

Helsingfors

Bokslut 2024

Helsingfors stad
bokslut 2024

Stadsfullmäktige 18.6.2025

HELSINGFORS STADS BOKSLUT 2024

Utgivare:

Helsingfors stad
Stadskansliet

Helsingfors stad, centralförvaltningens publikationer 2025:7

ISBN 978-952-386-557-0 (tryckt publikation)

ISBN 978-952-386-558-7 (nätpublikation)

ISSN-L 2242-4504

ISSN 2242-4504 (tryckt publikation)

ISSN 2323-8135 (nätpublikation)

Bokslutets material:

Ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)
Stadskansliet, Ekonomi- och planeringsavdelningen

Ombrytning: Innocorp Oy

Översättning: Förvaltningsavdelningens översättare

Tryck: Helsingin kaupungin digipaino

www.hel.fi/bokslut

Bokslutet 2024 i stadsfullmäktige 18.6.2025.



Helsingfors stad

Bokslut 2024



INNEHÅLL

1 HELSINGFORS STAD

1.1	HELSINGFORS STADS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	13
1.1.1	Väsentliga händelser i Helsingfors stads verksamhet	13
1.1.1.1	Borgmästarens översikt	13
1.1.1.2	Stadens ekonomi och förvaltning samt ändringar i dessa	14
1.1.1.3	Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen	18
1.1.1.4	Personal.....	20
1.1.1.5	Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi	22
1.1.1.6	Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av den framtida utvecklingen.....	23
1.1.1.7	Miljöfaktorer	24
1.1.1.8	Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	24
1.1.2	Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen	25
1.1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten för Helsingfors stad	26
1.1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	26
1.1.3.2	Finansiering av verksamheten	28
1.1.4	Helsingfors stads finansiella ställning och förändringar i den	30
1.1.5	Helsingfors stads totala inkomster och utgifter.....	32
1.1.6	Helsingfors stadskoncerns verksamhet och ekonomi.....	33
1.1.6.1	Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i bokslutet.....	33
1.1.6.2	Styrning av verksamheten	33
1.1.6.3	Väsentliga händelser och uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen.....	34
1.1.6.4	Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna	34
1.1.6.5	Redogörelse för ordnande av koncern tillsynen	35
1.1.6.6	Stadskoncernens bokslut samt nyckeltal.....	36
1.1.7	Behandling av Helsingfors stads resultat.....	42
1.2	HELSINGFORS STADS BUDGETUTFALL	45
1.2.1	Utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel	45
1.2.1.1	Jämförelse av resultaträkningens utfall	45
1.2.1.2	Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel i budgeten	46
1.2.2	Utfall för Helsingfors stads finansieringsdel.....	47
1.2.2.1	Jämförelse av finansieringsanalysens utfall	47
1.2.2.2	Jämförelse av utfall för budgetens finansieringsdel.....	48
1.3	HELSINGFORS STADS BOKSLUTSKALKYLER	51
1.3.1	Helsingfors stads resultaträkning	51
1.3.2	Helsingfors stads finansieringsanalys.....	52
1.3.3	Helsingfors stads balansräkning	53
1.3.4	Helsingfors stadskoncerns resultaträkning.....	55
1.3.5	Helsingfors stadskoncerns finansieringsanalys	56
1.3.6	Helsingfors stadskoncerns balansräkning.....	57

1.4 NOTER TILL HELSINGFORS STADS BOKSLUT	61
1.4.1 Noter om upprättande av Helsingfors stads bokslut och bokslutets uppställningsform.....	61
1.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform	61
1.4.1.2 Noter om upprättande av Helsingfors stadskoncerns bokslut	63
1.4.2 Noter till Helsingfors stads resultaträkning	64
1.4.3 Noter till Helsingfors stads balansräkning	68
1.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	68
1.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	78
1.4.4 Helsingfors stads noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen	82
1.4.5 Helsingfors stads miljöansvar	90
1.4.6 Helsingfors stads noter om personal, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter	90
1.5 HELSINGFORS STADS SÄRREDOVISADE BOKSLUT.....	95
1.5.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads ekonomi	95
1.5.1.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads resultat	95
1.5.1.2 De särredovisade kalkylernas effekt på finansieringen av Helsingfors stads verksamhet	97
1.6 NYCKELTAL I HELSINGFORS STADS BOKSLUT.....	101

2 KOMMUN-HELSINGFORS

2.1 KOMMUN-HELSINGFORS VERKSAMHETSBERÄTTELSE	107
2.1.1 Väsentliga händelser i kommun-Helsingfors verksamhet.....	107
2.1.1.1 Borgmästarens översikt	107
2.1.1.2 Förvaltning och ändringar i förvaltningen	108
2.1.1.3 Ekonomisk utveckling.....	110
2.1.1.4 Personal.....	114
2.1.1.5 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin	116
2.1.1.6 Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorer samt av den framtida utvecklingen.....	117
2.1.1.7 Miljöfaktorer	119
2.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	121
2.1.2 Redogörelse för kommun-Helsingfors organisering av intern kontroll och riskhantering	122
2.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten i kommun-Helsingfors.....	124
2.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat.....	124
2.1.3.2 Finansiering av verksamheten	126
2.1.4 Kommun-Helsingfors finansiella ställning och förändringar i den	129
2.1.5 Kommun-Helsingfors totala inkomster och utgifter.....	131
2.1.6 Koncernen kommun-Helsingfors verksamhet och ekonomi.....	132
2.1.6.1 Sammanställning av de sammanslutningar och stiftelser som ingår i kommunkoncernens bokslut.....	132
2.1.6.2 Styrning av kommunkoncernens verksamhet.....	132
2.1.6.3 Väsentliga händelser för kommunkoncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling	133
2.1.6.4 Måluppfyllelse för dottersammanslutningar i kommunkoncernen.....	137
2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen	159
2.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal.....	161
2.1.7 Behandling av kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsperioden.....	166

