymään toukokuussa 2025. Logistiikka osaston muuttoa Konalan Hanka-suontielle valmisteltiin ja sopimus allekirjoitettiin joulukuussa.

Energiansäästö toimenpiteitä tehtiin uusimalla viiden toimipisteen talotekniikan valvomolaitteistot vastaamaan nykyisiä vaatimuksia. Lisäksi kiinteistöihin tehtiin useita muita energiansäästöratkaisuja lämmön säästämiseksi.

Digitalisaatiota hyödyntävät tuotannonohjausjärjestelmät otettiin käyttöön kaupunkitekniikan ylläpidossa ja rakennustekniikassa. Kaupunkitekniikan rakentamisessa käyttöönotto on vielä kesken. Laajamittainen yhteistyö DigiHelsinki Oy:n kanssa oli tiivistä. Starasta osallistuttiin laajasti kaupunkiyhteisten tietojärjestelmien (SAP S4, HR-kokonaisjärjestelmä) kehittämisen projektityöskentelyyn.

Kaupungin työterveyshuollon ulkoistaminen ja sen mukanaan tuoma palvelujen uudistuminen koski myös Staraa ja vaati erityisesti HR:n työpanosta itse projektiin, kouluttamiseen ja tiedottamiseen sekä koko organisaatiolta uusien käytäntöjen omaksumista.

Stara uusi Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifikaatin, mikä on osoitus toiminnan tasosta ja laadukkuudesta. Stara sai RALA-sertifikaatin ensimmäisen kerran vuonna 2018. Siihen liittyen tehtiin arviointoja ja toteutettiin sisäisiä auditointeja. Toimintatapojen kehittäminen jatkuu prosessityön kautta, jolla varmistetaan sertifikaatin voimassaolo.

Organisaatio ja tilintarkastajat

Helsingin kaupungin rakentamispalveluliikelaitoksen (Stara) toimintaa ohjaa ja valvoo rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta, jonka kaupunginhallitus valitsee kahdeksi vuodeksi kerrallaan. Johtokunnassa on viisi jäsentä. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Lisäksi kaupunginhallitus valitsee johtokunnalle puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Stara kuuluu kaupungin organisaatiossa keskushallintoon, jota johtaa kansliapäällikkö Jukka-Pekka Ujula.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunnassa ovat vuonna 2024 toimineet seuraavat jäsenet ja heidän varajäsenensä:

- Timo Laitinen (sit.), varajäsen Maarit Toveri (Kok.)
- Anita Hellman (SDP), varajäsen Kalle Mikkolainen (SDP)
- Vellu Taskila (Vihr.), varajäsen Anna Laine (Vihr.)
- Outi Sääntti (kaupunginkanslia), varajäsen Pontus Juntunen (kaupunginkanslia), Nina Sundell 26.2.2024 asti
- Markus Kühn (kaupunginkanslia), varajäsen Mauno Kemppi (kasvatuksen ja koulutuksen toimiala)

Johtokunnan puheenjohtaja on Timo Laitinen ja varapuheenjohtaja Anita Hellman.

Tilintarkastusyhteisönä on toiminut KPMG Oy Ab ja vastuunalaisena tilintarkastajana JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Strategiset menestystekijät ja kehittämishankkeet

Staran strategia päivitettiin vuoden 2022 alussa. Strategiassa otettiin huomioon vuonna 2021 hyväksytty kaupunkistrategia ja teknisten palvelujen palvelustrategiset linjaukset ja tavoitetilä 2024 sekä muut toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset. Vuonna 2024 valmisteltiin kaupunkiympäristön toimialan ja Staran tilaamisen ja tuottamisen periaatteet vuosille 2025–2028.

Vuonna 2024 toiminnan kehittämisen painopisteet olivat kehittämis- ja tuottavuusohjelman hankekokonaisuus ja siinä erityisesti hankintatoimen sekä arvontuottokyky- ja tuotantotapa-analyysi hankkeet. Staran kehittämishankkeiden toteuttamisen yhteydessä tehtyinä toimenpiteinä sekä muina toimintavuoden tuloksina voidaan esimerkiksi mainita:

- Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) toimenpiteiden ja tavoitteiden toteutumista seurattiin Staran kokousrakenteessa sekä Keton ohjausryhmässä ja Staran johtokunnassa. Keton loppuraportti käsiteltiin ohjausryhmässä joulukuussa.

- Toimitusjohtaja piti Keto-ohjausryhmän kokousten jälkeen tilannekatsauksen henkilöstölle Staran intrassa.
- Toimitilasuunnittelun pohjalta tehtiin toimenpiteitä, esimerkiksi Staran pääkonttorin muutto Ilmalassa ja Pallokujan irtisanominen.
- Hankintoihin liittyvän toimenpideohjelman toteutus alkoi ja hankintakategoriapäälliköt ja kategoriaryhmät kokoontuivat säännöllisesti.
- Helsingin katu- ja viheralueiden ylläpito muuttui 1.10.2024. Staran aiemmin hoitamista alueista siirtyivät yksityisten urakoitsijoiden hoitoon Ylä-Malmi, Tapanilan pohjoinen osuus, Tapaninvainio, Pukinmäki, Torpparinmäki, Vuosaari ja Östersundom. Staran hoitoon palautuu Etelä-Pakila eli Kehä I:n eteläpuoli Pakilasta. Jatkossa Stara hoitaa Helsingin katu- ja viheralueista 47 prosenttia.
- Staralla on voimassa oleva Ekokompassi-sertifikaatti vuoteen 2026 tunnustuksena ympäristövastuullisesta toiminnastaan.
- Staran kriisiviestinnän ohjeistus päivitettiin.
- Staran lumensulatuskokeilut jatkuivat, Stara haki lumensulatus- ja puhdistuskokeiluilla tehokkaita ja ympäristöstä välttämättömiä tapoja lumen käsittelyyn etenkin ahtaan kantakaupungin alueella.
- Stara testasi sähkökäyttöisiä lakaisukoneita kuukausittain, ajoakkujen toiminta-ajat alkavat vihdoinkin riittää.
- Helsinki etsii ratkaisuja tekstiilijätteen vähentämiseen, Stara toimii tekstiilikeräyksen operaattorina.
- Stara imuruoppasi Vuosaaren Kangaslammen, materiaali käytettiin Helsingin kaupungin viherrakennuskohteisiin.
- Helsinki kokeilee, kuinka varastorakennuksen rakentaminen onnistuu kierrätettyjä materiaaleja käyttämällä, varaston Mustikkamaalle toteuttaa Stara kaupunkiympäristön toimialan tilauksesta.
- Rakentamisen laatu RALA ry:n arviointilautakunta on myöntänyt Staralle laatusertifikaatin edelleen, sertifikaatti on voimassa 2025 loppuun.

Selonteko sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2024

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 11.12.2024 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn rakentamispalveluliikelaitoksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 11.12.2024 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn rakentamispalveluliikelaitoksen sopimusten hallinnan kuvauksen.

Rakentamispalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että rakentamispalveluliikelaitos on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen sekä sopimusten hallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on Starassa järjestetty siten, että Staran toimitusjohtaja päätti 24.4.2015 perustaa Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän, jonka tehtävänä on edistää tuloksellista toimintaa Starassa. Arviointiryhmän ohjauksessa ja sen kanssa yhteistyössä Staran osastot vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä omalla vastuualueellaan. Tehdyt toimenpiteet esimerkiksi sisäisen tarkastuksen havaintoihin raportoidaan johdolle. Riskienhallinnan seuraaminen on aina johtokunnan asialistalla. Staran riskienhallinnan kuvaukset on päivitetty ja niitä seurataan kaupunkiyhteisössä riskienhallintasovelluksessa. Starasta on osallistuttu aktiivisesti kaupunkiyhteisiin riskienhallinnan kokouksiin ja koulutuksiin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Stara on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta Staran sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointiryhmän työskentelyssä sekä osastojen riskienhallintasovelluksessa tekemiin arviointeihin perustuen. Arviointiryhmän toiminnan tarkoituksena on Staran riskien systemaattinen tunnistaminen, minkä tavoitteenä on edesauttaa Staran toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden varmistamista ja riskien kontrolloitua hallintaa.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Tekemänsä arvioinnin perusteella Stara esittää, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on pääosin tyydyttävä, mutta kehittämistoimenpiteitä jatketaan tilan nostamiseksi hyvänä pidettävälle tasolle.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä. Hankintoihin ja henkilöstöön liittyviä joitakin sopimuserimielisyyksiä on ollut normaali määrä. Muutaman kaupungin sisäisen rakennusprojektin tappio oli melko suuri. Työkanta varsinkin talo- ja infrarakentamisessa olisi voinut olla tasaisempi vuoden aikana.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallinta

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä riskejä kaupunkiyhteisellä riskienhallintatyökalulla, johon Staran osastot ovat tehneet riskienarvioinnit. Merkittävimpiä tunnistettuja riskejä ja toimenpiteitä:

Strategian ja talouden riskit:

1. Teknisten palvelujen palvelustrategian mukaisen Staran kehittämis- ja tuottavuusohjelman (Keto) toteuttaminen ei etene suunnitellusti.
 - kehittämistyö jatkuu kaupunkiympäristön toimialan ja Staran välisillä tilaamisen ja tuottamisen periaatteilla vuosina 2025–2028
 - aktiivinen osallistuminen hanke- ja suunnitteluryhmissä ja asiakastyö
2. Liikevaihdon laskun ja hankkeiden koon pienentymisen vaikutus tuottavuuteen, kustannuksiin ja hintoihin, jos työkanta ei ole riittävä ja on epätasainen. Yleinen hintatason nousu. Yhteistyö kaupunkiympäristön toimialan kanssa on keskeistä, sen osuus Staran asiakkuuksista on noin 90 prosenttia.
3. Taloudellisia tavoitteita ei saavuteta, jos edellä mainitut riskit toteutuvat laajasti. Ennustetarkkuus, reagoitiherkkyys ja tavoitteiden sekä hankintojen seuranta eivät ole riittävällä tasolla.
 - ennustamisen ja tulosseurannan kehittäminen, reagoitiherkkyys, tavoitteiden mittareiden asettaminen ja seuranta, hankintakategoriamallin mukainen toiminta

Toiminnalliset riskit:

1. Henkilöstöriskit: avainhenkilöiden poistuminen, rekrytointihaasteet, osaamisriski vaatimusten kasvaessa, erityisesti rakennustöiden johtamisessa sekä asiantuntija- ja esimiestyössä sekä projektinhallinnassa.
 - määriteltävä keinot sitouttaa avainhenkilöitä organisaatioon (urapolkuja, koulutusta, muita kannustimia) sekä eläköitymisen parempi huomioiminen
 - perehdytyksen huomioiminen myös aliurakointisopimuksissa, tapaturmariskien vähentäminen, työturvallisuuden riskienarviointi
 - käytettävissä olevan keinovalikoiman hyödyntäminen rekrytoinneissa ja koulutuksessa
2. Harmaa talous
 - noudatetaan ohjeita ja määräyksiä harmaata taloutta koskien, muun muassa tilaajavastuu, riskien huomiointi sopimusteksteissä, tarjoajien kelpoisuusvaatimusten tarkka määrittely jo tarjouspyynnössä ym.

Ulkoiset riskit:

- Ulkoiset riskit ovat lähinnä vahinkoriskejä henkilöstön työturvallisuuteen ja terveyteen liittyen sekä omaisuus ja maineriskejä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella kehittämistä vaativina asioina sisäisen tarkastuksen ja tilintarkastajan tekemien käynnissä olevien aktiivisten tarkastusten havaintojen toimeenpano muun muassa hankintoihin liittyen. Osastojen riskiarvioissa erityistä huomiota on kiinnitetty toiminnallisiin ja henkilöstöriskeihin. Staralla on voimassa Rakentamisen Laatu RALA ry:n sertifiointi. Laatutyö tukee osaltaan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. AVI:n tarkastuksiin huomioihin reagoidaan ohjeistuksella tai niiden päivittämisellä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä sopimustenhallinnan kuvaukset on päivitetty ja hyväksytty vuonna 2024. Kaupunkiyhteisen riskienhallintasovelluksen hyödyntämistä osana jatkuvaa riskienhallintatyötä jatketaan vuonna 2025.

Sopimusten hallinnan selonteko

Sopimusten hallinnan järjestäminen

Sopimusten hallinta on rakentamispalveluliikelaitoksessa järjestetty siten, että sopimusprosessit on osittain määriteltä osastoittain joko prosessikuvauksena IMS-järjestelmään tai erillisillä ohjeilla. Merkittävät sopimukset tunnistetaan osastoittain osana riskienhallintaa ja priorisoidaan valmistelun, valvonnan sekä seurannan osalta. Sopimushallintajärjestelmän käyttämisestä on edistetty hankintasopimusten osalta vuodelle 2024 asetetuilla sopimusten sopimushallintajärjestelmään vientiä koskevilla tavoitteilla sekä edistämällä henkilöstön osallistumista järjestelmän kaupunkiyhteisiin käyttökoulutuksiin. Myös sopimusosaamista on vahvistettu kaupunkiyhteisiä koulutusmahdollisuuksia hyödyntäen, minkä lisäksi osastoittain on tunnistettu sopimusosaamiseen liittyviä kehityskohteita sekä koulutustarpeita. Sopimusten hallinnan toimivuutta seurataan ja arvioidaan osana riskienhallintaa. Sopimushallinnan tilasta raportoidaan johdolle osana riskienhallinnan raportointia ja seuranta.

Sopimusten hallinnan toteutumisen arviointi

Tekemänsä arvioinnin perusteella rakentamispalveluliikelaitos esittää, että sopimusten hallinnan tila on osittain tyydyttävä, mutta antaa aihetta myös kehittämistoimenpiteille.

Arvio sopimusten hallinnan nykytilasta

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut sopimusten hallinnan järjestämistä, sopimusprosessien määrittelyä, merkittävien sopimusten priorisointia, sopimushallintajärjestelmän käyttämisestä ja sopimusosaamista ja sen vahvistamisen tarvetta sopimusten hallinnan kuvauksen laatimisen yhteydessä joulukuussa 2024 kaupunginkanslian laatiman sopimusten hallinnan kuvausohjan mukaisin arviointiperustein.

Toteutuneet merkittävät sopimusriskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä sopimusriskejä.

Merkittävimmät sopimusriskit ja niiden hallinta

Rakentamispalveluliikelaitos on arvioinut merkittävimpiä sopimusriskejä osastoittain osana riskienhallintaa. Tunnistettuja merkittävimpiä sopimusriskejä ja niiden hallintakeinoja ovat:

1. Kaupungin sisäisten palvelusopimuksien työmääräriskit suhteessa sopimuksilta saatavaan tuloon.
 - sopimussisällön ymmärryksen kasvattaminen
2. Tavarantoimittajan kyvyttömyys toimittaa sovittuja tilauksia.
 - toimittajadialogi
3. Vuokrasopimusten hallinta suhteessa toimitila- ja tukikohtaverkoston kehittämiseen.

Sopimusten hallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella kehittämistä vaativat seuraavat sopimusten hallinnan kehittämistarpeet ja -kohteet:

1. Yleisen sopimusprosessin vastuuroolien kuvaus ja liikelaitoksen/ osastojen keskeisimpien sopimustyyppien sopimusprosessien määrittelyt
2. Sopimushallinnan toimintamallien yhdenmukaistaminen.

Sopimusten hallintaa on kehitetty vuoden 2024 aikana pyrkien edistämään eritoten hankintasopimusten sopimushallintajärjestelmään viemistä sekä hankintojen sopimuskattavuutta.

Vuoden 2025 näkymiä

Kaupunkiympäristön toimialan ja Staran tilaamisen ja tuottamisen periaatteilla 2025–2028 on keskeinen vaikutus liikelaitoksen talouteen ja toimintaan vuonna 2025. Staran tavoitteena on parantaa tuottavuuttaan kolme prosenttia vuosittain 2025–2028. Periaatteiden toteutusta ohjaa Kympp-Stara yhteistyösopimuksen ohjausryhmä, jonka tehtävänä on varmistaa periaatteiden ja yhdessä sovittujen tuottavuustavoitteiden toteutuminen. Ohjausryhmässä on edustus Kymppistä ja Starasta. Starassa periaatteiden toteutusta ohjataan ja seurataan Staran johtamisjärjestelmän mukaisessa kokousrakenteessa.

Periaatteiden mukaan:

- Talonrakentamisessa Staralta tilattava kokonaismäärä pysyy nykyisellään, ollen noin 50–60 miljoonaa euroa vuodessa. Tiettyjen, sovittujen hanketyyppien keskittämistä Staralle jatketaan, mikä mahdollistaa toiminnan tuottavuuden pitkäaikaisen kehittämisen.
- Infrarakentamisen kokonaisvolyyymi on noin 50 miljoonaa euroa vuodessa. Stara keskittyy pieniin, kiireellisiin, vaikeasti kilpailutettaviin ja olosuhteiltaan epävarmoihin töihin. Kympp tilaa Staralta lisäksi aikatauluriippumattomia joustotöitä, joiden avulla varmistetaan, että liikelaitoksen resurssit ovat tehokkaassa käytössä.
- Infran kunnossapidossa ja ympäristönhoidossa Staran vastuualue pysyy pinta-alan määrän suhteen lähellä nykyistä tasoa. Staran kunnossapidon sopimus yhtenäistetään yksityisten kilpailutettujen urakoitsijoiden sopimusten kanssa vuonna 2025. Vuonna 2027 keskustan alueella kilpailutetaan yksityinen urakoitsija vuonna ja Lassilassa siirretään alue yksityiseltä toimijalta Staran kunnossapitoon.

Tuottavuustavoitteiden saavuttamiseksi on tärkeää, että Staran toiminnan volyyymi pysyy nykyisellä tasolla tai kasvaa, tilaussummia tarkistetaan vuosittain kustannusindeksillä, vertailut yksityisten sopimuksiin tehdään läpinäkyvästi, ympäristövaatimusten (Green Deal, laki puhtaista ajoneuvoista, Hiilineutraali Helsinki 2030) vaikutukset kustannuksiin otetaan huomioon vertailuissa ja toimitilavuokrasopimusten irtisanomisista voidaan neuvotella toimitilasta luovuttaessa ja vuokrasopimus irtisanoa tarvittaessa lyhyelläkin irtisanomisajalla.

Periaatteet ja sen tuottavuustavoitteet vaikuttavat koko Staraan ja sen resursseihin. Tuottavuustavoitteisen saavuttamiseksi henkilöstömäärää vähennetään, määräaikaisten rekrytointeja vähennetään ja uusrekrytointeja tehdään vähemmän vakinaisten lähtiessä eläkkeelle. Rekrytointeihin liittyvää päätöksentekoa nostetaan ylemmäksi organisaatiossa. Ylimääräisistä toimitiloista luovutaan ja muutetaan edullisempiin tiloihin. Organisaatiomuutosten avulla lisätään töiden/ työvoiman liikkuvuutta. Ei välttämättömät investoinnit siirretään tulevaisuuteen ja vähällä käytöllä oleva kalusto laitetaan myyntiin. Kaikki kustannukset käydään läpi huolellisesti. Omien resurssien käyttöä lisätään tekemällä enemmän itse ja kehittämällä työn tuottavuutta toimintasuunnitelmassa kuvatuilla toimenpiteillä. Oman kaluston käyttöä lisätään vuokraamalla Starassa jo olemassa oleva kalusto talon sisältä ensin. Tuottavuutta parannetaan toimintasuunnitelman mukaisesti. Arvontuoton ja hankintojen toimenpideohjelmia ja toimitilajärjestelmän muutoksia jatketaan, työnjohto-osaamista ja aikataulusuunnittelua vahvistetaan ja hankintojen mini- ja erilliskilpailutuksia lisätään.

Kaikki toimet eivät ole Staran hallinnassa. Tuottavuuden parantamiseksi ja kustannusten ja hintojen laskemiseksi on tärkeää, että työmäärä on ennakoitavissa. Ratkaisuja haetaan sekä Starassa että yhdessä kaupunkiympäristötoimialan (riittävä ja tasainen työkanta) kanssa. Tärkeää on, ettei työkanta enää laske. Staralla on kaupunkiympäristötoimi-

mialan kanssa yhteistyösopimus ja toimintokohtaiset palvelusopimukset. Sopimukset päivitetään tarvittavilta osin. Kaupunkiympäristön toimialan ja Staran välistä yhteistä kehittämistä jatketaan vuonna 2025.

Staran osastoista rakennustekniikka ja kaupunki-infran kunnossapito uudistivat organisaationsa vuoden 2025 alusta ja kaupunkitekniikan rakentaminen sekä logistiikka valmistelevat uutta organisaatiota vuoden aikana. Uusien organisaatioiden vaatimien toimintatapojen käyttöönotto, toimitilamuutosten loppuunsaattaminen sekä logistiikan osalta omahoitotarvikejakelun siirto Sotepe-toimialalta logistiikalle ovat vuoden keskeisimpiä tehtäviä. Staran strategia päivitetään uuden kaupunkistrategian ja muiden toimintaympäristön muutosten pohjalta vuoden loppupuolella.

Tavoitteiden toteutuminen

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Toimintavuoden liikevaihto oli edellisvuotta 9,7 miljoonaa euroa (3,9 prosenttia) matalampi ja vuosi tuloksellisesti edellisvuotta huonompi. Talousarvioon verrattuna liikevaihto kuitenkin nousi 22,8 miljoonaa euroa (10,6 prosenttia), ja liiketoiminnan muut tuotot 1,4 miljoonaa euroa (27,5 prosenttia). Liikealijäämä oli -4,9 miljoonaa euroa. Tilikauden alijäämäksi muodostui -6,9 miljoonaa euroa, mikä on 4,7 miljoonaa euroa talousarviossa budjetoitua huonompi tulos.

Edelliseen vuoteen verrattuna tuotot vähenivät 8,9 miljoonalla eurolla (-3,5 prosenttia). Liikealijäämää kertyi 3,3 miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämää 3,3 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Käyttökate prosentti oli -0,6 prosenttia ja liikealijäämä liikevaihdosta -2,1 prosenttia. Kannattavuus oli edellisvuotta heikompi.

Kaupunkiympäristön toimialalle tehtävien investointihankkeiden myyntituotot laskivat noin 10 miljoonalla eurolla edellisvuodesta lähinnä, koska suuret rakennushankkeet ovat loppumassa. Muutamasta rakennushankkeesta aiheutui merkittävä tappio. Lukumääräisesti rakennuskohteita oli edellisvuotta enemmän. Rakennustekniikassa ja kaupunkitekniikan rakentamisessa alkuvuoden aikana olisi voinut olla enemmän töitä, eli työkannan pitäisi olla tasaisempi läpi vuoden. Kaupunkitekniikan ylläpidon hoitoalueet vähenivät palvelustrategisten linjausten mukaisesti lokakuun alussa ja tulonmenetystä saatiin katettua jonkin verran lisätöillä. Ylläpidon peruspalvelusopimuksen hinta kaupunkiympäristön toimialalle laski noin 4 miljoonalla eurolla. Ympäristön hoidon vuosi toteutui suunnitellusti. Logistiikka osasto lisäsi yhteistyötä kaupungin sisällä muun muassa kasvatuksen ja koulutuksen toimialan ja Hekan kanssa.

Kustannustason nousua aiheuttivat kunta-alan palkankorotukset ja esimerkiksi tiettyjen yksittäisten palvelujen ja materiaalien hintojen nousut (esimerkiksi asfaltti ja sepele). Vuokrien nousu etenkin maa- ja vesialuevuokrien kohdalla oli merkittävä. Henkilöstömäärä ei laskenut riittävästi ja töiden vähentyessä esimerkiksi pienentyneiden hoitoalueiden vuoksi, kiinteät kustannukset eivät joustaneet. Lisääntynyt hankemäärä on toisaalta haastavaa hoitaa esimerkiksi samalla työnjohtoresursseilla. Henkilöstökulut kasvoivat 0,9 miljoonaa euroa, palvelujen ostot vähenivät noin 3,6 miljoonaa euroa sekä aine ja tarvikeostot niin ikään 3,6 miljoonaa euroa.

Stara käytti investointeihin 7,6 miljoonaa euroa (3,2 prosenttia liikevaihdosta).

Korvaus peruspääomalle (8 prosenttia) maksettiin talousarviossa edellytetyn suuruisena eli 1,944 miljoonaa euroa.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

- Hyvä asiakastytyväisyys

Mittari: Asiakaskyselyyn perustuvan nettosuositte luindeksin (NSI) arvon tulee olla vähintään 53,5 eli tasolla erinomainen.

Tavoite ei toteutunut, asiakkaiden suositte luhalukkuus eli nettosuositte luindeksin arvo oli 46.

Sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta laaditaan tilinpäätöksen yhteydessä dokumentointikuvaus. Se on esitetty tilinpäätöskirjan liiteosiossa.

Muut toiminnan tavoitteet

- Täyssähköautojen %-osuus Staran omassa käytössä olevista tai toimialoille vuokratuista henkilöautoista (31.12.2024 tilanne), tavoitearvo vähintään 35 %.
 - Tavoite ei toteutunut, täyssähköautojen osuus oli 27 %.
- Staraan työpaikkana tyytyväisten työntekijöiden osuus kasvaa.

Mittari: Kunta10 ja Fiilari-kyselyjen "Suosittelisi työnantajaa ystävilleen" kysymykseen "Kyllä" vastanneiden osuus, tavoitearvo vähintään kolmen edellisen vuoden keskiarvo (70,4 vuodet 2021–2023).

 - Tavoite ei toteutunut, toteutunut suositteluindeksi oli 69,4 %.
- Kehitys- ja tuottavuusohjelman tavoitteiden mukainen toteutus.

Mittari: Kehittämisen- ja tuottavuusohjelman avainmittarien toteutumisaste, tavoite 100 %.

 - Tavoite ei toteutunut, kehittäminen- ja tuottavuusohjelman (Keto) avainmittareista kokonaisuudessaan toteutui 5/9 eli 56 %.
- Henkilöstötyön tuottavuus paranee.

Mittari: Lisäarvo/henkilö, tuhatta euroa. Mittarin tavoitearvo vähintään 76,8.

 - Tavoite ei toteutunut, toteuma oli 74,5 te/henkilö.

Talouden kehitys

Tuloslaskelman ja rahoituslaskelman talousarviovertailu

TULOSLASKELMA	Talousarvio 2024 1 000 e	Toteutunut 2024 1 000 e	Ero 1 000 e	ero %	Talousarvio 2023 1 000 e	Toteutunut 2023 1 000 e	ero	ero %
Liikevaihto	214 961	237 751	10,6	223 413	247 482	10,8	-9 731	-3,9
Liiketoiminnan muut tuotot	5 135	6 546	27,5	4 890	5 677	16,1	869	15,3
Varsinaiset kulut	-216 810	-245 645	13,3	-226 846	-251 371	10,8	5 726	-2,3
Poistot	-3 508	-3 546	1,1	-3 604	-3 342	-7,3	-204	6,1
Liikeyli- / alijäämä	-222	-4 894	2104,5	-2 147	-1 554	-27,6	-3 340	214,9
Korkotuotot / -kulut	0	-13	0	0	-40	0	27	-67,7
Korvaus peruspääomalle	-1 944	-1 944,00	0,0	-1 944	-1 944	0,0	0	0,0
Tilikauden yli- / alijäämä	-2 166	-6 851	216,3	-4 091	-3 539	-13,5	-3 313	93,6
Varsinaisen toiminnan rahavirta	1 342	-4 182	-411,6	-487	-547	12	-3 635	664,5
Investointien rahavirta	-5 844	-6 677	14,3	-4 525	-2 037	-55	-4 640	227,8
Vaikutus maksuvalmiuteen	-4 502	-10 859	141,2	-5 012	-2 584	-48	-8 275	320,2

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	7,8	6,7	-14,3	-0,3	8,5	-3,0	-3,9	-0,9
Liikevaihto / henkilöstön määrä keskimäärin vuoden aikana (€)	170,4	181,2	160,3	168,7	190,2	168,6	182,9	14,3
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	29,2	27,3	31,8	31,0	29,4	33,1	31,1	-2,0
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdesta (%)	3,1	6,1	0,3	-0,3	-0,6	-0,1	-2,1	-2,0

Kunta-Helsingin eriytetyt tilinpäätökset

Toiminnan kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut ovat talousarviota ja edellisvuotta heikompia, koska tilikauden alijäämä oli suurempi. Liikevaihtoon ja henkilöstökuluihin ja -määrään liittyvät mittarit ovat talousarviota paremmalla tasolla johtuen liikevaihdon kasvusta.

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Luonnonhoitopalvelut*								
Palvelun kokonaiskustannus (€)	3 945 680	4 237 281	4 311 415	4 465 953	5 088 858	5 233 000	5 664 420	431 420
Suorite (m ²)	12 003 700	14 131 000	13 795 000	14 932 500	15 513 100	15 154 500	15 419 300	264 800
Yksikkökustannus (€/m ²)	0,33	0,30	0,31	0,30	0,33	0,35	0,37	0,02
Yksikkökustannuksen muutos-%		-8,8	4,2	-4,3	9,7	5,3	12,0	
*Luonnonhoitopalvelu = metsäalueiden-, maisemapeltojen- ja luonnonsuojelualueiden ylläpito								
Suurten (yli 0,5 milj. euroa) uudis- ja peruskorjausrakentamisprojektien kustannukset hyötyalaa kohden								
Palvelun kokonaiskustannus (€)	27 229 403	11 671 205	5 034 536	9 854 556	6 935 283	8 200 000	13 056 773	4 856 773
Suorite (m ²)	21 861	8 891	4 761	9 575	8 127	8 158	12 849	4 691
Yksikkökustannus (€/m ²)	1 246	1 313	1 057	1 029	853	1 005	1 016	11
Yksikkökustannuksen muutos-%		5,4	-19,4	-2,7	-17,1	17,8	19,1	
Kaupunkitekniikan rakentaminen*								
Palvelun kokonaiskustannus (€)	62 891 380	72 568 017	55 778 926	52 288 751	53 779 955	48 192 000	59 544 974	11 352 974
Suorite (muunnettu katu m ²)	237 000	331 000	300 000	165 000	169 000	165 000	169 412	4 412
Yksikkökustannus (€/m ²)	265	219	186	317	318	292	351	59
Yksikkökustannuksen muutos-%		-17,4	-15,2	70,4	0,4	-8,2	10,5	
*Kaupunkitekniikan rakentaminen = rakennetut katu- ja puistoala sekä vesi- ja jätevesiputket								
Katu- ja puistoalueiden sekä katuvihreän kunnossapito								
Palvelun kokonaiskustannus (€)	67 808 000	62 744 000	71 100 000	76 857 000	76 412 000	64 920 000	80 708 000	15 788 000
Suorite (m ²)	21 210 000	21 410 000	21 610 000	20 760 000	20 750 000	14 470 000	15 760 000	1 290 000
Yksikkökustannus (€/m ²)	3,20	2,93	3,29	3,70	3,68	4,49	5,12	0,63
Yksikkökustannuksen muutos-%		-8,3	12,3	12,5	-0,5	21,8	39,1	

Kaupunki infran kunnossapidon ja luonnonhoitopalveluiden osalta palvelukustannuksissa näkyy kustannus- ja laatutason nousu. Kaupunki infran kunnossapidossa mittarissa ovat mukana osaston kaikki kustannukset mukaan lukien esimerkiksi lisätöiden, mikä pienentyneet suoritelmäärän (hoitoalueet) myötä aiheuttaa kasvun. Sekä talonrakentamisessa että kaupunki infran rakentamisessa kustannustason nousu ja hankekokojen pienentyminen aiheuttavat palvelujen yksikkökustannusten kasvua. Rakentamisen hankkeiden yksilöllisyys ja sitä kautta niiden kustannuskertymät, luovutusajankohdat yms. aiheuttavat suurtakin varianssia tulokselle.

Tilankäytön tehokkuuden kehitys

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilat yhteensä m ²	76 400	77 307	77 206	77 206	77 206	69 918	83 935	14 017
Toimistotilat yhteensä m ²	9 058	9 058	9 058	9 058	9 058	7 158	8 543	1 385
Tilat m ² /henkilöstö keskimäärin	52	52	54	57	59	55	65	10

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä (31.12. tilanne)	1 354	1 418	1 317	1 249	1 229	1 169	1 202	33
Henkilöstön määrä (keskimäärin vuoden aikana)	1 468	1 474	1 428	1 353	1 301	1 275	1 300	25

Kehityksen tunnuslukuja

	Toteutunut 2021	Toteutunut 2022	Toteutunut 2023	Toteutunut 2024
Käyttökate, prosenttia	1,8 %	1,2 %	0,7 %	-0,6 %
Liikelyijäämä, prosenttia liikevaihdosta	0,3 %	-0,3 %	-0,6 %	-2,1 %
Liikevaihto/henkilö, 1 000 euroa (31.12. henkilömäärä)	173,5	183,4	201,4	197,8
Henkilöstö keskimäärin	1 434	1 353	1 301	1 300
Liikevaihto/henkilöstö keskimäärin, 1 000 euroa	159,6	168,6	184,7	182,9
Jalostusarvo / henkilö (31.12.), 1 000 euroa	67,8	69,0	72,8	72,8
Investoinnit, 1 000 euroa	1 604	5 038	2 387	7 554
Investoinnit / liikevaihto, prosenttia	0,7	2,2	1,0	3,2
Henkilöstömäärä 31.12.	1 319	1 244	1 229	1 202
- vakinaiset	1 177	1 135	1 103	1 066
- määräaikaaiset	142	109	126	136
- kuukausipalkkaisia	459	441	452	466
- tuntipalkkaisia	860	803	777	736

Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	237 751 163,93	247 481 638,20
Liiketoiminnan muut tuotot	6 546 146,94	5 677 163,25
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-32 148 699,63	-36 019 640,55
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-300 602,32	-54 762,38
Palvelujen ostot	-123 459 562,14	-127 029 449,62
	-155 908 864,09	-163 103 852,55
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-58 856 936,74	-58 024 548,81
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-12 633 114,68	-11 961 880,58
Muut henkilösivukulut	-1 656 302,65	-2 294 638,09
	-73 146 354,07	-72 281 067,48
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 538 146,40	-3 341 905,34
Arvonalentumiset	-8 284,69	
	-3 546 431,09	-3 341 905,34
Liiketoiminnan muut kulut		
Vuokrat ja muut kulut	-16 589 804,71	-15 986 340,99
	-16 589 804,71	-15 986 340,99
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-4 894 143,09	-1 554 364,91
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muille maksetut korkokulut	-7 185,66	-38 779,00
Muut rahoituskulut	-5465,00	-1605,00
Korvaus peruspääomasta	-1 944 000,00	-1 944 000,00
	-1 956 650,66	-1 984 384,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-6 850 793,75	-3 538 748,91
Tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia	-11,3	-5,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia	-11,2	-5,3
Voitto, prosenttia	-2,8	-1,4

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	-4 894 143,09	-1 554 364,91
Poistot ja arvonalentumiset	3 546 431,09	3 341 905,34
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 956 650,66	-1 984 384,00
Satunnaiset erät	-877 158,13	-350 231,27
	-4 181 520,79	-547 074,84
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-7 554 442,22	-2 387 302,96
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	877 158,13	350 231,27
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10 858 804,88	-2 584 146,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	300 602,32	54 762,38
Saamisten muutos kunnalta	13 182 559,36	527 091,42
Saamisten muutos muilta	-172 952,27	786 191,87
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-6 150,15	-2 439,79
Korottomien velkojen muutos muilta	-2 445 254,38	1 218 540,65
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	10 858 804,88	2 584 146,53
RAHAVAROJEN MUUTOS		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	0,00	0,00

Tunnusluvut

Investointien tulorahoitus, %	-44,0	-8,2
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 e	-6 336	11 428
Lainanhoitokate*		
Kassan riittävyys, pv*		
Quick ratio*		
Current ratio*		

* Tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä/lainaa.

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 503 004,20	1 724 913,15
Koneet ja kalusto	13 973 732,12	9 202 286,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	-	541 526,00
	15 476 736,32	11 468 725,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	2 129 180,39	2 429 782,71
	2 129 180,39	2 429 782,71
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 557 368,32	1 464 592,35
Saamiset kunnalta	72 242 663,18	85 425 222,54
Muut saamiset	3 271 253,62	3 366 158,22
Siirtosaamiset	266 148,19	91 067,29
	77 337 433,31	90 347 040,40
VASTAAVAA YHTEENSÄ	94 943 350,02	104 245 548,30
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	24 300 000,00	24 300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-)	39 913 240,80	43 451 989,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	-6 850 793,75	-3 538 748,91
	57 362 447,05	64 213 240,80
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Saadut ennakot	4 742 919,74	4 742 919,74
	4 742 919,74	4 742 919,74
Lyhytaikainen		
Ostovelat	12 876 226,37	14 754 982,24
Korottomat velat kunnalta	22 241,39	28 391,54
Muut velat	3 267 644,35	3 741 507,42
Siirtovelat	16 671 871,12	16 764 506,56
	32 837 983,23	35 289 387,76
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	94 943 350,02	104 245 548,30
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	63,6	64,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	13,4	13,9
Kertynyt ylijäämä /alijäämä(-), 1 000 euroa	33 062	39 913
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa*		

* Tilikauden tunnusluku ei ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole lainaa*

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelma

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistomenetelmä
Rakennukset ja rakennelmat		tasapoisto
Talousrakennukset/tukikohdat	10 v	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet (jakeluasemat)	15 v	
Koneet ja kalusto		tasapoisto
Rautaiset alukset	15 v	
Puiset alukset ja uivat työkoneet sekä muut raskaat koneet (lakaisukoneet, raskaat jyrät)	10 v	
Muut liikkuvat työkoneet		
Liikkuvat kevyet työkoneet I (kuorma-autot >7t, kuormaajat, tiehyöylät, traktorit AKP)	7 v	
Liikkuvat kevyet työkoneet II (kairauskoneet PTO)	5 v	
Muut kuljetusvälineet (henkilö-, paketti ja kuorma-autot <7t)	5 v	
Muut laitteet ja kalusteet (ajettavat viherkoneet, lisälaitteet)	4 v	
Atk-laitteet	3 v	
Muut pitkävaikutteiset menot		tasapoisto
Atk-ohjelmistot	3 v	

PYSYVÄT VASTAAVAT	31.12.2024	31.12.2023
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 724 913,15	1 932 122,59
Lisäykset tilikaudella	1 414,55	16 348,04
Sumupoistot	-223 323,50	-223 557,48
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	1 503 004,20	1 724 913,15
Koneet ja kalusteet		
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 202 286,04	10 342 025,98
Lisäykset tilikaudella	8 086 683,05	1 978 607,92
Myytyjen kohteiden jäännösarvo		
Sumupoistot	-3 315 236,97	-3 118 347,86
Aineelliset hyödykkeet 31.12.	13 973 732,12	9 202 286,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
Lisäykset tilikaudella		541 526,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	-	541 526,00
YHTEENSÄ	15 476 736,32	11 468 725,19

	31.12.2024	31.12.2023
SIIRTOSAAMISET		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset muilta		
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä ja valtiolta	399,60	21,57
Saamiset tytäryhteisöiltä	484,32	-
Ennakkomaksut	135 655,30	
M2 korttimaksut	12 224,58	
Jaksotettuja ostolaskuja	108 139,93	86 250,00
Jaksotetut korvaukset	9 244,46	4 795,72
	266 148,19	91 067,29
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma 1.1. ja 31.12.	24 300 000,00	24 300 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	39 913 240,80	43 451 989,71
Tilikauden alijäämä (yli jäämä)	-6 850 793,75	-3 538 748,91
	57 362 447,05	64 213 240,80
VIERAS PÄÄOMA		
Muut siirtosaamiset muilta		
Pilaantuneiden maiden ennallistaminen	4 742 919,74	4 742 919,74
	4 742 919,74	4 742 919,74
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Siirtyvät palkat ja palkkiot	1 194 822,62	1 438 045,68
Siirtyvien palkkojen sivukulut	280 045,12	336 818,79
Lomapalkkavelan jaksotus	15 134 865,47	14 813 471,99
Talpan lisälaskutus	15 763,33	27 654,00
Tapaturmavakuutusmaksut	62 137,91	176 170,10
	16 687 634,45	16 792 160,56

Vastuusitoumukset ja muut vastuut

	2024	2023
VASTUUSITOUMUKSET		
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta (pankkitakauksien vastasitoumukset)		
Alkuperäinen pääoma	620 000,00	620 000,00
Jäljellä oleva pääoma	620 000,00	620 000,00
VUOKRAVASTUUT		
Vuokravastuut yhteensä	8 803 029,92	3 285 030,91
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 535 870,48	1 411 257,16
Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	-	-

Kilpailulain 30 d §:n perusteella eriytettävät tuloslaskelmat

Logistiikka

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIKEVAIHTO	2 413 074,33		1 510 533,36	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-951 260,54		-717 709,39	
Palvelujen ostot	0,00	-951 260,54	0,00	-717 709,39
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-373 686,63		-279 732,94	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	0,00		0,00	
Muut henkilösivukulut	0,00	-373 686,63	0,00	-279 732,94
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-363 150,20		-175 143,38	
Arvonalentumiset	0,00	-363 150,20	0,00	-175 143,38
Liiketoiminnan muut kulut		-737 029,57		-424 031,59
Liikelyijäämä (-alijäämä)		-12 052,61		-86 083,94
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-12 052,61		-86 083,94
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-12 052,61		-86 083,94
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-		-12 052,61		-86 083,94

Logistiikan toiminta sisältää korjaamo-, kuljetus ja kierrätyspalveluita sekä varastomyyntiä ja kalustovuokraamon. Kaikki tiedot on saatu tuloslaskelmasta, S_PLO_86000028 raportista Sapista. Nämä tiedot on siirretty exceliin ja eriytettävä kirjanpito on tehty laskennallisesti. Laskentatapa johtuu toiminnan luonteesta, esimerkiksi työtuntien kohdistaminen asiakkaille on mahdotonta (Vähittäiskauppamainen toiminta). Näin ollen laskelma on järkevä tehdä laskennallisesti. Liiketoiminnan muut kulut sisältävät sisäisiä kuluja, sisäisiä palkkakohdistuksia ja vuokratkuluja sekä muita toimintakuluja. Kaikilla LOGin osastoille samalla periaatteella laskettu ulkoisen myynnin osuus. Laskennasta poistettu kaluston kierrätyksestä tulleet tulot. Tilinpäätöksen liiketoiminnan muut kulut (737 029 euroa) sisältävät siltalaskelmassa rivit liiketoiminnan muut kulut (476 418,91 euroa), viraston sisäiset kulut (148 420,99 euroa) ja CO-FI (112 189,68 euroa).

Ympäristöhoito

LASKENNALLINEN TULOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIKEVAIHTO	347 862,43		361 789,08	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-101 153,86		-67 920,43	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	0,00		0,00	
Palvelujen ostot	-56 638,63	-157 792,49	-34 595,46	-102 515,89
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-163 552,73		-131 422,98	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-33 822,67		-26 835,99	
Muut henkilösivukulut	-4 840,48	-202 215,88	-5 623,54	-163 882,51
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 216,50		-1 474,86	
Arvonalentumiset	0,00	-3 216,50	0,00	-1 474,86
Liiketoiminnan muut kulut		-129 680,80		-109 545,19
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-145 043,24		-15 629,37	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-0,23	-0,23	-79,43	-79,43
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-145 043,47		-15 708,80	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-145 043,47		-15 708,80	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	-145 043,47		-15 708,80	

Ympäristönhoidon toiminta sisältää luonnonsuojelualueiden, ympäristön ja viheralueiden hoitoa. Ulkoinen myynti on otettu SAP:n raporteilla jokaisesta tulosityksiköstä erikseen. Kulujen eriyttämisprosentti on saatu laskemalla mikä on ulkoisen myynnin osuus liikevaihdosta jokaisesta tulosityksiköstä erikseen. Saadulla prosentilla on saatu eriytettävään myyntiin liittyvät kustannukset jokaisen tulosityksikön tuloslaskelma Excelistä. Liiketoiminnan muut kulut sisältää muun muassa vuokratuloja, palkkakohdistuksia sekä Staran ja osastojen sisäisiä kustannuksia.

Kaupunkitekniikan rakentaminen

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIKEVAIHTO	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	129 924,00		180 583,43	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-14 135,68		-19 057,95	
Palvelujen ostot	-56 500,58		-70 780,77	
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-14 063,05		-19 264,45	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-3 234,50		-3 322,18	
Muut henkilösivukulut	-562,52		-1 426,51	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-18,01		-26,48	
Arvonalentumiset	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut kulut	-12 032,99		-26 996,85	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	29 376,67		39 708,24	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-500,00		0,00	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	28 876,67		39 708,24	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	28 876,67		39 708,24	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	28 876,67		39 708,24	

Kaupunkitekniikan rakentamisen toiminta sisältää katujen, puistojen sekä kunnallistekniikan rakentamisen. Lisäksi osastolla toimii pienempiä asiantuntijayksiköitä, jotka tuottavat muun muassa mittausspalveluita. Hankkeet perustetaan SAPin projektiosioon. Yksityisten myyntien osalta on haettu kaikki asiakkaat, joita vuoden aikana on laskutettu, pois lukien kaupungin sisäinen ja Staran sisäinen laskutus. Projektiraportilta S_ALR_87013542 saadaan työmaihin suoraan kohdistuvat tuotot ja kustannukset. Näiden lisäksi hankkeisiin kohdistuu joitain yleiskululuontoisia kustannuksia, kuten yksikön toimitilakustannuksia, osaston esikunnan ja teknisen tuen kustannuksia, sekä hallinto-osaston kustannukset, jotka sisältyvät liiketoiminnan muihin kuluihin. Ne jyvitetään hankkeille koko yksikön kustannuksista samassa suhteessa, kuin yksityinen myynti on koko yksikön liikevaihdosta. Samoin toimitaan poistojen suhteen. Nämä kustannukset saadaan kustannuspaikka- ja tulosityksikköraporteilta. Liiketoiminnan muut kulut sisältää lisäksi sisäiset ja ulkoiset vuokrat.

Kaupunkitekniikan ylläpito

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIIVEVAIHTO	0,00		0,00	
Liiketoiminnan muut tuotot	887 583,33		1 066 325,13	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-11 721,52		-162 016,15	
Palvelujen ostot	-557 502,97	-569 224,49	-468 163,06	-630 179,21
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-28 576,38		-112 792,50	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 737,31		-22 964,95	
Muut henkilösivukulut	-1 410,90	-37 724,59	-4 838,40	-140 595,85
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 760,46		-1 655,86	
Arvonalentumiset	0,00	-1 760,46	0,00	-1 655,86
Liiketoiminnan muut kulut	-257 634,76		-234 417,51	
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	21 239,03		59 476,70	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	-7 645,87	-7 645,87	-9 332,72	-9 332,72
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	13 593,16		50 143,98	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	13 593,16		50 143,98	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/-/-) +/-/-)	13 593,16		50 143,98	
Kaupunkitekniikan ylläpidon toiminta sisältää katujen ja puistojen ylläpidon, kunnossapidon ja hoidon. Yhteiskustannusten jakoperusteena on kaikki tulot. Liiketoiminnan muut kulut sisältää yleiskustannuslisän sekä kaluston kunnossapidon.				

Rakennustekniikka

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
LIKEVAIHTO	279 029,68		442 216,10	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-37 103,74		-53 806,72	
Palvelujen ostot	-30 664,70	-67 768,44	-344 086,94	-397 893,66
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-118 801,67		-95 030,41	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-24 366,22		-19 348,19	
Muut henkilösivukulut	-3 504,65	-146 672,54	-4 076,80	-118 455,40
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-357,24		-690,52	
Arvonalentumiset	0,00	-357,24	0,00	-690,52
Liiketoiminnan muut kulut				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	56 683,14		-92 114,13	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	56 683,14		-92 114,13	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	56 683,14		-92 114,13	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	56 683,14		-92 114,13	

Rakennustekniikan toiminta sisältää puutekniikan, metallitekniikan, korjausrakentamisen, rakennusprojektien ja teknisen tuen yksiköiden tekemiä töitä yhteensä 108 kappaletta. Palvelujen ostot 30.664,70 euroa sisältävät aliurakointia, työvoiman vuokrausta, asiantuntijapalveluita, kuljetuspalveluita ja kilometrikorvauksia.

Palkat ja palkkiot perustuvat kohdistettujen työtuntien eli toimintolajien määriin:
 $3.157,10 \text{ h} \times 37,63 \text{ €/h}$ keskimääräinen palkkakustannus per työtunti = 118.801,67 euroa.

Eläkekulut perustuvat Stara-tasoiseen eläkekuluprosenttiin (20,51 %):
 $3.157,10 \text{ h} \times 37,63 \text{ €/h} \times 20,51 \% = 24.366,22 \text{ €}$.

Muut henkilösivukulut perustuvat Stara-tasoiseen prosenttiin 2,95 %:
 $3.157,10 \text{ h} \times 37,63 \text{ €/h} \times 2,95 \% = 3.504,65 \text{ €}$.

Suunnitelman mukaiset poistot perustuvat rakennustekniikan osaston poistoprosenttiin:
 $(129.537 \text{ € poistot } 2024 / 77.757.000 \text{ € kokonaiskulut } 2024) \times 214.440,98 \text{ €} = 357,24 \text{ euroa}$.

Liiketoiminnan muut kulut muodostuvat Staran sisäisistä kuluista:
 Liikelaitoksen hallinnon kustannukset = hallintokulu $3,52 \% \times 214.440,98 \text{ €} = 7.548,32 \text{ euroa}$.

Staran sisäisten ostojen pääkirjatilit 900545, 900580, 900585 ja 945200 on sisällytetty aineiden ja tarvikkeiden toteumaan 37.103,74 euroa. Tilikauden ylijäämä 6.683,14 euroa tarkoittaa muun muassa sitä, että töiden kustannustoteumat ovat pysyneet maltillisina suhteessa tilaajille alun perin annettuihin tarjouksiin.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen 2024 ja dokumentointikuvaus

Staralla on talousarviossa yksi sitova toiminnan tavoite vuodelle 2024.

Hyvä asiakastyytyväisyys

Mittari: Asiakaskyselyyn perustuvan nettosuositelluindeksin (NSI) arvon tulee olla vähintään 53,5.

Tavoite ei toteutunut, asiakkaiden suosittelemuus eli nettosuositelluindeksin arvo oli 46.

Nettosuositelluindeksi kertoo asiakkaiden suosittelemuudesta. Se selvitetään osana Staran asiakas- ja yhteistyökumppanikyselyä yhden kysymyksen avulla: kuinka todennäköistä on, että suosittelet Staraa kollegoillesi (asteikolla 0–10, jossa 10 = erittäin todennäköistä ja 0 = ei lainkaan todennäköistä). Nettosuositelluindeksi saadaan vähentämällä arvostelijoiden (0–6) prosenttiluku suosittelevien (9–10) prosenttiluvusta. Vuonna 2024 vastauksia saatiin 63 kpl. Vastanneista 6,4 prosenttia oli arvostelijoita (0–6), 41,3 prosenttia passiivisia (7–8) ja 52,4 prosenttia suosittelevia (9–10). Näin nettosuositelluindeksi oli 46.

Mittari on hyvin yleisesti käytössä sekä Suomessa, että maailmalla (Net Promoter Score, NPS nimellä) asiakassuhteiden vahvuuden mittaamisessa. Skaalana pidetään 0-20 tyydyttävä, 21-40 hyvä ja >41 erinomainen. Asiakastyytyväisyys mittaa koko toiminnan onnistumista, sillä asiakaskokemukseen vaikuttavat monet osatekijät, kuten hinta, laatu, läpimenoaika, Staran tuottama lisäarvo ja henkilöstön palvelukyky.

Staran NSI:n kehitys vuosina 2020–2024

	2020	2021	2022	2023	2024
NSI	43,9	53,0	53,5	42,6	46,0

2.5.1.4 Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitos

TOIMINTAKERTOMUS

Liikelaitoksen toiminnan kuvaus

Kulunut vuosi oli Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen (Talpa) 16. toimintavuosi. Talpa toimii talous- ja palkkahallinnon sekä verkkokauppa- ja robotiikkapalveluiden palveluntuottajana sekä tilaaja-tuottajamallin mukaisena palvelukeskuksena.

Talpa tarjoaa asiakkailleen ja kuntalaisille talous-, henkilöstö- ja palkanlaskennan palveluita sekä digipalveluita. Hyvälaatuiset ja tehokkaat palvelut mahdollistavat asiakkaiden keskittymisen ydintehtäväänsä. Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat toimijat kuten kaupunginkanslia, toimialat, liikelaitokset ja osakeyhtiöitä sekä kaupungin johto ja henkilöstö. Talpan sidosryhmiä ovat laskuja saavat kuntalaiset ja kaupungille ostolaskuja lähettävät tavarantoimittajat ja palvelujen toimittajat sekä kaupunkikonsernin osakeyhtiöt, Helsingin kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt ja säätiöt.

Talpan toimintaa ohjaa ja valvoo johtokunta, jonka jäsenet ja varajäsenet kaupunginhallitus nimesi elokuussa 2023 vuoteen 2025 jatkuvalle toimikaudelle.

Talpan johtokunnan jäsenet:

Jäsenet toimikaudella 19.6.2023 - 31.5.2025	Varajäsenet toimikaudella 19.6.2023 - 31.5.2025
Kirsti Laine-Hendolin , puheenjohtaja	Pia Uljas
kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto	kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala, hallinto, hallintopalvelut, päätöksenteon tukiyksikkö
Sari Oikarinen, varapuheenjohtaja	Mia Selene-Käyhkö
sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala, toimialan yhteiset palvelut, tuki- ja tilapalvelut	toimialan yhteiset palvelut, hankinta- ja sopimuspalvelut, erikoissairaanhoidon ohjauksen ja sopimusohjauksen palvelut
Tero Vuontisjärvi	Anneli Hankala
kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, toimialan yhteiset palvelut, talous- ja suunnittelupalvelut	kasvatuksen ja koulutuksen toimiala, toimialan yhteiset palvelut, talous- ja suunnittelupalvelut, talouden tuki
Ari Hietamäki	Tarja Kaipio
kaupunginkanslia, talous- ja suunnitteluosasto, talouden ohjaus	kaupunginkanslia, henkilöstöosasto
	24.10.2024 - 31.5.2025
	Ari Päivärinta
	Kaupunkiliikenne Oy liikenneliikelaitos, Talous ja toiminnanohjaus
	19.6.-23.10.2024
Hannu Seppälä	Elsa Paasilinna
kaupunkiympäristön toimiala, rakennukset ja yleiset alueet	kaupunkiympäristön toimiala, toimialan yhteiset palvelut

Johtokunta kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa.

Liikelaitos kuuluu keskushallinnon toimialaan. Talpan organisaatio jakaantuu viiteen osastoon:

1. Palkkapalvelut
2. Talouspalvelut
3. Asiakkuudet
4. Kehittämisen ja digitalisaatiopalvelut (käyttää lyhennettä digipalvelut)
5. Henkilöstö- ja hallintopalvelut

Talpan johtoryhmä kokoontui vuoden aikana yhteensä 22 kertaa ja siihen kuului vuoden aikana:

Anniina Kitula, toimitusjohtaja, pj

Petri Böhm, kehittämis- ja digitalisaatiopalvelujohtaja

Terhi Karppinen, palkkapalvelujen johtaja

Tiia Mäkiranta, asiakkuusjohtaja

Pasi Rauhaniemi, talouspalvelujen johtaja

Salla Vahermo, henkilöstö- ja hallintopalvelujohtaja

Lisäksi johtoryhmän jäseniä olivat henkilöstön edustajat Carita Bardakci ja Mithu Abul Kashem.

Hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä vastasi kaupunginvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta, puheenjohtajanaan Nuutti Hyttinen ja avustajanaan kaupungin tarkastusvirasto. JHT-tilintarkastajana toimi kaupunginvaltuuston 15.3.2023 valitsemana tarkastajana KPMG Oy Ab, jossa vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHT, KHT Jorma Nurkkala.

Asiakkaat

Talpan asiakkaita ovat Helsingin kaupunkikonsernin toimialat sekä liikelaitokset, keskushallinto, osa osakeyhtiöistä ja kaksi säätiötä.

Asiakkaiden lukumäärä	2024
Toimialat, keskushallinto	13
Osakeyhtiöt	16
Säätiöt	2
Yhteensä	31

Jokaisen asiakkaan kanssa on erikseen solmittu sopimukset palveluiden tuottamiseksi ja niiden liitteenä on tarkemmat vastuunjakotaulukot. Sopimukset ovat pääsääntöisesti toistaiseksi voimassa olevia. Talpa on myös toimittanut asiakkailleen palvelukuvauksen, jossa on tarkemmin kerrottu taloushallinto- ja palkanlaskentapalvelujen sisällöstä.

Talpan strategisten tavoitteiden toteutumisen ja toiminnan arvioimiseksi on niin toimiala-asiakkaille kuin kuntalaisille vuosittain tehty asiakastytyväisyyskysely.

Asiakastytyväisyys toteutui vuosina 2023–2024 seuraavasti (asteikolla 1 – 5):

Asiakastytyväisyys	2024	2023
Talpa, yhteensä	3,31	3,25

Asiakastytyväisyys vuonna 2024 oli 3,97 asteikolla 1-6.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Liikelaitoksen vuosi 2024 oli onnistunut monesta näkökulmasta. Talpa onnistui yhteistyössä kaupungin muiden toimijoiden kanssa vakiinnuttamaan palkanlaskennan tilanteen ja ilmoitettujen palkkavirheiden määrä oli vuonna 2024 keskimäärin 0,9 prosenttia. Vuoden 2024 budjetoinnissa jouduttiin varautumaan merkittävään lisätyöhön palkanlaskennan vakiintumisen huomioiden, mutta jo alkuvuonna pystyttiin jättämään laskuttamatta lisäpalveluita palkanlaskennan vakiintumisen takia.

Liikelaitoksen vuotta leimasi monien prosessien kehittämisaskeleet. Sotepen eriytetty tilinpäätös oli urakka, joka vaati uudenlaista tekemistä ja ongelmanratkaisua. Moni kehittämisprojekti johti asiakkaille tehokkaampaan palveluun, sähköisyysasteen lisääntymiseen ja sitä kautta pienempään laskutukseen. Muutamat isommat kehityshankkeet (muun muassa palvelutuotannon vastuunjaon muutos Sarastia-järjestelmään liittyen) jäivät toteutumatta, jonka vuoksi investoinnit ja sitä kautta poistot eivät lähteneet liikkeelle ennakoidun mukaisesti. Talpa teki asiakaspalautuk-

sia marraskuussa ja ennakoi, että tilinpäätöksen yhteydessä palautusta päästään tekemään maksimissaan 0,5 miljoonaa euroa. Lopulta asiakaspalautukset olivat merkittävästi suuremmat muun muassa johtuen isojen projektien työmäärästä ja ennakoitua pienemmistä järjestelmäkustannuksista.

Työllisyyspalveluiden siirto kaupungille tehtiin laajana Talpan ja kaupungin yhteisenä projektina kevästä 2024 alkaen. Myös monet muut Talpan toteuttamat projektit vaativat osastojen välistä onnistunutta yhteistyötä. Loppuvuonna Talpassa alettiin valmistella tuottavuusohjelmaa, jossa määritellään kaupungin yhteisiä toimenpiteitä talous-, palkka- ja robotiikkapalveluiden teemalla, joilla voidaan saada isoja kustannussäästöjä.

Talouspalvelut -osasto teki vuoden 2024 alussa ensimmäisen Sotepe eriyttämisen jälkeisen kaupungin tilinpäätöksen, mikä tarkoitti kolminkertaista tilinpäätöstä sekä kaupungin ja konsernin osalta. Siinä onnistuttiin aikataulussa. SAP S4 HANA -projekti työllisti talouspalvelut osastoa merkittävästi ja projektin tuntilaskutus oli lähes 10 000 tuntia yli arvioitun.

Talouspalvelut -osasto jatkoi kaupungin taloushallinnon digitalisointia ja automatisointia sekä projekteissa että peruspalveluissa. Kaupungin työntekijöistä yli 7 000 suoritti oston ajokortti -koulutuksen, jolla pyrittiin vaikuttamaan käytännön taloushallinnon prosessien tehostumiseen.

Ostolaskuissa on laajennettu tekoälyn käyttöä vaihteittain ja sisäisen laskutuksen prosessia kevennetty huomioiden. Talouspalvelut sekä kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut osastot toteuttivat yhteistyössä kolme kilpailutusta: maksuliikenne, myyntilaskujen välityspalvelu ja perintäpalvelu. Talouspalveluiden henkilöstön osaamista on tuettu muun muassa aivoergonomiaan ja tekoälyn liittyvillä koulutuksilla. Loppuvuonna valmisteltiin organisaatiomuutosta, jossa kaupungin tytäryhtiöille palveluita tuottava ns. oy -tiimi vaihtoi osastoa, millä haluttiin vauhdittaa uusien palveluiden tuotteistamista.

Palkkapalvelut -osaston näkökulmasta vuosi 2024 näyttäytyi vakiinnuttavan palvelutuotannon ja yhteistyön toimialojen ja henkilöstöosaston kanssa. Prosessien digitalisointia ja tehostamista toteutettiin muun muassa keskittymällä osaston ydintehtävään, vahvistamalla henkilöstön käytössä olevan ohjeistuksen ajantasaisuutta, nopeuttamalla palkanmaksua, vähentämällä järjestelmäkustannuksia sekä tiivistämällä yhteistyötä asiakkaiden kanssa. Toteutettuja prosessimuutoksia olivat: palkan takaisinperintöjen siirto manuaalisesta laskutuksesta SAP-järjestelmään, Kela-päivärahojen kirjaamisen robotisointi, palvelunhallinnan käytön laajentaminen, eläkkeiden siirtäminen Kevaan ja työterveyden siirtäminen Mehiläiseen.

Palkkapalveluiden palvelutason tavoitteeseen ei ole päästy aivan, mutta kehitys on ollut hyvä vuoden 2024 aikana muun muassa palkkavirheiden määrän laskun, asiakkaiden saaman vastausajan, automatisointien ja tehokkuuden lisääntymisen näkökulmasta.

Kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut -osasto rakensi ja käyttöönotti vuoden 2024 aikana 28 uutta robotiikka-automaatiota, joiden laskennallinen työajan säästö kaupunkitasolla vuoden aikana oli noin 12 000 tuntia. Robotiikkatiimiä, sen osaamista ja kumppaniverkostoa kehitettiin vuoden aikana, jotta se pystyy alihankkijoiden kanssa tulevaisuudessa toteuttamaan entistä suuremman määrän robotiikkatoteutuksia kaupungin tarpeisiin. Verkkokauppa -maksupalveluiden toteutusten määrä nousi ja uudet toteutukset koskivat pysäköintipalvelun, tilavaraamon ja kirjaston seminaarimaksujen asiointipalvelujen käynnistymistä.

Kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut -osastolla vakiinnutettiin toimintamallia, jossa sekä talouden että palkkojen järjestelmätiimit ovat samalla osastolla. Muutoksella tavoitellaan sitä, että kaupunkitasoisissa isoissa järjestelmäprojekteissa on ohjausryhmässä ja projekteja tukemassa sekä palvelutuotannon että järjestelmätoiminnan vahvoja asiantuntijoita.

Kehittämis- ja digitalisaatiopalvelut osasto jatkoi Sarastia 365 HR järjestelmän operatiivista toimittajahallintaa yhteistyössä järjestelmän omistajan eli kanslian henkilöstöosaston kanssa. Osaston tietohallinnon tiimi kehitti edelleen Talpan tiedonhallinnan, tietoturvan ja tietosuojan prosesseja ja menetelmiä osana kaupunkiyhteistä hanketta.

Asiakkuudet-osasto panosti vuoden 2024 aikana asiakkuuden hallinnan rakenteellistamiseen ja vei läpi sopimusrakenteen, tuotteistuksen, hinnoittelumallin ja asiakkuudenhallintamallin uudistamisen. Palkanlaskentapalvelujen tuotteistusta uudistettiin erityisesti aiheuttamisperiaatteen mukaiseksi asiakkaiden näkemyksiä kuunnellen.

Osasto kilpailutti asiakaskokemuksen mittauspalvelun, joka mahdollistaa moninäkökulmaisen asiakaspalautteen keräämisen. Asiakaspalvelun sähköinen asiointi edistyi merkittävästi, kun syksyllä 2024 avattiin palvelu ulkoisille asiakkaille.

Sen myötä kuntalaiset ja työntekijät voivat asioida 24/7 sähköisen asiointipalvelun kautta vahvasti tunnistautuneina. Asiakaspalvelussa palvelutasot olivat erinomaisella tasolla sekä talouden että palkanlaskennan asiakaspalvelun osalta.

Hallinto- ja henkilöstöpalveluosasto onnistui vuoden 2024 aikana vakiinnuttamaan toimintaansa henkilöstömuutosten jälkeen ja pystyi tukemaan Talpan palvelutuotannon osastoja niiden ydintehtävässään. Talpan HR toteutti vuoden aikana esihenkilöille koulutuskokonaisuuden, jolla varmistettiin esihenkilötyön yhtenäisyyttä, käytäntöjä ja esihenkilöiden jaksamista.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta

Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA 1 000 euroa	2024	2023	Ero 2024–2023
LIKEVAIHTO	38 074	38 034	41
Liiketoiminnan muut tuotot	121	120	1
Varsinaiset kulut	-37 957	-37 748	-209
Poistot	-166	-222	56
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	72	184	-112
Rahoitustuotot ja -kulut	-57	-57	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	16	127	-112
Tuloslaskelman tunnusluvut			
Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia	4,2	11,2	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia	4,2	11,2	
Voitto, prosenttia	0,0	0,3	

Tilikauden tulos oli 15 624,30 euroa ylijäämäinen. Vuoteen 2023 verrattuna tilikauden tulot kasvoivat 41 230,52 euroa ja varsinaiset kulut laskivat 209 018,81 euroa.

Talpan liikevaihto koostui kaupunkikonsernin palvelujen sisäisistä myyntituotoista. Tilikauden liikevaihto kasvoi 40 524,26 euroa edellisestä vuodesta.

Talpan menoista 64,6 prosenttia (66,4 prosenttia vuonna 2023) muodostui palkoista ja henkilösivukuluista.

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

Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	72	184
Poistot ja arvonalentumiset	166	222
Rahoitustuotot ja -kulut	-57	-57
	182	349
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-18	-140
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	163	209
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-155	-217
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	636	-1 030
Saamisten muutos muilta	-1	-78
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-239	239
Korottomien velkojen muutos muilta	-405	877
	-163	-209
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-163	-209

Tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 euroa	-1 212	-737
Investointien tulorahoitus, prosenttia	994,5	249,6
Lainanhoitokate*		
Kassan riittävyys, pv**		
Quick ratio**		
Current ratio**		
* ei laskettavissa		
** tilikauden tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä.		

Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE 1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	123	269
Muut pitkävaikutteiset menot	0	2
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0	0
	123	271
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	107	168
Saamiset kunnalta	7 160	7 797
Muut saamiset	277	213
Siirtosaamiset	373	219
	7 917	8 398
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 041	8 669
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	695	695
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	1 010	882
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	16	127
	1 720	1 704
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	583	786
Korottomat velat kunnilta	0	0
Muut velat	816	940
Siirtovelat	4 922	5 238
	6 321	6 964
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 041	8 669
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	21,4	19,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	16,5	18,3
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	1 025	1 010
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa*		
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	6 534	2 600
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas	10	4
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa*		

*ei laskettavissa

Arvio tulevasta kehityksestä

Talpa liikevaihdon arvioidaan nousevan tulevina vuosina johtuen laajojen kaupunkiyhteisten projektien työmäärästä, lisääntyvistä järjestelmäkustannuksista sekä valmiussuunnitelman toimeenpanosta. Toisaalta tehostamista ja kustannusten laskua saadaan palkka- ja taloushallinnon prosessien digitalisoimisesta, robotiikkatoteutuksilla ja prosessimuutoksilla. Talpa jatkaa henkilöstön osaamisen ja organisaation muutoskyvykkyyden lisäämistä sekä hakee asiakastytytyäisyyden parantamista.

Talpan viimeiset vuodet ovat olleet täynnä muutoksia muun muassa laajojen organisaatiouudistusten ja palkkakriisin vuoksi. Muutoksia tulee myös tulevaisuudessa arvioiden tulevien lainsäädäntömuutosten vaikutusta ja toimistomuuttoa. Talpassa jatketaan työntekijöiden muutoskyvykkyyden vahvistamista, yhteistyön edistämistä sekä valmentavan ja määrätietoisin johtamisen kehittämistä.

Valmistelussa olevan tuottavuusohjelman toimenpiteillä voidaan saavuttaa koko kaupungissa merkittäviä kustannussäästöjä tukipalveluissa ja kustannuksissa, jonka vuoksi ohjelman laatimista kiritetään.

Selonteko sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2024

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 31.10.2023 hallintosäännössä edellytetyn liikelaitoksen sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvauksen.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että liikelaitos Talpa on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteetasiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on Talpassa järjestetty ja vastuutettu johtamiskäytäntöihin, tehtäväkuviin, toimintaan ja ohjeistuksiin. Näitä myös kehitetään jatkuvasti. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilaa arvioidaan ja seurataan säännöllisesti Talpan johtoryhmän ja osastojen johtoryhmien kokouksissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Talpa on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta vuoden aikana johtoryhmissä ja muilla foorumeilla sekä päivittänyt Graniten riskienhallinnan kuvauksia. Vuoden 2024 riskiarvioinnissa näkyi palkkakriisin jatkumisen mahdollisuus, järjestelmän jatkokehittämisen viiveet, kaupungin pitkien prosessien sujuvoittaminen, eri toimijoiden vastuunjako sekä asiakaspalvelun tehokkuus. SAP S4 Hana projektin riskienhallinta nähtiin myös vuodelle 2024 nousevana teemana sekä hyvinvointialueuudistuksessa kaupungille syntynyt velvollisuus toteuttaa tilinpäätös kolminkertaisena; Helsingin kaupunki, Sotepe ja kunta-Helsinki. Talpan riskienhallinta on vahvasti eri järjestelmistä sekä niiden SLAsta ja toipumissuunnitelmista riippuvaista. Talpassa käytännössä kaikki työ tehdään järjestelmillä ja manuaalitoita on enää äärimmäisen vähän. Kaupunkitasoinen kokonaisarkkitehtuuri, varautuminen ja toimittajaohjaus korostuvat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Talpan oma arvio on, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on liikelaitoksessa hyvä. Kuitenkin isot riskialttiit projektit vaativat hyvää ja luottamuksellista yhteistyötä eri kaupungin toimijoiden kesken. Kaupungin järjestelmäarkkitehtuurin laadun tulisi varmistaa se, että Talpan kaltainen liikelaitos voi onnistua tehtävässään hyvin.

Kaupunginkanslian sisäinen tarkastus arvioi vuoden 2024 lopussa liikelaitoksia palveluntuottajina kaupunkiorganisaatiossa sekä tähän liittyviä sopimuksia ja riskienhallintaa sekä varautumista. Tarkastusraportissa (19.12.2024) Talpalle annettiin suosituksia muun muassa riskienhallinnan järjestämiseksi kuten riskienhallinnan organisoinnin ja resursoinnin riittävydestä sekä siitä, miten tilaajien kanssa yhdessä arvioiden osapuolten välistä riskienhallintaa voidaan kehittää ja tuoda osaksi sopimuskokonaisuutta.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä eikä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohtia löytynyt. Potentiaaliset riskit olivat luonteeltaan enemmän kaupunkitasoisia ja liittyivät muun muassa isoihin projekteihin ja järjestelmien toimintaan.

Merkittävimmät riskit sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Seuraavassa on lueteltu kultakin osastolta keskeisiä vuoden 2024 aikana toteutettuja riskienhallinnan toimenpiteitä ja nostettu esiin kehittämiskohteita.

Palkkahallinnon palvelut

Työllisyyspalveluliikelaitoksen aloittaminen vuodenvaihteessa 2024/25 oli pitkän jatkuneen ja monenlaista yhteistyötä vaatineen onnistuneen projektin tulos. Helsingin palkanlaskennan riskienhallintaa on ollut automatisoida ja digitalisoida prosesseja, koska manuaalityönä tehden moni palkkahallinnon toimenpide on riskialtis kaupungin suuresta henkilöstömäärästä johtuen. Palkkakriisiin johtanut palkkamoottorin vajavainen osaaminen on saatu kuntoon nyt siltäkin osin, että vuoden aikana valmistui palkkasihteerin ohjekirja Sarastia 365 HR-järjestelmän käyttöön. Kokouspalkkiomodulin käytön laajentaminen on parantanut luottamushenkilöiden palkkioiden maksua ja heille tulee nykyään tieto mistä kokouksista palkkiot ovat saaneet.

Taloushallintopalvelut

Taloushallinnossa on jatkunut paljon työtä vaativa SAP S4 Hana projekti, jonka riskeihin kuuluu muun muassa henkilöstön ylikuormittuminen ja osaajien löytäminen oikeisiin tehtäviin. Vuoden 2023 tilinpäätös tehtiin alkuvuonna 2024 kovassa paineessa, koska se piti Helsingin Sotepe erillISRatkaisun myötä pystyä toteuttamaan kolminkertaisena samassa aikataulussa kuin aikaisemmin. Riskikerrointa lisäsi, että samat asiantuntijat olivat tilinpäätöksen lisäksi kiinni SAP S4 hana projektissa. Talouspalvelut -osastolla on kilpailutettu ja otettu käyttöön uusia järjestelmiä, joiden käyttöönotto vaatii hyvää suunnittelua ja viestintää, jotta isojen volyyymien vuoksi korjausvelkaa ei pääse syntymään.

Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut

Digipalvelut -osastolle keskitettiin vuoden alussa talouden järjestelmätiimi osittain siitä syystä, että SAP S4 Hana projektin riskejä saatiin tasattua kahdelle osastolle ja kahden johtajan tehtäväkentälle. Muutos oli tarpeellinen hankkeen pitkän keston ja riskien vuoksi. Sarastia 365 HR-järjestelmän kehittäminen operatiivisella tasolla on jatkunut Talpan digipalvelut osaston johdolla. Kuitenkin järjestelmän puutteet haastavat edelleen Helsinkiä, jonka volyymit ovat merkittävästi suuremmat kuin kenelläkään muulla kuntatoimijalla Suomessa.

Asiakkuudet

Asiakasviestinnän kehittämisellä ja viestinnän reaktionopeudella on varmistettu, että vuonna 2024 näkyvät laineet palkkakriisistä eivät ole aiheuttaneet notkahdusta palvelutuotantoon. Vuoden alussa tehty palkkapalveluiden sopimuspäivitys sekä vastuunjakotaulukoiden tarkentaminen vaikuttivat siihen, että vastuunjako tilaaja-tuottajamallin mukaisesti toimii paremmin ja kaupungissa paremmin hahmotetaan liikelaitoksen rooli palvelun tuottajana. Hinnoittelun osalta Talpa joutui varautumaan palkkakriisin jatkumiseen ja pystyi myöhemmin tekemään merkittäviä asiakaspalautuksia.

Henkilöstö- ja hallintopalvelut

Talpan hallinto-osasto on onnistunut vakauttamaan liikelaitoksen arkea ja luonut palvelutuotantoa tukevia rakenteita. Talpan vaihtoehtoisia organisaatiomuotoja tarkasteleva selvitys valmistui alkuvuonna 2024.

Selonteko sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä vuodelta 2024

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt 31.10.2023 hallintosäännössä edellytetyn liikelaitoksen sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvauksen.

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on valvonut, että liikelaitos Talpa on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, § 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, § 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on Talpassa järjestetty ja vastuutettu johtamiskäytäntöihin, tehtäväkuviin, toimintaan ja ohjeistuksiin. Näitä myös kehitetään jatkuvasti. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tilaa arvioidaan ja seurataan säännöllisesti Talpan johtoryhmän ja osastojen johtoryhmien kokouksissa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen arviointi

Talpa on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta vuoden aikana johtoryhmissä ja muilla foorumeilla sekä päivittänyt Graniten riskienhallinnan kuvauksia. Vuoden 2024 riskiarvioinnissa näkyi palkkakriisin jatkumisen mahdollisuus, järjestelmän jatkokehittämisen viiveet, kaupungin pitkien prosessien sujuvoittaminen, eri toimijoiden vastuunjako sekä asiakaspalvelun tehokkuus. SAP S4 Hana projektin riskihallinta nähtiin myös vuodelle 2024 nousevana teemana sekä hyvinvointialueuudistuksessa kaupungille syntynyt velvollisuus toteuttaa tilinpäätös kolminkertaisena; Helsingin kaupunki, Sotepe ja kunta-Helsinki. Talpan riskienhallinta on vahvasti eri järjestelmistä sekä niiden SLAsta ja toipumissuunnitelmista riippuvaista. Talpassa käytännössä kaikki työ tehdään järjestelmillä ja manuaaliryöstä on enää äärimmäisen vähän. Kaupunkitasoinen kokonaisarkkitehtuuri, varautuminen ja toimittajaohjaus korostuvat.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Talpan oma arvio on, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tila on liikelaitoksessa hyvä. Kuitenkin isot riskialttiit projektit vaativat hyvää ja luottamuksellista yhteistyötä eri kaupungin toimijoiden kesken. Kaupungin järjestelmäarkkitehtuurin laadun tulisi varmistaa se, että Talpan kaltainen liikelaitos voi onnistua tehtävässään hyvin.

Kaupunginkanslian sisäinen tarkastus arvioi vuoden 2024 lopussa liikelaitoksia palveluntuottajina kaupunkiorganisaatiossa sekä tähän liittyviä sopimuksia ja riskienhallintaa sekä varautumista. Tarkastusraportissa (19.12.2024) Talpalle annettiin suosituksia muun muassa riskienhallinnan järjestämiseksi kuten riskienhallinnan organisoiminen ja resursoiminen riittävydestä sekä siitä, miten tilaajien kanssa yhdessä arvioiden osapuolten välistä riskienhallintaa voidaan kehittää ja tuoda osaksi sopimuskokonaisuutta.

Toteutuneet merkittävät riskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä riskejä eikä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan epäkohtia löytynyt. Potentiaaliset riskit olivat luonteeltaan enemmän kaupunkitasoisia ja liittyivät muun muassa isoihin projekteihin ja järjestelmien toimintaan.

Merkittävimmät riskit sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Seuraavassa on lueteltu kultakin osastolta keskeisiä vuoden 2024 aikana toteutettuja riskienhallinnan toimenpiteitä ja nostettu esiin kehittämiskohteita.

Palkkahallinnon palvelut

Työllisyyspalveluliikelaitoksen aloittaminen vuodenvaihteessa 2024/25 oli pitkän jatkuneen ja monenlaista yhteistyötä vaatineet onnistuneen projektin tulos. Helsingin palkanlaskennan riskienhallintaa on ollut automatisoida ja digitalisoida prosesseja, koska manuaaliryöstä tehden moni palkkahallinnon toimenpide on riskialtis kaupungin suuren henkilöstömäärästä johtuen. Palkkakriisiin johtanut palkkamoottorin vajavainen osaaminen on saatu kuntoon nyt

siltäkin osin, että vuoden aikana valmistui palkkasihteerin ohjekirja Sarastia 365 HR-järjestelmän käyttöön. Kokouspalkkiomodulin käytön laajentaminen on parantanut luottamushenkilöiden palkkioiden maksua ja heille tulee nykyään tieto mistä kokouksista palkkiot ovat saaneet.