2.2 KOMMUN-HELSINGFORS BUDGETUTFALL	169
2.2.1 Driftsekonomidelens utfall för kommun-Helsingfors.....	169
2.2.1.1 1 Centralförvaltningen	170
2.2.1.2 1 10 01 Ordnande av val, till centralvalnämndens disposition	170
2.2.1.3 1 20 01 Revisionsnämnden och revisionskontoret	170
2.2.1.4 1 30 Stadsstyrelsen	172
2.2.1.5 1 40 Stadskansliet	173
2.2.1.6 1 50 Utgifter som betalas centraliserat	175
2.2.1.7 Affärsverket servicecentralen	179
2.2.1.8 Affärsverket byggtjänsten (Stara)	181
2.2.1.9 Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa).....	184
2.2.1.10 Affärsverket företagshälsan	186
2.2.1.11 2 Fostrans- och utbildningssektorn.....	187
2.2.1.12 3 Stadsmiljösektorn	196
2.2.1.13 3 10 01 Stadsstruktur och förvaltning.....	198
2.2.1.14 3 10 02 Lokaler och byggherreverksamhet	200
2.2.1.15 3 10 03 Bostadsproduktion	202
2.2.1.16 3 10 04 Betalningsandelar till samkommunerna Helsingforsregionens trafik och Helsingforsregionens miljötjänster	204
2.2.1.17 3 10 06 Understöd till trafikaffärsverket.....	204
2.2.1.18 3 10 07 Infrastrukturersättning från HRT och betalning till Stadstrafik Ab.....	204
2.2.1.19 3 10 08 Tjänster och tillstånd	205
2.2.1.20 3 10 09 Underhåll av allmänna områden	208
2.2.1.21 Helsingfors stads trafikaffärsverk.....	210
2.2.1.22 4 Kultur- och fritidssektorn.....	212
2.2.1.23 4 10 01 Kultur och fritid.....	213
2.2.1.24 4 10 02 Understöd till kulturanläggningar	217
2.2.1.25 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset	217
2.2.2 Utfall av kommun-Helsingfors resultaträkningsdel.....	218
2.2.2.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall	218
2.2.2.2 Jämförelse av utfallet av budgetens resultaträkningsdel.....	219
2.2.2.3 Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen.....	220
2.2.3 Investeringsdelens utfall för kommun-Helsingfors	223
2.2.3.1 8 Investeringsdelen	223
2.2.3.2 8 01 Fast egendom.....	223
2.2.3.3 8 02 Byggnader.....	225
2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät.....	227
2.2.3.5 8 04 Parker och idrottsområden	229
2.2.3.6 8 05 Grundanskaffning av lös egendom, Kommun-Helsingfors	230
2.2.3.7 8 06 Värdepapper	232
2.2.3.8 8 07 Övrig kapitalhushållning.....	232
2.2.3.9 8 08 Infrastrukturbyggande i projektområden, till stadsstyrelsens disposition	233
2.2.3.10 8 09 Stadsförnyelse, till stadsmiljönämndens disposition	236
2.2.3.11 8 10 Stora trafikprojekt, till stadsmiljönämndens disposition	238
2.2.4 Finansieringsdelens utfall för kommun-Helsingfors	240
2.2.4.1 Jämförelse av finansieringsanalysens utfall	240
2.2.4.2 Jämförelse av utfallet av budgetens finansieringsdel	241
2.2.4.3 Utfallet av uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen	241
2.2.5 Sammanställningstabell över kommun-Helsingfors bindande anslag och budgeterade inkomster	243

2.3 KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUTSKALKYLER	247
2.3.1 Kommun-Helsingfors resultaträkning	247
2.3.2 Kommun-Helsingfors finansieringsanalys.....	248
2.3.3 Kommun-Helsingfors balansräkning	249
2.3.4 Kommun-Helsingfors koncernresultaträkning.....	251
2.3.5 Kommun-Helsingfors koncernfinansieringsanalys	252
2.3.6 Kommun-Helsingfors koncernbalansräkning.....	253
2.4 NOTER TILL KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUT	257
2.4.1 Noter om upprättande av Kommun-Helsingfors bokslut och bokslutets uppställningsform	257
2.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform	257
2.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut	259
2.4.2 Noter till kommun-Helsingfors resultaträkning.....	260
2.4.3 Noter till kommun-Helsingfors balansräkning.....	263
2.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	263
2.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	273
2.4.4 Noter om kommun-Helsingfors säkerheter och ansvarsförbindelser.....	277
2.4.5 Kommun-Helsingfors miljöansvar.....	285
2.4.6 Kommun-Helsingfors noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter	285
2.5 KOMMUN-HELSINGFORS SÄRREDOVISADE BOKSLUT	291
2.5.1 De kommunala affärsverkens bokslut	291
2.5.1.1 Helsingfors stads trafikaffärsverk.....	291
2.5.1.2 Helsingfors stads affärsverk servicecentralen	314
2.5.1.3 Affärsverket Helsingfors stads byggtjänst.....	327
2.5.1.4 Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst	348
2.5.1.5 Helsingfors stads affärsverk företagshälsan.....	367
2.5.2 Bokslutskalkyler för Kommun-Helsingfors övriga separata enheter.....	377
2.5.2.1 Bostadsproduktionsfonden	377
2.5.2.2 Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	379
2.5.2.3 Försäkringsfonden	380
2.5.2.4 Innovationsfonden	381
2.5.2.5 Delaktighetsfonden	383
2.5.3 Verksamheter som separerats från Kommun-Helsingfors med stöd av 30 d § i konkurrenslagen	385
2.5.3.1 Fostrans- och utbildningssektorn	385
2.5.3.2 Stadsmiljösektorn	386
2.5.3.3 Kultur- och fritidssektorn.....	388
2.5.4 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors ekonomi.....	389
2.5.4.1 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors resultat.....	389
2.5.4.2 Affärsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av Kommun-Helsingfors verksamhet	390
2.6 NYCKELTAL I KOMMUN-HELSINGFORS BOKSLUT	393

3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN

3.1 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS VERKSAMHETSBERÄTTELSE 399

3.1.1	Väsentliga händelser i social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet.....	399
3.1.1.1	Borgmästarens översikt	399
3.1.1.2	Förvaltningen och ändringar i den	400
3.1.1.3	Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin	402
3.1.1.4	Personal.....	404
3.1.1.5	Miljöfaktorer och övriga icke-ekonomiska ärenden.....	406
3.1.1.6	Prognos för den sannolika framtida utvecklingen.....	407
3.1.1.7	Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten	408
3.1.2	Redogörelse för hur intern kontroll, riskhantering och avtalshantering ordnas inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn.....	410
3.1.3	Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av social- hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet.....	414
3.1.3.1	Räkenskapsperiodens resultat.....	414
3.1.3.2	Finansiering av verksamheten	416
3.1.4	Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansiella ställning och förändringar i den	418
3.1.5	Social-, hälsovårds- och räddningssektorns totala inkomster och utgifter.....	419
3.1.6	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet och ekonomi.....	420
3.1.6.1	Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet	420
3.1.6.2	Styrning av koncernens verksamhet	420
3.1.6.3	Väsentliga händelser för koncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling	421
3.1.6.4	Målpuppfyllelse för dottersammanslutningarna	423
3.1.6.5	Redogörelse om ordnande av koncernövervakning.....	427
3.1.6.6	Koncernbokslut samt nyckeltal.....	428
3.1.7	Behandling av räkenskapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt åtgärder för att balansera ekonomin	433