Taloushallintopalvelut

Taloushallinnossa on jatkunut paljon työtä vaativa SAP S4 Hana projekti, jonka riskeihin kuuluu muun muassa henkilöstön ylikuormittuminen ja osaajien löytäminen oikeisiin tehtäviin. Vuoden 2023 tilinpäätös tehtiin alkuvuonna 2024 kovassa paineessa, koska se piti Helsingin Sotepe erillISRatkaisun myötä pystyä toteuttamaan kolminkertaisena samassa aikataulussa kuin aikaisemmin. Riskikerrointa lisäsi, että samat asiantuntijat olivat tilinpäätöksen lisäksi kiinni SAP S4 hana projektissa. Talouspalvelut -osastolla on kilpailutettu ja otettu käyttöön uusia järjestelmiä, joiden käyttöönotto vaatii hyvää suunnittelua ja viestintää, jotta isojen volyymien vuoksi korjausvelkaa ei pääse syntyään.

Kehittämisen- ja digitalisaatiopalvelut

Digipalvelut -osastolle keskitettiin vuoden alussa talouden järjestelmätiimi osittain siitä syystä, että SAP S4 Hana projektin riskejä saatiin tasattua kahdelle osastolle ja kahden johtajan tehtäväkentälle. Muutos oli tarpeellinen hankkeen pitkän keston ja riskien vuoksi. Sarastia 365 HR -järjestelmän kehittäminen operatiivisella tasolla on jatkunut Talpan digipalvelut osaston johdolla. Kuitenkin järjestelmän puutteet haastavat edelleen Helsinkiä, jonka volyymit ovat merkittävästi suuremmat kuin kenelläkään muulla kuntatoimijalla Suomessa.

Asiakkuudet

Asiakasviestinnän kehittämisellä ja viestinnän reaktionopeudella on varmistettu, että vuonna 2024 näkyvät laineet palkkakriisistä eivät ole aiheuttaneet notkahdusta palvelutuotantoon. Vuoden alussa tehty palkkapalveluiden sopimuspäivitys sekä vastuunjakotaulukoiden tarkentaminen vaikuttivat siihen, että vastuunjako tilaaja-tuottajamallin mukaisesti toimii paremmin ja kaupungissa paremmin hahmotetaan liikelaitoksen rooli palvelun tuottajana. Hinnoittelun osalta Talpa joutui varautumaan palkkakriisin jatkumiseen ja pystyi myöhemmin tekemään merkittäviä asiakaspalautuksia.

Henkilöstö- ja hallintopalvelut

Talpan hallinto-osasto on onnistunut vakauttamaan liikelaitoksen arkea ja luonut palvelutuotantoa tukevia rakenteita. Talpan vaihtoehtoisia organisaatiomuotoja tarkasteleva selvitys valmistui alkuvuonna 2024.

Sopimusten hallinnan selonteko

Talpan johtokunta on hyväksynyt liikelaitoksen sopimushallinnan selonteon kokouksessaan 3.12.2024. Talpassa toiminnan ja talouden kannalta merkittävimmät sopimukset on tunnistettu, sopimusten hallinta on osoitettu erikseen nimetyille vastuuosastoille, kullakin sopimuksella on nimetty sopimusvastuhenkilö ja sopimukset on viety kaupungin yhteiseen sopimushallintajärjestelmään. Talpassa merkittävimpiä sopimuksia ovat toimittajasopimukset, joissa vastuu kohdistuu ulkopuolisen toimittajan kanssa tehtyyn sopimukseen (keskeisimpänä järjestelmäsopimukset).

Talpa on arvioinut vuoden 2024 lopussa sopimusten hallinnan järjestämistä, sopimusprosessien määrittelyä, merkittävien sopimusten priorisointia, sopimushallintajärjestelmän käyttämistä, sopimusosaamista ja sen vahvistamisen tarvetta. Sopimushallinnassa on aina kehitettävää ja edistymistä raportoidaan tulevaisuudessa Talpan johtokunnassa.

Tilikauden 2024 aikana ei ole toteutunut merkittäviä sopimusriskejä koskien sopimuksia, jotka ovat Talpan omistuksessa. Myyntilaskujen välityspalvelun osalta toimittaja irtisanoi sopimuksensa Talpan kanssa lopettaessaan palvelujensa tarjoamisen Suomessa. Tämän seurauksena kyseinen palvelu kilpailutettiin ja sopimus tehtiin uuden toimittajan kanssa.

Talpan sopimusten merkittävimmät sopimusriskit liittyvät sopimustoimittajien kykyyn tuottaa sopimuksen mukaisella laadukasta palvelua sekä rakentaa uskottava ja kustannustehokas palautumissuunnitelma. Sopimusriskien hallinnassa keskeisessä osassa on toimittajaohjausmallin mukaisten operatiivisten, taktisten ja strategisten seurantapalvelareiden toteuttaminen.

Talousarvion toteutuminen

Tuloslaskelman toteutuminen

Talousarvioon verrattuna tilikauden tulos muodostui 15 624,30 euroa ylijäämäiseksi. Sitova tulostavoite 10 000 euroa saavutettiin.

TULOSLASKELMA 1 000 euroa	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
LIKEVAIHTO	38 696	38 074	-622
Liiketoiminnan muut tuotot	200	121	-79
Varsinaiset kulut	-38 420	-37 957	463
Poistot	-410	-166	244
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	66	72	6
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-57	-1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	10	16	6

Rahoituslaskelman toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa	Talousarvio	Toteutunut	Ero TA-tot
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	66	72	6
Poistot ja arvonalentumiset	410	166	-244
Rahoitustuotot ja -kulut	-56	-57	1
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
Investointimenot	-700	-18	682
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-280	163	443
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	280	-163	-443

Investointien toteutuminen

Talousarviossa investoinnit olivat 700 000 euroa ja tilikaudella tehtiin hankintoja yhteensä 18 269,72 eurolla tietokoneohjelmistoihin. Talousarviossa budjetoidut investoinnit joko siirtyivät seuraavalle tilikaudelle tai eivät toteutuneet arvioitussa laajuudessaan.

Suorite- ja taloustavoitteet

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos, %	5	-4	7	11	12	1	0	-1
Liikevaihto / henkilötyövuodet, €	79 168	76 239	80 508	84 359	82 146	86 957	84 474	-2 483
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	62	64	63	65	67	63	64	1
Tilikauden yli- / alijäämä liikevaihdosta, %	3	-3	1	-3	0	0	0	0

Kunta-Helsingin eriytetyt tilinpäätökset

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	3 034	2 646	2 808	3 079	3 167	3 364	2 792	-572
Suorite (lasku, 1 000)	1 241	1 071	1 134	1 197	1 267	1 224	1 284	60
Yksikkökustannus (€/lasku)	2	2	2	3	3	3	2	-1
Yksikkökustannuksen muutos-%		1,1	0,2	3,9	-2,8	9,9	-13	
Maksumuistutukset ja perintätointeksiannot								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	1 435	1 352	1 349	1 454	1 536	1 582	1 951	369
Suorite (kappale, 1 000)	185	172	161	178	189	178	196	18
Yksikkökustannus (€/kappale)	8	8	8	8	8	9	10	1
Yksikkökustannuksen muutos-%		1,3	6,6	-2,5	-0,5	9,3	23	
Ostolaskut								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	6 222	6 149	6 533	7 257	7 154	8 478	6 149	-2 329
Suorite (ostolasku, 1 000)	847	847	862	948	950	980	967	-13
Yksikkökustannus (€/ostolasku)	7	7	8	8	8	9	6	-2
Yksikkökustannuksen muutos-%		-1,2	4,4	1,0	-1,6	14,9	-16	
Palkka- ja palkkiolipuke								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	9 425	9 236	9 485	10 796	11 857	10 506	13 358	2 852
Suorite (palkkalaskelma, 1 000)	819	801	826	861	924	773	843	70
Yksikkökustannus (€/palkkalaskelma)	12	12	11	13	13	14	16	2
Yksikkökustannuksen muutos-%		0,2	-0,4	9,2	2,3	5,9	24	

** Kustannukset eivät ole vertailukelpoisia edellisiin vuosiin muuttuneen tuoterakenteen vuoksi.

Tilan käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilojen pinta-alamäärä, m ²	6 959	6 959	6 959	6 959	6 959	3680 - 4600	6 817	2217-3137
Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa henkilöstömäärään	17	17	17	14	14	8-10	15	5-7

Henkilöstön käyttö	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	409	412	410	502	479	460	459	-1
Henkilötyövuodet (oma henkilöstö)	376	375	380	401	463	445	451	6

Liiketoiminnan mittarit

Liikevaihdon muutos (%). Liikevaihto pysyi edellisen vuoden tasolla tilinpäätöksessä. eikä talousarvion tavoite toteutunut. Keskeisenä syynä tähän oli se, että Talpa teki asiakaspalautuksia yhteensä 2,3 miljoonaa euroa.

Liikevaihto / henkilötyövuodet. Talousarvion tavoite ei aivan toteutunut. Liikevaihto pysyi edellisen vuoden tasolla, mutta henkilötyövuosien määrä oli hieman tavoitetta korkeampi.

Henkilöstökulut /liikevaihto (%). Henkilöstökulut suhteessa liikevaihtoon olivat lähellä talousarviossa asetettua tavoitetta.

Tilikauden yli-/alijäämä liikevaihdosta (%): Talousarvion tavoite toteutui.

Suoritetavoitteet ja yksikkökustannusten kehitys

Talpassa on seurattu vuosien 2019–2023 aikana tuottavuutta (työntuottavuus sekä kokonaistuottavuus) ja ainoastaan henkilöstökustannusten vaikutusta yksikkökustannuksiin. Tämän takia vertailu nyt toteutuneisiin yksikkökustannuksiin ei ole täysin vertailukelpoinen. Vertailukustannukset on laskettu myyntihintojen mukaan.

Myyntilaskut ja myyntireskontralaskut

Suoritemäärä ylittyi lähes viidellä prosentilla, joka osaltaan vaikutti toteutuneeseen yksikkökustannukseen alentavasti. Toinen merkittävä yksikkökustannusta alentava tekijä oli laskutusprosessin työn kohdentuminen entistäkin enemmän maksumuistutuksiin.

Maksumuistutukset ja perintätoimeksiannot

Suoritemäärä ylittyi noin kymmenellä prosentilla. Työaika koko laskutusprosessissa kohdentui aiempaa enemmän nimenomaan maksumuistutuksiin, joten niiden toteutunut yksikkökustannus nousi.

Ostolaskut

Ostolaskujen lukumäärä ja yksikkökustannus toteutuivat ennakoitua pienempinä. Yksikkökustannusten laskuun vaikuttivat ennen kaikkea automaattisten ja osa-automaattisten laskujen suhteellisen osuuden kasvu. Talpassa käytetty tekoälypohjainen ostolaskujen tiliöinti ja reititys on tehostanut toimintaa ja vähentänyt ostolaskujen käsittelyyn kuluva työaika.

Palkka- ja palkkiolaskelmat

Suoritemäärä toteutui yhdeksän prosenttia TA-lukua suurempana, koska vuoden aikana ei saatu vielä toteutettua suunniteltua palkka-ajojen vähennystä. Toteutunut yksikkökustannus oli ennakoitua suurempi. Tähän vaikutti ennen kaikkea suunniteltua suuremmat henkilöstökustannukset.

Henkilöstön käyttö

Henkilöstön määrässä päästiin talousarviossa asetettuun tavoitteeseen.

Tilan käyttö

Tilojen pinta-alojen arvioitu vähennystavoite ei toteutunut vielä vuoden 2024 aikana sitovan vuokrasopimuksen vuoksi.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Talpan talous pysyy tasapainossa
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Tilikauden tulos
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 10 000 euroa
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Tilikauden tulos oli 15 624,30.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Asiakastytyväisyys paranee
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Asiakastytyväisyys
Mittarin 1 lähtöarvo	
Mittarin 1 tavoitearvo	vähintään 4,0 (asteikolla 1-5)
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Asiakastytyväisyys oli 3,31 asteikolla 1–5 laskettuna.
Strategian painopiste	Älykästä Helsinkiä johdetaan tiedolla ja digitalisaatiota hyödyntäen

Tilinpäätöslaskelmat

TULOSLASKELMA	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
LIKEVAIHTO	38 074 280,21	38 033 755,95
Liiketoiminnan muut tuotot	120 947,99	120 241,73
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-81 451,30	-168 397,77
Palvelujen ostot	-11 439 164,07	-10 629 080,43
	-11 520 615,37	-10 797 478,20
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-19 627 290,45	-20 135 862,73
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 311 356,72	-4 139 644,74
Muut henkilösivukulut	-565 035,27	-803 379,57
	-24 503 682,44	-25 078 887,04
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-166 075,24	-221 987,98
	-166 075,24	-221 987,98
Liiketoiminnan muut kulut	-1 932 645,83	-1 871 559,59
LIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	72 209,32	184 084,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muille maksetut korkokulut	-585,02	-696,30
Korvaus peruspääomasta	-56 000,00	-56 000,00
	-56 585,02	-56 696,30
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	15 624,30	127 388,57

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliikäämä (-alijäämä)	72 209,32	184 084,87
Poistot ja arvonalentumiset	166 075,24	221 987,98
Rahoitustuotot ja -kulut	-56 585,02	-56 696,30
	181 699,54	349 376,55
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-18 269,72	-140 000,00
	-18 269,72	-140 000,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	163 429,82	209 376,55
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-155 157,42	-217 105,19
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	636 138,01	-1 030 008,68
Saamisten muutos muilta	-768,14	-77 549,34
Korottomien velkojen muutos		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-238 735,08	238 735,08
Korottomien velkojen muutos muilta	-404 907,19	876 551,58
	-163 429,82	-209 376,55
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-163 429,82	-209 376,55

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	123 220,23	269 364,80
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	1 660,94
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0,00	0,01
	123 220,23	271 025,75
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	106 840,65	167 606,93
Saamiset kunnalta	7 160 396,33	7 797 454,53
Muut lyhytaikaiset saamiset	277 069,86	213 098,43
Siirtosaamiset	373 120,13	219 479,53
	7 917 426,97	8 397 639,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 040 647,20	8 668 665,17
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-)	1 009 516,04	882 127,47
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	15 624,30	127 388,57
	1 720 041,62	1 704 417,32
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	583 116,97	785 946,65
Muut velat	815 588,05	940 280,15
Siirtovelat	4 921 900,56	5 238 021,05
	6 320 605,58	6 964 247,85
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 040 647,20	8 668 665,17

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitoksen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia sellaisenaan.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta on vahvistanut taloushallintopalveluliikelaitoksen tarkistetun poistosuunnitelman päätöksellään 8.10.2019, § 20.

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

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistomenetelmä
Atk-ohjelmistot ja -laitteet	3 vuotta	tasapoisto
Viestintälaitteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja kalusteet	10 vuotta	tasapoisto

Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot

PYSYVÄT VASTAAVAT	31.12.2024	31.12.2023
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1	271 025,74	341 979,64
Lisäykset 1.1.–31.12.	18 269,72	140 000,00
Siirrot erien välillä	0	0
Vähennykset 1.1.–31.12.	0	0
Poistot 1.1.–31.12.	-166 075,23	-210 953,90
Kirjanpitoarvo 31.12.	123 220,23	271 025,74
Koneet ja kalusteet		
Hankintameno 1.1	0,01	11 034,09
Lisäykset 1.1.–31.12.	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Vähennykset 1.1.–31.12.	0,00	0,00
Poistot 1.1.–31.12.	-0,01	-11 034,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,01

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

	2024	2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	694 901,28	694 901,28
Edellisten tilikausien ylijäämä	1 009 516,04	882 127,47
Tilikauden alijäämä(ylijäämä)	15 624,30	127 388,57
Oma Pääoma 31.12.	1 720 041,62	1 704 417,32
Siirtovelat		
Lomapalkka- ja lomarahavelka	4 466 157,43	4 363 905,83
Siirtyvät palkat ja palkkiot	435 002,06	575 356,52
Muut sisäiset siirtovelat	0,00	238 707,00
Muut siirtovelat muille	20 741,07	60 051,70
Siirtovelat yhteensä	4 921 900,56	5 238 021,05

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Luvut ilman arvonlisäveroa	Sopimusnumero	Irtisanomisaika	Vuokra, e 1.1.–31.12.2025	Vuokra, e 1.1.2026 -
Toimitilojen vuokravastuut				
Vuokranantaja Schroder Real Estate KVG mbH				
Sörnäisten rantatie 27 A, toimitila	211027407	12 kk	854 847,90	0,00
Sörnäisten rantatie 27, toimitilan muutos vuokrasopimuksen lisäykseen	211027407	12 kk	10 977,60	0,00
Toinen linja 4, toimitila	211022123	12 kk	30 372,00	0,00
		Yhteensä	896 197,50	0,00
Vuokranantaja Helsingin kaupunki				
Konepajankuja 1, toimitila 3.krs	211101530	6 kk	297 486,00	4 929 768,00
Konepajankuja 1, toimitila 4.krs *)			46 143,27	343 290,69
Sopimukseen ei sisälly lunastusvelvoitteita.		Yhteensä	343 629,27	5 273 058,69
*) sopimus allekirjoittamatta tilinpäätöshetkellä				
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut				
Vuokranantaja Loomis Suomi Oy				
Turvakassan ja setelilaskimien vuokra	HEL 2015-006601-1	6 kk	9 000,00	0,00
Sopimukseen ei sisälly lunastusvelvoitteita.		Yhteensä	9 000,00	0,00
Muut vuokravastuut				
Vuokranantaja Schroder Real Estate KVG mbH				
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat	29400002070	3 kk	10 076,64	0,00
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat	29400002071	1 kk	1 022,70	0,00
Sörnäisten rantatie 27 A, autopaikat	29400014074	määräaikainen sop.	900,00	0,00
Sopimukseen ei sisälly lunastusvelvoitteita.		Yhteensä	11 999,34	0,00
Vuokravastuut yhteensä, voimassa 30.6.2025/31.12.2025 asti, euroa				
Toimitilojen vuokravastuut			6 512 885,46	
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut			9 000,00	
Muut vuokravastuut			11 999,34	
			6 533 884,80	
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			1 260 826,11	

Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä	2024	2023
Vakinaiset	373	346
Määräaikaiset	86	131
Yhteensä	459	502

Henkilöstökulut suoriteperusteisesti	2024	2023
Palkat ja palkkiot	-19 627 290,45	-20 135 862,73
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-4 311 356,72	-4 139 644,74
Muut henkilösivukulut	-565 035,27	-803 379,57
	-24 503 682,44	-25 078 887,04

Eriytetyt tilinpäätökset

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO	1 072 833,76	1 053 004,37
Liiketoiminnan muut tuotot	330,00	172,20
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-2 832,41	-4 307,62
Palvelujen ostot	-296 221,53	-297 670,99
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-536 941,94	-538 804,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-106 001,58	-103 983,88
Muut henkilösivukulut	-26 224,54	-669 168,06
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot		-426,08
Liiketoiminnan muut kulut	-47 871,88	-45 165,01
Liikeliijäämä (-alijäämä)	57 069,88	34 059,43
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus jäännöspääomasta	-1 416,80	
Korkokulut		-15,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	55 653,08	34 044,43
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	55 653,08	34 044,43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) +/- +/-	55 653,08	34 044,43

Oy-tiimin kustannukset on laskettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti ja jakoperusteena on käytetty htv-lukua. Näin ollen eriytetyn tilinpäätöksen tuloslaskelma antaa oikean kuvan taloudellisen toiminnan kannattavuudesta.

Johtokunnan esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Helsingin kaupungin taloushallintopalveluliikelaitoksen johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että tilikauden ylijäämäinen tulos, yhteensä 15 624,30 euroa, siirretään liikelaitoksen edellisten tilikausien yli- / alijäämiin.

2.5.1.5 Helsingin kaupungin työterveysliikelaitos

Toimintakertomus

Liikelaitoksen hallinto ja johtaminen

Työterveysliikelaitos (Työterveys Helsinki) on aloittanut toimintansa 1.1.2016 ja raportoitu tilikausi 1.1.-31.10.2024 on liikelaitoksen yhdeksäs ja viimeinen.

Kaupunginvaltuusto päätti 1.6.2022, että Helsingin kaupungin omana toimintana tuottamat työterveyspalvelut voidaan saattaa kilpailuttamisen piiriin. Kansliapäällikkö on 18.4.2024 tehnyt päätöksen kaupungin työterveyspalvelujen hankinnasta Mehiläinen Oy:ltä ja työterveyshuollon liikkeenluovutuksesta. Mehiläinen Oy tuottaa kaupungin työterveyspalvelut 1.11.2024 alkaen. Kaupunginvaltuusto on 19.6.2024 päättänyt lakkauttaa Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen 1.11.2024 alkaen. Helsingin kaupungin työnantajana järjestämä työterveyshuollon palvelu päättyy 31.10.2024 ja samalla liikelaitoksen rekisterinpitäjäyys työterveyshuollon yksikkönä päättyy.

Työterveysliikelaitoksen henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella Mehiläinen Oy:n palvelukseen 1.11.2024. Liikkeenluovutuksella ei luovutettu Mehiläinen Oy:lla muuta kuin henkilöstö. Liikelaitoksen sopimukset irtisanottiin päättymään 31.10.2024. Käyttöomaisuus oli elinkaarensa päässä ja se poistettiin käyttöomaisuuskirjapidosta. Käyttökelpoinen irtaimisto kierrätettiin Pakilan työkeskuksen kautta kaupungin muille yksiköille.

Työterveysliikelaitos oli osa keskushallintoa, ja sen toimintaa ohjaasi ja valvoi johtokunta. Johtokunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa.

Työterveysliikelaitoksen johtokunnan jäsenet ja varajäsenet:

- Petri Lumijärvi, puheenjohtaja, varajäsen Sannamari Myllynen
- Outi Salo, varapuheenjohtaja, varajäsen Niclas Grönholm
- Mikko Votka, varajäsen Sara Rautiainen
- Markus Kühn, varajäsen Reetta Sariola (Timo Cantell 1-2/2024)
- Annamari Rinne, varajäsen Lisbeth Forsman-Grönholm

Työterveys Helsingin johtoryhmän kokoonpanon muodostivat toimitusjohtaja, yksikön johtajat (2) ja hallintopäällikkö. Lisäksi johtoryhmässä on yksi henkilöstön edustaja. Vuonna 2024 johtoryhmä kokoontui 9 kertaa.

Toiminnan kehitys ja tavoitteiden saavuttaminen

Vuoden 2021 lopulla käynnistetty Helsingin kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttamisprosessi ja hankinta toteutui keväällä 2024.

Muutosprosessin aikana Työterveys Helsinki on pyrkinyt keskittymään perustehtäväänsä ja tuottamaan työterveyshuollon palvelut kaupungin linjausten ja työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti.

Työterveys Helsingin sitovana tavoitteena vuodelle 2024 oli asiakaskokemusta kuvaavan nettosuositelluindeksin (NPS) arvo vähintään 67. NPS tulos tilikaudella 1.1.-31.10.2024 oli 73. Työterveysliikelaitoksen palvelutaso oli hyvä koko tilikauden.

Tilikauden taloudellinen tulos oli 199 613,49 euroa alijäämäinen sisältäen muutokuluja 883 340 euroa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteuma (lkm)	2024	2023	Tavoite 2024
Nettosuositelluindeksi (NPS)	73	68	67
Lääkärin kiireetön vastaanottoaika (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä)	2,2	1,9	≤5

Työterveys Helsingissä oli tilikauden lopussa 31.10.2024 yhteensä 107 työsopimussuhteista työntekijää, joista vakinaisia 91 ja määräaikaisia 16. Henkilöstökulut tilikaudelta olivat 7 105 281,41 euroa. Luvut eivät sisällä vuokrahenkilöstöä.

Asiakkaat

Työterveys Helsingin asiakkaina olivat Helsingin kaupungin kaikki toimialat, kaupunginkanslia, liikelaitokset ja tarkastusvirasto.

Yleismaksun laskutuksen perusteella laskettu henkilöasiakkaiden määrä tammi-lokakuun keskiarvolla laskettuna oli 41 781 (Helsingin kaupunki ilman tytäryhteisöjä). Liikevaihto asiakasta kohti oli 492,52 euroa kymmeneltä kuukaudelta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Liikelaitoksen toiminta päättyi 31.10.2024.

Arvio taloudellisesta asemasta ja tuloksesta**Tilikauden tuloksen muodostuminen**

TUOSLASKELMA 1 000 euroa	2024	2023
LIKEVAIHTO	17 148	18 828
Liiketoiminnan muut tuotot	85	132
Varsinaiset kulut	-17 319	-19 800
Poistot	-80	-94
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-166	-934
Rahoitustuotot ja -kulut	-33	-40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-199	-975
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Sijoitetun pääoman tuotto, prosenttia	-17,5	-58,7
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, prosenttia	-17,5	-58,7
Voitto, prosenttia	-1,2	-5,2

Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA 1 000 euroa	1.1.2024-31.10.2024	1.1.2023-31.12.2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	-166	-935
Poistot ja arvonalentumiset	81	94
Rahoitustuotot ja -kulut	-33	-40
Tulorahoituksen korjauserät	0	0
	-119	-881
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-119	-881
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	1	1
Yhdystilisaamisen muutos kunnalta	452	199
Saamisten muutos muilta	17	134
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	0
Korottomien velkojen muutos muilta	-351	546
	119	881
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	119	881

Tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 euroa	-1 949	-1 209
Investointien tulorahoitus, prosenttia*		
Lainanhoitokate		
Kassan riittävyys, pv**		
Quick ratio**		
Current ratio**		
* Tunnusluku ei laskettavissa, liikelaitoksella ei investointeja vuonna 2024		
** Tunnusluvut eivät ole laskettavissa, liikelaitoksella ei ole omia rahatilejä.		

Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE 1 000 euroa	31.10.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	78
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0	3
	0	81
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		26
Saamiset kunnalta	3 371	3 822
Muut lyhytaikaiset saamiset	162	146
Siirtosaamiset	10	19
	3 543	4 013
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 543	4 094
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	500	500
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	741	1 716
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	-200	-975
	1 041	1 241
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	890	929
Muut velat	693	424
Siirtovelat	919	1 500
	2 502	2 853
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 543	4 094
Tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	29,4	30,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	14,5	15,0
Kertynyt ylijäämä/ alijäämä (-)	541	741
Lainakanta 31.12., 1 000 euroa*	0	
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa		15 041
Lainat ja vuokravastuut, euroa/ asukas		2
Lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa*		

*Tunnusluvut ei laskettavissa

Selonteko riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestämisestä

Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Työterveysliikelaitoksen johtokunta on ohjannut liikelaitoksen toimintaa ja valvonut, että työterveysliikelaitos on toiminut vahvistetun talousarvion sekä kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden mukaisesti.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on osa työterveysliikelaitoksen sähköistä toiminnanohjausjärjestelmää, johtamis- käytäntöjä ja normaalia toimintaa. Vuoden 2021 lopulla käynnistetty kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti voimakkaasti liikelaitoksen toimintaan. Liikelaitoksen johto on muutostilanteen alusta arvioinut tilanteen riskejä sekä ottanut käyttöön hallintakeinoja. Riskeistä ja hallintakeinoista on raportoitu johtokunnalle toimitusjohtajan katsauksissa.

Merkittävimmät riskit ja niiden hallintakeinot

Merkittävin riski on ollut liikelaitoksen palvelukyvyn turvaaminen muutosvaiheen aikana. Tätä on hallittu palvelujen priorisoinnilla yhteistyössä asiakkaiden HR-johdon ja kaupungin HR-johdon kanssa, henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtimalla ja pyrkimällä hankkimaan tarvittavia resursseja ostopalveluina. Onnistunutta työterveyspalvelujen siirtoa uudelle tuottajalle on pyritty turvaamaan osallistumalla aktiivisesti valmistelutyöhön uuden tuottajan ja kaupunginkanslian kanssa, siirtämällä tarvittavaa tietoa ja huolehtimalla ennakoivasti liikelaitoksen henkilöstön osallistumismahdollisuuksista uuden työnantajan perehdytyksiin. Liikelaitoksen työterveyspalvelutoiminnan päätyessä 31.10.2024 päättyy myös rekisterinpitäjäyys työterveyshuollon yksikkönä. Päätyvän potilasrekisterin potilastiedot siirretään asiakastietolain mukaisesti Kansaneläkelaitoksen pitkäaikaissäilytykseen. Tietojen tietoturvallista siirtoa liikelaitoksen toiminnan päättymisen jälkeen kaupunginkanslian vastuulla on valmisteltu yhteistyössä siirron osapuolien kanssa, tehty projektisuunnitelma ja tietosuojavaikutusten arviointi. Yhteisrekisterinpitäjänä päättyneelle rekisterille toimivat Kansaneläkelaitos ja kaupungin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala 1.11.2024 alkaen. Mahdollisiin muihin lakkauttamisen jälkeisiin toimiin on varauduttu sisällyttämällä osaksi valtuuston lakkauttamispäätöstä vastuutahoksi kaupunginkanslia toimenpiteiden toteuttamiseen. Taloudellisena vaikutuksena edellä kuvatuista ja muista lakkauttamisen käytännön toimenpiteistä (mm. toimitilojen tyhjentäminen) on muutuskustannuksia, jota lisäävät liikelaitoksen viimeisen tilikauden alijäämää ja osin tulevat kaupunginkanslian maksettavaksi 2024-25.

Tilikauden aikana on toteutunut 2 tietoturvaloukkausta, joista on tehty tietoturvaloukkausilmoitus kaupungin tietosuojavastaavalle. Tapaukset ovat tyypillisesti liittyneet yksittäisten henkilöiden tietoihin. Tietoturvaloukkauksista on oltu henkilökohtaisesti yhteydessä asianosaisiin. Korjaavana toimenpiteenä on ohjeistettu henkilöstöä ja parannettu toimintakäytäntöjä.

Talousarvion toteutuminen

Kaupungin työterveyspalvelujen kilpailuttaminen vaikutti liikelaitoksen toimintaan koko vuoden 2024. Kilpailutuksen toteutumisen varmistuttua huhtikuussa 2024 keskityttiin lopputilikausi palvelutuotannon jatkuvuuden turvaamiseen, palvelutuotannon siirtämiseen uudelle tuottajalle ja liikelaitoksen lakkauttamiseen.

Liiketoiminnan tunnusluvut

Liiketoiminnan tunnusluvut	Tilinpäätös 2021	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Liikevaihdon muutos (%)	-15 %	-10 %	12 %	24 %	-9 %	-33 %
Henkilöstökulut (ml. työvoiman vuokraus) / liikevaihto (%)	72 %	72 %	73 %	68 %	68 %	0 %
Liikeyli- / alijäämä liikevaihdosta (%)	2 %	-5 %	-5 %	0 %	-1 %	-1 %

Työterveys Helsingin liikevaihto tilikaudella oli 17 148 469,45 miljoonaa euroa. Alijäämä oli 199 613,49 euroa.

Palvelukustannusten tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilinpäätös 2021	Tilin-äätös 2022	Tilinpäätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Palvelun kokonaiskustannus (€)	18 271 121	16 518 725	18 828 507	21 222 064	17 148 469	-4 073 595
Suorite (Työterveyspalvelua käyttävä asiakas, kpl)	41 500	40 000	37 674	38 000	38 582	0
Yksikkökustannus (€/työterveyspalvelua käyttävä asiakas)	440	413	500	558	444	-107
Yksikkökustannuksen muutos-%	-14,5	-6,2	21,0	11,7	-11,1	

Palvelukustannusten yksikkökustannus on laskettu kymmenen kuukauden liikevaihdon pohjalta.

Tilankäytön tehokkuuden kehitys

Tilankäytön mittarit	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Palvelutilat yhteensä m ²	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstön käyttö	Tilin-päätös 2019	Tilin-päätös 2020	Tilin-päätös 2021	Tilin-päätös 2022	Tilin-päätös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä	165	166	146	116	121	123	107	-16

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen

- Hyvä asiakaskokemus.

Tavoite toteutui tilanteessa 31.10.2024 tilikauden päättyessä.

- Asiakaskokemusta kuvaavan nettosuosittelemuindeksi (NPS) taso on 67.

Mittari toteutui tilanteessa 31.10.2024 tilikauden päättyessä. Arvo oli 73.

Muut toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti

Lääkärin kiireettömän vastaanottoajan (etä- tai lähivastaanotto 5 arkipäivässä) osalta tavoite saavutettiin.

Tilinpäätöslaskelmat

TUOSLASKELMA	01.01.–31.10.2024	01.01.–31.12.2023
LIIVEVAIHTO	17 148 469,45	18 828 507,02
Liiketoiminnan muut tuotot	85 446,98	132 560,49
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-216 026,25	-268 786,63
Palvelujen ostot	-8 722 746,26	-9 385 321,28
	-8 938 772,51	-9 654 107,91
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 790 449,76	-7 019 291,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 214 317,12	-1 455 145,73
Muut henkilösivukulut	-100 514,53	-282 348,98
	-7 105 281,41	-8 756 786,09
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-80 613,26	-94 393,82
	-80 613,26	-94 393,82
Liiketoiminnan muut kulut	-1 275 489,54	-1 390 597,51
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		
Rahoitustuotot ja -kulut	-166 240,29	-934 817,82
Korkotuotot		
Muille maksetut korkokulut	-3,20	-190,66
Korvaus peruspääomasta	-33 370,00	-40 000,00
	-33 373,20	-40 190,66
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-199 613,49	-975 008,48

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäjäjä (-alijääjä)	-166 240,29	-934 817,82
Poistot ja arvonalentumiset	80 613,26	94 393,82
Rahoitustuotot ja -kulut	-33 373,20	-40 190,66
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	-119 000,23	-880 614,66
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-119 000,23	-880 614,66
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	1 166,00	1 166,00
Yhdystilisaaamisen muutos kunnalta	451 672,29	199 331,65
Saamisten muutos muilta	17 543,25	134 155,81
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos muilta	-351 381,31	545 961,20
	119 000,23	880 614,66
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	119 000,23	880 614,66

TASE	1.1.-31.10.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	77 633,26
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	0,00	2 980,00
	0,00	80 613,26
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	392,04	25 840,79
Saamiset kunnalta	3 371 076,92	3 822 749,21
Muut lyhytaikaiset saamiset	161 877,37	146 281,17
Siirtosaamiset	10 108,00	18 964,70
	3 543 454,33	4 013 835,87
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 543 454,33	4 094 449,13
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	500 000,00	500 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	740 976,87	1 715 985,35
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)	-199 613,49	-975 008,48
	1 041 363,38	1 240 976,87
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	890 391,79	928 917,59
Muut velat	692 519,52	424 106,45
Siirtovelat	919 179,64	1 500 448,22
	2 502 090,95	2 853 472,26
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 543 454,33	4 094 449,13

Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet perustuvat voimassa olevaan kirjanpitolakiin ja -asetukseen sekä kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeisiin. Tilinpäätös on laadittu suoriteperusteisesti ja tase-erät perustuvat hankinta-arvoihin.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Liikelaitos aloitti toimintansa 1.1.2016. Raportoitu tilikausi oli liikelaitoksen yhdeksäs.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot*Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista*

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettyinä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista tasapoistona. Liikelaitoksen toiminnan päättyessä jäljellä ollut käyttöomaisuus romutettiin kertaluonteisena poistona.

Käyttöomaisuusryhmä	Poistoaika	Poistomenetelmä
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	tasapoisto
Sairaala- ja terveydenhuoltolaitteet	5 vuotta	tasapoisto

Tasetta koskevat liitetiedot*Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot*

PYSYVÄT VASTAAVAT	31.10.2024	31.12.2023
Aineettomat oikeudet		
Hankintameno 1.1	77 633,26	169 047,08
Lisäykset 1.1.–31.10.	0,00	0,00
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.10.	-77 633,26	-91 413,82
Kirjanpitoarvo 31.10.	0,00	77 633,26
Koneet ja kalusteet		
Hankintameno 1.1	2 980,00	5 960,00
Vähennykset 1.1.–31.10.	0	0
Suunnitelman mukaiset poistot 1.1.–31.10.	-2 980,00	-2 980,00
Kirjanpitoarvo 31.10.	0,00	2 980,00

Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot

OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	2024	2023
Oma pääoma		
Peruspääoma	500 000,00	500 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	740 976,87	1 715 985,35
Tilikauden alijäämä(ylijäämä)	-199 613,49	-975 008,48
Oma Pääoma 31.10.	1 041 363,38	1 240 976,87
Siirtovelat		
Lomapalkka- ja lomarahavelka	847 311,07	1 353 168,92
Siirtyvät palkat ja palkkiot	62 694,53	126 070,72
Muut siirtovelat muille	9174,04	21 208,58
Siirtovelat yhteensä	919 179,64	1 500 448,22

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	2024	2023
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	1 562 037,67
Myöhemmin maksettavat	0,00	13 479 183,59
Yhteensä	0,00	15 041 221,26

Eriytetyt tilinpäätökset

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Työterveyspalvelut	01.01.–31.10.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO	40 006,52	414 972,27
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-946,73	-7 691,94
Palvelujen ostot	-26 005,54	-180 191,13
	-26 952,27	-187 883,07
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-15 376,57	-125 367,75
Henkilösivukulut		
Eläkekulut		
Muut henkilösivukulut	-3 569,54	-31 173,38
	-18 946,11	-156 541,13
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-210,61	-2 343,29
	-210,61	-2 342,29
Liiketoiminnan muut kulut	-3 614,94	-32 588,51
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-9 717,41	35 616,27
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-9 717,41	35 616,27

Laskelmaan on huomioitu tytäryhtiöiden suoriteperusteinen myynti ja kustannuslaskenta on toteutettu vastaamaan aiheuttamisperiaatetta prosenttiperusteista jakotapaa käyttäen.

2.5.2 Kunta-Helsingin muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat

2.5.2.1 Asuntotuotantorahasto

TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Materiaalit ja palvelut		
Palvelujen ostot	-371 183,89	-470 628,86
	-371 183,89	-470 628,86
Liiketoiminnan muut kulut	-204 598,15	-15 095,31
LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-575 782,04	-485 724,17
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	6 654 541,97	5 620 341,96
Muut rahoitustuotot	14 816,40	48 183,62
Muut rahoituskulut	-43 161,87	-7 117,46
	6 626 196,50	5 661 408,12
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	6 050 414,46	5 175 683,95
YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-) ENNEN VARAUKSIA	6 050 414,46	5 175 683,95
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-6 050 414,46	-5 175 683,95
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä (-) alijäämä	-575 782,04	-485 724,17
Rahoitustuotot ja -kulut	6 626 196,50	5 661 408,12
	6 050 414,46	5 175 683,95
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	6 050 414,46	5 175 683,95
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys muille	-6 738 845,00	-3 515 672,00
Antolainasaamisten vähennys muille	3 764 883,96	3 908 942,50
	-2 973 961,04	393 270,50
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Yhdystilisaamiset kunnalta	-2 861 981,87	-4 496 116,95
Saamisten muutos muilta	-257 398,52	-1 032 859,94
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-2 088,73	-13 116,77
Korottomien velkojen muutos muilta	45 015,70	-26 860,79
	-3 076 453,42	-5 568 954,45
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-6 050 414,46	-5 175 683,95

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Muut lainasaamiset	157 187 702,95	154 213 741,91
	157 187 702,95	154 213 741,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	0,00	-0,16
Lainasaamiset	29 028,40	37 233,46
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	97 662 012,28	94 800 030,41
Muut saamiset	25 111,92	17 954,33
Siirtosaamiset	2 731 375,79	2 472 929,96
	100 447 528,39	97 328 148,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	257 635 231,34	251 541 889,91
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut omat rahastot		
Rahastopääoma 1.1.	251 533 708,19	246 358 024,24
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia	6 050 414,46	5 175 683,95
	257 584 122,65	251 533 708,19
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	51 108,69	6 092,99
Korottomat velat kunnalta	0,00	2 088,73
	51 108,69	8 181,72
Vieras pääoma yhteensä	51 108,69	8 181,72
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	257 635 231,34	251 541 889,91

2.5.2.2 Urheilu- ja ulkoilulaitosrahasto

TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 724 504,84	2 089 934,22
Muut rahoitustuotot	3 024,93	475,90
	2 727 529,77	2 090 410,12
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 727 529,77	-2 090 410,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Rahoitustuotot ja -kulut	2 727 529,77	2 090 410,12
	2 727 529,77	2 090 410,12
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 727 529,77	2 090 410,12
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys muille	-10 251 000,00	-6 909 000,00
Antolainasaamisten vähennys muille	10 243 101,43	9 714 892,46
	-7 898,57	2 805 892,46
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Yhdystilisaamiset kunnalta	-2 555 218,67	-4 693 510,33
Saamisten muutos muilta	-164 412,53	-202 792,25
	-2 719 631,20	-4 896 302,58
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 727 529,77	-2 090 410,12

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Muut lainasaamiset	210 220 479,85	210 212 581,28
	210 220 479,85	210 212 581,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	98 202,86	2 129,58
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	47 004 657,36	44 449 438,69
Muut saamiset	48 944,75	0,00
Siirtosaamiset	225 968,65	206 574,15
	47 377 773,62	44 658 142,42
VASTAAVAA YHTEENSÄ	257 598 253,47	254 870 723,70
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut omat rahastot		
Rahastopääoma 1.1.	254 870 723,70	252 780 313,58
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia	2 727 529,77	2 090 410,12
	257 598 253,47	254 870 723,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	257 598 253,47	254 870 723,70

2.5.2.3 Vakuutusrahasto

TULOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Liiketoiminnan muut kulut	-125 760,92	0,00
LIIKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-125 760,92	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	2 366 287,47	2 262 020,60
	2 366 287,47	2 262 020,60
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-2 240 526,55	-2 262 020,60
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäämä/ alijäämä (-)	-125 760,92	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut	2 366 287,47	2 262 020,60
	2 240 526,55	2 262 020,60
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 240 526,55	2 262 020,60
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Yhdystilisaamiset kunnalta	-2 240 526,55	-1 801 571,17
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	-460 449,43
	-2 240 526,55	-2 262 020,60
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 240 526,55	-2 262 020,60

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	69 637 400,84	67 396 874,29
	69 637 400,84	67 396 874,29
VASTAAVAA YHTEENSÄ	69 637 400,84	67 396 874,29
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut omat rahastot		
Rahastopääoma 1.1.	67 396 874,29	65 134 853,69
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia	2 240 526,55	2 262 020,60
	69 637 400,84	67 396 874,29
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	69 637 400,84	67 396 874,29

2.5.2.4 Innovaatorahasto

TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,00	-11 221,85
Palvelujen ostot	-533 699,57	-1 639 490,82
	-533 699,57	-1 650 712,67
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-138 142,45	-473 721,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-27 579,47	-96 694,23
Muut henkilösivukulut	-4 101,39	-20 306,68
	-169 823,31	-590 722,29
Liiketoiminnan muut kulut	-1 707 355,60	-3 383 254,70
Liikelyijäämä/alijäämä (-)	-2 410 878,48	-5 624 689,66
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoituskulut	0,00	-65,25
	0,00	-65,25
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 410 878,48	5 624 754,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyijäämä/ alijäämä (-)	-2 410 878,48	-5 624 689,66
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-65,25
	-2 410 878,48	-5 624 754,91
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-2 410 878,48	-5 624 754,91
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Yhdystilisaamiset kunnalta	2 463 631,87	5 589 651,64
Saamisten muutos muilta	24 673,16	12 338,12
Korottomien velkojen muutos muilta	-77 426,55	22 765,15
	2 410 878,48	5 624 754,91
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 410 878,48	5 624 754,91

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	45 016 772,36	47 480 404,23
Muut saamiset	5 385,74	26 958,90
Siirtosaamiset	0,00	3 100,00
	45 022 158,10	47 510 463,13
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 022 158,10	47 510 463,13
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut omat rahastot		
Rahastopääoma 1.1.	47 281 472,23	52 906 227,14
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia	-2 410 878,48	-5 624 754,91
	44 870 593,75	47 281 472,23
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	151 564,35	228 990,90
	151 564,35	228 990,90
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	151 564,35	228 990,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	45 022 158,10	47 510 463,13

2.5.2.5 Osallisuusrahasto

TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-100 437,03	-258 817,20
Palvelujen ostot	-559 883,75	-588 006,34
	-660 320,78	-846 823,54
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-315 364,83	-359 453,23
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-63 146,68	-73 184,74
Muut henkilösivukulut	-9 159,60	-15 420,62
	-387 671,11	-448 058,59
Liiketoiminnan muut kulut	-2 067 595,27	-903 886,03
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-3 115 587,16	-2 198 768,16
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoituskulut	0,00	-15,00
	0,00	-15,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	3 115 587,16	2 198 783,16
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	0,00	0,00

RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyjäjäjä/ alijääjä (-)	-3 115 587,16	-2 198 768,16
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-15,00
	-3 115 587,16	-2 198 783,16
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-2 371 108,00	-2 687 526,36
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 006 828,20	846 239,18
	-364 279,80	-1 841 287,18
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 479 866,96	-4 040 070,34
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Yhdystilisaamiset kunnalta	3 334 656,49	4 036 473,02
Saamisten muutos muilta	-77 385,97	24 822,32
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0,00	-400,00
Korottomien velkojen muutos muilta	222 596,44	-20 825,00
	3 479 866,96	4 040 070,34
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	3 479 866,96	4 040 070,34

TASE	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 289 163,80	2 924 884,00
	3 289 163,80	2 924 884,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	27 713 947,14	31 048 603,63
Muut saamiset	95 937,97	17 808,04
Siirtosaamiset	392,74	1 136,70
	27 810 277,85	31 067 548,37
VASTAAVAA YHTEENSÄ	31 099 441,65	33 992 432,37
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Muut omat rahastot		
Rahastopääoma 1.1.	33 938 370,03	36 137 153,19
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-) ennen varauksia	-3 115 587,16	-2 198 783,16
	30 822 782,87	33 938 370,03
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	276 658,78	54 062,34
	276 658,78	54 062,34
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	276 658,78	54 062,34
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	31 099 441,65	33 992 432,37

2.5.3 Kilpailulain 30 d § mukaan eriytetty toiminnot kunta-Helsingissä

2.5.3.1 Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Toiminta: Liiketoimintapalvelut 1444800	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIIEVAIHTO	412 855,18	252 266,95
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-5 092,68	-30 196,82
Palvelujen ostot	-44 182,99	-49 275,67
	-64 512,67	-94 709,49
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-313 753,37	-131 435,10
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-64 423,80	-26 761,12
Muut henkilösivukulut	-9 092,00	-387 269,17
	-5 630,25	-163 826,47
Liiketoiminnan muut kulut	-59,11	0,00
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-23 748,77	-6 269,01
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-23 748,77	-6 269,01

Liiketoimintapalveluille vyörytetään Kaskon hallinnon ja LAV yhteisten menoja. Menojen vyörytysperiaatteena on toiminnan menojen suhde Stadin ao:n menoista. Vuoden 2024 vyörytettävien hallinnon menojen toteumat on otettu kirjanpidosta 21.1.2025. Kaskon hallinnon Stadin Ao:n osuus vuonna 2024 on noin 10,1 miljoonaa euroa, josta Liiketoimintapalvelujen osuus 29 293 euroa. Kustannukset vyörytetään Kaskon hallinnon sisäiseltä tilaukselta 1480000010. Lav yhteisten Stadin Ao:n osuus vuonna 2024 on 231 386 euroa, josta Liiketoimintapalvelujen osuus 617 euroa. Kustannukset vyörytetään LAV yhteisten sisäiseltä tilaukselta 1440000010. Stadin Ao:n hallinnon kustannukset on kohdistettu vuonna 2024 suoraan liiketoiminnan sisäisille tilauksille. Tämän vuoksi niitä ei ole vuonna 2024 erikseen vyörytetty tilinpäätöksen yhteydessä liiketoimintaan.

2.5.3.2 Kaupunkiympäristön toimiala

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Tilat-palvelu (toimitilakanta)				
LIKEVAIHTO		51 764 036,00		50 449 153,00
Liiketoiminnan muut tuotot		489 344,00		737 016,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-5 967 248,00		-6 918 945,00	
Palvelujen ostot	-15 930 459,00	-21 897 707,00	-14 341 283,00	-21 260 228,00
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 807 849,00		-2 638 861,00	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-560 125,00		-540 916,00	
Muut henkilösivukulut	-203 133,00	-3 571 108,00	-245 733,00	-3 425 510,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-17 607 292,00		-17 703 050,00	
Arvonalentumiset	0,00	-17 607 292,00	0,00	-17 703 050,00
Liiketoiminnan muut kulut		-23 967 851,00		-21 714 505,00
LIIEKEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		-14 790 577,00		-12 917 124,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus jäännöspääomasta	-7 692 341,00		-5 740 542,00	
Korkokulut	-1 435 659,00		-1 574 035,00	
Muut rahoituskulut	0,00	-9 128 001,00	0,00	-7 314 576,00
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ		-23 918 578,00		-20 231 700,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)		-23 918 578,00		-20 231 700,00

Ulkoisessa vuokrauksessa olevien toimitilojen eriyttämislaskelma. Laskelmassa kiinteistöjen tilikauden välittömät kustannukset ja poistot kohdistetaan laskelmaan kiinteistön pääasiallisen käyttäjätyyppin mukaisesti. Välilliset kustannukset kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan huoneistoneliöiden suhteessa. Rahoituskulut kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan tasearvojen suhteessa. Korvaus jäännöspääomasta on 2,5 prosenttia tasearvosta.

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Toiminta: Asuntovuokraus	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO	7 833 521,00	5 876 839,00
Liiketoiminnan muut tuotot	130 931,00	69 781,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-86 365,00	-10 652,00
Palvelujen ostot	-1 228 895,00	-9 431,00
	-1 315 260,00	-20 083,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-137 925,00	-99 902,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-28 412,00	-20 353,00
Muut henkilösivukulut	-4 045,00	-4 256,00
	-170 382,00	-124 511,00
Liiketoiminnan muut kulut	-5 849 242,00	-4 065 618,00
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	629 568,00	1 736 408,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	629 568,00	1 736 408,00

Ulkoisessa vuokrauksessa olevien asuntojen eriyttämislaskelma. Laskelmassa kiinteistöjen tilikauden välittömät sekä välilliset kustannukset, joista välilliset kustannukset kohdistetaan laskelmaan kiinteistökannan määrän suhteessa.

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA Toiminta: Asuntotuotanto	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
LIKEVAIHTO	26 655 140,00	32 094 151,00
Liiketoiminnan muut tuotot	98 271,00	52 111,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-33 895,00	-50 593,00
Palvelujen ostot	-4 304 949,00	-4 935 707,00
	-4 338 844,00	-4 986 300,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 325 315,00	-5 955 701,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 313 669,00	-1 225 500,00
Muut henkilösivukulut	-186 989,00	-255 451,00
	-7 825 973,00	-7 436 652,00
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 681,00	-89 806,00
Arvonalentumiset	0,00	0,00
	-36 681,00	-89 806,00
Liiketoiminnan muut kulut	-22 152 284,00	-16 066 408,00
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-7 600 371,00	3 567 096,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-7 600 371,00	3 567 096,00

Asuntotuotannon eriyttämislaskelma. Laskelmassa tilikauden välittömät kustannukset ja poistot kohdistetaan laskelmaan tulosityksikön pääluvun suhteessa.

2.5.3.3 Kulttuurin ja vapaa-ajan toimiala

LASKENNALLINEN TUOSLASKELMA	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Toiminta: Museokauppojen eriyttäminen				
LIKEVAIHTO	256 674,01		289 890,70	
Liiketoiminnan muut tuotot	163,34		162,40	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-151 807,70		-157 797,43	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	12 572,68		25 187,24	
Palvelujen ostot	-29 707,74	-168 942,76	-25 875,30	-158 485,49
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-154 410,69		-152 290,92	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 429,70		-7 643,09	
Muut henkilösivukulut	-28 795,05	-190 635,43	-29 896,63	-189 830,64
Liiketoiminnan muut kulut	-125 404,14		-118 055,96	
LIIEYLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-228 144,99		-176 318,99	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	-228 144,99		-176 318,99	

Tulojen osalta on sisällytetty museokaupan sisäisen tilauksen toteumat. Palkkojen osalta laskenta on tehty käyttäen aukioloaikoihin liittyvää henkilötyövuosilaskelmaa sekä vyörytyksiä eri prosenttiosuuksilla. Muiden kulujen osalta on sisällytetty tiettyjen sisäisten tilausten eri prosenttiosuuksilla eri kirjanpidon tilien osalta. Yhteisten palvelujen kustannukset on vyörytetty laskennallisesti ensin museolle ja siitä prosenttiosuus museokaupalle.

2.5.4 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin talouteen

2.5.4.1 Liikelaitosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin tuloksen muodostumiseen

Tuloslaskelma – yhdistely 1 000 euroa	Tuloslaskelmat			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset			Kunta-Helsingin tuloslaskelma tilinpäätöksessä
	Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja	Liikelaitokset yhteensä	Rahastot yhteensä	Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja	Liikelaitokset yhteensä	Rahastot yhteensä	
Toimintatuotot							
Myyntituotot							
Ulkoiset	189 198	338 851		-102 881			425 168
Sisäiset	7 409	234 354		-7 409	-234 354		
Maksutuotot							
Ulkoiset	108 910	338					109 248
Sisäiset	7 495	1		-7 495	-1		
Tuet ja avustukset							
Ulkoiset	49 250	844					50 094
Sisäiset (kunnalta)	2 258			-2 258			
Muut toimintatuotot							
Ulkoiset	671 487	12 071					683 558
Sisäiset	453 729	1 579		-453 729	-1 579		
Valmistus omaan käyttöön	13 331			102 881			116 213
Toimintakulut							
Henkilöstökulut	-1 100 649	-168 452	-557	34	-34		-1 269 658
Palvelujen ostot							
Ulkoiset	-740 813	-268 410	-1 363				-1 010 586
Sisäiset	-214 750	-12 177	-102	214 750	12 177	102	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ulkoiset	-96 187	-58 765	-98				-155 050
Sisäiset	-5 162	-1 222	-3	5 162	1 222	3	
Avustukset							
Ulkoiset	-259 713	-54	-1 622				-261 389
Sisäiset	-17 559		-2 023	17 559		2 023	
Muut toimintakulut	-722 682	-25 850	-460	457 828	12 917	336	-277 910
Toimintakate	-1 654 448	53 109	-6 228	224 443	-209 652	2 463	-1 590 312
Verotulot	1 868 815						1 868 815
Valtionosuudet	302 251						302 251
Valtionrahoitus							
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
Ulkoiset	103 168		9 379				112 547
Sisäiset	23 833			-23 833			
Muut rahoitustuotot							
Ulkoiset	60 356		28				60 384
Sisäiset	5 490		2 356	-5 490		-2 356	
Korkokulut							
Ulkoiset	-33 435	-4 271					-37 705
Sisäiset		-8 935			8 935		
Korvaus peruspääomasta		-5 490			5 490		
Muut rahoituskulut	-316	-23	-43				-383
Vuosikate	675 714	34 390	5 492	195 120	-195 227	107	715 596
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-339 932	-39 654					-379 586
Tilikauden tulos	335 782	-5 264	5 492	195 120	-195 227	107	336 010

2.5.4.2 Liikelaytosten ja rahastojen vaikutus kunta-Helsingin toiminnan rahoitukseen

Rahoituslaskelma – yhdistely 1 000 euroa	Rahoituslaskelmat			Eliminointi- ja oikaisukirjaukset			Kunta-Helsingin rahoituslaskelma
	Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja	Liikelaytokset yhteensä	Rahastot yhteensä	Kunta-Helsinki ilman liikelaitoksia ja rahastoja	Liikelaytokset yhteensä	Rahastot yhteensä	
Toiminnan rahavirta							
Tulorahoitus							
Vuosikate	675 714	34 390	5 492	261 354	-261 451	97	715 596
Tulorahoituksen korjaukset	-74 080	-877		2 007			-72 951
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-749 047	-71 249	-2 371				-822 667
Rahoitusosuudet investointimenoihin	8 070						8 070
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	76 738	877	2 007	-500	-2 007		77 115
Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta	-62 605	-36 859	5 128	262 861	-263 458	97	-94 836
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	-57 935		-16 990				-74 925
Antolainasaamisten vähennykset	82 304		14 008	-2 500			93 812
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-41 486	-14 453			2 500		-53 439
Lyhytaikaisten lainojen muutos	49 783						49 783
Lyhytaikaisten lainojen muutos liikelaitoksilta ja rahastoilta	-44 184			44 184			
Oman pääoman muutokset							
Oman pääoman muutos	541			-541			
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Vaihto-omaisuuden muutos	-23 233	694					-22 539
Saamisten muutos	78 235	13 230	-2 334	5 208	-12 463	1 859	83 736
Korottomien velkojen muutos	-157 428	37 423	188	4 387	-42 136	2	-157 564
Rahoituksen rahavirta	-113 402	36 895	-5 128	50 737	-52 099	1 862	-81 135
Rahavarojen muutos	-176 007	36		313 598	-315 557	1 959	-175 971
Rahavarojen muutos							
Rahavarat 31.12.	962 486	69					962 555
Rahavarat 1.1.	1 138 493	34					1 138 526
	-176 007	36					-175 971

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Kunta-Helsinki

2.6 Kunta-Helsingin tilinpäätöksen tunnusluvut

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	Konserni		Kunta-Helsinki	
	2024	2023	2024	2023
TULOSASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	85,2	84,5	44,4	42,8
Vuosikate, miljoonaa euroa	1 365	1 395	716	815
Vuosikate, prosenttia poistoista	144,4	145,0	188,5	223,3
Vuosikate, euroa / asukas ³⁾	1 994	2 069	1 045	1 208
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (vuodet 2023 ja 2024), miljoonaa euroa	-2 857	-2 183	-71,7	23,2
Investointien tulorahoitus, prosenttia	56,8	64,6	87,8	98,6
Lainanhoitokate	3,1	3,0	8,3	10,2
Kassan riittävyys, päivää	62	72	91	111
TASEEN TUNNUSLUVUT				
Omavaraisuusaste, prosenttia	59,5	60,3	83,2	82,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	148,5	133,6	60,7	65,6
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	7 830	7 425	8 038	7 704
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas ³⁾	11 437	11 009	11 741	11 422
Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa	8 036	7 204	1 056	1 059
Lainat, euroa / asukas ³⁾	11 738	10 680	1 543	1 571
Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa ¹⁾	9 411	8 323	1 716	1 712
Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas ^{2) 3)}	13 747	12 340	2 506	2 538
Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa	500	500	2 244	2 263
Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas ³⁾	731	741	..	..
Asukasmäärä 31.12. ³⁾	684 589	674 500	684 589	674 500
2024 tehtyjä muutoksia: ¹⁾ Konsernissa vuoden 2023 lukua muutettu: Vuokravastuita korjattu 147 271 ²⁾ Konsernissa vuoden 2023 lukua muutettu: Kasvua 219 ³⁾ Vertailuvuoden 2023 ennakkotietoon perustuva asukasmäärää on päivitetty vastaamaan lopullista asukasmäärää. Vastaavat päivitykset on tehty vuoden 2023 tunnuslukuihin.				

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista = $100 \times \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 \times \text{vuosikate} / (\text{poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Vuosikate euroa/ asukas = $\text{Vuosikate} / \text{asukasmäärä } 31.12$

Investointien tulorahoitus, prosenttia = $100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate = $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (päivää) = $365 \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Omavaraisuusaste, prosenttia =

$100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Konsernin omavaraisuusaste, prosenttia =

$100 \times (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia = $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas =

$[\text{edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä } 31.12.$

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) =

Joukkovelkakirjalainat + Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + Lainat julkisyhteisöiltä + Lainat muilta luotonantajilta

Lainat euroa/asukas = $\text{lainakanta } 31.12. / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainat ja vuokravastuut 31.12., =

Joukkovelkakirjalainat + Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + Lainat julkisyhteisöiltä +

Lainat muilta luotonantajilta + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas = $\text{Lainat ja vuokravastuut} / \text{asukasmäärä } 31.12.$

Lainasaamiset 31.12. = sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

Toimintakertomus

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3 SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALA

3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

3.1.1 Olennaiset tapahtumat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toiminnassa

3.1.1.1 Pormestarin katsaus

Vuonna 2024 jatkoimme sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen yhdistämistä ja yhteisten toimintakäytäntöjen kehittämistä ja olemme olleet luomassa uusia yhteistyörakenteita muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden, Hus-yhtymän ja Etelä-Suomen yhteistyöalueiden kanssa. Uudenmaan erillISRatkaisu mahdollisti sen, että Helsinki jatkaa edelleen vahvana sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen palvelujen järjestäjänä kaupunkilaisille. Myös kansallisesti Helsinki on merkittävä toimija ja vaikuttaja.

Soteuudistus ja siihen liittyvä valtion ohjauksen lisääntyminen on tuonut toimialalle paljon uusia tehtäviä ja veloituksia ja myös vaikeuksia, erityisesti valtion yleiskatteellisen rahoituksen osalta. Näissäkin oloissa olemme kuitenkin pystyneet vastaamaan hyvin meihin kohdistuneisiin odotuksiin ja samalla huolehtimaan edelleen riittävästä ja laadukkaasta sosiaali-, terveydenhuollon ja pelastustoimen palveluista helsinkiläisille – ja kaikki tämä on tehty niin, että taloutemme on tasapainossa. Olemme myös edistäneet kaupunkistrategian ja palvelustrategian tavoitteita muun muassa vähentämällä asunnottomuutta, kehittämällä uusia toimintatapoja tukea lasten ja nuorten hyvinvointia ja turvallisuuden kokemusta sekä parantaneet pelastustoiminnan toimintavalmiutta.

Valtion rahoitusmalli on meille ongelmallinen, koska laskentamalli ei huomioi pitkällä aikavälillä riittävästi Helsingin erityispiirteitä, ja rahoitusmuutokset ovat vaikeuttaneet toiminnan ja talouden suunnittelua ja johtamista. Olemme johdonmukaisesti pyrkineet vaikuttamaan yhteistyössä kunta-Helsingin sekä muiden Uudenmaan hyvinvointialueiden kanssa valtion rahoitukseen, rahoituksen laskentamalliin ja rahoituksen pohjalla oleviin tarvetekijöihin. Olemme kuitenkin pystyneet reagoimaan rahoitusmuutoksiinkin sekä käynnistäneet talouden tasapainottamiseen tähtäävän muutosohjelman.

Henkilöstön riittävyys on edelleen keskeisin kysymys toimialalle, ja siihen pyrimme vaikuttamaan monipuolisilla toiminnoilla niin palkkauksen, koulutusmäärien, oppilaitosyhteistyön, johtamisen kuin kansainvälisen rekrytoinninkin avulla.

Toimialan tulos oli 28,9 miljoonaa euroa, joka oli noin 33,4 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimialan sitova toimintakate toteutui 21 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Tulokseen vaikuttivat käyttötaloustulojen toteutuminen 64,3 miljoonaa euroa arvioitua suurempina, johtuen muun muassa valtionavustuksista Kestävän kasvun hankkeeseen ja soteuudistuksen toiminnan käynnistämiseen sekä asiakasmaksutuottojen kasvusta. Jatkamme toimialalla määrätietoisesti muutosohjelmaa talouden tasapainottamiseksi myös tulevinä vuosina.

Haluankin kiittää koko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen henkilöstöä, joka on poikkeusvuosien ja suuren hallinnollisen muutoksen keskellä kantanut vastuuta esimerkillisesti ja ammattimaisesti ja kyennyt huolehtimaan sekä laadukkaista palveluista helsinkiläisille että talouden tasapainosta.

Juhana Vartiainen

3.1.1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala koostuu neljästä palvelukokonaisuudesta ja toimialan yhteisistä palveluista. Palvelukokonaisuudet ovat perhe- ja sosiaalipalvelut, terveys- ja päihdepalvelut, sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut sekä pelastustoimen palvelukokonaisuus. Perhe- ja sosiaalipalveluissa toimeenpantiin organisaatiomuutokset lastensuojelun ja perhesosiaalityössä, vammaispalveluissa sekä lapsiperheiden hyvinvointi- ja terveyspalveluissa. Kannelmäen terveysaseman palveluntuottaja vaihtui toukokuussa 2024.

Kotihoidon organisaatiouudistuksessa 1.1.2024 alkaen yhdistettiin lähipalvelualueita suuremmiksi ja paremmin toimivimmiksi kokonaisuuksiksi. Lisäksi perustettiin kotihoidon keskitetyt palvelut -yksikkö kotihoidon yhteisille toiminnoille kuten työnsuunnittelulle, rekrytoinnille ja yökotihoidolle. Hopeatien palvelutalon liikkeenluovutus valmisteltiin Seniorisäätiölle 1.1.2025 alkaen.

Kaupungin kaikkien toimialojen hallintojen organisaationimi muutettiin 1.6.2024 alkaen toimialan yhteisiksi palveluiksi. Toimialan yhteisissä palveluissa hankintapalvelut muutettiin 1.1.2024 alkaen hankinta- ja sopimuspalveluiksi. Lisäksi tehtiin lukuisia yksikkömuutoksia, joista merkittävimpinä vuoden alusta toimintansa aloittaneet sosiaali- ja potilasasiavastaavien palvelut -yksikkö, laadun ja valvonnan tuki -yksikkö sekä erikoissairaanhoidon ohjauksen ja sopimusohjauksen palvelut -yksikkö.

Helsingissä kaupunginvaltuusto käyttää kuntalaissa tarkoitettua ylintä toimivaltaa sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävissä ja vastaa hyvinvointialueiden aluevaltuustoa. Helsingin kaupunginvaltuustoon kuuluu 85 jäsentä. Vuoden 2024 aikana valtuusto kokoontui 20 kertaa. Valtuuston paikat jakautuivat vuoden lopussa ryhmittäin seuraavasti: Kokoomus 23, Vihreät 18, Sosiaalidemokraattinen puolue 13, Vasemmistoliitto 11, Perussuomalaiset 10, Ruotsalainen kansanpuolue 5, Liike nyt 2, Keskusta 2 ja Kristillisdemokraatit 1. Valtuuston puheenjohtajana toimi Reetta Vanhanen (Vihr.), I varapuheenjohtajana Harry Bogomoloff ja II varapuheenjohtajana Ville Jalovaara (SDP).

Hyvinvointialueiden aluehallitusta vastaa kaupunginhallitus. Kaupungin hallituksessa on 15 jäsentä. Toimikautena 2023–2025 paikat jakautuvat seuraavasti. Kokoomus 5, Vihreät 4, SDP 2, Vasemmistoliitto 2, Perussuomalaiset 1 ja Ruotsalainen kansanpuolue 1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii pormestari Juhana Vartiainen (Kok.), I varapuheenjohtajana kaupunkiympäristön apulaispormestari Anni Sinnemäki (Vihr.) ja II varapuheenjohtajana kasvatuksen ja koulutuksen apulaispormestari Johanna Laisaari (SDP).

Kaupunginhallituksen alaisen sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan tehtävät on jaettu osin lainsäädännön ja osin Helsingin kaupungin hallintosäännön perusteella. Kaupunginvaltuusto on asettanut hallintosäännön perusteella sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnalle yksilöasioiden jaoston ja pelastusjaoston. Lisäksi Helsingin kaupungilla on ollut kansalliskielilautakunta 1.1.2023 alkaen.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan apulaispormestarina sekä sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan puheenjohtajana toimii Daniel Sazonov (Kokoomus). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnassa on 13 jäsentä. Paikat jakaantuvat seuraavasti: Kokoomus 4, Vihreät 3, SDP 2, Perussuomalaiset 2, Vasemmistoliitto 1, Ruotsalainen kansanpuolue 1. Lautakunnan varapuheenjohtajana toimii Pentti Arajärvi (SDP). Sosiaali- ja terveyslautakunnan yksilöasioiden jaosto huolehtii eräistä sosiaali- ja terveystoimialan muutoksenhakuasioista ja muista viranomaisasioista. Jaostossa on 9 jäsentä. Jaoston puheenjohtajana toimii Laura Varjokari (Kokoomus) ja varapuheenjohtajana Sinikka Vepsä (SDP). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan pelastusjaosto vastaa pelastustoimen tehtävien päätöksenteosta hallintosäännön mukaisesti. Jaostossa on 9 jäsentä. Jaoston puheenjohtajana toimii Antti Hytti (SDP) ja varapuheenjohtajana Martina Houtsonen (Perussuomalaiset).

Kansliapäällikkönä toimii kauppatieteiden maisteri, valtiotieteiden maisteri Jukka-Pekka Ujula. Kansliapäällikkö toimii sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtajan esihenkilönä. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtajana toimii lääketieteen lisensiaatti Juha Jolkkonen.

Kaupunginvaltuusto teki vuoden 2024 aikana hallintosääntöön joitakin tarkistuksia. Valtuusto päätti:

- 17.1.2024 (§ 7) tilahankkeiden käsittelyohjeen mukaisista muutoksista,
- 28.2.2024 (§ 48) hallintosäännön muuttamisesta liittyen kaupungin oman toiminnan kilpailuttamista koskevien määräysten uudistamiseen,

- 13.3.2024 (§ 59) perustaa 1.1.2025 alkaen keskushallintoon kuuluvan Helsingin kaupungin työllisyyspalveluliikelaitoksen,
- 15.5.2024 (§ 100) toimialojen hallintojen organisaationimistä, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnasta sekä muutamista teknisluonteisista muutoksista ja täsmennyksistä,
- 19.6.2024 (§ 132) lakkauttaa 1.11.2024 alkaen Helsingin kaupungin työterveysliikelaitoksen
- 11.12.2024 (§ 247) hallintosäännön muuttamisesta liittyen liikenne- ja tilahankkeiden käsittelyyn sekä voimaantulevan rakentamislain edellyttämiin muutoksiin.

Sote-uudistusta koskevassa lainsäädännössä ei kunnallisen itsehallinnon vuoksi oteta kantaa Helsingin kaupungin sisäiseen organisoitumiseen. Osa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen liittyvistä palveluista tuotetaan Helsingissä muilla toimialoilla ja keskushallinnossa. Näistä palveluista on lainsäädännöstä tulevan talouden eriyttämismallin vuoksi tehty yhteistyösopimukset sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ja palvelua tuottavan tahon välille. Samoin yhteistyösopimukset on tehty sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuottaessa palveluja verorahoitteiselle kunta-Helsingille.

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisuus merkitsee sitä, että toimielimen jäsenen ja viranhaltijan toiminta tulee valtuuston arvioitavaksi, siihen voidaan kohdistaa tilintarkastajan tilintarkastuskertomuksessa muistutus ja valtuusto päättää myönnettävästä vastuuvapaudesta. Kaupunginhallituksen hyväksymässä Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa -ohjeessa on määritelty, että kaupungin toiminnoissa tulee noudattaa hyvää hallinto- ja johtamistapaa. Sillä tarkoitetaan toiminnan ja talouden ohjauksen tilivelvollisuus- ja vastuujärjestelmää, joka edistää hallinnon ja palvelutuotannon laillisuutta ja tuloksellisuutta.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat valtuustoa lukuun ottamatta kaupungin toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Johtavana viranhaltijana voidaan pitää toimielimen esittelijää ja toimielimen tehtäväalueella itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavaa henkilöä hänen toimiessaan toimielimen alaisena. Toimielinten varajäseniin ja johtavien viranhaltijoiden varahenkilöihin sovelletaan samoja säännöksiä heidän toimiessaan tehtävässä. Lisäksi tilivelvollisten määrittelyssä on otettu huomioon kaupungin tilintarkastajan näkemys tilivelvollisista. Helsingissä johtavat viranhaltijat ja toimielinten esittelijät on pääsääntöisesti määritelty hallintosäännössä. Johtavien viranhaltijoiden tehtävänä on suunnitella, seurata ja valvoa johtamansa hallinnollisen kokonaisuuden toimintaa sekä vastata sen tuloksellisuudesta ja tavoitteiden saavuttamisesta.

Määritelmää tilivelvollisista sovelletaan ottaen huomioon, että kaupungin vastuunalainen tilintarkastaja voi tilintarkastuskertomuksessaan kohdistaa muistutuksen muullekin kuin edellä olevan määritelmän piiriin kuuluvalla viranhaltijalla ja esittää vastuuvapauden epäämistä. Vaikka kaupungin työntekijä ei olisikaan lain tarkoittama tilivelvollinen, hänen on hoidettava tehtävänsä asianmukaisen huolellisesti. Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimerkiksi esihenkilöä valvontavastuusta. Tilivelvollisten määrittely ei estä kohdistamasta vahingonkorvausvaatimusta tai rikossyytettä muuhun henkilöön kuin tilivelvolliseen.

Kuntalain mukaan tilintarkastajan on tarkastettava, onko kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konserni-valvonta järjestetty asianmukaisesti. Lisäksi tilintarkastajan on tilintarkastuskertomuksessaan tehtävä esitys vastuuvapauden myöntämisestä ja mahdollisesta tilivelvolliseen kohdistuvasta muistutuksesta. Muistutuksen edellytyksenä on, että tilivelvollinen on toiminut vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen.

Tarkastusviraston toimittama luettelo tilivelvollisista sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla

Luottamushenkilöt

- Kaupunginhallituksen ja sen jaostojen jäsenet
- Lautakuntien ja niiden jaostojen jäsenet
- Liikelaitosten johtokuntien jäsenet
- Pormestari

Keskushallinto

- Kansliapäällikkö
- Elinkeinojohtaja
- Hallintojohtaja
- Henkilöstöjohtaja
- Strategiajohtaja
- Rahoitusjohtaja
- Viestintäjohtaja
- Digitalisaatiojohtaja
- Hankintojohtaja
- Kaupunginlakimies
- Sisäisen tarkastuksen päällikkö
- Työllisyysjohtaja
- Palvelukeskusliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Taloushallintopalveluliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Työterveysliikelaitoksen toimitusjohtaja
- Rakentamispalveluliikelaitoksen toimitusjohtaja

Tarkastusvirasto

- Tarkastusjohtaja

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

- Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimialajohtaja
- Perhe- ja sosiaalipalvelujen johtaja
- Terveys- ja päihdepalvelujen johtaja
- Sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelujen johtaja
- Pelastuskomentaja
- Yhteisten palvelujen johtaja
- Lastensuojelun johtaja
- Vammaisten sosiaalityön päällikkö
- Asumis-, kriisi- ja päihdepalvelujen johtaja
- Kotihoidon johtaja
- Perheiden erityispalveluiden päällikkö
- Neurolan ja lapsiperheiden kotipalvelun päällikkö
- Pohjoisen aikuissosiaalityön päällikkö
- Asiakasmaksupäällikkö
- Nuorten palvelujen ja aikuissosiaalityön johtaja
- Talous- ja strategiajohtaja

3.1.1.3 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2023 alusta lukien vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisestä siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä 21 hyvinvointialueelle, Helsingin kaupungille ja Ahvenanmaan maakunnalle. Helsingillä säilyi ainoana kuntana sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen (Sotepe) järjestämisvastuu.

Lain sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä Uudellamaalla (615/2021, Uusimaa-laki) 20 §:n 1 momentin mukaan Helsingin kaupungin on eriytettävä hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain (617/2021) nojalla maksettavalla rahoituksella, lakisääteisen sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen järjestämisestä perittävillä asiakasmaksuilla sekä muilla lakisääteisen sosiaali- ja terveydenhuollon tai pelastustoimen järjestämisestä kertyvillä tuotoilla rahoitettava sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestäminen (eriytettävät tehtävät) kaupungin talousarviossa ja kirjanpidossa. Uusimaa-lain 20 §:n 3 momentin mukaan Helsingin kaupunki ei saa käyttää muuhun toimintaansa sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämiseen hyvinvointialueiden rahoituksesta annetun lain nojalla maksettavaa rahoitusta taikka sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä perimiään asiakasmaksuja taikka muita näihin tehtäviin kohdistuvia tuottoja.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut rahoitettiin vuonna 2024 valtionrahoituksella ja -avustuksilla sekä käyttötalouden tuloilla. Näillä katettiin käyttötalouden menot, irtaimen investoinnit ja muut hankinnat sekä poistot. Valtiovarainministeriö teki 21.12.2023 maksuspäätöksen hyvinvointialueille maksettavasta vuoden 2024 rahoituksesta, jossa Helsingin rahoitusosuus oli 2 699 741 302 euroa. Valtiovarainministeriö teki 27.6.2024 uuden maksuspäätöksen vuoden 2024 valtion rahoituksesta, jossa Helsingin rahoitusosuus pieneni 78 869 euroa, ollen 2 699 662 432 euroa.

Sote-uudistusta koskevassa lainsäädännössä ei kunnallisen itsehallinnon vuoksi oteta kantaa Helsingin kaupungin sisäiseen organisoitumiseen. Lainsäädäntöön kirjatun talouden eriyttämisvelvoitteen vuoksi on laadittu yhteistyösopimuksia sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ja kunta-Helsingin välille palvelujen tuottamisesta. Kasvatuksen ja koulutuksen toimiala tuottaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle opiskeluhoollon kuraattori- ja psykologitoiminnan sekä vammaisten lasten loma-ajantoinnin. Lisäksi kunta-Helsingissä kaupunginkanslia tuottaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalle hallinnon palveluja. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala tuottaa kunta-Helsingille yleiskatteisen rahoituksen ulkopuolisia palveluja, joiden menoja vastaavat tulot saadaan yhteistyösopimuksiin perustuen. Näitä palveluita ovat maahanmuuttajien alkukartoitus- ja kotoutumissuunnitelmat, asumisneuvonta, väestönsuojelu, Pelastuskoulu, väestönsuojat, hautauspalvelut ja koulutusyhteistyö avotyötoiminnassa.

Käynnissä on ollut kaupunkitasoinen selvitystyö väestönsuojeluun varautumisen sekä suuriin väestönsuojiiin liittyvän organisoinnin, vastuiden ja rahoituksen täsmentämisestä kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kesken.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala sekä kaupunkiympäristön toimiala päättivät vuokramallin yhdenmukaistamisesta 1.4.2025 alkaen. Kustannusvaikutusten lisäksi vuokramallin muutos tuo muutoksia pelastuslaitoksen vastuisiin koskien kiinteistön isännöintiä ja rakennuttamista, joiden organisoimiseksi käynnistyi muutosneuvottelut.

Etelä-Suomen yhteistyöalueen yhteistyösopimus on valmisteltu alueen hyvinvointialueiden sekä HUS-yhtymän kanssa. Sopimus hyväksyttiin loppuvuoden 2024 aikana hyvinvointialueiden aluevaltuustoissa, Helsingin kaupunginvaltuustossa sekä HUS-yhtymän yhtymäkokouksessa, ja se on voimassa tammikuusta 2025 alkaen.