3.2 BUDGETUTFALL FÖR SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORN 437

3.2.1	Driftsekonomidelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn.....	437
3.2.1.1	5 10 Social-, hälsovårds- och räddningssektorn.....	437
3.2.1.2	5 10 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster.....	437
3.2.1.3	5 10 01 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	441
3.2.1.4	5 10 02 HUS-sammanslutningen.....	442
3.2.2	Resultaträkningsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn	443
3.2.2.1	Jämförelse av resultaträkningens utfall	443
3.2.2.2	Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen.....	443
3.2.3	Investeringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn	445
3.2.3.1	85 Investeringsdelen	445
3.2.4	Finansieringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn	447
3.2.4.1	Jämförelse av finansieringsanalysens utfall	447
3.2.4.2	Utfall av beräknade inkomster och anslag i finansieringsdelen	447
3.2.5	Sammanfattande tabell över bindande anslag och beräknade inkomster inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn.....	448

3.3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUTSKALKYLER.....	451
3.3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning.....	451
3.3.2 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansieringsanalys.....	452
3.3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning.....	453
3.3.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernresultaträkning.....	455
3.3.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernfinansieringsanalys	456
3.3.6 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbalansräkning	457
3.4 NOTER TILL SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUT.....	461
3.4.1 Noter om upprättande av social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut och bokslutets uppställningsform	461
3.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform.....	461
3.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut	462
3.4.2 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning.....	463
3.4.3 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning.....	466
3.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva	466
3.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva.....	469
3.4.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns säkerheter och ansvarsförbindelser.....	473
3.4.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter.....	476
3.5 NYCKELTAL I SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS BOKSLUT.....	481

4 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

5 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT

6 REVISIONSBERÄTTELSE 2024

Helsingfors stad

Verksamhetsberättelse

Helsingfors stad

1 HELSINGFORS STAD

1.1 Helsingfors stads verksamhetsberättelse

1.1.1 Väsentliga händelser i Helsingfors stads verksamhet

1.1.1.1 Borgmästarens översikt

År 2024 var Helsingfors andra år med en tudelad ekonomi. För att vi helsingforsare ska vara likvärdiga med resten av finländarna är det ytterst viktigt att kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn har skilda budgetar. Den statliga finansieringen bör basera sig på förutsägbara grunder, och finansieringsmekanismen bör uppmuntra till en ansvarsfull skötsel av ekonomin. Helsingfors har skött sin ekonomi långsiktigt och ansvarsfullt.

År 2024 växte Helsingfors snabbare än på årtionden. En god tillväxt är något positivt och trevligt. Det är ett löfte om en god framtid för varje helsingforsare. Det är fint att allt fler vill bygga sig ett liv i Helsingfors.

En historisk ändring ägde rum 2024: tillsammans med en ny partner förbättrade vi den företagshälsovård vi erbjuder vår personal. Det här är en stor och viktig reform, och jag är övertygad om att det kommer att lyfta oss, Finlands största arbetsgivare, till en ny nivå vad gäller konkurrenskraft och personalens välbefinnande.

Den ekonomiska konjunkturen var svag 2024. Kräftgången var särskilt kännbar i byggbranschen, vilket syntes som en tillbakagång i bostadsproduktionen och omfattande arbetslöshet i Helsingfors. Betydligt färre nya bostäder färdigställdes än de senaste åren, och någon återhämtning har inte märkts av än. I vår växande stad blir detta oundvikligen ett problem särskilt i framtiden om utvecklingen inte vänder.

Tillväxt bådär gott för framtiden, men det kostar att sörja för tillväxten. Därför är såväl de internt tillförda medlen för investeringar som utgifterna inom driftsekonomin en källa till oro för mig. Vi kan vara nöjda med att stadens årsbidrag för 2024 överträffar prognosen i budgeten.

Finlands ekonomiska tillväxt uppstår i städerna, och det är viktigt med tanke på hela landets framtid att förutsättningarna för urbanisering tryggas. Speciellt i ett land där många städer kämpar med en tynande tillvaro och en åldrande befolkning är det viktigt att ekonomiska motorer som Helsingfors kan upprätthålla tillväxten. Detta grundläggande faktum har emellertid även lett till att man i Helsingfors inte alltid har förhållit sig tillräckligt disciplinerat till ekonomin.

Efter vårdreformen kommer även en procentuellt god tillväxt i fortsättningen att medföra en liten ökning i skatteinkomsterna i euro. Vårt verksamhetsöverskott kommer att bli permanent mindre än tidigare. Därför måste alla ansvarskännande beslutsfattare förstå att driftsutgifterna inte längre kan öka lika bekymmerslöst som tidigare och att man måste avkräva bättre lönsamhet av investeringarna. Endast så kan vi också framöver ta hand om det som är viktigast: människorna och förutsättningarna för ett gott liv.

Juhana Vartiainen

1.1.1.2 Stadens ekonomi och förvaltning samt ändringar i dessa

Översikt över Helsingfors stads ekonomi 2023

Helsingfors stad som helhet är indelad i den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn och kommun-Helsingfors, som består av fostrans- och utbildningssektorn, kultur- och fritidssektorn, stadsmiljösektorn, centralförvaltningen och affärsverken.

I 2024 års bokslut delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter: Helsingfors stad, kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Helsingfors stads bokslut består av de separata bokslut som upprättats för dessa tre helheter. Från och med 2023 har Helsingfors stads ekonomi som helhet granskats i två delar: kommun-Helsingfors, som är jämförbart med andra kommuner, och den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som är jämförbar med välfärdsområdena.

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

Fortsatt hög befolkningstillväxt 2024

Enligt preliminära uppgifter från Statistikcentralen hade Helsingfors cirka 684 589 invånare vid utgången av 2024. Befolkningen ökade med 10 089 personer 2024. Den relativa ökningen var alltså 1,5 procent. Befolkningstillväxten var bara något lägre än den rekordhöga tillväxten året innan. Den största orsaken bakom befolkningstillväxten i Helsingfors var flyttningsvinsten. Inflyttningsöverskottet 2024 var 9 424 personer, vilket var 800 färre än året innan. Inflyttningsöverskottet från utlandet utgjorde 65 procent av det totala inflyttningsöverskottet. År 2023 var inflyttningsöverskottet från utlandet klart högre medan inflyttningsöverskottet från övriga Finland var något lägre än 2024.