Vuoden alussa tuli voimaan organisaatiomuutoksia, jotka vahvistivat toimialan sopimusten hallintaa ja erikoissairaanhoidon kanssa tehtävän yhteistyön edellytyksiä. Organisaatiomuutoksia tehtiin myös uuden valvontalain ja potilasasia-vastaavia ja sosiaaliasia-vastaavia koskevan lain vuoksi. Molemmat lait toivat toimialalle uusia tehtäviä.

Hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan valtionrahoituksesta noin 80 prosenttia määräytyy väestön sote-palvelutarpeen perusteella. Palvelutarvetta kuvaavat tilastotiedot siirtyvät THL:n rekistereihin Apotti-järjestelmästä. Rahoituksen perusteena olevien, palvelutarvetta kuvaavien tilastotietojen oikeellisuus on vuonna 2024 pyritty varmistamaan kohdistamalla kehittämistoimenpiteitä sekä asiakas- ja potilastyön kirjaamisen laatuun että tietojen siirtymiseen rekistereiden välillä.

Lakisääteisissä tehtävissä tapahtui vuoden 2024 aikana muutoksia. Lastensuojelussa toimeenpantiin Lastensuojelulain (1276/2021) tiukentunut lastensuojelun sosiaalityön asiakasmitoitus. Mitoituksen mukaan yhdellä lapsen asioista vastaavalla sosiaalityöntekijällä saa olla 0–17-vuotiaita lapsia asiakkaana enintään 30 vuodesta 2024 alkaen. Äitiys- ja lastenneuvolassa sekä kouluterveydenhuollossa toteutettiin Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen henkilöstömitoitussuositukset. Vuonna 2024 valmisteltiin uuden 1.1.2025 voimaan tulleen vammaispalvelulain voimaan tuloa muun muassa uusien palvelujen osalta. Suun terveydenhuollossa hoitotakuu kiristyi 1.1.2024 alkaen neljästä kuukaudesta kolmeen kuukauteen. Vuoden 2025 alusta lukien alle 23-vuotiaiden hoitotakuu aika perusterveydenhuollossa on 14 vuorokautta ja yli 23-vuotiaiden kolme kuukautta. Vastaavasti suun terveydenhuollossa alle 23-vuotialla 3 kuukautta ja yli 23-vuotialla kuusi kuukautta. Ympäri vuorokautisessa palveluasumisessa toteutettiin lainmukaista henkilöstömitoitusta sekä valmisteltiin mitoituksen muutoksia lainsäädännön ja yksiköiden asukkaiden hoitoisuuden vaatimalle tasolle. Uusina palvelumuotoina otettiin käyttöön yhteisöllinen asuminen ja ikääntyneiden perhehoito.

Pelastustoimen järjestämisestä annetussa laissa (613/2021) tarkoitetut hyvinvointialueiden pelastustoimen valtakunnalliset sekä Etelä-Suomen yhteistyöalueen tilanne- ja johtokeskusjärjestelyt sekä muu pelastustoiminnan valtakunnallisen johtamisen edellytyksenä oleva erityisvalmius kootaan Helsingin kaupungin järjestettäväksi. Pelastuslaitos on tehnyt valmistelut toiminnan käynnistämiseksi.

Tiivistyvän pääkaupungin toimintavalmiuden kehittämiseksi on tehty työtä laaja-alaisesti. Kontulaan on rakennettu uusi asema, yhteistyötä kaupunkiympäristötoimialan kanssa on tehty tiiviisti ja vihreän linjan liikennevaloetusjärjestelmää on kehitetty ja pilotoitaa parhaillaan.

Vuoden 2023 arviointikertomus ja tilinpäätös käsiteltiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 19.6.2024. Talousarvio sisältäen eriytetyn sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2025–2027 hyväksyttiin kaupunginvaltuuston kokouksessa 27.11.2024.

Helsingin Kestävän kasvun hanke on saanut 23 001 000 euron hankerahoituksen vuosille 2023–2025. Avustuksesta kaupungin omaan käyttöön on osoitettu noin 17 176 000 euroa ja osatoteuttajille HUS 5 740 000 euroa ja HyTe ry 85 000 euroa. Vuonna 2024 hankerahoitusta käytettiin Helsingissä yhteensä noin 7 miljoonaa euroa.

Kestävän kasvun hankkeen tavoitteena on parantaa hoitoon, kuntoutukseen ja palveluun pääsyä, vahvistaa ennalta ehkäisyä ja digitaalisia palveluja sekä edistää tietojohdantamista. Hanketta toteutetaan noin 30 osaprojektissa, joissa keskeisiä toimenpiteitä ovat

1. hoidon, palveluiden ja kuntoutuksen saatavuutta ja jatkuvuutta parantavien integroitujen palveluketjujen ja toimintamallien rakentaminen ja vahvistaminen sekä olemassa olevien digitaalisten palveluiden laajentaminen (13 342 000 euroa, josta HUS osatoteutus 540 000 euroa)

- 2. hyvinvointia ja terveyttä edistävän palvelukonseptin ja sitä tukevan verkkosivuston rakentaminen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan, kunta-Helsingin sekä järjestökentän yhteistyönä (1 382 000 euroa, josta HyTe ry osatoteutus 85 000 euroa)
- 3. kirjaamisen laadun parantaminen sekä rakenteellisen sosiaalityön raportoinnin tuottaminen tietojohtamisen tueksi (317 000 euroa)
- 4. digitaalisten innovaatioiden edistäminen (7 960 000 euroa, josta HUS osatoteutus 5 200 000 euroa)

Hanke on osa Suomen kestävän kasvun ohjelmaa, joka rahoitetaan EU:n kertaluonteisen elpymisvälineen kautta (Next Generation EU). Avustus on vastikkeellista eli sidottu Suomen Kestävän kasvun ohjelman tavoiteindikaattorien saavuttamiseen. Helsingin Kestävän kasvun hanke on saavuttanut tavoiteindikaattoreita suunnitelman mukaisesti.

3.1.1.4 Henkilöstö

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ VUODEN 2024 JA 2023 LOPUSSA

Toimialat	Vakinaiset		Määräaikaiset		Oppilas-/harjoittelija		Oppisopimus-suhteinen		Yhteensä		Muutos
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Sosiaali- ja terveystoimialat	11 068	10 494	3 357	3 511	21	17	190	138	14 636	14 160	476
Pelastustoimialat	751	721	47	31	0	0	0	0	798	752	46
Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala yhteensä	11 819	11 215	3 404	3 542	21	17	190	138	15 434	14 912	522

Vuoden 2024 lopussa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan palveluksessa oli vakinaisessa tai määräaikaisessa (sis. harjoittelijat ja oppisopimussuhteiset) työsuhteessa yhteensä 15 434 työntekijää (ilman palkkatuella työllistettyjä). Henkilömäärä lisääntyi 522 eli 3,5 prosenttia.

Palkkakustannukset olivat noin 712 miljoonaa euroa. Henkilöstön palkitsemiseen käytettiin 13,7 miljoonaa euroa. Vuokratyövoiman kustannukset olivat lähes 37 miljoonaa euroa. Vuokratyövoiman kustannukset laskivat noin 10,5 miljoonaa euroa, joka oli noin 21,9 prosenttia alhaisempi verrattuna edellisvuoteen. Sairaus-, työtapaturma- ja kuntoutuspoissaolot olivat 4,47 prosenttia, hieman vuotta 2023 (4,68 prosenttia) alhaisemmat.

Vuonna 2024 sukupuolten välinen osuus henkilöstä (vakituiset, määräaikaiset, oppisopimussuhteiset ja harjoittelijat) pysyi vuoden 2023 tasolla. 80,7 prosenttia oli naisia ja 19,3 prosenttia miehiä. Henkilöstön suurin ikäryhmä oli 30–39-vuotiaat, joita oli vakinaisesta henkilöstöstä 26,3 prosenttia. Henkilöstön keski-ikä on pysynyt lähes edellisen vuoden (44,1 vuotta) tasolla, ollen tasan 44 vuotta. Virallisesta henkilömäärästä muunkielisten osuus on kasvanut edellisvuoden 11,4 prosentista 13,2 prosenttiin.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla toteutettiin vuonna 2024 palkkakehitysohjelma, jolla korotettiin noin 1 250 henkilön palkkaa. Palkkakehitysohjelmaan käytettiin noin 4,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 palkkakehitysohjelman tavoitteena oli parantaa osaavan henkilöstön saatavuutta ammattiryhmissä, joissa toimialalla on palkkakilpailukykyhaasteita. Lisäksi palkkakehitysohjelmassa kiinnitettiin erityistä huomiota matalapalkkaisimpiin työntekijäryhmiin.

Toimialan henkilöstön saatavuus on parantunut edellisvuoteen verrattuna. Hakuun avattujen työpaikkojen määrä väheni ja samaan aikaan vastaanotettujen hakemusten määrä nousi runsaasti. Henkilöstön saatavuutta edistäviä toimenpiteitä jatkettiin aktiivisesti.

Toimialan suurimmat henkilöstöpularyhmät ovat lähihoitajat, sairaanhoitajat, lääkärit, sosiaalityöntekijät, terveydenhoitajat, sosiaaliohjaajat ja ruotsinkielinen henkilöstö. Pätevien sosiaalityöntekijöiden vajeeseen on haettu ratkaisua palkkaamalla määräaikaista työntekijöitä sosiaalityöntekijä, tilapäinen-nimikkeellä sosiaalihuollon ammattihenkilöistä annetun lain (817/2015) 12 ja 16 §:n 2 momentin 4 kohdan mukaisesti. Lääkäripalveluiden järjestämiseen ja tuottamiseen vaikuttaa edelleen lääkärien rekrytointihaasteet. Palvelutuotannon turvaamiseksi tilannetta on korjattu ostopalvelulääkäritoiminnalla sekä vuokralääkärien avulla. Terveydenhoitajien vakansseja ei ole onnistuttu täyttämään kokonaan ja terveydenhoitajien kokonaisvaje henkilötövuosissa on lähes 14 prosenttia. Vajeen vuoksi terveydenhoitajien vakansseja on muutettu määräaikaisesti sairaanhoitajien vakansseiksi sairaanhoitajien saatavuuden parantu-

essa. Sairaanhoidajien tilanne on kohentunut merkittävästi ulkomailta rekrytoinnin vuoksi, hakijamäärien kasvun ja sairaanhoitaja pätevöitymiskoulutusten myötä. Vuokratyövoimaa on edelleen käytetty vuonna 2024, mutta sen käyttäminen on laskenut etenkin sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalveluissa merkittävästi.

Henkilöstön saatavuutta on edistetty kansainvälisen rekrytoinnin avulla ja lähihoitaja- ja sairaanhoitajaresurssia on saatu merkittävästi lisättyä. Vuonna 2024 ulkomailta rekrytoitiin 48 uutta lähihoitajaoppisopimusopiskelijaa.

Pula-alkategoria	Työvoimavaje (henkilötyövuodet)
Lähihoitajat	8,6 %
Ohjaajat	8,2 %
Sairaanhoidajat	5,4 %
Terveystenhoitajat	13,7 %
Sosiaalityöntekijät	9,6 %
Lääkärit	21,2 %
Toiminta-, fysio- ja puheterapeutit	9,3 %
Psykologit	10,5 %

Taulukossa on esitetty sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan keskeisimpien pula-alatehtävien työvoimavajeita.

Luvut on laskettu vertaamalla läsnä olevien palvelussuhteiden henkilötyövuosia vakanssien määriin. Luvuista on poistettu esihenkilötason tehtävät ja lääkäreihin on sisällytetty myös hammaslääkärit.

Työntajakuvaustyötä on edistetty muun muassa kehittämällä sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan Meillä töissä -int-rasivuja kohderyhmään soveltuvimmiksi. Hakijaystävällisyys näkyi esimerkiksi kesätyöhakijamäärien kasvussa, työpaikkailmoitusten selkeydessä, onnistuneissa some- ja opiskelijamarkkinointikampanjoissa. Hakijakokemus on parantunut vuoden 2024 aikana, NPS suosittelemiseksi oli 0 (vuonna 2023: -5).

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla Kunta10-tutkimuksen tulokset kehittyivät myönteiseen suuntaan lähes kaikilla mittareilla. Toimialaa suositeltiin työnantajana ystävälleen 79 prosenttia. Suosittelevien osuus kasvoi vuoden 2023 Fiilarin tuloksesta (75 prosenttia) sekä edellisestä Kunta10-tutkimuksesta (67 prosenttia). Merkityksellinen työ ja toimiva työyhteisö ovat Kunta10-tutkimuksen mukaan toimialan vahvuuksia.

Osaamisen kehittämisen painopisteinä olivat johtamisen, työn sujuvuuden, palvelujen sekä palveluketjujen kehittäminen sekä ammatillisen osaamisen varmistaminen. Painopisteiden osalta tuotettiin lakisääteistä ammatillista täydennyskoulutusta. Tämän lisäksi vahvistettiin muun muassa talousosaamista, aloitettiin suomen kielen osaamisen ja oppimisen mallin rakentamisen ja urapolkumallin luomisen. Järjestettiin koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia ja valmennuksia lähi-, etä- ja verkkototeutuksina. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan työntekijöillä kertyi koulutuskertoja vuoden 2024 aikana noin 77 500. Panostimme toimialalla myös HRD-tiedon kehittymiseen, hyvän perehdytyksen edellytysten luomiseen ja oppilaitosyhteistyöhön.

3.1.1.5 Ympäristötekijät ja muut ei-taloudelliset asiat

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ympäristökulut olivat vuonna 2024 noin 7,35 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ympäristökuluja aiheuttivat ilmasto- ja ympäristöystävällisen liikkumisen edistäminen (4,81 miljoonaa euroa), liittyen työntekijöiden virka- ja työtehtävien hoitamiseen hankittuihin Helsingin Seudun Liikenteen (HSL) matkalippuihin sekä työnantajan henkilöstöetuihin eli työmatkaetun/ tukeen polkupyörän hankintaan ja kaupunkipyöräetun.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ympäristöinvestoinnit olivat vuonna 2024 noin 0,71 miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit liittyivät ilmastoon (0,47 miljoonaa euroa) ollen jäähdytyksen ja sähköautojen latauspisteiden rakentamista.

Ympäristötuotot vuonna 2024 olivat noin 0,22 miljoonaa euroa. Merkittävimmät tuotot tulivat kiertotalouden edistämisestä (0,19 miljoonaa euroa).

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala noudattaa hankinnoissa lainsäädäntöä ja Helsingin kaupungin harmaan talouden torjuntaohjetta. Hankintojen kautta valituilta sopimuskuoppineilta ja näiden alihankkijoilta tarkastettiin tilaaja-vastuulain ja harmaan talouden torjuntaohjeen mukaiset selvitykset viimeistään ennen hankintasopimuksen allekir-

joittamista. Sopimuskauden aikana sopimuskumppaneiden veronmaksu- ja lakisääteisten eläkevakuutusmaksujen tiedot tuli tarkastaa tilaajavastuulain mukaisesti vähintään 12 kuukauden välein.

Kaupunginhallituksessa 14.12.2020 hyväksyttiin hankintastrategiaan, joka koskee myös sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa, sisällytettiin vastuullisuuden teeman alle tavoite, jonka mukaan hankinnoilla edistetään sosiaalisen vastuun eli ihmisoikeuksien ja työelämän perusoikeuksien toteutumista. Tavoitetta työstetään hankintastrategian toimenpidetasolla.

Kaupunginhallituksen hyväksymät Helsingin kaupungin eettiset periaatteet velvoittavat sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä ohjaten heidän toimintaansa koko kaupunkikonsernissa. Ohjeistuksessa veloitetaan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä toimimaan hyvän hallinnon mukaisesti ja työskentelemään asukkaiden parhaaksi. Rasismia, syrjintää, epäasiallista kohtelua, seksuaalista häirintää tai korruptiota ei sallita. Hankinnoissa tulee toimia vastuullisesti ja ihmisoikeuksia edistäen kansainvälisen työelämän perusnormeja noudattaen muun muassa lapsityövoiman käytön vähentämiseksi. Läpinäkyvyyttä tulee edistää kaikessa toiminnassa ja talouden hoidossa korruption ja lahjonnan ehkäisemiseksi. Henkilökohtainen tai lähipiiriin etu ei saa vaikuttaa päätöksentekoon tai sen valmisteluun millään tasolla. Lahjaa tai muuta etua, jolla vaikutetaan, pyritään vaikuttamaan tai joka on omiaan vaikuttamaan toimintaan, ei saa ohjeistuksen mukaan vaatia, ottaa vastaan tai hyväksyä.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan hankinnoissa vastuullisuuskriteerien käyttö kehittyi edelleen erittäin positiivisesti. Kaikista vuonna 2024 kilpailutetuista sopimuskokonaisuuksista 41 prosentissa oli mukana ympäristövastuukriteerejä (2023: 32 prosentissa). Erityisesti ympäristökriteerejä käytettiin taloudellisesti merkittävissä hankinnoissa, arvoltaan yli 60 000 euron hankinnoista 57 prosenttia sisälsi ympäristökriteerejä.

Vuosi 2024 oli Sotepe-toimialalla jätehuollon kehittämisen vuosi. Kaupunkiyhteisen sopimuskumppanin vaihdos vaikutti lähes kaikkien yksiköiden toimintaan, käytäntöjen muuttuessa vaarallisten jätteiden, terveydenhuollon erityisjätteiden, paristojen ja sähköromun suhteen. Kesän alussa toimialalla aloitettiin kokonaan uutena jätejakeena tekstiilijätteen keräys, mikä ohjasi erityisesti Pelastuslaitoksen puolelta syntyvää tekstiilijätettä hyötykäytettäväksi. Toimialan laajuisesti tehostettiin monella tapaa muovin lajittelua. Suun terveydenhuollossa pilotoitiin 2024 lopulla vastaanotto-tilojen erityistarpeet huomioivia muovinlajitteluratkaisuja, joita lähdetään 2025 alusta alkaen toteuttamaan hammashoitoloissa ja terveysasemilla. Jätehuollon muutoksiin liittyvissä koulutuksissa tavoitettiin 210 sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan työntekijää. Sotepe-toimialan muovinlajittelulle asetettu tavoite, 75 tonnia, ylittyi selvästi, kun vuoden 2024 aikana saatiin kerättyä 118 tonnia muovipakkausjätettä.

Kontulan uusi pelastusasema on neljäs pelastusasema, jonka katolle on rakennettu aurinkopaneelit. Kontulan energiantuotanto alkoi marraskuun puolivälissä, joten energiaa ei ehditty saada ennen vuodenvaihdetta kuin 0,2 MWh, mutta kaikkien asemien vuosituotto oli yhteensä 163,3 MWh. Olosuhteet eivät vuonna 2024 olleet yhtä suotuisat aurinkoenergian tuotannolle kuin edellisenä vuonna, jolloin aurinkoenergiaa saatiin 177 MWh.

Pelastuslaki 29.4.2011/379 muutoksineen määrittelee hyvinvointialueen pelastustoimen ja valtion viranomaisten tehtävät koskien maa- ja vesialueilla tapahtuvien öljyvahinkojen torjuntaa. Muut kunnan virastot ja laitokset osallistuvat tarvittaessa torjuntaan. Pelastuslaki 29.4.2011/379 määrittelee kemikaalivahinkojen torjuntaa. Hyvinvointialueen pelastusviranomaisia ovat pelastuslaitoksen ylin viranhaltija ja hänen määräämänsä pelastuslaitoksen viranhaltijat sekä hyvinvointialueen asianomainen monijäseninen toimielin.

Valtion, hyvinvointialueen ja kunnan viranomaiset, laitokset ja liikelaitokset ovat velvollisia osallistumaan pelastuslaitoksen johdolla pelastustoiminnan suunnitteluun sekä toimimaan onnettomuus- ja vaaratilanteissa niin, että pelastustoiminta voidaan toteuttaa tehokkaasti. Torjuntatoimenpiteet on suoritettava siten, ettei vaikeuteta luonnon ja ympäristön saattamista samaan tilaan, jossa se oli ennen vahingon tapahtumista. Pelastusviranomainen johtaa pelastustoimen alueella tapahtuvaa kemikaalivahinkojen torjuntaa mukaan lukien aluskemikaalivahingot. Rajavartiolaitos huolehtii pelastustoiminnasta Suomen aluevesillä ja talousvyöhykkeellä tapahtuneissa alusöljyvahingoissa ja aluskemikaalivahingoissa ja sovittaa yhteen siihen varautumista. (Pell 379/2011 27).

Pelastuslaitos varautuu päivittäisten öljy- ja kemikaalivahinkojen lisäksi alusöljyvahinkojen suuronnettomuutta varten kouluttamalla henkilöstöään ja pitämällä yllä kalustojensa toimintavalmiutta sekä varaamalla materiaalia. Pelastuslaitos kouluttaa myös muun öljyntorjuntaan osallistuvan kaupungin virastojen ja laitosten henkilöstön sekä investoi muille virastoille ja laitoksille operoitaviksi sijoitettavat öljyntorjuntaveneet ja -lautat mahdollisia suuronnettomuuksia varten. Helsingin kaupungin öljyntorjuntasuunnitelman hyväksyy sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta ja se lähetetään edelleen tiedoksi yhteistyöviranomaisille.

Ympäristövahinkorahastolta (laki ympäristövahinkorahastosta 1262/2022) voidaan hakea korvausta aiheutuneista öljyntorjuntakustannuksista, mikäli vahingon aiheuttajaa ei tiedetä tai saada selville. Öljyntorjuntavalmiuden ylläpitämiseen ja henkilöstön kouluttamiseen käytettiin 496 880 euroa vuonna 2024. Öljyvahinkojen aiheuttajilta laskutettiin vahingoista 21 900 euroa vuonna 2024. Öljyntorjunnan kalustohankinnat tehdään investointivaroilla, jotka eivät sisälly edellä mainittuihin lukuihin.

3.1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Huolimatta vuoden 2024 ylijäämäisestä tuloksesta, talouden tulevat näkymät ovat epävarmat ja vastuullinen taloudenpito edellyttää tuottavuuden parantamista. Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelmassa (20.6.2023) Vahva ja välittävä Suomi todetaan, että hyvinvointialueiden rahoitusmallin kannustavuuteen ja ohjaavuuteen tähtäävät rakenteelliset muutokset tehdään hallitusti ja ennakoitavasti, jonka vuoksi hallitus säilyttää hyvinvointialueiden rahoitusmallin ennallaan vuosina 2023–2025.

Hyvinvointialueiden rahoituksesta annettuun lakiin ehdotetaan muutoksia vuoden 2026 alusta. Muutosten tarkoituksena olisi hallitusohjelman mukaisesti kannustaa hyvinvointialueita asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen. Ehdotuksen mukaan myös hyvinvointialueiden rahoituksen määräytymistekijöiden osuuksia koko maan tasolla muutettaisiin siten, että hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (hyte) perusteella kohdennettavan rahoituksen osuus nostettaisiin 1,5 prosenttiin sosiaali- ja terveydenhuollon rahoituksesta. Samalla asukasmäärän mukaan määräytymää osuutta laskettaisiin 0,5 prosenttiyksikköä.

Julkisen talouden suunnitelman yhteydessä siirtymätasauksista linjattujen valtiontaloudellisten säästöjen (15 miljoonaa euroa vuonna 2026 ja 20 miljoonaa euroa vuonna 2027) toteuttamiseksi siirtymätasauksia leikattaisiin kertaluonteisesti vuosina 2026 ja 2027. Muutos koskisi vain niitä siirtymätasauslisää saavia hyvinvointialueita, joilla vähenyksen ei arvioida vaarantavan lakisääteisten palveluiden järjestämiseksi riittävää rahoitusta. Näillä alueilla vuoden 2022 kuntien kustannusten ja alueen laskennallisen rahoituksen erotusta tasaavan siirtymätasauslisän porrastusta muutettaisiin 25 eurolla asukasta kohden vuonna 2026 ja 30 eurolla asukasta kohden vuonna 2027. Muutoin siirtymätasausmalli pysyisi ennallaan.

Lakiesityksen perustelujen mukaan siirtymätasauslisää saavien alueiden (Helsinki, Keski-Uusimaa, Satakunta, Kymenlaakso, Etelä-Karjala, Etelä-Savo, Keski-Suomi ja Pohjanmaa) taloustilanteet vaihtelevat suuresti ja näin ollen myös siirtymätasauslisän merkitys lakisääteisten palvelujen järjestämiseksi riittävän rahoituksen turvaamisen kannalta vaihtelee alueittain. Tämän vuoksi lakiesityksessä on tultu johtopäätökseen, että siirtymätasauslisää on tällöin perusteltua vähentää nimenomaan alueilta, joilla laskennallinen rahoitus suhteessa kustannuksiin on rahoitusmallin toimivuudesta saadun tiedon perusteella turvattu eikä vähennyksen siirtymätasauslisään siten arvioida vaarantavan palveluiden järjestämiseksi riittävää rahoitusta. Tällöin vähennys koskisi vain Helsingin kaupunkia. Lakiesitys on lausunnoilla alkuvuodesta 2025.

Hallitusohjelmassa linjattu rahoituksen tarve- ja olosuhdetekijöitä koskeva valmistelu jatkuu vielä vuoden 2025 aikana. Terveyden ja hyvinvoinnin laitoksen sosiaali- ja terveydenhuollon tarvetekijöitä koskeva tutkimus julkaistaan keväällä 2025. Rahoitusmallin kehittämisen kolmannen vaiheen hallituksen esitys on tarkoitus antaa alkuvuodesta 2026 ja muutokset tulisivat voimaan 1.1.2027.

Vuonna 2024 kaikkien sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelukokonaisuuksien tulosbudjetit ylittyivät. Lisäksi HUS-yhtymä teki alijäämää edellisen vuoden tapaan. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talouden tasapainottamiseksi on laadittu muutosohjelma, joka ulottuu vuoteen 2026 saakka. Muutosohjelma on tuottavuuden parantamistarpeen epävarmuuden takia dynaaminen ja uusien toimenpiteiden valmistelua jatketaan koko muutosohjelmakauden ajan. Muutosohjelmatoimenpiteillä on tehostettu toimintaa ja tilankäyttöä sekä siirretty palvelujen painopistettä kalliimmista erityispalveluista perustasolle. Myös esimerkiksi palvelusetelien ja muiden ostopalveluiden käyttöä on arvioitu kustannustehokkaimpien tuotantotapojen löytämiseksi.

Virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa vuoteen 2025 ja todennäköisesti kesken toimintavuoden mahdollisesti voimaan tulevat palkankorotuksia ei huomioida hyvinvointialueiden rahoituksessa toimintavuonna.

Helsingin erillissratkaisun myötä kunta-Helsinki tekee sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rakennusinvestoinnit ja toimiala on tiloissa vuokralla. Uudishankkeiden kasvava määrä heijastuu sotepe-toimialan tulevien vuosien vuokrakehitykseen. Ikkäänntyneiden määrän kasvu sekä palvelujen keskittäminen hyvinvointi- ja perhekeskuksiin merkitsee uudishankkeiden myötä kasvavia vuokratilakustannuksia.

3.1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Taloudelliset ja strategiset riskit

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala on arvioinut merkittävimpiä riskejä osana talousarvioprosessia sekä pelastustoimen palvelutasopäätöksen riskianalysissa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla taloudellisista riskeistä merkittävimpänä nähdään, että valtionrahoitus jää pitkällä aikavälillä todellista tarvetta matalammaksi, koska Helsingin kannalta merkittäviä sotepe-kustannuksia selittäviä tekijöitä puuttuu rahoitusmallista. Näitä ovat esimerkiksi väestön monimuotoisuus, asunnottomuus, kustannustaso sekä pelastuslaitoksen palvelutason korjaaminen. Riskiarvioinnissa nähtiin, että laskennalliset kustannukset eivät vastaa todellisia kustannuksia ja valtion rahoitusperusteiden laskelma ei huomioi riittävästi Helsingin erityispiirteitä ja tarpeita. Rahoitusmallia ollaan kehittämässä ja esitettyjen muutosten perusteella näyttää siltä, että Helsingin saama rahoitus on vähenemässä suhteessa aiempiin rahoituslaskelmiin.

Hyvinvointialueiden rahoituksesta annettuun lakiin ehdotetaan muutoksia vuoden 2026 alusta. Ehdotuksen mukaan julkisen talouden suunnitelman yhteydessä siirtymätasauksista linjattujen valtiontaloudellisten säästöjen (15 miljoonaa euroa vuonna 2026 ja 20 miljoonaa euroa vuonna 2027) toteuttamiseksi siirtymätasauksia leikattaisiin kertaluonteisesti vuosina 2026 ja 2027. Lakiesityksen mukaan siirtymätasauslisää on perusteltua vähentää alueilta, joilla laskennallinen rahoitus suhteessa kustannuksiin on rahoitusmallin toimivuudesta saadun tiedon perusteella turvattu eikä vähennyksen siirtymätasauslisään siten arvioida vaarantavan palveluiden järjestämiseksi riittävää rahoitusta. Vähennys koskisi käytännössä vain Helsingin kaupunkia.

Maa-ilmantilanteen epävarmuus Venäjän hyökkäyssodan Ukrainassa johdosta jatkui vuonna 2024.

Henkilöstön saatavuudessa oli edelleen haasteita. Henkilöstön saatavuusongelmat koskivat sekä omaa palvelutuantoa että ostopalvelujen saatavuutta ja vaikuttivat siten toimialan vastuulla olevien palvelujen järjestämiseen.

Strategisena merkittävänä riskinä oli syrjäytyminen ja segregatio, joka on kaupunkiyhteinen riski ja edellyttää koko kaupunkikonsernin yhteisiä toimenpiteitä ja päätöksiä.

Riskien hallinta

Toimialan merkittävimpiä taloudellisia riskejä ovat valtion rahoituksen riittämättömyys suhteessa Helsingin tarpeisiin sekä kesken talousarviokauden tulevat muutokset rahoitukseen ja tehtäviin. Rahoituspohja on ollut lähtökohtaisesti alimitoitettu. Valtion hyvinvointialueille kohdentamaa kokonaisrahoitusta korotetaan vuosittain hyvinvointialueindeksillä, mutta indeksin nykyinen päivystystahti ei kata poikkeuksellisen korkeaa inflaatiovahtia ja sote-palkkaratkaisun yleisen ansiotasoindeksin ylittäviä palkankorotuksia. Muun muassa nämä tekijät synnyttävät tulevana vuosina talousarvioon alijäämäpainetta. Talouden tasapainottamiseksi toimialalla on käynnistetty muutosohjelma, jossa pyritään muun muassa tehostamaan palveluiden tuotantotapoja ja lisätä tuloja. Ikääntyneiden määrän sekä palvelutarpeiden lisääntyessä muutokseen vastaaminen edellyttää palveluiden nopeaa kehittämistä, priorisointia sekä kustannusvaikuttavuuden parantamista.

Operatiivisia ja muita riskejä

Toimialan merkittävimpiä strategisia ja operatiivisia riskejä ovat henkilöstön saatavuuteen, vaihtuvuuteen ja riittävyyteen liittyvät haasteet. Palveluiden supistuminen, henkilöstön kuormittuminen ja eläkepoistuma vaikuttavat riskiin negatiivisesti. Henkilöstön tiheä vaihtuvuus aiheuttaa jatkuvaa rekrytointi- ja perehdytystarvetta, jolloin kaikki resurssit eivät ole suunnitellusti käytössä. Henkilöstön saatavuushaasteella on negatiivisia vaikutuksia kulurakenteeseen: laaja vuokratyövoiman käyttö sekä ylimääräisten palkankorotusten ja palkkioiden maksaminen aiheuttavat lisäkustannuksia. Pelastustoimen osalta pelastajien heikon saatavuuden vuoksi riskinä on, ettei kaikkia suunniteltuja yksiköitä ja pelastusasemia voida käyttää täysimääräisesti. Tunnistettujen kriittisten nimikkeiden osalta merkittävimpiä henkilöstöväajeen riskienhallintakeinoja ovat palkkakehitysohjelma, kansainvälinen rekrytointi, henkilöstöra-kenteen ja työnjaon kehittäminen sekä aktiivinen työnantajakuva-työ. Lisäksi operatiivisissa riskeissä on noussut esiin ydintoimintaa tukevien ICT-järjestelmien kehittämistarpeet työn suorittamisen sujuvoittamiseksi.

Ulkoisista riskeistä merkittävimpiä ja kasvavia ovat turvallisuuspoliittinen epävarmuus, digitalisaation voimakas kehitys, ilmastonmuutos, syrjäytyminen sekä segregatio. Riskien kehityskulkua seurataan systemaattisesti.

3.1.2 Selonteko sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan järjestämisestä

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla toimielimet, johtavat viranhaltijat ja muut esihenkilöt pyrkivät varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden, resurssien ja omaisuuden turvaamisen sekä raportoinnin ja tietojen luotettavuuden. Riskienhallinta puolestaan tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakkoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupunginvaltuusto on kuntalain 14 §:n perusteella hyväksynyt 1.11.2023 (250) Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, jotka koskevat myös sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialaa. Päätöksellä valtuusto on ohjannut koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja edellyttänyt, että kaupungin ja sen tytäryhteisöjen kaikissa toiminnoissa on oltava riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävät ja vastuut.

Kaupunginhallitus huolehtii kaupungin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä valvoo sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanoa. Kaupunginhallitus hyväksyy kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet (13.1.2020 12) sekä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeen (4.12.2017 1093). Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimeenpanon valvonnasta. Toimialajohtaja ja muut johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisesta toimeenpanosta vastuualueellaan.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan johtamisvastuut sisältyvät toimialan johto- ja toimintavastuisiin. Johto- ja toimintavastuut esitetään Helsingin kaupungin hallintosäännössä, toimialan toimintasäännössä sekä toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksessa.

Hallintosäännön lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen perustuu toimintasääntöihin, sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan kuvauksiin, toimintasuunnitelmiin ja ydinprosessien kuvauksiin ja vastuiden määrittelyihin. Riskienhallinnan toteutumista seurataan osana toiminnan ja talouden seurantaprosessia.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala on arvioinut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä, toimeenpanoa ja toimivuutta toimialalle tehdyn sisäisen valvonnan raportoinnin, pelastustoimen raportoinnin ja verkkosivuilla julkaisujen omavalvonnan kvartaaliraporttien avulla. Raportoinnin avulla seurataan palvelutuotannon epäkohtia ja niiden perusteella tehtyjä kehittämistoimia sekä vaikutuksia palveluiden saatavuuteen, jatkuvuuteen, turvallisuuteen, laatuun ja yhdenvertaisuuteen.

Sosiaali- ja terveyslautakunta on hyväksynyt 01.02.2022 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn sosiaali- ja terveystoimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta on hyväksynyt 10.12.2024 Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa edellytetyn sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sopimusten hallinnan kuvauksen.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta on valvonut, että sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala on toiminut kaupunginvaltuuston (Kvsto 01.11.2023, 250) hyväksymän Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirjan, vahvistetun talousarvion, kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen hyväksymien tavoitteiden, eettisten periaatteiden (Khs 28.10.2019, 722) sekä hyväksymänsä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kuvauksen sekä sopimusten hallinnan kuvauksen mukaisesti ja ohjannut sen toimintaa.

Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista. Sisäiseen valvontaan kuuluvat hyvän hallinnon, vaatimuksenmukaisuuden toteutumisen, omavalvonnan ja riskienhallinnan seuranta. Näillä varmennustoimilla taataan toimialan tavoitteiden toteutuminen luotettavasti ja kustannustehokkaasti. Sisäisen valvonnan avulla puututaan epävarmuuksiin ja kehitetään toimintaa. Raportoinnin avulla tuotetaan tietoa toiminnasta avoimen rehellisesti.

Omavalvonnalla varmistetaan tehtävien lainmukainen hoitaminen. Helsingin sosiaali- ja terveyspalveluiden omavalvontaohjelma päivitettiin ja laadittiin uudet ohjeistukset omavalvontasuunnitelmien kirjoittamiseen. Omavalvonnan kvartaaliraportit julkaistiin toimialan verkkosivuilla. Valvonta kohdistui asiakkaan ja potilaan saaman hoidon ja palvelun laatuun, saatavuuteen ja vaikuttavuuteen, asiakkaan ja potilaan oikeuksien toteutumiseen, asiakas- ja potilastietojen tasalaatuisuuteen kirjaamiseen ja tietojenkäsittelyn asianmukaisuuteen sekä lääkehoidon toteutumiseen. Lisäksi valvontaan kuuluivat myös tilojen, lääkinnällisten laitteiden, välineiden ja tietojärjestelmien asianmukaisuuden varmistaminen. Valvonta painottui omavalvonnan toteutumisen seurantaan, sen ohjaamiseen ja epäkohtiin puuttumiseen.

Pelastuslaitos on laatinut omavalvontaohjelman vuonna 2023, jota päivitetään säännöllisesti. Pelastustoimen omavalvontaa käsitellään lisäksi Helsingin kaupungin pelastustoimen palvelutasopäätöksessä vuosille 2024–2026. Pelastuslaitos toteuttaa sekä edistää omavalvonnan julkisuutta omavalvonnan raportoinnin kautta, kuten omavalvontaa koskeva sääntely edellyttää. Velvoitetta omavalvontasuunnitelmien laatimiselle pelastustoimessa ei ole säädetty.

Toteutuneet merkittävät riskit

Toimialalla on toteutunut väärinkäytöksiin liittyviä riskejä, kuten lääke- ja omaisuusvarkauksia sekä toimipisteissä että asiakkaiden hallinnoimissa tiloissa. Väärinkäytöksiin liittyviä ohjeita on päivitetty, kehitetty tilaturvallisuusratkaisuja sekä tehostettu raportointikäytäntöjä.

Merkittävä riski koko toimialalla on henkilöstön saatavuus ja pysyvyys.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Tehdyn arvioinnin perusteella sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sisäisen valvonnan tila on hyvä ja riskienhallinnan tyydyttävä. Edelleen tarvitaan parannusta sisäiseen valvonnan (mukaan lukien riskienhallinnan, omavalvonnan, vaatimuksenmukaisuuden ja hyvän hallinnon sekä sopimusten hallinnan) ohjeistuksien, läpinäkyvyyden ja tilannekuvien kehittämiseen.

Sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan omavalvontaohjelmien keskeisenä tavoitteena on kehittää palveluiden laatua, saatavuutta ja vaikuttavuutta. Sosiaali- ja terveyspalveluiden omavalvontaan liittyvää koulutusta ja ohjeistusta sekä raportointia on kehitetty edelleen vuoden aikana. Sosiaali- ja terveyspalveluiden osalta muutosohjelmassa haetaan tapoja lisätä tuloja ja vähentää kustannuksia. Muutosohjelman teemoihin liittyvät henkilöstön talousosaamisen lisääminen ja tehtävärakenneselvitys. Tietojohdamisen kokonaisuutta kehittämällä tuetaan toimintaa, taloutta ja tuloksellisuutta koskevien oikeiden ja riittävien tietojen tuottamista. Valtionrahoituksen määräytymiseen vaikuttavien tietojen ja tiedonsiirron oikeellisuutta ja laatua varmistetaan muutosohjelmaan erikseen kirjatulla toimenpiteellä. Palveluketjujen parantamisen avulla lisätään hoidon jatkuvuutta ja ehkäistään hoitojaksojen viivästymistä. Henkilöstön veto- ja pitovoiman kehitystä seurataan säännöllisesti omavalvonnan kvartaaliraporteissa.

Hallinnollisten ohjeiden parannustarpeet on havaittu ja sen pohjalta käynnistetty ohjeiden uudistusprojekti. Sisäinen tarkastus antoi toimenpidesuosituksia sosiaali- ja terveyspalveluiden lääkehoitoon ja lääkinnällisten laitteiden prosesseihin liittyen. Lääkehoidon kehittämisen tarpeisiin vastataan muun muassa itsearviointityökalulla ja vuodelle 2025 suunnitellulla turvallisen lääkehoidon teemavuodella. Lääkinnällisten laitteiden turvallisuutta lisätään laiteturvallisuussuunnitelmien ja henkilöstön koulutuksen avulla.

Etelä-Suomen aluehallintovirasto on antanut Helsingin alueen pelastustoimea koskevan korjausmääräyksen palvelujen tasossa havaittujen huomattavien epäkohtien korjaamiseksi. Korjausmääräys koski pelastusyksiköiden toimintavalmiusaikoja kiireellisissä tehtävissä. Hallinto-oikeus on asettanut uhkasakon korjausmääräyksen tehostamiseksi. Pelastustoiminnassa toimintavalmiutta voidaan parantaa erilaisin kaupunki- ja liikennesuunnitteluun liittyvin keinoin. Helsingissä toimintavalmiuden kehittämistä edellyttää uusien asemien rakentamista niille alueille, joilla on havaittu merkittäviä ongelmia toimintavalmiusajoissa. Toimintavalmiutta parannetaan myös liikennevalo-ohjausjärjestelmien avulla sekä osallistumalla aktiivisesti kaupungin liikennesuunnitteluun yhdessä kaupunkiympäristö toimimallan kanssa.

Pelastuslaitoksen 10-vuotissuunnitelman mukaan vuoteen 2030 mennessä avataan neljä uutta pelastusasemaa Helsinkiin. Nykyisten suunnitelmien lisäksi suunnitellaan Pohjois-Helsinkiin kevytasemaa täydentämään palveluverkostoa ja siten myös parantamaan toimintavalmiusaikoja. Suunnitteluun vaikuttaa myös muuttuva toimintavalmi-

densuunnitteluohje, joka astuu voimaan vuoden 2025 tai 2026 aikana. Ohje tulee muuttamaan Helsingin alueen aikamääreitä, jolloin sillä on suuri merkitys tuleviin rakennushankkeisiin ja niiden sijainteihin.

Riskienhallintaa on kehitetty vuoden 2024 aikana muun muassa tekemällä riskienhallintajärjestelmästä ohjeistus käyttäjätasolle asti sekä kehitetty henkilöstön osaamista seminaarin muodossa. Keskeisenä ja pitkäaikaisena tavoitteena on koordinoita riskienhallintajärjestelmän käyttöä palvelukokonaisuuksissa ohjaten kohti yhdenmukaista dokumentointikäytäntöä. Vuoden 2025 aikana edelleen kehitetään prosessia, jossa yhteiset palvelut ja palvelukokonaisuudet tuottavat taloussuunnittelun riskienhallintaan ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selontekoon tarvittavia materiaaleja.

Sopimusten hallinnan järjestäminen

Sopimusten hallinnan järjestäminen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla on kuvattu sopimusten hallinnan kuvauksessa, jonka sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunta hyväksyi 10.12.2024. Kuvauksen osa-alueet ovat sopimusprosessien määrittely, merkittävät sopimukset, sopimus- ja riskienhallintajärjestelmien käyttäminen sekä sopimusosaimisen vahvistaminen.

Toimialalla on määritelty hankintasopimusten sopimusprosessi ja sisäisten asiakirjojen, sidosyksikköhankintojen, aie-, yhteistyö-, projekti- ja hankesopimuksien sekä pienhankintojen sopimusprosesseja kuvataan parhaillaan. Lisäksi toimialalla laaditaan toimintaohjetta sopimushallinnan rooleista ja vastuista toimialan toimintaympäristöön ja organisaatioon sopivammaksi. Myös sopimushallintajärjestelmä Cloudian käyttöä edistetään ohjeistuksien, koulutuksien ja käyttötuen lisäksi Cloudian käytön sisällyttämisellä sopimusprosesseihin sekä sopimushallinnan roolien vastuiden tarkentamisella. Riskienhallintajärjestelmän käyttöönotto aloitetaan laatimalla suunnitelma järjestelmän hyödyntämisestä riskien arvioinnissa ja hallinnassa toimialalla. Lisäksi toimialalla laaditaan kriteeristö toiminnallisesti ja taloudellisesti merkittävien sopimusten priorisointiin ja tarkastellaan miten kriteeristö vaikuttaa muun muassa toimittajayhteistyön sekä sopimusten valvonnan, seurannan ja viestinnän toimintatapoihin.

Toimialalla on laadittu laajasti sopimusten hallinnan ohjeistuksia sekä järjestetty koulutuksia ja laadittavan sopimusosaamisen kartoituksen ja kehittämissuunnitelman jälkeen näitä kehitetään ja päivitetään tarvittaessa sopimusosaimisen vahvistamiseksi. Sopimusten hallinnan toimivuuden seuranta ja valvontaa tehdään päivittäisissä sopimushallinnan toiminnaissa. Lisäksi sopimusten hallinnan toimivuutta seurataan ja valvotaan ja siitä raportoidaan johdolle toimialan sisäisellä sopimushallinnan kehittämissuunnitelmalla, sopimusten hallinnan kuvauksella sekä sopimusten hallinnan selonteolla.

Sopimusten hallinnan toteutumisen arviointi

Sosiaali-, terveys ja pelastustoimiala on arvioinut sopimusten hallinnan järjestämistä, sopimusprosessien määrittelyä, merkittävien sopimusten priorisointia, sopimushallintajärjestelmän käyttämistä sekä sopimusosaamista ja sen vahvistamisen tarvetta. Toimialan sopimusten hallinnan toteutumisen arviointi tehtiin sopimusten hallinnan kuvauksen laatimisen yhteydessä loppuvuodesta 2024. Arviointiperusteina käytettiin sopimusten hallinnan kuvauksen osatekijöiden valmiusastetta sekä suunniteltuja kehittämistoimenpiteitä toimialalla. Arvioinnissa on huomioitu Helsingin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet-asiakirja, sisäinen valvonta ja riskienhallinta Helsingin kaupunkikonsernissa-ohje, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan muistilista sekä riskienhallinnan kypsyysmalli.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan sopimusten hallinnan tila on hyvä.

Toteutuneet merkittävät sopimusriskit

Tilikauden aikana ei ole toteutunut merkittäviä sopimusriskejä. Kriittisiin sopimuksiin laadittiin riskiarvioita, joiden avulla seurattiin ja hallittiin riskejä sopimuksen elinkaaren aikana. Lisäksi sopimusriskejä ennakointiin ja hallittiin laatimalla ja päivittämällä muutamien merkittävien sopimustyyppien sopimusehtoja sekä kehittämällä valvonnan ja reklaamoinnin prosessia.

Merkittävimmät sopimusriskit ja niiden hallinta

Toimialalla hyödynnetään tällä hetkellä kaupunkiyhteisen sopimuskäsikirjan ohjeistusta keskeisistä sopimusriskeistä ja niiden hallinnasta. Jatkossa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan merkittävimmät sopimusriskit arvioidaan osana sopimusten hallinnan kuvauksen mukaista selvitystä riskienhallintajärjestelmän käytöstä sopimusriskien hallinnassa.

Sopimusten hallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen

Arvioinnissa on todettu kuluneella tilikaudella kehittämistä vaativat sopimusten hallinnan tarpeet ja -kohteet. Arviointi laadittiin toimialan sopimusten hallinnan kuvauksen perusteella, johon on kirjattu sopimusten hallinnan osatekijöiden alaiset kehityskohteet. Kehityskohteina on muun muassa toimialan sopimusten tilannekuvan muodostaminen ja sopimusten merkittävyyden tarkastelu sekä selvitys merkittävimmistä riskeistä ja riskienhallintajärjestelmän hyödyntämisestä sopimusriskien hallinnassa.

Toimialan sopimusten hallinnan kuvauksessa mainittujen kehittämiskohteiden korjaamiseksi on laadittu sopimushallinnan kehittämissuunnitelma seuraaville vuosille.

Sopimusten hallintaa on kehitetty vuoden 2024 aikana kuvaamalla sopimusten hallinnan osatekijöiden tilanne toimialalla ja laatimalla kehittämissuunnitelma tämän perusteella. Lisäksi on suunniteltu ja aloitettu laatimaan tarkentavaa toimintaohjetta sopimushallinnan rooleista ja vastuista toimialalle, laadittu sopimuskartoituksia, sopimusprosessikuvauksia, malliasiakirjoja ja sopimusehtoja sopimuksille, järjestetty sopimusten hallinnan koulutusta ja laadittu ohjeistuksia, edistetty sopimushallintaan liittyvien järjestelmien käyttöä koulutuksin ja ohjein sekä kehitetty toimittajahallintaa. Vuoden 2025 aikana käynnistetään sopimusten hallinnan kuvauksen kehittämistoimenpiteitä kehittämissuunnitelman mukaisessa priorisointijärjestyksessä.

3.1.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
Toimintatuotot	264 374	230 892
Valmistus omaan käyttöön		0
Toimintakulut	-2 934 455	-2 800 277
TOIMINTAKATE	-2 670 080	-2 569 385
Valtion rahoitus	2 699 662	2 600 907
Rahoitustuotot	8 644	8 603
Rahoituskulut	-59	0
VUOSIKATE	38 167	40 125
Poistot ja arvonalentumiset	-9 275	-11 127
Satunnaiset erät		0
TILIKAUDEN TULOS	28 892	28 998
Tilinpäätössiirrot		0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	28 892	28 998

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

	2024	2023
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	9,0	8,2

	2024	2023
Vuosikate, miljoonaa euroa	38	40
Vuosikate, prosenttia poistoista	411,5	360,6
Vuosikate, euroa/asukas	56	59

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tulos oli 28,9 miljoonaa euroa. Tulos oli 33,4 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toimintatuotot suhteessa toimintakuluihin olivat 9,0 prosenttia. Vuosikate ylitti poistot ja tulorahoitus on ylijäämäinen. On kuitenkin huomioitava, että sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investoinnit eroavat muista hyvinvointialueista. Helsingin kaupunki investoi toimialan talonrakennushankkeet ja vuokraa kohteet toimialan käyttöön.

Toimialan toimintakate toteutui 21,0 miljoonaa euroa talousarviota parempana. Toimintakatteen paraneminen johtui kasvaneista toimintatuotoista, jotka toteutuivat 64,3 miljoonaa talousarviota suurempina. Tulot sisältävät valtionavustuksia reilut 15,8 miljoonaa euroa. Tulojen talousarviota suurempaan toteumaan vaikuttivat asiakasmaksukorotuksen myötä asiakasmaksutulojen kasvu, täyden korvauksen perusteella saadut tulot sekä ikääntyneiden palveluissa asiakasvuokran ja asiakasmaksutulojen erottaminen.

Toimintamenot toteutuivat 43,3 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. Merkittävin syy menoylitykseen oli asiakaspalvelujen ostot, jotka toteutuivat 53,4 miljoonaa euroa talousarviota suurempina. HUS-yhtymätason alijäämä oli 30,4 miljoonaa euroa vuodelta 2024, josta Helsingin osuus 10,9 miljoonaa euroa kirjattiin kuluksi ja pakolliseksi varaukseksi 2024. Helsingin HUS palvelujen käyttö alitti HUS talousarvion ja alijäämäkirjauksen jälkeen HUS toteuma jäi alle talousarvion. Asiakaspalvelujen ostot ylittyivät kaikissa sote-palvelukokonaisuuksissa tulosbudjettiin verrattuna, henkilöstökulut alittivat tulosbudjetin.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden valtionosuusrahoitusta saatiin 2 699,7 miljoonaa euroa, 0,1 miljoonaa euroa talousarviota enemmän. Rahoituslain 25 §:n mukaisesti tammi- ja kesäkuussa maksetaan 2/12 koko vuoden rahoituksesta. Muina kuukausina maksetaan jäljellä jäävä rahoitus yhtä suurina erinä.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kassavarojen keskisaldo oli korkea koko vuoden etupainotteisen maksatusten takia, kaupungin ja toimialan välisen yhdystilin saldolle maksettiin korkoa 8,6 miljoonaa euroa. Korkotuloja sisältyi talousarvioon 3,0 miljoonaa euroa.

Toimialan vuosikate oli 38,2 miljoonaa euroa eli 26,7 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Poistot olivat 9,3 miljoonaa euroa eli 6,7 miljoonaa euroa talousarviota alhaisemmat.

3.1.3.2 Toiminnan rahoitus

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN RAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	38 167	40 125
Tulorahoituksen korjauserät	10 850	39 709
	49 017	79 834
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 230	-12 665
Rahoitusosuudet investointimenoihin	881	371
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	22	29
	-7 327	-12 265
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	41 690	67 569
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-649	-630
Antolainasaamisten vähennys	328	89
	-321	-542
Oman pääoman muutokset	0	1 386
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-151	-24
Saamisten muutos	-47 194	9 535
Korottomien velkojen muutos	5 982	-78 028
	-41 363	-68 518
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-41 684	-67 674
RAHAVAROJEN MUUTOS	7	-104
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	216	209
Rahavarat 1.1.	209	313
	7	-104

Rahoituslaskelman tunnusluvut ovat kehittyneet seuraavasti:

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirta (kertymä vuosilta 2023–2024), miljoonaa euroa	109	68
Investointien tulorahoitus, prosenttia	519,4	326,4

Toiminnan rahavirta oli 49,0 miljoonaa euroa, rahavirtaan sisältyi tulorahoituksen korjauseränä HUS-yhtymän alijäämästä tehty pakollinen varaus.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointimenot olivat 8,2 miljoonaa euroa. Investointimenot toteutuivat 1,5 miljoonaa euroa talousarviota alhaisempina.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointeihin oli talousarviossa varattu määrärahoja 9,7 miljoonaa euroa, joista sosiaali- ja terveystalouden irtaimen investointeihin 6,9 miljoonaa euroa ja pelastustoimen investointeihin 2,8 miljoonaa euroa. Sosiaali- ja terveystalouden investoinnit jakautuivat tietotekniikka- (3,0 miljoonaa euroa) ja muihin hankintoihin (3,9 miljoonaa euroa). Sosiaali- ja terveystalouden investoinnit jäivät 1,5 miljoonaa euroa alle talousarvion.

Toiminnan ja investointien rahavirta toteutui 41,7 miljoonaa euroa ylijäämäisenä. Tulorahoitus investointitason kattamiseen eli vuosikate 38,2 miljoonaa euroa toteutui talousarviota parempana erityisesti toimintatulojen talousarviota korkeamman toteuman sekä korkotuottojen johdosta.

Antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset koostuvat sosiaalisesta luototuksesta. Antolainasaamiset lisääntyivät 0,65 miljoonaa euroa ja antolainasaamisten vähennykset olivat 0,33 miljoonaa euroa.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole käyttövaroja, vaan se käyttää kunnan pankkitiliä ja tästä johtuen kassan riittävyyttä ei voida laskea. Toimialan yhdystilin saldo 31.12.2024 oli 203,6 miljoonaa euroa.

3.1.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusasema ja sen muutokset

TASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	924	482
	924	482
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	64	95
Koneet ja kalusto	21 554	23 454
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	926	1 364
	22 544	24 912
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	156 548	156 548
Muut lainasaamiset	863	542
Muut saamiset	17	17
	157 428	157 107
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	2 912	2 804
Lahjoitusvarojen varat	975	952
Muut toimeksiantojen varat	15 579	15 285
	19 466	19 041
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	1 524	1 374
	1 524	1 374
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	22 101	18 919
Lainasaamiset	203 606	153 793
Muut saamiset	55 093	39 365
Siirtosaamiset	46 951	68 480
	327 750	280 556
Saamiset yhteensä		
	327 750	280 556
Rahat ja pankkisaamiset		
	216	209
VASTAAVAA YHTEENSÄ	529 852	483 681

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	102 556	102 556
Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-)	28 998	
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	28 892	28 998
	160 446	131 554
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	50 614	39 742
	50 614	39 742
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	2 912	2 804
Lahjoitusrahastojen pääomat	975	952
Muut toimeksiantojen pääomat	15 579	15 285
	19 466	19 041
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	92 107	93 795
Muut velat	33 647	41 522
Siirtovelat	173 572	158 028
	299 326	293 344
Vieras pääoma yhteensä		
	299 326	293 344
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
	529 852	483 681

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tase eroaa suurelta osin muista hyvinvointialueista. Helsingin kaupunki investoi sotepe-toimialan talonrakennushankkeet ja vuokraa kohteet sotepe-toimialan käyttöön.

Taseen tunnusluvut	2024	2023
Omavaraisuusaste, prosenttia	30,3	27,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	10,1	10,4
Lainasaamiset, 31.12. miljoonaa euroa	1	1
Lainat ja vuokravastuut 31.12. miljoonaa euroa	337	260
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	492	385
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	58	29
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	85	43

3.1.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot -laskelma kuvaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen rahan lähteet ja käytön. Laskelmaan on koottu kaikki tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Kokonaistulojen ja -menojen erotus, 41 miljoonaa euroa, on sama kuin rahavarojen ja muiden maksuvalmiuden muutosten erotus.

TULOT	Miljoonaa euroa	MENOT	Miljoonaa euroa
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	264	Toimintakulut	2 934
Valtion rahoitus	2 700	Valmistus omaan käyttöön	
Korkotuotot	9	Korkokulut	
Muut rahoitustuotot		Muut rahoituskulut	0
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	0	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
		Pakollisten varausten muutos	-11
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1	Investointimenot	8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisäykset	1
Kokonaistulot yhteensä	2 974	Kokonaismenot yhteensä	2 933

Täsmäytys:

Kokonaistulot – Kokonaismenot = 2974 - 2933 = 41

Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 0 - (-41) = 41

Kokonaistulot ja – menot – laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja –menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman Rahavarojen muutos vähennettynä Muut maksuvalmiuden muutokset -erän summalla.

3.1.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin toiminta ja talous

3.1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä ja säätiöistä

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on 28.6.2022 antanut lausunnon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen eriyttämisestä Helsingin kaupungin kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Lausunnossa on todettu, että Helsingin on laadittava sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävien konsernitilinpäätös. Lausunnon mukaan eriytettävään konsernitilinpäätökseen yhdistellään osuudet hyvinvointiyhtymän tilinpäätöksestä sekä Helsingin kaupungin ja hyvinvointialueiden yhteisessä määräysvallassa olevien, Helsingin kaupungin, hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevien sekä Helsingin kaupungin, hyvinvointialueiden, hyvinvointiyhtymien ja muiden kuntien yhteisessä määräysvallassa olevien yhtiöiden tilinpäätökset.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan -konserniin kuuluvaa tytäryhteisöä: Helsingin seniorisäätiö, Niemikotisäätiö, Oulunkylän kuntoutuskeskus sekä Apotti Oy (osakkuusyhteisö) ja hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, jossa kaupunki on jäsenenä. Yksityiskohtainen luettelo sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan -konsernitilinpäätökseen yhdistellyistä yhteisöistä ja säätiöistä on konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa.

	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt		
Liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt		
Muut yhtiöt		
Osuuskunnat		
Yhdistykset		
Säätiöt	3	
Hyvinvointiyhtymät	1	
Hyvinvointialueiden ja valtion yhteisessä määräysvallassa olevat yhteisöt		
Osakkuusyhteisöt	1	
Muut omistusyhteisyyshyhteisöt		
Yhteensä	5	0

3.1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala-konserni (sotepe-konserni) on omistus- ja hallintorakenne, joka perustuu kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 28.6.2022 antamaan lausuntoon sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen eriyttämisestä Helsingin kaupungin kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Sotepe-konserniin kuuluvia tytäryhteisöjä ovat yhteisöt, joissa kaupungilla on kirjanpitolain mukainen määräysvalta ja yhteisöjen toimiala on sosiaali- ja terveysalalla. Kaikki sotepe-konsernin tytäryhteisöt ovat muita kuin markkinaehtoisesti toimivia. Kaupungilla on 100 prosenttinen määräysvalta Helsingin seniorisäätiössä, 71,4 prosenttinen määräysvalta Niemikotisäätiössä ja 75 prosenttinen määräysvalta Oulunkylän kuntoutuskeskuksessa. Lisäksi sotepe-konserniin kuuluu hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä. Sotepe-konserniin kuuluvia sidosryhmäyksiköitä ovat Hyvinvointialueyhtiö Hyvil Oy, Maakuntien tilakeskus Oy ja DigiFinland Oy.

Helsingin kaupunki emoyhteisönä vastaa kehityksen ohjaamisesta sekä järjestettävien palvelujen määrittelystä. Sotepe-konsernia johdetaan ja kehitetään kaupungin ja sen määräysvallassa olevien yhteisöjen muodostamana kokonaisuutena kokonaistaloudellisesti.

Sotepe-konsernin konserniohjauksen periaatteet määritellään konserniohjeessa, joka toimii kehyksenä sotepe-konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen ja hyvinvointiyhtymien omistajaohjaukselle kaupungin asettamien tavoitteiden tulokselliseksi toteuttamiseksi. Konserniohje tukee sotepe-konsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata kokonaisuutena yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteella edistään konsernin kokonaisuutta.

Kaupungin omistajapolitiikka luo puitteet sotepe-konsernin johtamiselle ja omistajaohjaukselle. Omistajapolitiikka määritellään konserniohjeessa kaupungin omistajuuden lähtökohtien ja muiden omistamista ja ohjausta koskevien määräysten kautta. Lisäksi omistajapolitiikkaa määritellään valtuustokausittain hyväksyttävässä kaupunkistrategiasa ja mahdollisissa muissa omistajapolitiikkaa koskevissa päätöksissä. Omistajapolitiikka ilmenee lisäksi kaupungin hallituksen hyväksymissä tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määriteltynä tavoitteina ja toimintalinjauksina. Omistajastrategioissa määritellään sotepe-tehtävään ja strategiaan perustuva tarkoitus ja tavoite. Yhteisöjen omistaminen ei ole kaupungin perustehtävä vaan sille tulee aina olla peruste. Sote-toimialalla toimivien konserniyh-teisöjen osalta perusteena on niiden rooli sotepe-palvelujen järjestämisessä. Omistamisella tavoitellaan taloudellista ja/tai toiminnallista hyötyä pitkällä aikavälillä sekä edistetään kaupungin ilmasto-, biodiversiteetti- ja muiden vastuul-lisuustavoitteiden toteutumista.

Sotepe-konsernin omistajaohjaus on kaupunkikonsernin omistajaohjauksen tapaan avointa ja aktiivista toimintaa, jossa pyritään johdonmukaisiin ja ennustettaviin ratkaisuihin. Tavoitteena on, että ohjauksen kohteena oleva tytäryhteisö ottaa toiminnassaan huomioon yhteisökohtaisessa omistajastrategiassaan määritellyn omistajan tahdon ja tavoitteet, kaupunkistrategian sekä kaupunkikonsernin kokonaisedun.

Kaupunki on pitkäjänteinen, vahva ja aktiivinen omistaja. Kaupungin omistaja-arvon tulee kehittyä myönteisesti ja sitä tulee suojata. Omistaja-arvon suojaamiseen liittyy muun muassa sotepe-tytäryhteisöjen omaisuuden arvon säilyttäminen. Kaupunki edistää sotepe-tytäryhteisöjen mahdollisuuksia omistaja-arvon pitkäjänteiseen kasvattamiseen sekä kannattavaan ja kustannustehokkaaseen toimintaan kilpailuneutraalisääntönsä huomioon ottaen. Kaupunki pyrkii konserniohjauksessa edistämään eri sukupuolten ja kieliryhmien välistä yhdenvertaisuutta.

3.1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Toimintavuonna 2024 oli käynnissä Helsingin kaupunkikonsernin tytäryhteisöjen Oulunkylän kuntoutuskeskus sr:n, Helsingin Seniorisäätiö sr:n ja Niemikotisäätiö sr:n yhteistyöhanke, Oulunkylän monimuotoinen palvelukortteli -hankeaiho. Helsingin kaupungin (kaupungin tontti) ja sotepe-toimialan sitoutumisen ja roolin olisi pitänyt olla hankkeessa vahvempi, jotta sitä olisi voitu edistää. Hanke keskeytettiin kesällä 2024, sillä sen eteenpäinvieminen ei ollut tässä tilanteessa realistista.

Merkittävin riski koko Helsingin Seniorisäätiön palvelutoiminnan tulevaisuuden kannalta on kiinteistöriski ja se on akuutti. Mariankoti ja Pakilakoti eivät vastaa tämän päivän vaatimuksiin siitä, mikä on laadukasta ikäihmisten asumista. Lisäksi paloviranomaiset ovat antaneet monta huomautusta kiinteistön paloturvallisuudesta. Asiasta on informoitu useasti kaupungin eri päättäjiä ja tahoja. Helsingin Seniorisäätiö hakee aktiivisesti ratkaisuja tähän ongelmaan.

Oulunkylän kuntoutuskeskuksen tilaukset Helsingin sotepeelta eivät enää tulisi kasvamaan, vaan asteittain vähene-mään. Palveluista on neuvottelu vuosittain ja pitkän tähtäimen tavoitteiden puuttuminen on ollut tunnistettu ja raportoitu riski, joka oli tarkoitus välttää kehittämällä strategista kumppanuutta Helsingin sotepeen kanssa. Pidemmän tähtäimen strategian ja skenaarioiden valmistelu säätiössä on käynnistynyt ja jatkuu keväällä 2025. Helsingin kaupungin sekä kaupungin sotepeen edustus tarvitaan jo keväällä suunnitteluun mukaan.

Niemikotisäätiö sr:n tulevaisuuden näkymät ovat hyvät, vaikka toimintaympäristössä on nähtävissä ja ennakoitavissa joitakin selkeitä haasteita. Säätiön talous on ollut pitkään tasapainossa, huolimatta siitä, että vuoden 2024 tulos on poikkeuksellisesti alijäämäinen. Henkilöstö- ja asiakastytytyväisyyskyselyiden tulokset ovat vakiintuneesti olleet hyvät. Niemikotisäätiössä henkilöstön saatavuudessa ei ole ollut merkittäviä haasteita ja yleisesti vaikuttaa nyt siltä, että takavuosien henkilöstöpula on väistymässä. Toimintansa kehittämiseksi Niemikotisäätiö pyrkii jatkamaan hyvin alkannutta yhteistyötä kansainvälisten toimijoiden kanssa myös ulkopuolisen EU-rahoituksen turvin. Haasteita tuovat jatkossa muun muassa toimitilakysymykset, kun joidenkin säätiön yksiköiden peruskorjaukset käynnistyvät ja asukkaat hajasijoitetaan asumisyksiköistä eri osoitteisiin. Yhden ison asumisyksikön kohdalla on tiedossa kiinteistön purku muutaman vuoden kuluttua, joten uuden toimitilan etsiminen on ajankohtaista. Mielenterveyskuntoutujien asumis-

palveluihin sopivien toimitilojen löytyminen Helsingistä on osoittautunut hyvin haasteelliseksi. Toiminnan rahoituksen osalta erityinen mielenkiinto kohdistuu ei-lakisääteisten, vaikka kovin tarpeellisten, säätiön palveluiden rahoittamiseen jatkossa. SOTEPE:n säästövaatimukset saattavat jatkossa kohdistua juuri säätiön päivätoimintaan, kuten kulu-
nut syksy jo osoitti. Inflaatiokehitys seurannaisvaikutuksineen vaikuttaa osaltaan siihen, että tavoitteena olevan ylijäämäisen taloudellisen tuloksen aikaansaaminen on jatkossa ehkä aiempaa haasteellisempaa.

3.1.6.4 Tytärtyhteisöjen tavoitteiden toteutuminen

Tilinpäätöksessä esitetään tytärtyhteisökohtaiset omistajastrategioiden mukaiset tavoitteet ja mittarit kaupungin avustusta saaville tytärtyhteisöille sekä muille keskeisimmille tytärtyhteisöille talousarvion 2024 mukaisesti.

Tytärtyhteisöjen tavoitteiden toteumaa on arvioitu talousarvion noudattamishajon (khs 11.12.2023) mukaisesti (Toteutui/Ei toteutunut).

Yhteisön nimi	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Helsingin Seniorisäätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskysely tulokset, - hoito- ja kuntoutuspalvelujen laatumittareiden tulokset.	Ei toteutunut	Asiakastytyväisyyskyselyssä vuosittain kysytään, kuinka tyytyväisiä asukkaat ja omaiset ovat Helsingin seniorisäätiössä annettuun hoivaan/hoitoon- ja ohjukseen. Vuonna 2021 kyselyssä vastaajista 83 % oli tyytyväisiä saamaansa hoivaan/hoitoon/ohjukseen. Vastaajien määrä 273. Vuonna 2022 kyselyssä vastaajista 90,2 % oli tyytyväisiä saamaansa hoivaan/hoitoon/ohjukseen. Vastaajien määrä 265. Vuonna 2023 kyselyssä vastaajista 88,1 % oli tyytyväisiä saamaansa hoivaan/hoitoon/ohjukseen. Vastaajien määrä 261. Vuonna 2024 kyselyssä vastaajista 87 % oli tyytyväisiä saamaansa hoivaan/hoitoon/ohjukseen. Vastaajien määrä 253. Vuoden 2024 kyselyn tulos laski edellisvuodesta. Hoito- ja kuntoutuspalveluiden laatumittareiden (RAL) osalta parannettiin tulosta kaikissa (neljässä osiossa) vuoteen 2023 verrattuna. Ainoastaan yhdessä osiossa "Asiakas ei itse osallistunut arviointiin" saatiin 2024 sama tulos (31 %) kuin vuonna 2023. RAL-mittaria tulkitaan niin, että mitä pienempi prosentti sen parempi tulos. RAL-mittaritossassa on käänteisiä tuloksia. Vuonna 2023 mittarin tulos oli 20,5 % ja vuonna 2024 se oli 16 %, joten se pieneni huomattavasti ja näin ollen tulos parantui.
Helsingin Seniorisäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivottuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	Seniorisäätiö rakensi ympäristöjärjestelmä Ekokompassin vuoden 2021 aikana ja sertifikaatti myönnettiin 30.11.2021. Tämä oli Säätiön ensimmäinen tavoite HNH-35 ohjeellisen asiakirjan mukaisesti. Seniorisäätiö ei rakentanut erillistä toimenpideohjelmaa, vaan sisällytti rakenteet Ekokompassin ympäristöjärjestelmään. Helsingin Seniorisäätiön ympäristöjärjestelmä Ekokompassiin tehtiin ulkoinen auditointi vuoden 2024 aikana. Seniorisäätiön Ekokompassi sai sertifikaatin. Vuonna 2024 tavoitteita oli 24, joista 22 tavoitetta toteutui.
Helsingin Seniorisäätiö sr	Kustannustehokkuus	- toteutuneet hoitopäivät / liikevaihto.	Toteutui	Toimintavuonna LAH-paikkojen täyttäminen oli haasteellista. Toteutuneet hoitovuorokaudet jäivät tavoitteesta Säätiöstä riippumattomista syistä. Sotepen toiveesta Kannelkodin 20 LAH muutettiin 1.8.2024 alkaen pitkäaikaispaikoiksi. Toteutuneet hoitopäivät/liikevaihto -mittari pysyi edellisvuoden tasolla 2024: 0,006 (2023: 0,006).
Helsingin Seniorisäätiö sr	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 35 %	Toteutui	Omavaraisuusaste 31.12.2024 oli 62,0 % (2023: 65,6 %)

Yhteisön nimi	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Tyytyväiset asiakkaat	- säännöllisen asiakastytyväisyyskysely tulokset, - hoito- ja kuntoutuspalvelujen laatumittareiden tulokset.	Toteutui	Asiakastytyväisyys oli erittäin hyvä, mittaus- ten keskiarvo oli 4,5/5 (v. 2023: 4,5/5). Asia- kastytyväisyyttä mitataan ja asiakaspa- lautetta kerätään kuntoutusjaksolla olleilta jatkuvana (kyselyssä on 16 osiota asteikolla 1–5 sekä avoin palaute). Yhteenvedot käsitel- lään yksiköissä/osastoilla 3 kk:n välein (avoin palaute käsitellään heti kun se on saatu). Hoi- to- ja kuntoutuspalvelujen laadun arviointiin ja kehittämiseen on käytössä laatuja järjestel- mä mittareineen (asiakkuudet, hoito- ja kun- tousprosessit ja vaikuttavuus, henkilöstö, talous) ja HaiPro-järjestelmä (sis. 13 tapahtu- mamittaria). Mittareita on kymmeniä, vaikka ns. päämittareita seurataan tarkemmin. Mit- tausten perusteella tehdään tarvittavat kehit- tämistoimenpiteet. Tukipalveluilla (hallinto, kiinteistöhuolto ja ravitsemus) on käytössä omat mittarit. Laatutaso on pysynyt erittäin hyvällä tasolla, mm. jatkokuntoutuspotilai- den kotiutus-% on erittäin hyvä, myös hoito- jaksojen pituudet lyhenivät entisestään vuon- na 2024 (kuntoutuksen tehostuminen). Myös henkilöstömittareiden osalta tulokset ovat erittäin hyviä. Sairaspoissaolot vähenivät 29 %, sairaspöissaoloprosentti oli 4,1 % (vuonna 2023: 5,2 %), ja saavutettiin ennen koronaa ollut erinomainen taso (v. 2019: 4,2 %). Työtyy- tyväisyysmittarin, Pulssin tulokset olivat erit- tään hyvällä tasolla. Koulutus- ja kehittämistoiminta toteutui suunnitelman mukaisesti.
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/ mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Ei toteutunut	Käytössä on Ekokompassi-järjestelmä (ollut vuodesta 2018 lukien), johon sisältyvät hiili- neutraalisuuteen liittyvät omat tavoitteet ja keinot sekä mittarit, joita seurataan säännöllisesti. Ekokompassi-sertifikaatti uusittiin auditoinnilla 2024. Hiilineutraalisuusmittareita (päämittarit) on kuusi, joista parani 2/6. Edellisissä mittauksissa vuonna 2023 kaikki mittarit paranivat. Tavoite voisi olla myös hyvän tason ylläpitäminen, sillä jatkuvaan parantamiseenkin tulee jossain vaiheessa ”katto”. Mm. energiasäästötavoitteissa tehtiin jo vuonna 2023 iso loikka positiiviseen, ja parane- mistapahtui edelleen sähkön ja lämmön osalta. Näiden kuuden mittaritiedon lisäksi on lukuisia hiilineutraalisuuteen välillisesti vaikuttavia toimenpiteitä, joihin käytännössä vastataan, kyllä toteutuu tai ei toteudu, ja kaikki em. toimenpiteet toteutuivat.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintakertomus

Yhteisön nimi	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Kustannustehokkuus	- toteutuneet hoitopäivät / kustannukset tuoteryhmittäin (päätuotteet).	Toteutui	Päätuotteita on kolme, ja niiden toteutuneet hoitopäivät/kustannukset toteutuivat seuraavasti: - Sairaalasoinen eli akuutti jatkohoitto ja kuntoutus: 0,003 (1-6/2024: 0,003 ja kk 1-12 2023: 0,003), kustannustehokkuus pysynyt samana. - Sota- ja sotilasinvalidien ja muu hoiva: 0,004 (1-6/2024: 0,004 ja 1-12/2023: 0,004), kustannustehokkuus pysynyt samana. - Muu kuntoutus, sis. veteraanit: 0,007 (1-6/2024: 0,008 ja 1-12/2023: 0,006), kustannustehokkuus parantunut vuoden takaisesta. Mittariluvun tulkinnan osalta todetaan, että mitä isompi suhdeluku, sen parempi kustannustehokkuus (ja jos seurannassa suhdeluku suurenee, kustannustehokkuus paranee). Mittari otettiin käyttöön vuoden 2023 alusta lukien. Työn tuottavuus on parantunut, mutta kustannustehokkuuteen vaikuttavat erityisesti lakisääteiset palkankorotukset (henkilöstökulut ovat 73 % kuluista).
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	Riittävä vakavaraisuus	- omavaraisuusaste vähintään 30 %	Toteutui	Omavaraisuusaste on 52,7 %, mikä on erittäin hyvä.

Yhteisön nimi	Tavoite	Mittarit	Toteuma	Selite
Niemikotisäätiö sr	Tyytyväiset asiakkaat	- Säännöllisen asiakastuntemus ja -tyytyväisyyskyselyn tulokset, - hoito-tarpeen ja -laadun arviointimenetelmämittareiden tulokset.	Toteutui	Niemikotisäätiössä toteutetaan säännöllisesti vuosittain palvelunkäyttäjille suunnattu asiakastyytyväisyyskysely. Marras-joulukuussa 2024 toteutetun tyytyväisyyskyselyn keskiarvot olivat asumispalveluissa 4,18/5 ja toiminnallisessa kuntoutuksessa 4,35/5. Tulokset ovat lähes samat (4,21/5 ja 4,36/5) kuin edellisenä vuonna. Tulokset paranivat hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Asiakastyytyväisyys näyttää vakiintuneen hyvälle tasolle. Kyselyn mukaan 72,3 % palvelunkäyttäjistä koki myös päässeensä joko hyvin tai erinomaisesti asettamiinsa kuntoutussuunnitelmansa mukaisiin tavoitteisiin ja 23,5 % tyydyttävästi. Kyselyn valossa tavoitevaikuttavuus näyttää toteutuvan. Lisäksi vastaajista 86 % koki säätiön palveluiden vastanneen joko hyvin tai erinomaisesti heidän palveluilleen kohdistamia odotuksia
Niemikotisäätiö sr	Ilmasto- ja ympäristövaikutusten vähentäminen	- Ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä, jotka ovat kehittyneet toivotuun suuntaan / kaikkien ympäristöjärjestelmässä asetettujen tunnuslukujen/mittareiden lukumäärä (x/x).	Toteutui	Niemikotisäätiöllä käytössä oleva Ekokompassi -ympäristöjärjestelmä sertifioitiin uudelleen 12/2023 seuraaviksi kolmeksi vuodeksi. Sähkön kokonaiskulutuksesta ei useita yhteydenoteoista huolimatta saatu tietoa edellisten vuosien tapaan Heleniltä. Sähkönkulutuksesta aiheutuneet kulut 46 437 € pienivät 7,5 % vuonna 2024 edellisen vuoteen verrattuna. Yleisenä trendinä Niemikotisäätiössä on ollut sähkönkulutuksen väheneminen kahden viime vuoden aikana. Kesäharjun toimintakeskukseen asennetut aurinkopaneelit tuottivat 7 912 kWh sähköä, eli hieman vähemmän kuin vuonna 2023, jolloin kokonaistuotto oli 8 109 kWh. Säätiön ympäristötyöryhmä suunnittelema kuukausittaiset ympäristöteemat, konkreettisine toimenpiteineen toteutettiin suunnitellusti kuluneen vuoden aikana. Näitä kuukausittain vaihtuvia teemoja olivat mm. kestävät hankinnat, vedensäästö, muovin käytön vähentäminen ja lajittelu, siivoaminen ilman kemikaaleja ja kierrättäminen. Näiden teemojen toteutumisen tarkkaa mittarointia säätiön 17 toimipisteessä on käytännössä hyvin hankala toteuttaa. Malli on herättänyt kiinnostusta alan palveluntuottajien keskuudessa ja osa esim. Mielen ry on ottanut sen käyttöön omassa toiminnassaan.
Niemikotisäätiö sr	Kustannustehokkuus	- Liikevaihto / henkilötyövuosi.	Toteutui	Liikevaihto / henkilötyövuosi suhdeluku vuonna 2024 oli 81.327. Vuonna 2023 suhdeluku oli 80.965. Suhdeluku kasvoi hieman 0,45 %. Tavoitteen oli säilyttää suhdeluku vähintään samalla tasolla kuin aiempi vuosi, joten tavoitte saavutettiin.
Niemikotisäätiö sr	Riittävä vakavaraisuus	- Omavaraisuusaste vähintään 35 %.	Toteutui	Omavaraisuusaste vuonna 2024 oli 74,8 %. Vuonna 2023 omavaraisuusaste oli 75,7 %. Omavaraisuusaste on edelleen erittäin hyvä.