Svag ökning av totalproduktionen inom ekonomin i slutet av 2024 – arbetsmarknadsläget blev svagare

Totalproduktionen inom Finlands ekonomi (BNP) började öka i slutet av 2024. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan ökade produktionen mest inom industrin. Den ökade även inom informations- och kommunikationsbranschen och olika sakkunnigtjänster. BNP:s totala volym år 2024 torde dock bli något lägre än året innan med anledning av att utvecklingen var svag under de två första kvartalen.

Arbetsmarknadsläget försvagades klart år 2024. Vid utgången av 2024 fanns det 52 procent färre lediga jobb som anmälts till arbets- och näringsbyrån än året innan. Trots detta uppstod matchningsproblem mellan lediga jobb och arbetslösa arbetssökande inom många branscher.

Nylands sysselsättningsgrad (kvartalens medelvärde för personer i 15–64 års ålder) var 73 procent år 2024, vilket var 1,7 procentenheter lägre än året innan och nästan tre procentenheter lägre än två år tidigare. Enligt arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik fanns det 45 037 arbetslösa arbetssökande i Helsingfors vid utgången av 2024. År 2024 ökade antalet arbetslösa i Helsingfors med i genomsnitt 11 procent från året innan. I december 2024 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 12,5 procent, vilket var 0,9 procentenheter högre än ett år tidigare.

Den totala bostadsproduktionen sjönk avsevärt 2024

Konjunkturbilden har varit svag inom byggnadsbranschen under de två senaste åren. År 2024 blev totalt 4 061 nya bostäder klara i Helsingfors. Under året inleddes byggandet av 2 931 bostäder och 3 609 bostäder beviljades bygglov. Antalet bostäder under byggnad har minskat och var cirka 5 700 vid utgången av 2024. Bostadsproduktionsnivån är beroende av bostadsmarknadsläget, som är problematiskt. I synnerhet den åtstramade bostadsfinansieringen torde fortfarande hämma antalet byggstarter, även om efterfrågan på bostadsmarknaden skulle börja återhämta sig. En lägre startnivå innebär att antalet färdiga nya bostäder ökar tidigast under de närmaste åren.

Tillgången på personal förbättrades 2024

År 2024 blev det lättare att hitta personal jämfört med de föregående åren. Lediga befattningar tillsattes i högre grad än tidigare. Tillgången på personal var i likhet med de föregående åren sämst i social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt i småbarnspedagogiken. Antalet lediga anställningar minskade medan antalet ansökningar som tagits emot ökade kraftigt. Staden fortsatte med aktiva åtgärder för att förbättra tillgången på personal.

Befolkningsökningen kräver investeringar

Utfallet av kommun-Helsingfors ekonomi var något bättre än budgeterat. Räkenskapsperiodens resultat var 336 miljoner euro, vilket överstiger prognosen i budgeten med 138 miljoner euro. Utfallet för år 2023 var 437 miljoner euro, men detta berodde på att social- och hälsovårdsreformens så kallade skatteeftersläpningar, det vill säga de kommunal- och samfundsskatter från 2022 som redovisats med en högre skattesats och utdelning, höjde de totala skatteintäkterna för 2023 med 222 miljoner euro. Resultatet för 2024 var på motsvarande nivå som resultaten för 2022 och 2021.

Utgifterna enligt ansvarsprincipen, det vill säga det ekonomiska målet i stadsstrategin som dimensionerar driftsektorns verksamhetskostnader, ökade med cirka 4,7 procent 2024. Ökningen var större än målnivån på 3,1 procent, som har uppdaterats enligt befolkningstillväxten och den senaste prognosen för prisindexet för basservice. Den huvudsakliga orsaken till att utgifterna ökat mer än väntat var genomförandet av stödet på tre nivåer, som förut-sätts i lagstiftningen om småbarnspedagogik, ändringar i personalstrukturen samt ökningen av utgifterna inom småbarnspedagogiken till följd av att det relativa antalet barn under tre år ökat. En annan viktig orsak till överskridningen var att staden använde behovsprövade statsandelar för yrkesutbildningen och ett tilläggstillstånd. Bland annat dessa faktorer ledde till att kostnaderna på budgetmomentet för de tjänster som staden tillhandahåller inom fost-rans- och utbildningssektorn ökade med 6,7 procent, det vill säga 84 miljoner euro, från 2023 års nivå. Ökningen överskred klart ökningen av de utgifter som räknas in i ansvarsprincipen och fick utgiftsökningen att överskrida målnivån.

Skatteinkomsterna överskred budgeten med totalt 27 miljoner euro. I statsandelar inflöt cirka 41 miljoner euro mer än budgeterat. Överföringsberäkningarna i anslutning till social- och hälsovårdsreformen uppdaterades i november 2023, alltså efter beredningen av budgeten för 2024, och höjde Helsingfors statsandelar jämfört med budgeten.

Befolkningstillväxten kräver investeringar i servicelokaler, såsom skolor, samt i stadsstrukturen och en fungerande kollektivtrafik. Kommun-Helsingfors investeringsutgifter uppgick till 822,7 miljoner euro 2024, vilket är 26,5 miljoner euro mindre än 2023.

Den jämförbara investeringsnivån stiger till cirka 990 miljoner euro när Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s investeringar i kollektivtrafiken tas i beaktande. Detta är 45 miljoner euro mindre än det motsvarande utfallet för 2022.

Helsingfors ska finansiera såväl servicekostnader som investeringar med sina inkomster från skatter och övriga källor. Staden kunde finansiera nästan alla investeringar med internt tillförda medel.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för kommun-Helsingfors, som är ett viktigt nyckeltal för den ekonomiska balansen i en växande stad, var negativt, -94,8 miljoner euro (23,2 miljoner euro 2023 och -8,8 miljoner euro 2022). Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde blev 358 miljoner euro större än budgeterat eftersom investeringsnivån var klart lägre än budgeterat (220 miljoner euro lägre än i budgeten) och verksamhetsbidraget högre än väntat (93 miljoner euro högre än i budgeten).

Kommun-Helsingfors årsbidrag i förhållande till den faktiska investeringsnivån, det vill säga andelen internt tillförda medel för investeringar i procent, var 88 procent 2024 (99 procent 2023 och 97 procent 2022). Indikatorn sjönk från de föregående två årens nivå. Andelen internt tillförda medel 2024 låg på en genomsnittlig nivå jämfört med de 21 största städerna i Finland (C21-städerna).

Staden amorterade sina långfristiga lån med 41,5 miljoner euro 2024. Inga nya långfristiga lån upptogs. Lånestocken vid årets slut var 852,5 miljoner euro (kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt).