3.1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupunginvaltuuston 1.11.2023 (250) hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet koskevat myös tytäryhteisöjä ja niiden hallituksia. Tämän lisäksi ohjeita annetaan kaupunginhallituksen 13.1.2020 (12) hyväksymässä Sisäisen valvonta ja riskienhallinta -ohjeessa sekä kaupunginhallituksen 28.10.2019 (722) hyväksymissä Helsingin kaupungin eettisissä periaatteissa.

Sisäinen valvonta tarkoittaa sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joilla pyritään varmistamaan toiminnan laillisuus ja tuloksellisuus. Riskienhallinta tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupunginvaltuuston 1.3.2023 (58) hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee noudattaa kaupunginhallituksen kulloinkin hyväksymää ohjetta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta Helsingin kaupunkikonsernissa. Tytäryhteisöissä sisäinen valvonta ja riskienhallinta kuuluvat tytäryhteisön hallituksen ja toimitusjohtajan vastuulle. Hallituksen on huolehdittava siitä, että tytäryhteisössä on toimivat johtamisen, raportoinnin, sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan menettelyt. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta tulee järjestää ottaen huomioon tytäryhteisön toiminnan laatu, laajuus ja monimuotoisuus. Sisäisen valvonnan on oltava riittävää ja oikeassa suhteessa toimintaan ja sen sisältämiin riskeihin. Tytäryhteisökohtaisissa omistajastrategioissa asetettujen tavoitteiden toteutumisen seuranta ja raportointi ovat osa kunkin tytäryhteisön sisäistä valvontaa.

Kaupungin konsernijohtoon muodostavat: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konsernijaosto, pormestari ja apulaispormestarit sekä kansliapäällikkö. Kaupungin konsernijohtoon tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja määrätty kaupungin hallintosäännössä.

Helsingin kaupungin konserniyhteisöissä noudatettava Hyvä hallinto- ja johtamistapa ohje (koja 22.5.2023) sisältää yhteisöjen hallintoa ja johtamista koskevat ohjeet konsernin erityisluonne ja konserniin kuuluvien yhteisöjen erityistehdävät huomioon ottaen. Hyvän hallinto- ja johtamistavan tarkoituksena on yhtenäistää kaupungin tytäryhteisöjen hallinto- ja johtamiskäytäntöjä, selkeyttää konserniohjeen mukaisen konserniohjauksen toteuttamista ja antaa ohjeita yhteisön toimivalle johdolle sekä hallitusten jäsenille.

Kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallituksen konsernijaosto päättää kaupungin tytäryhteisöjen hallituksiin nimettävistä henkilöistä. Nimeämisissä otetaan huomioon kuntalain ja konserniohjeen määräykset sekä tytäryhteisökohtaisen omistajastrategian edellyttämät hallitusten kollektiiviset osaamisvaatimukset.

Omistajastrategiatavoitteiden toteutumista ja yhteisöjen etenemistä tavoitteilla osoitettuun haluttuun kehityssuuntaan seurataan säännöllisesti osana tytäryhteisöjen raportointia ja muuta seurantaa. Tuloksista raportoidaan konsernijaostolle yhteisöraporttien yhteydessä 1–2 kertaa vuodessa. Kaupunginvaltuustolle raportoidaan talousarviossa vahvistettujen tavoitteiden toteutumisesta vuosittain konsernitilinpäätöksen yhteydessä. Konserniohjeen mukaisesti hyväksytyissä yhteisökohtaisissa omistajastrategioissa määritellään tytäryhteisöille asetettavat keskipitkän aikavälin tavoitteet. Talousarviossa vahvistetaan vuosittain omistajastrategioissa määritellyt tavoitteet avainmittareineen merkittävimpänä tytäryhteisöjen osalta.

Vuoden 2024 tilinpäätöstietojen liitteeksi kaikkia kolmea (3) sosiaali-, terveys-, ja pelastustoimialan toimialaan kuuluvaa tytäryhteisöä velvoitettiin toimittavan sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja sopimusten hallinnan selontekonsa ja kaikki toimittivat sen.

Saadut sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteot tukevat näkemystä, että sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole merkittäviä puutteita ja tytäryhteisöt tunnistavat toimintaansa liittyvät riskit (uhat) hyvin. Sopimusten hallintaan liittyviä kehittämiskohteita on tunnistettu ja kehittämistoimenpiteitä on jo aloitettu. Ko. tytäryhteisöjen toiminnan luonne ja laajuus vaikuttavat myös siihen, että sisäistä valvontaa, riskienhallintaa ja sopimusten hallintaa tulee toteuttaa huolellisesti.

3.1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin vuoden 2024 tulos oli 30,7 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tulos oli 28,9 miljoonaa euroa. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kolme sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konserniin kuuluvaa säätiötä: Helsingin seniorisäätiö, Niemi-kotisäätiö, Oulunkylän kuntoutuskeskus sekä Apotti Oy (osakkuusyhteisö) ja hyvinvointiyhtymä HUS-yhtymä, jossa kaupunki on jäsenenä. Helsingin osuus HUS-yhtymän peruspääomasta on 36,085 prosenttia.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätöksen lukuihin vaikuttaa sotepe-toimialan lisäksi lähinnä HUS-yhtymän tulos- ja rahoituslaskelman luvut. HUS-yhtymän konsernituloslaskelman tulos oli -30,4 miljoonaa euroa. Kirjanpitolausuntakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston antaman (seuraavassa kappaleessa kuvatus) ohjeistuksen mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee varovaisuuden periaatteen mukaisesti kirjata osuutensa HUS-yhtymän alijäämästä pakollisena varauksena kirjanpitoonsa. Siten Helsingin osuus HUS-yhtymän alijäämästä on kirjattu sotepe-toimialan tilinpäätökseen pakollisena varauksena ja HUS-yhtymän alijäämä eliminoituu sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätöksessä.

Kirjanpitolausuntakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston 20.12.2023 antaman lausunnon mukaan Uudenmaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin tulee varovaisuuden periaatteen mukaisesti kirjata kirjanpitoonsa osuus HUS-yhtymän alijäämästä vastaisena menona tai menetyksenä, jos kirjanpitolaissa tarkoitetut kirjaamisen edellytykset täyttyvät. Vastainen meno esitetään taseessa pakollisena varauksena tai siirtovelkana kirjanpitolaisten säännösten mukaisesti. Konsernitilinpäätöstä laadittaessa eliminoidaan hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin kirjanpitoon pakollisena varauksena merkitty osuus HUS-yhtymän alijäämästä, jottei alijäämä tule huomioiduksi kahteen kertaan jäsenenä olevien hyvinvointialueiden ja Helsingin kaupungin konsernitilinpäätöksissä.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin vuoden 2024 investoinnit olivat 92,3 miljoonaa euroa, josta Sotepe-toimialan investoinnit olivat yhteensä 8,2 miljoonaa euroa. HUS-yhtymän investointien sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin tilinpäätökseen kirjautuva osuus oli noin 82 miljoonaa euroa. Kaiken kaikkiaan HUS-yhtymän konsernilaskelman investointitaso olivat 236,4 miljoonaa euroa ja investoinnit kohdistuivat lähinnä rakennuksiin.

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNITULOSLASKELMA

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	1 064 477	996 239
Toimintakulut	-3 681 727	-3 516 884
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	383	-521
TOIMINTAKATE	-2 616 867	-2 521 166
Valtion rahoitus	2 699 662	2 600 907
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 251	11 230
Muut rahoitustuotot	297	260
Korkokulut	-6 994	-4 297
Muut rahoituskulut	-160	-117
	4 394	7 076
VUOSIKATE	87 189	86 818
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 523	-56 818
Omistuksen eliminointierot	0	-60
Arvonalentumiset	0	52
	-56 523	-56 826
TILIKAUDEN TULOS	30 666	29 991
Tilikauden verot	-139	-194
Laskennalliset verot	-99	-34
Vähemmistöosuudet	-145	-161
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	30 283	29 602
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	28,9	28,3
Vuosikate/ Poistot, prosenttia	154,3	152,9
Vuosikate, euroa/asukas	127	129
Asukasmäärä	684 589	674 500

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	87 189	86 818
Tilikauden verot	-139	-194
Tulorahoituksen korjauserät	-4 071	592
	82 979	87 216
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-92 339	-99 772
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 095	562
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 115	679
	-87 129	-98 531
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 150	-11 315
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-321	-542
	-321	-542
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	59 540	56 699
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 750	-13 766
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-75
	45 790	42 858
Oman pääoman muutokset	360	156
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	368	1 314
Saamisten muutos	-44 109	55 953
Korottomien velkojen muutos	-4 512	-85 355
	-48 253	-28 088
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 424	14 385
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 574	3 070
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	44 245	50 819
Rahavarat 1.1.	50 819	47 749
	-6 574	3 070
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä (vuosilta 2023–2024), 1 000 euroa	-15 465	-11 315
Investointien tulorahoitus, prosenttia	95,6	87,5
Lainanhoitokate	4,5	5,0
Kassan riittävyys (pv)	4	5

SOSIAALI-, TERVEYS- JA PELASTUSTOIMIALAN KONSERNITASE

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 042	666
Muut pitkävaikutteiset menot	21 976	24 548
	23 018	25 213
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 397	5 662
Rakennukset	372 907	371 676
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 212	11 457
Koneet ja kalusto	68 200	77 113
Muut aineelliset hyödykkeet	1 809	1 852
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	135 492	95 367
	595 017	563 127
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	29 578	26 605
Muut osakkeet ja osuudet	8 714	8 328
Muut lainasaamiset	863	542
Muut saamiset	1 123	1 123
	40 278	36 598
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 987	22 002
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	15 706	16 075
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	7 440	7 438
Lyhytaikaiset saamiset	395 226	351 118
	402 665	358 556
Rahat ja pankkisaamiset	44 245	50 819
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 143 917	1 072 391

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	102 556	102 556
Säätiöiden peruspääomat	96	96
Muut omat rahastot	9 258	9 258
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	31 389	1 000
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	30 283	29 602
	173 582	142 512
VÄHEMMISTÖOSUUDET	422	278
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	186	186
Muut pakolliset varaukset	11 895	13 945
	12 081	14 131
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	22 987	22 002
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	401 775	357 966
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 649	17 533
	411 424	375 499
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	15 058	13 077
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	508 362	504 891
	523 419	517 968
Vieras pääoma yhteensä	934 844	893 467
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 143 917	1 072 391
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	15,2	13,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	24,3	24,3
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	61 672	30 602
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas	90	45
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	416 833	371 043
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	609	550
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	959 319	822 646
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 401	1 220
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	863	542
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas	1	1
Asukasmäärä	684 589	674 500

3.1.7 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Sosiaali-, pelastus- ja terveystoimialan tilikauden tulos ennen varausten ja rahastojen muutoksia on 28 891 815,49 euroa.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 28 891 815,49 euroa, ehdotetaan kirjattavaksi sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämiin.

Talousarvion toteutuminen

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

3.2.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan käyttötalousosan toteutuminen

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot						
Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Tulot yhteensä	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Menot						
Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut	-2 080 355	0	-2 080 355	-2 135 231	-54 876	-3 100
HUS-yhtymän maksuosuus	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Menot yhteensä	-2 891 155	0	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	-12 600
Toimintakate	-2 691 055	0	-2 691 055	-2 670 080	20 975	-12 600
Poistot	-16 000	0	-16 000	-9 275	6 725	0
Tilikauden tulos	-2 707 055	0	-2 707 055	-2 679 356	27 699	-12 600

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala huolehtii sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen järjestämisestä ja tuottamisesta. Toimialan tehtävänä on tuottaa hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta helsinkiläisille.

Sosiaali-, terveys-, ja pelastustoimiala jakautuu viiteen palvelukokonaisuuteen: perhe- ja sosiaalipalvelut, terveys- ja päihdepalvelut, sairaala-, kuntoutus- ja hoivapalvelut, pelastustoimi sekä toimialan yhteiset palvelut. Toimiala toimii sosiaali-, terveys- ja pelastuslautakunnan alaisuudessa ja lautakunnalla kaksi on jaostoa: yksilöasioiden jaosto ja pelastusjaosto.

Toimialalla on yksi valtuustoon nähden sitova talousarviokohta sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut (5 10) sekä edellä mainitun alakohdat sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut (5 10 01) ja HUS-yhtymä (5 10 02).

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toimintatulot toteutuivat 64,3 miljoonaa euroa talousarviota parempina, toimintamenot 43,3 miljoonaa euroa talousarviota suurempina ja toimintakate 21,0 miljoonaa talousarviota parempana.

3.2.1.1 5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Menot	-2 891 155	0	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	-12 600
Toimintakate	-2 691 055	0	-2 691 055	-2 670 080	20 975	-12 600
Poistot	-16 000	0	-16 000	-9 275	6 725	0
Tilikauden tulos	-2 707 055	0	-2 707 055	-2 679 356	27 699	-12 600

Käyttötalous

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä (22.11.2023) talousarviossa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala -talousarvion kohdan tulot olivat 200,1 miljoonaa euroa, menot 2 891,2 miljoonaa euroa ja toimintakate 2 691,1 miljoonaa euroa. Talousarviokohdan sitova taso on toimintakate.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

Toteutuneet tulot olivat 264,4 miljoonaa euroa, joten tuloylitys oli 64,3 miljoonaa euroa. Tuloylityksen taustalla olivat kasvaneet vuokra- ja asiakasmaksutulot sekä valtionavustukset. Asiakasmaksutulojen kasvu johtui osin vuoden 2024 aikana tehdyistä asiakasmaksujen korotuksista.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toteutuneet menot olivat 2 934,5 miljoonaa euroa, joten menoylitys oli 43,3 miljoonaa euroa. Menoylitys aiheutui asiakaspalvelujen ostoista sekä muiden palvelujen ostoista.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan toteutunut toimintakate oli 2 670,1 miljoonaa euroa eli 21,0 miljoonaa euroa talousarviota paremmin. Syynä tulojen ylitys suhteessa talousarvioon.

Poistot olivat talousarviossa 16,0 miljoonaa euroa ja toteuma 9,3 miljoonaa euroa, joten poistot alittivat talousarvion 6,7 miljoonaa euroa.

Tilikauden tulos oli talousarviossa -2 707,1 miljoonaa euroa ja toteuma -2 679,4 miljoonaa euroa eli 27,7 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Sitovat toiminnan tavoitteet toteutuivat seuraavasti:

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Toimialan vetovoimaisuus lisääntyy, henkilöstön pysyvyys ja saatavuus paranevat
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 2/2 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Hakijajakokemus (NPS)
Mittarin 1 lähtöarvo	-5
Mittarin 1 tavoitearvo	0
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 0.
Mittari 2	Vakituisen henkilöstön lähtövaihtuvuus
Mittari 2 lähtöarvo	13,6 % (2022)
Mittarin 2 tavoitearvo	Pienempi kuin vuonna 2022
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 7,8 %.
Strategian painopiste	Henkilöstölle vetovoimainen Helsinki

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Peruspalvelujen saatavuus paranee
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 3/5 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	I-riskialueella pelastustoiminnan keskimääräinen lähtö- ja ajoaika kohteeseen ensimmäisellä yksiköllä
Mittarin 1 lähtöarvo	Enintään kuusi minuuttia 52 %:ssa kiireellisistä tehtävistä
Mittarin 1 tavoitearvo	Enintään kuusi minuuttia 53 %:ssa kiireellisistä tehtävistä
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 56 %.
Mittari 2	Siirtoviiveet erikoissairaanhoidosta perusterveydenhoitoon pysyvät päivystyksistä alle 0,15 vrk
Mittari 2 lähtöarvo	Siirtoviive päivystyksistä perusterveydenhoitoon yli 0,15 vrk
Mittarin 2 tavoitearvo	Siirtoviive päivystyksistä perusterveydenhoitoon alle 0,15 vrk
Mittarin 2 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 0,07 vuorokautta.
Mittari 3	Perusterveydenhuollon avosairaanhoidon lääkärin kiireettömän käynnin odotusaika
Mittari 3 lähtöarvo	Kiireettömän hoidon odotusaika on yli 14 päivää
Mittarin 3 tavoitearvo	Kiireetön hoito toteutuu 14 päivän aikana
Mittarin 3 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteumaa ei pystytä raporttoimaan. THL:n raporteissa edelleen puutteita.
Mittari 4	Asunnottomien määrä
Mittari 4 lähtöarvo	2022 lopussa yksin eläviä asunnottomia 896
Mittarin 4 tavoitearvo	2024 lopussa yksin eläviä asunnottomia 300
Mittarin 4 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 786. Asunnottomuus lisääntyi 6,4 % ja häätöjen määrä kasvoi 22 %.

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Peruspalvelujen saatavuus paranee
Mittari 5	Lastensuojelun ja erityisen tuen palvelutarpeen arvioinnit valmistuvat lakisääteisessä ajassa
Mittari 5 lähtöarvo	Toteuma 95,4 % (THL:n lakisääteinen seuranta ajalla 1.10.22-30.3.22)
Mittarin 5 tavoitearvo	Toteuma vähintään 98,5 %
Mittarin 5 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli 98,8 %.
Strategian painopiste	Helsinkiäisten hyvinvointi ja terveys paranevat

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Toiminta on taloudellisesti kestävä
Tavoitteen toteuma	Tavoite toteutui. Mittareista 1/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Toteutetaan muutosohjelmaa siten, että vuonna 2024 saavutetaan talousarvion mukainen tai parempi tulos.
Mittarin 1 lähtöarvo	Muutosohjelman toimenpiteitä ei ole otettu käyttöön
Mittarin 1 tavoitearvo	Vuonna 2024 toteutuu talousarvion mukainen tai parempi tulos
Mittarin 1 toteuma	Mittari toteutui. Mittarin toteuma oli talousarviota parempi tulos. Tulos oli 28,9 M€ ylijäämäinen.
Strategian painopiste	Vastuullinen talous kestävän kasvun perustana

Sitova toiminnan tavoite	Selite
Tavoite	Kokonaiskuva asukkaiden palvelutarpeista selkiytyy ja ymmärrys asiakaskokemuksesta lisääntyy
Tavoitteen toteuma	Tavoite ei toteutunut. Mittareista 0/1 toteutui.
Tavoitekategoria	Toimialan oma
Mittari 1	Toimialatasoinen sote-palveluiden NPS-suosittelemiseksi tulos
Mittarin 1 lähtöarvo	NPS-suosittelemiseksi tulos 58 (2022)
Mittarin 1 tavoitearvo	NPS-suosittelemiseksi tulos 65
Mittarin 1 toteuma	Mittari ei toteutunut. Mittarin toteuma oli 64.
Strategian painopiste	Yhdenvertainen ja kansainvälinen Helsinki

Palvelukustannusten, suoritemäärien ja tilankäytön tehokkuuden kehitys

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Lastensuojelu (sis. lastensuojelulain ja sosiaalihuoltolain mukaiset asiakkaat)								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	149 279	153 099	149 271	168 906	190 711	194 121	199 522	5 402
Suorite (asiakas)	11 813	12 257	11 837	13 124	12 269	13 800	13 877	77
Yksikkökustannus (€/asiakas)	12 637	12 491	12 611	12 870	15 544	14 067	14 378	311
Yksikkökustannuksen muutos-%	9,13	-1,2	1,0	2,1	20,8	-9,5	-8	
Vammaistyö								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	216 290	214 123	227 554	241 668	272 283	270 993	299 024	28 032
Suorite (asiakas), Kaikkia tilinpäätökseen ja muuhun vuosiraportointiin tarvittavia tietoja ei vuonna 2021 pystytty tuottamaan Apotti-järjestelmän raportoinnin määrittelyjen osittaisesta keskenäisyydestä johtuen.*	15 780	15 887	*)	14 947	14 681	16 050	14 868	-1 182

Palvelukustannukset	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Yksikkökustannus (€/asiakas), Kaikkia tilinpäätökseen ja muuhun vuosiraportointiin tarvittavia tietoja ei vuonna 2021 pystytty tuottamaan Apotti- järjestelmän raportoinnin määrittelyjen osittaisesta keskenäisyydestä johtuen.*	13 707	13 478	*)	16 168	18 547	16 884	20 112	3 228
Yksikkökustannuksen muutos-%	11,57	-1,7			14,7	-9,0	8	
Terveysasemapalvelu								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	112 519	145 870	166 453	146 109	139 778	149 359	150 648	1 289
Suorite (asiointikerta, 1 000)	1 634	1 658	2 978	1 316	2 099	1 600	2 407	807
Yksikkökustannus (€/asiointikerta)	69	88	56	111	67	93	63	-30
Yksikkökustannuksen muutos-%	13,90	27,5	-36,4	98,2	-40,0	39,7	-6	
Päihdepalvelut *uusi palvelukustannus								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)					45 989	43 500	46 447	2 947
Suorite (asiakas)					13 533	13 500	13 521	21
Yksikkökustannus (€/asiakas)					3 398	3 222	3 435	213
Yksikkökustannuksen muutos-%						-5,2	1	
Suun terveydenhuolto								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	64 969	64 600	67 189	71 412	94 168	93 356	96 802	3 447
Suorite (asiakas)	187 836	144 407	135 000	167 876	205 938	168 000	204 380	36 380
Yksikkökustannus (€/asiakas)	346	447	498	425	457	556	474	-82
Yksikkökustannuksen muutos-%	0,92	29,2	11,4	-14,7	7,6	21,6	4	
Kotihoito								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)	113 317	120 253	121 186	120 081	141 196	132 584	137 159	4 575
Suorite (asiointikerta, 1 000)	3 088	3 346	3 367	2 881	2 887	2 887	2 832	-55
Yksikkökustannus (€/asiointikerta)	37	36	36	42	49	46	48	2
Yksikkökustannuksen muutos-%	5,25	-2,7	0	16,7	16,5	-5,9	-1	
Pelastustoimi								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)					52 564	56 813	58 357	1 544
Suorite (1 000 asukasta)					674	676	685	9
Yksikkökustannus (€/asukas)	60	60	67	75	78	84	85	1
Yksikkökustannuksen muutos-%		-0,7	13,3	11,0	4,3	7,7	9	
Kiireellinen ensihoito								
Palvelun kokonaiskustannus (1 000 €)					17 506	17 802	17 885	83
Suorite (1 000 asukasta)					674	676	685	9
Yksikkökustannus (€/asukas)	20	21	23	25	26	26	26	0
Yksikkökustannuksen muutos-%		6,1	10,0	9,5	2,7	1,3	1	
Talousarviokohdan kustannukset yhteensä (1 000 €)	656 375	697 945	731 654	748 177	954 195	883 988	1 005 846	121 859

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan talousarvion toteutuminen

Tilankäytön mittarit	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Tilankäytön tehokkuuden toteutuminen sosiaali- ja terveystoimi 2019–2024								
Tilojen kokonaispinta-ala htm ²	480 529	486 242	482 224	465 030	478 763	461 922	490 211	28 289
Tilojen pinta-alamäärä (htm ²) suhteessa asiakasmäärään	1,0	1,0	1,0	0,9	0,8	0,9	0,7	–0,2
Tilat m ² /vakanssi	34,6	35,0	34,7	33,5	33,9	33,0	33,3	0,3
Tilankäytön tehokkuuden toteutuminen pelastustoimi 2021–2024								
Tilojen kokonaispinta-ala htm ²			15 355	15 533	15 976	16 226	16 517	291
Vakanssien määrä			735	762	711	825	790	–35
Tilat m ² /vakanssi			20,9	20,4	22,5	19,7	20,9	1,2

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Turvallisuuspisteet	7 521	8 518	10 558	10 582	11 654	11 400	9 142	–2 258
I-riskialueella pelastustoiminnan keskimääräinen lähtö- ja ajoaika kohteeseen ensimmäisellä yksiköllä on enintään kuusi minuuttia vähintään 53 %:ssa kiireellisistä tehtävistä.	51%	56%	52%	52%	55%	53%	56%	3%
Ensihoidon keskimääräinen tavoittamisviive on enintään kahdeksan minuuttia 58 %:ssa kiireellisyysluokkien A ja B tehtävissä.	64%	59%	58%	59%	60%	58%	61%	3%

Vuoden 2024 määrällisten tavoitteiden toteutumiseen ja palvelukustannusten laskentaan vaikutti edelleen asiakas- ja potilastietojärjestelmä Apotin kirjaamiskäytäntöjen vakiinnuttaminen. Apotti-järjestelmän tuotepäätely poikkeaa sekä kansallisesta että toimialalla käytössä olleesta tuotepäätelystä ja luokittelusta. Apotti-järjestelmän tuomien uusien käsitteiden, koodistojen ja työnkulun toimintamallien muokkaaminen vastaamaan kansallisia käsitteitä ja Helsingin sosiaali- ja terveyspalvelujen aikaisempaa tuotepäätelyä vaatii edelleen yhteistä määrittelyä toimialan ja Apotti Oy:n kanssa. Apotti-järjestelmän raportointiominaisuuksien kehitystyötä sekä kirjaamiskäytäntöjen vakiinnuttamista jatkettiin edelleen vuoden 2024 aikana. Tietyissä toiminnoissa on tehty kesken vuotta kirjaamiskäytäntöjen muutoksia, jolloin luvut eivät ole täysin vertailukelpoisia. Palvelukustannusten kasvuun on vaikuttanut yleinen kustannustason muutos, kuten palkankorotukset ja ostopalvelujen kustannuksien nousu.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Muut suoritteet	Tilin- päättös 2019	Tilin- päättös 2020	Tilin- päättös 2021	Tilin- päättös 2022	Tilin- päättös 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024
Henkilöstön määrä					14 912	15 731	15 434	–297

3.2.1.2 5 10 01 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Menot	–2 080 355	0	–2 080 355	–2 135 231	–54 876	–3 100
Toimintakate	–1 880 255	0	–1 880 255	–1 870 857	9 398	–3 100
Poistot	–16 000	0	–16 000	–9 275	6 725	0
Tilikauden tulos	–1 896 255	0	–1 896 255	–1 880 132	16 123	–3 100

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen tulot olivat talousarviossa 200,1 miljoonaa euroa. Toteuma oli 264,4 miljoonaa euroa, joten tulot ylittyivät 64,3 miljoonaa euroa. Tuloylitykset johtuivat kasvaneista asiakasmaksu- ja vuokratuotoista, valtionavustuksista sekä täyden korvauksen perusteella saaduista tuloista.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen menomääräraha oli talousarviossa 2 080,4 miljoonaa euroa. Menojen toteuma oli 2 135,2 miljoonaa euroa, joten menot ylittyivät 54,9 miljoonaa euroa. Menoylitys johtui asiakaspalvelujen ostoista.

Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelujen toimintakate oli talousarviossa 1 880,3 miljoonaa euroa. Toimintakateen toteuma oli 1 870,9 miljoonaa euroa eli 9,4 miljoonaa euroa talousarviota parempi tuloylityksestä johtuen.

3.2.1.3 5 10 02 HUS-yhtymä

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Toimintakate	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Tilikauden tulos	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500

HUS-yhtymän menomääräraha oli talousarviossa 810,8 miljoonaa euroa. Menototeuma oli 799,2 miljoonaa euroa, joten menot alittivat talousarvion 11,6 miljoonaa euroa. HUS palvelutuotanto alitti Helsingin talousarvion menomäärärahan noin 22,4 miljoonalla eurolla. HUS-yhtymän kokonaistulos oli -30,4 miljoonaa euroa alijäämäinen, jonka kattamisesta Helsingin osuus oli 10,9 miljoonaa euroa.

Työ- ja elinkeinoministeriön kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto antoi 20.12.2023 lausunnon, että lain hyvinvointialueista 64 § mukaan Hyvinvointiyhtymän sellaisten menojen rahoituksesta, joita ei muuten saada katetuksi, vastaavat jäsenenä olevat hyvinvointialueet, siten kuin hyvinvointialueiden välisestä vastuunjaosta on perussopimuksessa sovittu. HUS perussopimuksen 22 § mukaan kunkin HUS-yhtymän jäsenenä olevan Uudenmaan hyvinvointialueen ja Helsingin kaupungin osuus HUS-yhtymän varoihin sekä vastuu sen veloista määräytyvät Helsingin kaupungin ja kunkin hyvinvointialueen peruspääomaosuuksien suhteessa.

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston lausunnon mukaisesti HUS-yhtymän alijäämä kirjataan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tulokseen ja taseeseen pakollisena varauksena, koska täsmällistä tulevaisuudessa mahdollisesti katettavan alijäämän määrää ei tiedetä.

3.2.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaosan toteutuminen

3.2.2.1 Tuloslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitysoikeus 2024
Toimintatulot						
Myyntitulot	58 826	58 578	58 202	-376	99	
Maksutulot	117 927	103 434	137 021	33 587	132	
Tuet ja avustukset	28 724	24 263	28 298	4 035	117	
Vuokratulot	20 483	11 202	36 566	25 364	326	
Muut toimintatulot	4 931	2 623	4 287	1 664	163	
	230 892	200 100	264 374	64 274	132	
Toimintamenot						
Palkat	-657 275	-729 910	-712 206	17 704	98	
Henkilösivumenot	-179 687	-182 576	-182 523	53	100	
Palvelujen ostot	-1 695 735	-1 729 485	-1 739 197	-9 712	101	-12 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-61 121	-47 070	-66 550	-19 480	141	
Avustukset	-61 827	-60 982	-63 146	-2 164	104	
Vuokramenot	-140 412	-140 941	-164 017	-23 077	116	
Muut toimintamenot	-4 219	-191	-6 815	-6 625	3 575	
	-2 800 277	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	101	-12 600
TOIMINTAKATE	-2 569 385	-2 691 055	-2 670 080	20 975	99	-12 600
Valtion rahoitus	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	8 603	3 004	8 644	5 640	288	
Muut rahoitusmenot			-59	-59	..	
	8 603	3 004	8 585	5 581	286	
VUOSIKATE	40 125	11 500	38 167	26 667	332	-12 600
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 127	-16 000	-9 275	6 725	58	
	-11 127	-16 000	-9 275	6 725	58	
TILIKAUDEN TULOS	28 998	-4 500	28 892	33 392	-642	-12 600
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ (-)	28 998	-4 500	28 892	33 392	-642	-12 600

3.2.2.2 Tuloslaskelmaosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

7 TULOSLASKELMAOSA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	2 702 555	0	2 702 555	2 708 307	5 752	0
Menot	0	0	0	-59	-59	0
Netto	2 702 555	0	2 702 555	2 708 248	5 693	0

7 01 TOIMINNAN RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	2 699 551	0	2 699 551	2 699 662	111	0
Netto	2 699 551	0	2 699 551	2 699 662	111	0

7 01 04 VALTION RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	2 699 551	0	2 699 551	2 699 662	111	0
Netto	2 699 551	0	2 699 551	2 699 662	111	0

7 02 RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	3 004	0	3 004	8 644	5 640	0
Menot	0	0	0	-59	-59	0
Netto	3 004	0	3 004	8 585	5 581	0

7 02 10 KOROT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Korkotuotot	3 004		3 004	8 644	5 640	
Korkokulut				-59	-59	
Netto	3 004		3 004	8 585	5 581	

7 02 10 01 SOSIAALISEN LUOTOTUKSEN KORKOTULOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Sosiaalisen luototuksen korot	4	0	4	29	25	0
Tulot yhteensä	4	0	4	29	25	0
Netto	4	0	4	29	25	0

7 02 10 02 MUUT KORKOTULOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Muut korkotulot	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0
Tulot yhteensä	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0
Netto	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0

3.2.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan investointiosan toteutuminen

3.2.3.1 85 Investointiosa

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	881	881	0
Menot	-9 715	0	-9 715	-8 230	1 485	0
Netto	-9 715	0	-9 715	-7 349	2 366	0

Investointeihin käytettiin 8,2 miljoonaa euroa. Investointeihin oli talousarviossa varattu 9,7 miljoonaa euroa. Suurin investointien toteuma oli sosiaali- ja terveystaloudessa.

Investointituloja ei talousarvioon ollut budjetoitu. Tulojen toteuma oli 0,88 miljoonaa euroa. Pelastustoiminnan tulot olivat ympäristöministeriön öljysuojarahaston avustus kuorma-auton, kolmen öljynkeräyssäiliön ja harjakauhan hankintaan sekä sisäministeriön palosuojelurahaston avustus väestöhälyttimien ohjausjärjestelmän hankintaan.

85201 PELASTUSTOIMINTA TULOT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	0	0	0	881	881	0

851 SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-6 885	0	-6 885	-5 674	1 211	0

85101 TIETOTEKNIKKAHANKINNAT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-2 970	0	-2 970	-1 948	1 022	0

ICT-investoinneissa vuonna 2024 suurimmat kustannukset kohdistuivat vanhojen asiakas- ja potilastietojärjestelmien tietojen arkistoinnin toteutukseen. Järjestelmähankinnoissa toteutettiin suun terveydenhuollon kuvantamisratkaisun määrittely ja kilpailutus, lääkekäytön laitteiden käyttöturvallisuuden varmistamiseen tarkoitetun laitepassijärjestelmän hankinta, vainajalogistiikkajärjestelmän hankinta ja lisäominaisuuksien hankintoja apuvälinejärjestelmään. Vuoden 2024 aikana toteutettiin myös viisi eri järjestelmäintegraatiota ja kustannuksia syntyi myös Apotin käyttöönotosta kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla oppilashuollossa ja vammaisten lasten loma-ajan toiminnassa. Lisäksi toteutettiin kaksi hoitajakutsujärjestelmäpäivitystä ja yksi erillisverkon rakentaminen vammaispalvelun ryhmäkotiin.

85102 MUUT HANKINNAT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-3 915	0	-3 915	-3 726	189	0

Muiden hankintojen kohteita vuonna 2024 oli muun muassa kehitysvammaisten vaativan tuen päivätoiminnan uusien tilojen irtain, lastensuojelun lastenkotien irtain sekä päihdepalvelun uusien tilojen irtain.

852 PELASTUSTOIMINTA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-2 830	0	-2 830	-2 556	274	0

Pelastuslaitos teki vuonna 2024 välttämättömiä korvaushankintoja kuten päivystävien palomestareiden P30 ja P32 johtautot, turvallisuuskouluttajien auto ja kärkiyksikön auto. Uushankintana hankittiin palontutkinnan auto sekä CBRN – tilanteisiin varautumisen osalta partioyksikön ajoneuvo ja mittalaitteita. Väestöhälyttimien ohjausjärjestelmän hanke valmistui. Öljyntorjuntakalustoa täydennettiin öljyntorjuntaveneisiin asennettavilla öljyisen jätteen kerääjillä. Lisäksi hankittiin elinkaarensa päässä olevan kaluston korvaavaa muuta palo- ja pelastuskalustoa.