Utfallet av social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi bättre än förväntat

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat för räkenskapsåret var 28,9 miljoner euro, vilket var 33,4 miljoner euro bättre än budgeterat. Årsbidraget överskred avskrivningarna och de internt tillförda medlen visar överskott. Det bör dock konstateras att social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar skiljer sig från de övriga välfärdsområdenas. Helsingfors stad investerar i sektorns husbyggnadsprojekt och hyr ut objekten för sektorns verksamhet.

Utfallet av sektorns verksamhetsbidrag var 21,0 miljoner euro bättre än i budgeten. Detta beror på att verksamhetsintäkterna hade ökat och var 64,3 miljoner euro högre än i budgeten. Verksamhetsutgifterna var 43,3 miljoner euro högre än i budgeten. Den största orsaken till utgiftsöverskridningen var att sektorn köpte kundservice för 53,4 miljoner euro mer än budgeterat. Avskrivningarna blev 6,7 miljoner euro mindre än budgeterat.

Stadskoncernens bokslut

I bokslutet 2024 delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter även i fråga om koncernerna: Helsingfors stadskoncern, koncernen kommun-Helsingfors och den statligt finansierade koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn. I Helsingfors stadskoncerns siffror ingår social-, hälsovårds- och räddningssektorns betydande inkomst- och utgiftsposter. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi finansieras av staten och har särredovisats från Helsingfors övriga stadskoncerns ekonomi. Därför ska man i första hand granska den med andra kommuner jämförbara koncernen kommun-Helsingfors siffror och den med välfärdsområdena jämförbara koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns siffror i stället för Helsingfors stadskoncerns siffror.

Helsingfors stadskoncerns resultat för 2023 var cirka 448,9 miljoner euro. Resultatet försämrades med cirka 7,9 miljoner euro jämfört med 2023 (2023: 456,8 miljoner euro). Stadskoncernens överskott uppgick enligt resultaträkningen till 430,2 miljoner euro och försämrades med 10,5 miljoner euro från året innan.

Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett underskott på –1 011 miljoner euro 2024 och låg 454 miljoner euro under 2023 års nivå (2023: –557 miljoner euro). Kommun-Helsingfors inverkan på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernen var –95 miljoner euro. Helen-koncernens rörelsevinst var 159 miljoner euro och dess bruttoinvesteringar uppgick till 600 miljoner euro. Helen-koncernens höga investeringsnivå 2024 och 2023 hade en betydande inverkan på underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernens finansieringsanalys.

Helen-koncernens bruttoinvesteringar uppgick till totalt 600 miljoner euro 2024 (2023: 462 miljoner euro). Av dessa investeringar var 325 miljoner euro vind- och solkraftsinvesteringar för optimering av elproduktionen och energisystemet och 217 miljoner euro investeringar i värme och nedkylning (bland annat elpannor).

Andra bolag som gjorde betydande investeringar under 2024 var Helsingfors stads bostäder Ab (364 miljoner euro), koncernen Huvudstadsregionens Stadstrafik (163 miljoner euro) och Helsingin Asumisoikeus Oy (143 miljoner euro).

Stadskoncernens lånestock var 8 240 miljoner euro, alltså 12 036 euro per invånare. 7 412). Av detta utgjorde 853 miljoner euro Helsingfors stads lånestock. Helsingfors stads lånestock minskade med 53 miljoner euro och dottersammanslutningarnas och samkommunernas (i fråga om samkommunerna i förhållande till stadens ägarandel) sammanlagda lånestock ökade med cirka 881 miljoner euro (2023: 943 miljoner euro). Bland dottersammanslutningarna ökade följande dottersammanslutningars lånestock mest: Helen-koncernen (cirka 250 miljoner euro), Helsingfors stads bostäder Ab (cirka 226 miljoner euro) och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab (cirka 149 miljoner euro).

Den relativa skuldsättningen inom Helsingfors stadskoncern ökade till 102,7 procent, medan den var 95,7 procent 2023. Åren 2021–2018 låg den relativa skuldsättningen ännu på omkring 88 procent

Prognos för framtida utveckling

Genomförandet och finansieringen av ett tioårigt investeringsprogram på cirka 10 miljarder euro i enlighet med stadens budget 2025 i en osäker ekonomisk omvärld utgör en risk för stadens ekonomiska hållbarhet.

Utöver investeringsprogrammet investerar staden stort i kollektivtrafiken och verksamhetslokaler och bokför investeringarna i dottersammanslutningars balansräkningar, vilkas verksamhet huvudsakligen finansieras av staden. Investeringarna finansieras med lån som staden går i borgen för. Stadens borgensansvar ökade 2024 och ökningen förblir kraftig under de närmaste åren i takt med att Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s spårprojekt, Varikkokiinteistöt Oy:s och bl.a. Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors projekt där skolor och centraler för hälsa och välbefinnande byggs framskrider. Med beaktande av den allmänna ekonomiska utvecklingen bör den framtida utvecklingen av stadens helhetsansvar (lånestock, borgen samt långfristiga arrende- och hyresavtal) samt hållbarheten i stadens finansiella ställning bedömas omsorgsfullt årligen i samband med budgetberedningen och vid beslut om inledning av stora investeringsprojekt och om tidsplaner för dessa. Utvecklingen av stadens helhetsansvar rapporteras som en del av budgeten och bokslutet.

Dessutom beräknas kommun-Helsingfors årsbidrag försämrats avsevärt från de föregående årens nivå under den senare hälften av 2020-talet. Minskningen av årsbidraget beror på att kommunalskattesatsen och kommunernas andel av samfundsskatten har minskat och ökningen i euro saktat ner till följd av vårdreformen. Dessutom har verksamhetsutgifterna, såsom kostnaderna för kollektivtrafiken, ökat kraftigt.

En reform av statsandelssystemet för basservicen har inletts i enlighet med Orpos regeringsprogram. Reformen syftar till att möjliggöra tillgång på basservice överallt i Finland, beakta läget i stagnerande kommuner och stärka de växande städernas investeringsförmåga. Finansministeriet har tillsatt utredare med uppdrag att lägga fram ett förslag till ett nytt statsandelssystem för basservicen, men förslaget har inte behandlats politiskt. Reformen av statsandelssystemet för basservicen kan försämra utvecklingen av kommun-Helsingfors statsandelsinkomster.

Regeringens avsikt att minska den offentliga ekonomins underskott kan leda till att finansieringen till kommunerna och välfärdsområdena minskar. I finansministeriets utkast till regeringens proposition med förslag till lag om ändring av välfärdsområdenas finansiering föreslås bland annat besparingar av engångsnatur från övergångsutjämnarna för att genomföra statsfinansiella besparingar. Besparingen skulle i praktiken gälla endast Helsingfors. Den skulle dessutom väsentligt försvaga finansieringsmodellens sporrande effekt och förutsägbarhet.

Förvaltning

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde 20 gånger under 2024. Platserna i fullmäktige fördelades vid utgången av året gruppvis enligt följande: Samlingspartiet 23, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 10, Svenska folkpartiet 5, Centern 2, Rörelse Nu 2 och Kristdemokraterna 1. Stadsfullmäktiges ordförande var Reetta Vanhanen (Gröna), första vice ordförande Harry Bogomoloff (Saml) och andra vice ordförande Ville Jalovaara (SDP).

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelade sig styrelseplatserna enligt följande: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen var med stöd av kommunallagen borgmästaren Juhana Vartiainen (Saml). Till vice ordförande hade stadsfullmäktige valt biträdande borgmästaren för stadsmiljösektorn Anni Sinnemäki (Gröna), som var första vice ordförande, och biträdande borgmästaren för fostrans- och utbildningssektorn Johanna Laisaari (SDP), som var andra vice ordförande.

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

De mest betydande förvaltningsrelaterade besluten under 2024 gällde inrättandet av affärsverket sysselsättnings-tjänsten den 1 januari 2025 (stadsfullmäktige 13.3.2024, 59 §) och nedläggningen av affärsverket företagshälsan den 1 november 2024 (stadsfullmäktige 19.6.2024, 132 §).

Dessutom infördes en så kallad behandlingsprocess i två steg för trafik- och lokalprojekt genom ändringar i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 17.1.2024, 7 § och 11.12.2024, 274 §). Bestämmelser om konkurrensutsättning av stadens egen verksamhet fördes in i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 28.2.2024, 48 §). Staden förberedde sig för reformen av markanvändnings- och bygglagstiftningen, som trädde i kraft den 1 januari 2025, med ändringar i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 11.12.2024, 274 §).

Dessutom fattade stadsfullmäktige (15.5.2024, 100 §) beslut om att placera morgon-, eftermiddags- och hobbyverksamheten för båda språkgruppernas skolelever i servicehelheten grundläggande utbildning i fostrans- och utbildningssektorn samt om flera ändringar och preciseringar av teknisk natur i förvaltningsstadgan.

Redovisningsskyldighet

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

Revisionskontorets förteckning över redovisningsskyldiga vid Helsingfors stad

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

1.1.1.3 Den ekonomiska utvecklingen i Helsingforsregionen

Fortsatt hög befolkningstillväxt 2024

Enligt preliminära uppgifter från Statistikcentralen hade Helsingfors 684 589 invånare vid utgången av 2024. Befolkningen ökade med 10 089 personer 2024. Den relativa ökningen var alltså 1,5 procent. Befolkningstillväxten var bara något lägre än den rekordhöga tillväxten året innan. Den största orsaken bakom befolkningstillväxten i Helsingfors var flyttningsvinsten. Inflyttningsöverskottet 2024 var 9 424 personer, vilket var 800 färre än året innan. Inflyttningsöverskottet från utlandet utgjorde 65 procent av det totala inflyttningsöverskottet. År 2023 var inflyttningsöverskottet från utlandet klart högre medan inflyttningsöverskottet från övriga Finland var något lägre än år 2024. Den naturliga befolkningsökningen, alltså skillnaden mellan antalet födda och döda, ökade till 867 personer, vilket var 500 fler än året innan. Det föddes 6 277 barn, vilket endast är en liten ökning. Å andra sidan dog endast 5 410 personer, vilket är en liten minskning jämfört med året innan.

Svag ökning av totalproduktionen inom ekonomin i slutet av 2024

Totalproduktionen inom Finlands ekonomi (BNP) började öka i slutet av 2024. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan ökade produktionen mest inom industrin. Den ökade även inom informations- och kommunikationsbranschen och olika sakkunnigtjänster. BNP:s totala volym år 2024 torde dock bli något lägre än året innan med anledning av att utvecklingen var svag under de två första kvartalen. Finlands Bank förutspår att ekonomin har krympt med omkring en halv procent under 2024 jämfört med året innan.

Enligt Finlands näringsliv EK:s konjunkturbarometer har företagens konjunkturutsikter förbättrats något under de senaste månaderna. Den ekonomiska tillväxten 2025 förväntas dock bli måttlig. Finlands Bank bedömer att ekonomin växer med 0,8 procent 2025 och att tillväxten ökar till cirka 1,8 procent 2026. År 2027 förväntas tillväxten avta igen. Andra organisationer som kommer med ekonomiska prognoser har på sistone kommit med liknande prognoser som Finlands Bank, men särskilt för 2025 har de varit något mer optimistiska.

År 2025 försvagas tillväxten av den osäkra ekonomiska situationen och den ökade risken för arbetslöshet. De får hushållen att spara mer, minskar efterfrågan på konsumtion och bromsar produktionstillväxten. Efterfrågan på konsumtion förväntas emellertid öka 2025 till följd av att realinkomsterna ökar och räntorna sjunker. Detta antas påskynda den ekonomiska återhämtningen och öka sysselsättningen.

I stora städer brukar konjunktursvängningarna vara snabbare och häftigare än i hela landet i genomsnitt. Därför kan produktionen antas öka något snabbare i Helsingfors än genomsnittet för hela landet visar. I så fall börjar även sysselsättningsläget återhämta sig snabbare än i hela landet.

Tydligt försämrad situation på arbetsmarknaden 2024

Vid utgången av 2024 fanns det 52 procent färre lediga jobb som anmälts till arbets- och näringsbyrån än året innan. Trots det här uppstod matchningsproblem mellan lediga jobb och arbetslösa arbetssökande inom många branscher. I synnerhet social- och hälsovårdssektorn och småbarnspedagogiken led av brist på arbetskraft. Mot slutet av året ökade dock även arbetslösheten i vårdbranschen något och det blev enklare att rekrytera.

Nylands sysselsättningsgrad (kvartalens medelvärde för personer i 15–64 års ålder) var 73 procent år 2024, vilket var 1,7 procentenheter lägre än året innan och nästan tre procentenheter lägre än två år tidigare. Motsvarande sysselsättningsgrad i hela landet var 72,1 procent 2024, vilket var 1,5 procentenheter lägre än ett år tidigare. Antalet sysselsatta i Nyland minskade med 1,5 procentenheter under 2024 års sista kvartal. I genomsnitt minskade antalet sysselsatta med en halv procentenhet under 2024 (Statistikcentralen, arbetskraftsundersökning).

Enligt arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik fanns det 45 037 arbetslösa arbetssökande i Helsingfors vid utgången av 2024. År 2024 ökade antalet arbetslösa i Helsingfors med i genomsnitt 11 procent från året innan. I december 2024 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 12,5 procent, vilket var 0,9 procentenheter högre än ett år tidigare. I hela landet var arbetslöshetsgraden 12 procent.