85203 MUUT HANKINNAT

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Menot yhteensä	-2 830	0	-2 830	-2 556	274	0

3.2.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoitusosan toteutuminen

3.2.4.1 Rahoituslaskelman toteutumisvertailu

1 000 euroa	Toteutunut 2023	Talousarvio 2024	Toteutunut 2024	Poikkeama 2024	Toteuma % 2024	Ylitys-oikeus 2024
Toiminnan rahavirta						
Tulorahoitus						
Vuosikate	40 125	11 500	38 167	26 667	332	-12 600
Tulorahoituksen korjauserät	39 709	0	10 850	10 850	..	
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-12 665	-9 715	-8 230	1 485	85	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	371	0	881	881	..	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	29	0	22	22	..	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	67 569	1 785	41 690	39 905	2 336	-12 600
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-630	-400	-649	-249	162	
Antolainasaamisten vähennys	89	30	328	298	1 093	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-68 518	0	-41 363	-41 363	..	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-69 060	-370	-41 684	-41 314	11 266	
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-1 490	1 415	7	-1 408	0	-12 600

3.2.4.2 Rahoitusosan tuloarvioiden ja määrärahojen toteutuminen

9 RAHOITUSOSA

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	30	0	30	328	298	0
Menot	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

9 01 PITKÄVAIKUTTEINEN RAHOITUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	30	0	30	328	298	0
Menot	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

9 01 10 SOSIAALINEN LUOTOTUS

1 000 euroa	Talousarvio	TA-muutokset	Yhteensä	Toteutunut	Poikkeama	Ylitysoikeus
Tulot	30	0	30	328	298	0
Menot	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

3.2.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan yhteenvetotaulukko sitovista määrärahoista ja tuloarvioista

1 000 euroa	Sitovuus	Alkuperäinen Talousarvio (-)	Alkuperäinen Talousarvio (+)	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Poikkeama, prosenttia	Ylitysoikeus
KÄYTTÖTALOUSOSA									
5 10 Sosiaali-, terveys- ja pelastuspalvelut	N	-2 691 055			-2 691 055	-2 670 080	-20 975	-1	-12 600

Tilinpäätöslaskelmat

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöslaskelmat

3.3.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelma

	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	58 201 647,49	58 825 815,29
Maksutuotot	137 021 382,74	117 926 781,36
Tuet ja avustukset	28 298 156,02	28 724 218,87
Vuokratuotot	36 566 062,74	20 483 462,47
Muut toimintatuotot	4 287 051,90	4 931 496,24
	264 374 300,89	230 891 774,23
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-712 205 744,44	-657 275 234,75
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-162 212 326,42	-154 857 297,35
Muut henkilösivukulut	-20 310 756,45	-24 829 825,20
Palvelujen ostot	-1 739 197 413,50	-1 695 735 417,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66 550 172,10	-61 121 114,77
Avustukset	-63 145 637,71	-61 827 138,45
Vuokrakulut	-164 017 449,78	-140 412 341,25
Muut toimintakulut	-6 815 212,77	-4 218 625,53
	-2 934 454 713,17	-2 800 276 994,38
TOIMINTAKATE	-2 670 080 412,28	-2 569 385 220,15
Valtion rahoitus	2 699 662 432,40	2 600 907 248,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8 644 309,53	8 603 264,80
Muut rahoituskulut	-59 211,55	0,00
	8 585 097,98	8 603 264,80
VUOSIKATE	38 167 118,10	40 125 292,99
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 275 302,61	-11 127 263,87
	-9 275 302,61	-11 127 263,87
TILIKAUDEN TULOS	28 891 815,49	28 998 029,12
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ (-)	28 891 815,49	28 998 029,12

3.3.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan rahoituslaskelma

	31.12.2024	31.12.2023
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	38 167 118	40 125 293
Tulorahoituksen korjauserät	10 850 014	39 709 098
	49 017 132	79 834 391
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-8 229 765	-12 664 893
Rahoitusosuudet investointimenoihin	881 154	371 376
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	21 961	28 537
	-7 326 650	-12 264 980
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	41 690 482	67 569 411
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-648 650	-630 200
Antolainasaamisten vähennys	327 778	88 530
	-320 872	-541 670
Oman pääoman muutokset	0	1 385 891
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-150 842	-24 433
Saamisten muutos	-47 193 736	9 534 570
Korottomien velkojen muutos	5 981 945	-78 028 058
	-41 362 632	-68 517 920
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-41 683 504	-67 673 699
RAHAVAROJEN MUUTOS	6 978	-104 288
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	215 582	208 604
Rahavarat 1.1.	208 604	312 892
	6 978	-104 288

3.3.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tase

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	923 855,10	482 327,69
	923 855,10	482 327,69
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	63 774,23	94 549,70
Koneet ja kalusto	21 554 256,66	23 454 208,59
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	926 069,05	1 363 560,50
	22 544 099,94	24 912 318,79
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	156 548 038,06	156 548 037,87
Muut lainasaamiset	862 541,54	541 669,85
Muut saamiset	17 286,40	17 286,40
	157 427 866,00	157 106 994,12
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	2 911 978,85	2 804 038,72
Lahjoitusvarojen varat	975 120,41	952 042,84
Muut toimeksiantojen varat	15 579 269,78	15 284 775,61
	19 466 369,04	19 040 857,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	1 524 436,10	1 373 594,33
	1 524 436,10	1 373 594,33
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	22 100 649,67	18 919 046,85
Lainasaamiset	203 605 876,72	153 792 679,10
Muut saamiset	55 092 517,99	39 365 002,77
Siirtosaamiset	46 951 040,99	68 479 620,89
	327 750 085,37	280 556 349,61
Saamiset yhteensä	327 750 085,37	280 556 349,61
Rahat ja pankkisaamiset	215 581,61	208 603,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	529 852 293,16	483 681 045,36

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	102 555 988,38	102 555 988,38
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä (-)	28 998 029,12	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	28 891 815,49	28 998 029,12
	160 445 832,99	131 554 017,50
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	50 613 690,40	39 741 715,28
	50 613 690,40	39 741 715,28
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	2 911 978,85	2 804 038,72
Lahjoitusrahastojen pääomat	975 120,41	952 042,84
Muut toimeksiantojen pääomat	15 579 269,78	15 284 775,61
	19 466 369,04	19 040 857,17
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	92 107 075,60	93 794 919,85
Muut velat	33 647 278,38	41 521 549,49
Siirtovelat	173 572 046,75	158 027 986,07
	299 326 400,73	293 344 455,41
Vieras pääoma yhteensä	299 326 400,73	293 344 455,41
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	529 852 293,16	483 681 045,36

3.3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernituloslaskelma

1 000 euroa	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Toimintatuotot	1 064 477	996 239
Toimintakulut	-3 681 727	-3 516 884
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta (-)	383	-521
TOIMINTAKATE	-2 616 867	-2 521 166
Valtion rahoitus	2 699 662	2 600 907
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 251	11 230
Muut rahoitustuotot	297	260
Korkokulut	-6 994	-4 297
Muut rahoituskulut	-160	-117
	4 394	7 076
VUOSIKATE	87 189	86 818
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-56 523	-56 818
Omistuksen eliminointierot	0	-60
Arvonalentumiset	0	52
	-56 523	-56 826
TILIKAUDEN TULOS	30 666	29 991
Tilikauden verot	-139	-194
Laskennalliset verot	-99	-34
Vähemmistöosuudet	-145	-161
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ ALIJÄÄMÄ (-)	30 283	29 602
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/ Toimintakulut, prosenttia	28,9	28,3
Vuosikate/ Poistot, prosenttia	154,3	152,9
Vuosikate, euroa/asukas	127	129
Asukasmäärä	684 589	674 500

3.3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernirahoituslaskelma

1 000 euroa	2024	2023
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	87 189	86 818
Tilikauden verot	-139	-194
Tulorahoituksen korjauserät	-4 071	592
	82 979	87 216
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-92 339	-99 772
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 095	562
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 115	679
	-87 129	-98 531
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-4 150	-11 315
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-321	-542
	-321	-542
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	59 540	56 699
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-13 750	-13 766
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-75
	45 790	42 858
Oman pääoman muutokset	360	156
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	368	1 314
Saamisten muutos	-44 109	55 953
Korottomien velkojen muutos	-4 512	-85 355
	-48 253	-28 088
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-2 424	14 385
RAHAVAROJEN MUUTOS	-6 574	3 070
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	44 245	50 819
Rahavarat 1.1.	50 819	47 749
	-6 574	3 070
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 2*) vuodelta, 1000 euroa	-15 465	-11 315
Investointien tulorahoitus, prosenttia	95,6	87,5
Lainanhoitokate	4,5	5,0
Kassan riittävyys (pv)	4	5
*Vertailuarvo vain vuodelta 2023		

3.3.6 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitase

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 042	666
Muut pitkävaikutteiset menot	21 976	24 548
	23 018	25 213
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	5 397	5 662
Rakennukset	372 907	371 676
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 212	11 457
Koneet ja kalusto	68 200	77 113
Muut aineelliset hyödykkeet	1 809	1 852
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	135 492	95 367
	595 017	563 127
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	29 578	26 605
Muut osakkeet ja osuudet	8 714	8 328
Muut lainasaamiset	863	542
Muut saamiset	1 123	1 123
	40 278	36 598
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	22 987	22 002
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	15 706	16 075
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	7 440	7 438
Lyhytaikaiset saamiset	395 226	351 118
	402 665	358 556
Rahat ja pankkisaamiset	44 245	50 819
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 143 917	1 072 391

1 000 euroa	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	102 556	102 556
Säätiöiden peruspääomat	96	96
Muut omat rahastot	9 258	9 258
Edellisten tilikausien ylijäämä / alijäämä (-)	31 389	1 000
Tilikauden ylijäämä / alijäämä (-)	30 283	29 602
	173 582	142 512
VÄHEMMISTÖOSUUDET	422	278
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	186	186
Muut pakolliset varaukset	11 895	13 945
	12 081	14 131
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	22 987	22 002
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	401 775	357 966
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	9 649	17 533
	411 424	375 499
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	15 058	13 077
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	508 362	504 891
	523 419	517 968
Vieras pääoma yhteensä	934 844	893 467
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 143 917	1 072 391
*) Oikaistu vertailutietoa, lyhytaikaisiin kuuluvia eriä kohdistettu virheellisesti lyhytaikaisiin. Alkuperäiset arvot olivat 357 966 ja 59 055.		
Konsernitaseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, prosenttia	15,2	13,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	24,3	24,3
Kertynyt ylijäämä, 1 000 euroa	61 672	30 602
Kertynyt ylijäämä, euroa/asukas	90	45
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 euroa	416 833	371 043
Konsernin lainakanta, euroa/asukas	609	550
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 euroa	959 319	822 646
Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1 401	1 220
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 euroa	863	542
Konsernin lainasaamiset, euroa/asukas	1	1

Tilinpäätöksen liitetiedot

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen liitetiedot

3.4.1 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

3.4.1.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen pysyviin vastaaviin hankintameno suunntelman mukaisilla poistoilla ja investointeihin saaduilla rahoitusosuuksilla vähennettynä. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alhaisempaan arvoon, mikä on yhtiökohtaisesti arvioitu tuotto-odotusten perusteella tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen tai liukuvan keskihinnan mukaisesti hankintameno tai sitä alhaisempaan jälleenhankintahintaan tai todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Yhdystili

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla ei ole omaa pankkitiliä, vaan se käyttää kunnan pankkitiliä rahaliikenteensä hoitoon. Entiteettien välisissä kirjauksissa käytetään yhdystiliä. Kirjanpidon yhdystilin saldo vastaa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan osuutta kaupungin rahavaroista. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala esittää yhdystilin saldon tilinpäätöksessä lainasaamisena. Kunta puolestaan esittää vastaavan yhdystilin velkapuolen saldon tilinpäätöksessä muissa lyhytaikaisissa lainoissa.

Ympäristöerien käsittely

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan ympäristötuotot ja -kulut sekä -investoinnit on kirjattu toimialan kirjanpidossa soveltaen kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjetta ympäristöasioiden kirjaamisesta.

2. EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

HUS-yhtymän tulos on painunut alijäämäiseksi ja alijäämäsummat jaettiin jäsenkunnille pakolliseksi varaukseksi kirjattavaksi. Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala teki vuonna 2024 alijäämästä pakollisen varauksen 10,9 miljoonaa euroa (vuonna 2023: 39,7 miljoonaa euroa).

3.4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

3. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISEN PERIAATTEET

Sote-uudistuksen johdosta syntyneen sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernin tilinpäätös laadittiin ensimmäisen kerran tilikaudelta 2023.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Tilinpäätökseen on yhdistelty yksi hyvinvointiyhtymä, joissa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala on jäsenenä. Tilinpäätökseen on yhdistelty myös kolme säätiötä, joissa sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialalla on määräysvalta. Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yksi osakkuusyhteisö.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat samoin kuin konserniyhteisöjen ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan omistaman hyvinvointiyhtymän keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston hyvinvointialueita koskevan konserniyleisohjeen mukaisesti käyttäen niin sanottua sovellettua hankintamenomenetelmää.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- ja alijäämän oikaisuksi.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston hyvinvointialueita koskevan konserniyleisohjeen mukaisesti poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Osakkuusyhteistöt

Osakkuusyhteistöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

3.4.2 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

4. TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

Toimintatuotot tehtäväalueittain 1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023 ***)	Sotepe 2024	Sotepe 2023 **)
Sosiaali- ja terveystoimiala	1 051 941	984 272	256 451	224 815
Pelastustoimi	3 503	2 299	3 606	2 374
Yleishallinto ja muut palvelut	9 033	9 668	4 318	3 702
Toimintatuotot yhteensä *)	1 064 477	996 239	264 374	230 891

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä.

**) Vuoden 2023 vertailutietoja on oikaistu. Pelastustoimi: ensihoito oli virheellisesti kohdistettu pelastustoimelle eikä sosiaali- ja terveystoimille; Pelastustoimi: alkuperäinen 19 880. Sosiaali- ja terveystoimien palvelut: alkuperäinen 207 309.

***) Vuoden 2023 vertailutietoja on oikaistu. Pelastustoimi: ensihoito oli virheellisesti kohdistettu pelastustoimelle eikä sosiaali- ja terveystoimille; alkuperäinen 19 252. Yleishallinto ja muut palvelut: teknisen virheen vuoksi HUS:n muun toiminnan osuus ei sisällynyt yleishallinnon ja muiden palveluiden tehtäväalueelle, vaan sosiaali- ja terveystoimien palveluihin; alkuperäinen 3 585. Sosiaali- ja terveystoimien palvelut: edellä mainitut muutokset, alkuperäinen 973 402.

5. VALTION RAHOITUKSEN ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Sosiaali- ja terveydenhuollon tehtävien valtion rahoitus	2 649 495	2 550 067	2 649 495	2 550 067
Pelastustoimen tehtävien valtion rahoitus	50 168	50 841	50 168	50 841
Järjestelmämuutoksen tasaus				
Valtion rahoitus yhteensä	2 699 662	2 600 907	2 699 662	2 600 907

6. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Asiakaspalvelujen ostot	1 345 644	1 308 797
Muiden palvelujen ostot	393 554	386 938
Palvelujen ostot yhteensä	1 739 197	1 695 735

7. SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA JA NIIDEN MUUTOKSISTA

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala noudattaa Helsingin kaupungin poistosuunnitelmaa, joka on kaupunginvaltuuston 18.9.1996 vahvistama. Poistosuunnitelmaa on tämän jälkeen täydennetty kaupunginvaltuuston päätöksillä. Päätös 14.11.2001 koskee mm. kiinteitä rakenteita ja laitteita. Päätös 18.6.2003 koskee mm. muita kuljetusvälineitä. Päätöksellä 29.11.2006 päätettiin myös maanpäällisten laitosten poistoajoista. Päätös 11.5.2011 koskee atk-ohjelmistojen poistoaikaa ja päätös 20.1.2016 viestintävälineitä ja muita aineellisia hyödykkeitä. Poistosuunnitelma perustuu arvioidun taloudellisen käyttöajan mukaiseen tasapoistoon. Poistojen laskenta alkaa hankintakuukautta seuraavan kuukauden alusta. Toimialan käyttöomaisuuden poistoajat on päivitetty 1.1.2024 ja ovat seuraavat:

Poistoryhmät	Poistoajat
Aineettomat hyödykkeet	3 - 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	3 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10 vuotta
Koneet ja kalusto	3 - 15 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	5 vuotta

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

8. PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Eläkevastuu 1.1.	186	210		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella		-25		
Eläkevastuu 31.12.	186	186		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 1.1.	13 177	14 870		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-1 640	-1 693		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (HUS) 31.12.	11 537	13 177		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	769	483		
Lisäykset tilikaudella	10 462	286		
Vähennykset tilikaudella	-10 872			
Muut pakolliset varaukset 31.12.	358	769		
Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 1.1.			39 742	
Lisäykset tilikaudella			10 872	39 742
Vähennykset tilikaudella				
Osuus HUS-yhtymän alijäämästä 31.12.	0	0	50 614	39 742

9. PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Muut toimintatuotot				
Rakennusten myyntivoitot	1 594	252		
Muut luovutusvoitot	75	110	22	
Luovutusvoitot yhteensä	1 669	362	22	

3.4.3 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tasetta koskevat liitetiedot

3.4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

10. AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Aineettomat oikeudet	Sotepe		Yhteensä
		Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	
Aineettomat oikeudet				
Poistamaton hankintameno 1.1.	483			483
Lisäykset tilikauden aikana	1 034			1 034
Rahoitusosuudet tilikauden aikana				0
Vähennykset tilikauden aikana				0
Siirrot erien välillä	43			43
Tilikauden poisto	-636			-636
Poistamaton hankintameno 31.12.	924	0	0	924

11. AINEELLISET HYÖDYKKEET

1 000 euroa	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Sotepe		Yhteensä
			Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	
Aineelliset hyödykkeet					
Poistamaton hankintameno 1.1.	94	23 453		1 364	24 911
Lisäykset tilikauden aikana		4 640		2 556	7 196
Rahoitusosuudet tilikauden aikana		-881			-881
Vähennykset tilikauden aikana					
Siirrot erien välillä		2 950		-2 993	-43
Tilikauden poisto	-31	-8 608			-8 639
Poistamaton hankintameno 31.12.	63	21 554	0	927	22 544
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	63	21 554	0	927	22 544

12. MAA- JA VESIALUEET ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	119	119		
Muut maa- ja vesialueet	5 278	5 543		
Maa- ja vesialueet yhteensä	5 397	5 662	0	0

13. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET, OSAKKEET JA OSUUDET

1 000 euroa	Tytäryhteisö- osakkeet ja -osuudet	Hyvinvointi- yhtymäosuudet	Sotepe Osakkuus- ja muut omistus- yhteisyhteisö- osakkeet ja -osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Osakkeet ja osuudet yhteensä
Osakkeet ja osuudet					
Hankintameno 1.1.		145 235	11 293	20	156 548
Lisäykset tilikauden aikana					
Rahoitusosuudet tilikauden aikana					
Vähennykset tilikauden aikana					
Siirrot erien välillä					
Arvonlennukset ja niiden palautukset					
Hankintameno 31.12.	0	145 235	11 293	20	156 548

14. PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET, JOUKKOVELKAKIRJA-, MUUT LAINA- JA MUUT SAAMISET

1 000 euroa	Jvk- lainasaamiset	Saamiset tytäryhteisöiltä	Sotepe Saamiset hyvinvointi- yhtymiltä	Saamiset muilta	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset yhteensä
Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
Hankintameno 1.1.				559	559
Lisäykset tilikauden aikana				649	649
Vähennykset tilikauden aikana				-328	-328
Siirrot erien välillä					
Arvonlennukset					
Hankintameno 31.12.	0	0	0	880	880

15. KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT

Konserniyhteisön nimi	Y-tunnus	Sotepe- konsernin omistusosuus, prosenttia	Sotepe- konsernin omistusosuus, prosenttia	Sotepe-konsernin osuus, 1 000 euroa		
				Oma pääoma	Vieras pääoma	Tilikauden tulos
Tytäryhteisöt						
Yhteensä				0	0	0
Tytärsäätiöt						
Helsingin Seniorisäätiö sr	1729947-5	100,00	100,00	9 221	5 656	41
Niemikotisäätiö sr	0536633-5	100,00	100,00	4 328	1 459	-48
Oulunkylän kuntoutuskeskus sr	0869316-3	100,00	100,00	4 195	4 363	211
Yhteensä				17 743	11 478	204
Osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Apotti Oy	2699989-5	37,00	37,00	10 247	75 507	0
Yhdistelemättömät osakkuus- ja omistusyhteisöt						
Yhteensä				10 247	75 507	0
Jäsenkunta- ja hyvinvointiyhtymät						
HUS-yhtymä	1567535-0	36,09	36,09	91 034	630 018	-9 610
Yhteensä				91 034	630 018	-9 610

16. SAAMISTEN ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe 2024		Sotepe 2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		35		11
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0	35	0	11
Saamiset hyvinvointiyhtymiltä				
Myyntisaamiset		1 213		1 779
Muut saamiset		36 500		19 972
Siirtosaamiset		612		62
Yhteensä	0	38 325	0	21 813
Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		189		
Siirtosaamiset				171
Yhteensä	0	189	0	171
Saamiset yhteensä	0	38 548	0	21 995

17. SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTÄVÄT OLENNAISET ERÄT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	1	1	1	1
Saaminen valtiolta (AVI)	8 211	20 428	8 211	20 428
Saaminen valtiolta (KEHA)	35 230	30 084	35 230	30 084
Saaminen valtiolta (VM)		15 779		15 779
Kanslia asumisneuvonta	1 261	1 127	1 261	1 127
Kela	280	480	531	480
HUS Kelakorvaus	2 113	1 865		
Pohjola vakuutus, työtapaturmaloppulasku		365		365
Verosaamiset	46	83		
Jaksotetut henkilöstökulut	56	18		
Muut siirtosaamiset	11 785	10 670	1 717	216
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	58 984	80 900	46 951	68 480

3.4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

18. OMAN PÄÄOMAN ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Peruspääoma 1.1.	102 556	101 170	102 556	101 170
Lisäykset / Vähennykset	0	1 386	0	1 386
Oikaisu edelliseen tilikauteen				
Peruspääoma 31.12.	102 556	102 556	102 556	102 556
Säätiöiden peruspääomat 1.1.	96	96		
Lisäykset / Vähennykset				
Säätiöiden peruspääomat 31.12.	96	96	0	0
Muut omat rahastot 1.1.	9 258	9 210		
Lisäykset / Vähennykset				
Oikaisut erien välillä		48		
Muut omat rahastot 31.12.	9 258	9 258	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	31 029	2 222	28 998	
Lisäykset / Vähennykset	360	10		
Oikaisu edelliseen tilikauteen		-1 232		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	31 389	1 000	28 998	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä (-)	30 283	29 602	28 892	28 998
Oma pääoma yhteensä	173 582	142 512	160 446	131 554

19. PITKÄAIKAISET VELAT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin 5 v. kuluttua				
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	325 173	286 721		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 682	1 682		
Lainat muilta luotonantajilta				
Muut pitkäaikaiset velat				
Pitkäaikaiset velat yhteensä	326 854	288 403	0	0

20. PAKOLLISET VARAUKSET

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
HUS-yhtymän alijäämävaraus			50 614	39 742
Eläkevastuuvaraus	186	186		
Potilasvahinkovastuuvastuu	11 537	13 177		
Muut pakolliset varaukset	358	769		
Pakolliset varaukset yhteensä	12 081	14 131	50 614	39 742

21. VIERAS PÄÄOMA

1 000 euroa	Sotepe 2024		Sotepe 2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		4 198		6 747
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	4 198	0	6 747
Velat jäsenkuntayhtymille				
Ostovelat		8 651		7 818
Muut velat				
Siirtovelat				102
Yhteensä	0	8 651	0	7 920
Velat osakkuus- ja omistusyhteisöille				
Ostovelat		5 905		6 740
Muut velat				
Siirtovelat		1 914		
Yhteensä	0	7 819	0	6 740
Vieras pääoma yhteensä	0	20 667	0	21 407

22. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Muut velat				
Liittymismaksut				
Muut velat	51 719	61 912	33 647	41 522
Muut velat yhteensä	51 719	61 912	33 647	41 522

23. SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkavelka	230 845	213 836	135 584	124 225
Siirtyvät korot	915	1 012		
Irtautumiskorvaukset Apotista	1 914		1 914	
Valtion avustus HVA-toimeenpanoon*	7 850	15 851	7 850	15 851
Siirtyvät palkat ja palkkiot	40 994	35 433	26 599	17 599
Velka Kevalle, taloudellinen tuki	250		250	
Pohjola vakuutus, työtaturmaloppulasku	556	231	556	231
Muut siirtovelat	12 431	13 190	818	121
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	295 755	279 552	173 572	158 028

* Korjattu konsernin vuoden 2023 vertailuarvo pitkäaikaisista siirtovelosta.

24. LASKENNALLISET VEROVELAT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Korottomaan vieraaseen pääomaan sisältyvät laskennalliset verovelat				
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	770	653	..	..
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	135	154	..	..
Laskennalliset verovelat yhteensä	905	806	0	0

3.4.4 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

25. VELAT, JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 996	7 888
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	17 911	12 885
Lainat julkisyhteisöiltä	1 682	1 682
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 893	1 893
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	19 804	14 778

26. MUUT VAKUUDET

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023
Omasta puolesta annetut vakuudet		
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	27	27
Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit		
Sitoumusten vakuudeksi pantattu muu omaisuus		
Vakuudet yhteensä	27	27

27. VUOKRAVASTUUT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Toimitilojen vuokravastuut	486 659	421 120	335 483	258 559
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	54 771	29 338	17	19
Maa-aluiden vuokravastuut	1 012	1 103	1 012	1 103
Muut vuokravastuut	45	41	44	41
Vuokravastuut yhteensä	542 486	451 603	336 556	259 722
-Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	143 988	138 897	107 954	102 831
-Siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet			0	0
Vuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.				

28. VASTUUSITOUMUKSET

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Takaukset omasta puolesta			0	0
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			0	0
Jäljellä oleva pääoma			0	0
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	143 876	85 492	0	0
Jäljellä oleva pääoma	114 862	63 515	0	0

29. MYÖNNETTY NOSTAMATTA OLEVAT ANTOLAINAT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Sotepen antolainat				
Muut antolainat	15	8	15	8
Myönnetty nostamatta olevat antolainat yhteensä	15	8	15	8

30. MUUT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023	Sotepe 2024	Sotepe 2023
Sopimusvastuut				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset				
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	4 583	4 476	4 227	4 312
Myöhemmin kohdistuva osuus	3 704	4 566	3 123	4 324
Yhteensä	8 287	9 042	7 350	8 636
Sopimuksiin sisältyvät palautusvastuut				
Muut taloudelliset vastuut	47	45		
Johdannaissopimukset				
Sähköjohdannaiset ¹				
Käypä arvo	-390	692		
Ostettu, GWh	147	128		
Myyty, GWh				

¹ Sähköjohdannaissopimusten tulouttamatta oleva osa on muodostunut tulevaisuudessa tapahtuvaa fyysistä markkinahintaista sähkön ostoa ja myyntiä suojattaessa.

Olennaisimmat sopimukset taseen ulkopuolisista järjestelyistä

Sotepe-konserni

Olennaisimmat sopimukset eritelty Hus-konsernista alla. Tiedot on kerätty tilinpäätöstiedoista.

HUS-KONSERNI

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023
Sopimusvastuut		
Muu sopimusvastuu	937	406
Sähköjohdannaiset		
Ostettu, GWh	147	128
Käypä arvo	-390	692

Osa sähkönkulutuksesta suojataan: sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluita vastaan. Sopimuksia 34 kpl, joista suurin osa tehty kalenterivuosille 2024, 2025, 2026, 2027 ja 2028.

Oikeudenkäynnit ja viranomaismenettelyt

Sotepe-konserni

Servean sopimusriita

Kyseessä on sosiaali-, terveys ja pelastustoimialan ja Servea Oy:n välinen sopimusriita. Kaupunki purki Servea Oy:n kanssa tekemänsä sopimuksen kolme kuukautta sopimuskauden 1.3.2017 alkamisen jälkeen Servea Oy:n sopimusrikkomusten johdosta. Servea Oy katsoo kanteessaan kaupungin purkaneen sopimuksen perusteetta ja vaatii noin 1,9 miljoonan euron vahingonkorvausta kaupungilta. Kaupunki on vastineessaan kiistänyt Servea Oy:n vaateet kokonaisuudessaan. Pääkäsittely asiassa pidettiin 12.10-28.10.2021 välisenä aikana. Käräjäoikeuden tuomio annettiin 14.1.2022. Käräjäoikeus hylkäsi Servean ensisijaista ja mainehaittaa koskevat korvausvaateet kokonaisuudessaan. Käräjäoikeus hyväksyi toissijaisen vaatimuksen osittain 213 882 euron suuruisena. Kaupunki on ilmoittanut tyytymättömyyttä tuomioon. Jatkokäsittelylupa Helsingin hovioikeudessa myönnettiin molemmille osapuolille 14.1.2022. Hovioikeudessa vastapuolen vaatimuksena käräjäoikeusvaiheen oikeudenkäyntikulut 309 985,95 euroa korkoineen 14.2.2022 alkaen ja hovioikeusvaiheen oikeudenkäyntikulut (tähän mennessä 44 082,50 euroa). Kaupungin vaatimuksena käräjäoikeuden tuomion ja siten tuomiossa tuomitun korvauksen (213 882,31 euroa) kumoaminen ja kaupunginoikeudenkäyntikulujen korvaaminen (käräjäoikeusvaihe 147 410,00 euroa, hovioikeusvaihe tähän mennessä 27 775,00 euroa). Hovioikeuden pääkäsittely tullaan järjestämään syyskuussa 2025.

Arvonlisäveron palautusvastuu

Sotepe-konsernin tytäryhteisöjen ilmoittama arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.2024 on 0,1 miljoonaa euroa.

3.4.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

31. HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ 31.12.2024

	Vakinaiset		Määräaikaiset		Sotepe		Yhteensä	
	2024	2023	2024	2023	Työllistetyt		2024	2023
Sosiaali- ja terveystoimi	11 068	10 494	3 357	3 511	227	182	14 652	14 187
Pelastustoimi	751	721	47	31	0	0	798	752
Yhteensä	11 819	11 215	3 404	3 542	227	182	15 450	14 939

32. HENKILÖSTÖKULUT

1 000 euroa	Sotepe	Sotepe
	2024	2023
Palkat ja palkkiot	712 206	657 275
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	162 212	154 857
Muut henkilösivukulut	20 311	24 830
Henkilöstökulut tuloslaskelmassa	894 729	836 962
Luontoisetujen raha-arvo	1 925	2 226
Henkilöstökulut yhteensä	896 654	839 188
Tuloslaskelman henkilöstökuluihin sisältyy aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin aktivoituja henkilöstökuluja yhteensä	0	0

33. LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOISTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT

1 000 euroa	Sotepe	Sotepe
	2024	2023
Kansallinen Kokoomus	14	15
Vihreä liitto	11	9
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	11	12
Helsingin Vasemmistoliitto	1	2
Perussuomalaiset	7	7
Suomen ruotsalainen kansanpuolue	7	8
Suomen Keskusta	1	1
Luottamushenkilömaksut yhteensä	52	53

34. TILINTARKASTAJAN PALKKIOT

1 000 euroa		Sotepe 2024	Sotepe 2023
KPMG Oy Ab			
Tilintarkastuspalkkiot		45	0
Tilintarkastajan lausunnot		46	31
Muut palkkiot		286	99
Palkkiot yhteensä		377	130

INTRESSITAHOLIIKETAPAHTUMAT

Intressitahoilla tarkoitetaan kaupungin kanssa määräysvalta- tai osakkuusrytysuhteessa olevaa tahoa. Intressitahoihin luetaan kunnanjohtaja, kunnanhallituksen jäsenet ja varajäsen, sekä kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat. Kaupungin liitetietona esitetään tiedot kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista, siinä tapauksessa, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Liitetietona esitetään myös tavanomaisin ehdoin intressitahojen kanssa toteutetuista toimista niiden osapuolet ja toimien arvot silloin, jos ne ovat tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta.

Merkittävimpiä intressitaholiiketoimia seuraavien yhtiöiden kanssa:

- Kaupunkiympäristön toimiala
- Palvelukeskusliikelaitos
- Helsingin Seniorisäätiö
- Seure-henkilöstöpalvelut Oy
- DigiHelsinki Oy

Taulukon intressitahot ovat kaupungin konserniyhteisöjä, toimialoja ja liikelaitoksia. Tietoja yksittäisistä liiketoimista on yhdistelty kokonaisuudeksi oikean ja riittävän kuvan esittämiseksi.

35. INTRESSITAHOLIIKETOIMET

1 000 euroa	Sotepe-konserni 2024	Sotepe-konserni 2023
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden myynti intressitahoille		
- Myyntituotot	4 788	1 178
- Palvelumaksutuotot	159	166
- Vuokratuotot	2 865	2 651
- Liiketoiminnan muut tuotot	136	1 310
Kaupungin tavaroiden ja palveluiden ostot intressitahoilta		
- Palvelujen ostot ²⁾	213 996	216 809
- Muut ostot	4 929	6 355
- Maksetut vuokrat	159 985	135 696
Kaupungin korot ja osingot intressitahoilta		
- korkotuotot	8 615	8 594
- osinkotuotot	0	0
- korko- ja rahoituskulut	0	0
Kaupungin antamat lainat intressitahoille		
- Lainoja yhteensä	0	0
- Lainojen korot ovat 0-6 % ja lainat ovat pääosin vakuudettomia		
- Lisäksi välitettyjä valtion lainojen yhteensä	0	0
Kaupungin antamat avustukset intressitahoille		
- avustukset		
- avustukset konserniyhteisöille	464	0
Muut liiketoimet intressitahojen kanssa		

¹⁾ Kaupunkikonsernissa on käytössä konsernitili

²⁾ Palvelujen ostoihin sisältyvä laskennallisen ALV:n osuus korjattu vuoden 2023 vertailulukuun

Tilinpäätöksen tunnusluvut

Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimiala

3.5 Sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan tilinpäätöksen tunnusluvut

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	Konserni		Sotepe	
	2024	2023	2024	2023
TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot toimintakuluista, prosenttia	28,9	28,3	9,0	8,2
Vuosikate, miljoonaa euroa	87,2	86,8	38	40
Vuosikate, prosenttia poistoista	154,3	152,9	411,5	360,6
Vuosikate, euroa / asukas	127	129	56	59
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä vuosilta 2023 ja 2024, miljoonaa euroa	-15,5	-11,3	109,3	67,6
Investointien tulorahoitus, prosenttia	95,6	87,5	519,4	326,4
Lainanhoitokate	4,5	5		
Kassan riittävyys, päivää	4	5		
TASEEN TUNNUSLUVUT				
Omavaraisuusaste, prosenttia	15,2	13,3	30,3	27,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia	24,3	24,3	10,1	10,4
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), miljoonaa euroa	62	31	58	29
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) euroa / asukas	90	45	85	43
Lainakanta 31.12., miljoonaa euroa	417	371		
Lainat, euroa / asukas	609	550		
Lainat ja vuokravastuut 31.12., miljoonaa euroa	959	823	337	260
Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas	1401	1 220	492	385
Lainasaamiset 31.12., miljoonaa euroa	0,9	0,5	1	1
Konsernin lainasaamiset 31.12., euroa / asukas	1	1		
Asukasmäärä 31.12.			684 589	674 500

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista = $100 \times \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate prosenttia poistoista = $100 \times \text{vuosikate} / (\text{poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Vuosikate euroa/ asukas = $\text{Vuosikate} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Investointien tulorahoitus, prosenttia = $100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate = $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys (päivää) = $365 \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Omavaraisuusaste, prosenttia =

$100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus, prosenttia = $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) = $\text{edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas =

$[\text{edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä 31.12.}$

Lainakanta 31.12. (miljoonaa euroa) =

$\text{joukkovelkakirjalainat} + \text{lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta} + \text{lainat julkisyhteisöiltä} + \text{lainat muilta luotonantajilta}$

Lainat euroa/asukas = $\text{lainakanta 31.12.} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. =

$\text{joukkovelkakirjalainat} + \text{lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta} + \text{lainat julkisyhteisöiltä} + \text{lainat muilta luotonantajilta} + \text{vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12. euroa/asukas = $\text{Lainat ja vuokravastuut} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Lainasaamiset 31.12. = sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Konsernin lainakanta 31.12. =

$\text{joukkovelkakirjalainat} + \text{lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta} + \text{lainat julkisyhteisöiltä} + \text{lainat muilta luotonantajilta}$

Konsernin lainasaamiset euroa /asukas = $\text{lainasaamiset 31.12.} / \text{asukasmäärä 31.12.}$

Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

4 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Helsingissä maaliskuun 24. päivänä 2025
HELSINGIN KAUPUNGINHALLITUS

Paavo Arhinmäki

Mika Raatikainen

Elisa Gebhard

Marcus Rantala

Titta Hiltunen

Tuomas Rantanen

Amanda Pasanen

Sari Sarkomaa

Johanna Laisaari

Daniel Sazonov

Minna Lindgren

Anni Sinnemäki

Matias Pajula

Maarit Vierunen

Juhana Vartiainen
Pormestari
Hallituksen puheenjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä huhtikuun päivänä 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala
JHT, KHT

**Luettelo
kirjanpitokirjoista
ja tositelajeista
sekä niiden
säilytystavasta**

5 LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA SEKÄ NIIDEN SÄILYTYSTAVASTA

Pääkirjanpito, SAP ECC -järjestelmä

- Päiväkirja
- Pääkirja
- Kassankirjanpito
- Käyttöomaisuuskirjanpito
- Myyntireskontra, sisältäen lainareskontran
- Ostoreskontra
- Projektinhallinta
- Varastokirjanpito
(Liikennelaitos, Rakentamispalveluliikelaitos)

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä, pois lukien tietosuojan alainen aineisto, joka on arkistoitu järjestelmän ulkopuolelle, asianomaisten henkilöiden saataville.

Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Varastokirjanpito, SAP:n ulkopuolinen järjestelmä

- Kulttuurin ja vapaa-ajan toimialan varasto (Ceepos)
- Palvelukeskusliikelainoksen varasto (Aromijärjestelmä)
- Rakentamispalveluliikelainoksen korjaamon varasto (Automaster)

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä

Myyntireskontra, SAP:n ulkopuolinen järjestelmä

Pysäköinninvalvonta ja pysäköinnin virhemaksut (Pasi-toiminnanohjausjärjestelmä)

Asiakirjat säilytetään sähköisenä järjestelmässä

Palkkakirjanpito

- Sarastia-järjestelmä

Asiakirjat säilytetään sähköisessä järjestelmässä

Maksuliikenne

- Tiliotteet ja yhteenvetotositteet; Banking maksuliikennejärjestelmässä
- Kassatapahtumat; Ceepos-kassajärjestelmässä

Asiakirjojen säilytys on sähköisenä InvoiceReady-arkistossa 30.9.2024 saakka. 1.10.2024 alkaen väliaikainen säilytys on tiedostopalvelimella, josta arkistomateriaalit tullaan siirtämään Arja-arkistoon vuoden 2025 aikana.

Tilinpäätös

Asiakirja säilytetään paperimuotoisena, kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston päätösversiot sähköisesti Ahjo -järjestelmässä Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Konsernikirjanpito

Asiakirjat säilytetään sähköisenä SAP BPC -järjestelmässä
TietopyyntöloMAKEET sähköisenä

Tase-erittelyt

Asiakirjat säilytetään sähköisenä Aico-järjestelmässä Helsingin kaupungin liikennelaitoksen osalta CD-levyllä

Säilytysaika

Sidottu tilinpäätös säilytetään pysyvästi, palkkakirjanpito 10/ 50 vuotta ja muut kirjanpitoKirjat 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Luettelo käytetyistä tositelajeista

Tositelaji	Selite
1E	Vetuma-maks., Ilmone
1G	Pbw-maksut, Enkora
1H	PKS-maksut, kp, Kulke
22	M2 Kirjanpito- ja viennit
24	Enkora liikuntapalvelu
27	SAP-kp, viennit, Sote
29	UFW
30	Tiliotteet pankista
34	Ceepos viitesuoritukset
37	PKS-maksut, kp
38	Kassamagneetti, kp
3G	SAP, HKL (keskuskp)
3N	Verkkokauppa, Kp
41	Ostolaskut, P2P
42	SAP-ostoresk., Sote
43	MM-ostolasku, P2P
44	MM-ostol. (ei kump)
45	Ostol., P2P (ei kump)
46	M2 Matkalaskut
47	Peruutus, ostolaskut
49	Kuitatt. sis. ostola
4A	Kuit.varasto ostolas
4B	Kuit.varasto myynti
4C	Varaston pikamyyni
4D	Var. myyntihyvitys.
51	Luottotappiokirjauk.
52	Korkotulot
53	Maksukehotustulot
57	Effica, päivähoito
58	Effica, hammashuolto
5A	Elis ja Leevi
5C	Multiprimus
5E	Saku
5H	Facta
5I	Timmi
5J	laKu
5N	Haltia, Kv
5O	C9000, Sote
5P	Tarkastaja-järjestel
5R	Access, ATT
5S	Aromi
5U	MS Dynamics CRM
5X	Excel-syöttö
60	Suoritukset pankista
66	Suor. perint Svea
67	Suor. ulosot Svea
6D	Kursor myynti Sto
6E	Kursor myynti Arbis
6G	PaloMerlot, Pel
6J	Kassamagneetti, mt
6L	Työterveys mt-liitty
6M	Tiva tilavarauk, MT
6N	MVJ, vuokralasku
6O	Allu myyntitilauslii
6Q	Vati-myyntitilaus
6R	Varaamo mt-liittymä
6S	PTH perust. Apotti
6T	STH suun terv. Apotti
6U	SCF sosiaal. Apotti
6V	Tampuuri
6X	Profio mt-liittymä

Tositelaji	Selite
71	Ceepos kassaviennit
7A	Aromi14 mt-liittymä
7E	Modulo mt-liittymä
7F	TilaYDIN Siilo
9S	Terken sis. veloitus
A2	Automaster-Mtliittymä
AA	Käyttöom.kirjaus
AB	Kirjanpitosite
AC	Manuaalimaksut
AF	Poistokirjaukset
AJ	Kuukausitt. ALV-ajo
AM	Automaster-liittymä
AP	Apotti, kirjanpito
D1	VIP dummy-kirjaukset
D2	VIP dummy-kuittaukset
DA	Asiakastosite
DG	Asiakkaat - hyvitys
DR	Asiakkaat - lasku
DZ	Asiakkaat - maksu
H2	Sarastia, palkat
KP	Tilin ylläpito
KZ	Toimittajat - maksu
L4	Winkki-järj.laskut
LA	Pasi myynti
LB	Pasi suor pankkiin
LC	Pasi suor kassaan
LD	Pasi rahapalautukset
LE	Pasi luottotappiot
LV	Staran Lumen vastaan
MY	Kat. kunn.p.sop.lask
PR	Hinnanmuutos
RV	Laskun siirto
SA	Palkat, pääkirjaili
V1	Vip lainannosto
V2	Vip lyhennyssaavat
V3	Vip korkosaavat
V4	Vip korkojaksotus
V5	Vip viivästyskorot
WA	Tavaranluovutus
WE	Tavaranvastaanotto
WI	Inventointitosite
WL	Varast.otto/toimitus
Y1	Muistiot, VIP
Y2	Muistiot, UFW
Y3	Muistiot, Lahjoitusr
Y4	Muistiot, laskutus
Y5	Muistiot, palkanlask.
Y6	Muistiot, kirjanpito
Y7	Muistiot, ostolaskut
Y8	Muistiot, maksuliike
Y9	Rahatulo-meno oikais
YA	Hyvitys ja veloitus
YP	Jaksotus & peruutus
YS	Palkat, jaksotus/pur
ZK	Sis. toim. kuittaus
ZX	Purkutositteet
ZY	CO-FI Täsmäytystos.

Tilintarkastus- kertomus 2024

6 TILINTARKASTUSKERTOMUS 2024

The logo of the City of Helsinki, featuring the word "Helsinki" in white, bold, sans-serif font inside a white speech bubble shape on a dark blue background.

Helsinki

Helsingin kaupunki Kaupunginkanslia

Käyntiosoite
Pohjoisesplanadi 11–13
00170 Helsinki

Postiosoite
PL 20, 00099 Helsingin kaupunki

Puhelinvaihde (09) 310 1641
kaupunginkanslia@hel.fi
www.hel.fi/kaupunginkanslia

Helsingin kaupungin tilinpäätös 2024
www.hel.fi
www.hel.fi/tilinpaatos