En hög lönenivå ökar skatteinkomsterna

Helsingforsarnas lönenivå är avsevärt högre än i hela landet i genomsnitt. År 2024 var genomsnittet av alla utbetalda löner i Helsingfors cirka 4 370 euro och medianlönen cirka 3 670 euro i månaden. Den utifrån årsinkomsterna beräknade genomsnittliga månadslönen i Helsingfors är cirka 600 euro högre och medianlönen cirka 350 euro högre än i hela landet. Bland de stora städerna är det endast Esbo som har en högre lönenivå än Helsingfors. Orsaker till att Helsingfors och Esbo har en högre lönenivå än resten av landet är välbetalda sakkunnigbefattningar i branscher som information och kommunikation samt bank och finans.

Den totala lönesumman för alla avlönade helsingforsare ökade med 2,6 procent från året innan och förskottsinnehållningarna på lönerna ökade med omkring tre procent. Detta indikerar även en ökning i kommunalskatteintäkterna. Effekten förstärks av att summan av alla pensioner som betalats ut till helsingforsare ökade med 6,3 procent i och med 2024 års indexhöjningar. På grund av pensionshöjningarna ökade även förskottsinnehållningarna på pensionerna avsevärt, med cirka 5,6 procent. År 2024 ökade förskottsinnehållningarna på helsingforsarnas sammanlagda förvärvsinkomster med 3,6 procent

Helsingforsarnas lönenivå är avsevärt högre än i hela landet i genomsnitt. År 2024 var genomsnittet av alla utbetalda löner i Helsingfors cirka 4 370 euro och medianlönen cirka 3 670 euro i månaden. Den utifrån årsinkomsterna beräknade genomsnittliga månadslönen i Helsingfors är cirka 600 euro högre och medianlönen cirka 350 euro högre än i hela landet. Bland de stora städerna är det endast Esbo som har en högre lönenivå än Helsingfors. Orsaker till att Helsingfors och Esbo har en högre lönenivå än resten av landet är välbetalda sakkunnigbefattningar i branscher som information och kommunikation samt bank och finans.

Den totala lönesumman för alla avlönade helsingforsare ökade med 2,6 procent från året innan och förskottsinnehållningarna på lönerna ökade med omkring tre procent. Detta indikerar även en ökning i kommunalskatteintäkterna. Effekten förstärks av att summan av alla pensioner som betalats ut till helsingforsare ökade med 6,3 procent i och med 2024 års indexhöjningar. På grund av pensionshöjningarna ökade även förskottsinnehållningarna på pensionerna avsevärt, med cirka 5,6 procent. År 2024 ökade förskottsinnehållningarna på helsingforsarnas sammanlagda förvärvsinkomster med 3,6 procent.

Köpkraften började öka

Köpkraften hos de flesta konsumenter som fick behålla sitt arbete eller någon annan inkomstkälla ökade 2024. Inflationen saktade ner, lönerna steg och räntorna på lån sjönk. Inom kort förväntas tillväxten även påverka konsumtionen och vidare sysselsättningen. Bakom oss har vi emellertid en situation där konsumenternas köpkraft minskade till följd av att inflationen tog fart och sysselsättningen försämrades. Därför är konsumenternas förtroende för ekonomin fortfarande svagt. Även risken för arbetslöshet upplevs ha ökat. Därför ökar konsumenterna sitt sparande. Eftersom konsumenterna är försiktiga ökar den privata efterfrågan fortfarande långsamt trots att köpkraften har ökat.

Byggnad i Helsingfors 2024

Konjunkturbilden har varit svag inom byggnadsbranschen under de två senaste åren. Den snabba ränteökningen och kraftiga inflationen har bromsat upp bostadsmarknaden och byggandet av nya bostäder. I Helsingfors har tidigare års gynnsamma utveckling i antalet bostäder som man börjat bygga, bostäder som beviljats bygglov och bostäder under byggnad hållit antalet färdigställda bostäder på en hög nivå trots förändringarna i omvärlden. Under 2024 sjönk den totala bostadsproduktionen emellertid till en mycket lägre nivå än tidigare år.

1.1.1.4 Personal

Totalt 38 595 personer med ordinarie eller tidsbunden anställning, praktikanter eller läroavtalsstuderande (exkl. anställda med lönesubvention) arbetade för staden vid utgången av 2024, vilket var 1 036 personer fler än föregående år. Antalet anställda ökade med cirka 2,8 procent. Också året innan ökade antalet anställda med cirka 2 procent. Ökningen av personal var mest påtaglig inom fostrans- och utbildningssektorn samt social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Personalen inom fostrans- och utbildningssektorn ökade med cirka 493 anställda. Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn ökade personalen med 522 anställda.

Kostnaderna för inhyrd arbetskraft minskade något jämfört med föregående år. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft sjönk med cirka 14,8 miljoner euro, vilket är 14,8 procent lägre än året innan. År 2024 var kostnaderna för inhyrd arbetskraft i hela staden något över 85 miljoner euro. Minskningen av arbetskraftskostnaderna för inhyrd arbetskraft berodde i synnerhet på en bättre tillgång på personal.

STADENS PERSONALANTAL ENLIGT SEKTOR VID UTGÅNGEN AV 2024 OCH 2023

Sektorer	Ordinarie		Tidsbundna		Elever/ studerande/ praktikanter		Läroavtals- studerande		Totalt		Förändring 2023- 2024
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Centralförvaltningen	3 597	3 649	584	637	7	8	11	13	4 199	4 307	-108
Stadskansliet	664	619	307	279	6	8	1	3	978	909	69
Servicecentralen	1 477	1 462	58	85	0	0	7	6	1542	1553	-11
Byggtjänsten	1 066	1 103	133	124	0	0	3	2	1202	1229	-27
Ekonomiförvaltningstjänsten	373	346	86	131	1	0	0	2	460	479	-19
Revisionskontoret	17	16	0	0	0	0	0	0	17	16	1
Företagshälsan Helsingfors	0	103	0	18	0	0	0	0	0	121	-121
Fostrans- och utbildningssektorn	9 993	9 391	5 245	5 343	8	5	48	62	15 294	14 801	493
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	191	178	4	2	1	2	1 804	1 698	106
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	189	176	4	2	1	2	1 802	1 696	106
Trafikaffärsverket	0	0	2	2	0	0	0	0	2	2	0
Kultur- och fritidssektorn	1 479	1 430	365	395	2	1	18	15	1 864	1 841	23
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	11 819	11 215	3 404	3 542	21	17	190	138	15 434	14 912	522
Social- och hälsovårdstjänsterna	11 068	10 494	3 357	3 511	21	17	190	138	14 636	14 160	476
Räddningstjänsterna	751	721	47	31	0	0	0	0	798	752	46
Helsingfors stad totalt	28 496	27 201	9 789	10 095	42	33	268	230	38 595	37 559	1 036

Officiellt personalantal 2024 och 2023

Personalens könsfördelning var på samma nivå år 2024 som året innan. Andelen kvinnor utgjorde 77,2 procent och andelen män 22,8 procent av det officiella personalantalet. Den största åldersgruppen var fortfarande 50–59-åringarna, vilka utgjorde 27,7 procent av den fastanställda personalen. Personalens medelålder var i stort sett densamma år 2024 (46,1) som året innan. Andelen personer med ett främmande språk som modersmål ökade med en procent från föregående år (från 10,1 procent 2023 till 11,1 procent 2024).

Frånvaron på grund av sjukdom, olycksfall i arbetet eller rehabilitering sjönk något från föregående år (från 4,44 procent 2023 till 4,34 procent 2024).

Stadens löneutgifter var 1 748 miljoner euro vid utgången av 2024, vilket var cirka 7,8 procent mer än 2023. Detta berodde särskilt på de allmänna löneförhöjningarna i enlighet med de riksomfattande tjänste- och arbetskollaktiviteterna, löneutvecklingsprogrammet och en ökning av antalet anställda.

Helsingfors stad fortsatte med löneutvecklingsprogrammet, vilket bidrog till att 4 500 personer fick löneförhöjning. Fokus låg på småbarnspedagogiken och socialarbetet. Staden fortsatte att utveckla förmånerna för personalen och bland annat lunchförmånen digitaliserades.

Stadens företagshälsovård lades ut till Mehiläinen Oy 1.11.2024 som resultat av en konkurrensutsättning. Syftet med detta var att förbättra tillgången på företagshälsovårdstjänster. Företagshälsan Helsingfors anställda övergick till Mehiläinen Oy som gamla arbetstagare.

Resultaten från Kommun10-undersökningen utvecklades i positiv riktning enligt alla indikatorer. 78 procent av respondenterna rekommenderade Helsingfors stad som arbetsgivare. Andelen rekommendationer ökade från resultatet av enkäten Fiilari från året innan (75 procent) och från resultatet av undersökningen Kommun10 år 2022 (64 procent).

År 2024 var tillgången på personal bättre jämfört med de föregående åren. Lediga befattningar tillsattes snabbare än tidigare. Tillgången på personal var i likhet med de föregående åren sämst i social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt i småbarnspedagogiken. Antalet lediga anställningar minskade medan antalet ansökningar som tagits emot ökade kraftigt. Staden fortsatte med aktiva åtgärder för att förbättra tillgången på personal. Programmet för tillgång på personal som leddes av borgmästaren fokuserade i synnerhet på internationell rekrytering av personal och på att säkra stadens förmåga som internationell arbetsgivare.

1.1.1.5 Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

Flera centrala beslut fattades om stadens serviceverksamhet och investeringar.

Stadsstyrelsen godkände 31.1.2024 samarbetsavtalet mellan de tvåspråkiga välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen. Samarbetsavtalet är ett avtal mellan de tvåspråkiga välfärdsområdena, Helsingfors stad och HUS-sammanslutningen, där dessa avtalar om den inbördes arbetsfördelningen, samarbete och samordning av verksamheten när det gäller ordnandet av hälso- och sjukvårdstjänster. I lagen om ordnande av social- och hälsovården och räddningsväsendet (612/2021, nedan ordnandelagen) föreskrivs om avtalets innehåll, beredning och godkännande. Egentliga Finlands välfärdsområde svarar för samordningen av samarbetsavtalet.

Stadsfullmäktige beslutade 31.1.2024 bevilja Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab stadens proprieborgen på högst 333 900 000 euro för investeringar i spårtrafiken. Proprieborgen ska täcka långfristiga lån, samt räntor, dröjsmålsräntor och eventuella indrivningskostnader för lånen.

Stadsfullmäktige godkände 28.2.2024 en revidering av bestämmelserna om konkurrensutsättning av stadens egen verksamhet. I fortsättningen fattar stadsstyrelsen beslut i konkurrensutsättningsärenden som gäller hela staden, stadskansliet eller två eller flera sektorer, affärsverk eller förvaltningar. Nämnderna och direktionerna fattar beslut inom sina uppgiftsområden i fråga om konkurrensutsättningar som stämmer överens med stadsstrategin eller servicestrategin, om vilka stadsfullmäktige har fattat beslut, samt i övriga fall då det inte är fråga om en principiellt viktigt eller vittgående konkurrensutsättning som avviker från den av stadsfullmäktige fastslagna stadsstrategin eller servicestrategin. Stadsfullmäktige ska fortsättningsvis fatta beslut om öppnande av serviceproduktion för konkurrens i principiellt viktiga eller vittgående fall som avviker från den av stadsfullmäktige fastslagna stadsstrategin eller servicestrategin.

Stadsfullmäktige beslutade 13.3.2024 att från och med 1.1.2025 inrätta ett affärsverk för sysselsättningstjänster som hör till Helsingfors stads centralförvaltning och har i uppgift att ansvara för produktionen av den offentliga arbetskraftsservicen, främja stadens sysselsättning samt utveckling och koordinering i anslutning till dem. Affärsverket ska också producera tjänster för att främja integrationen av personer i arbetsför ålder. Det handlar om en betydande ändring av arbetsfördelningen mellan staten och staden i anknytning till den nationella reformen av arbets- och näringstjänsterna.

Stadsfullmäktige godkände 29.5.2024 projektplanen för en ersättande nybyggnad för centralköket i Backas, daterad 4.4.2024, enligt vilken nybyggnaden för centralköket kommer att ägas av bolaget Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30. Samtidigt beviljade stadsfullmäktige bolaget Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 stadens proprieborgen på högst 43 800 000 euro utan motsäkerhet för lånen för affärsverket servicecentralen. Servicecentralen Helsingfors tillhandahåller den lagstadgade matservicen för fostrans- och utbildningssektorn och social-, hälsovårds- och räddningssektorn i centralköket i Backas. Centralköket sköter matservicen på nästan 400 verksamhetsställen, såsom daghem, läroanstalter och skolor.

Stadsfullmäktige beslutade 19.6.2024 att lägga ned Helsingfors stads affärsverk företagshälsan från och med 1.11.2024. Stadsfullmäktige hade 1.6.2022 beslutat att de företagshälsovårdstjänster som Helsingfors stad producerar som egen verksamhet kunde konkurrensutsättas. Kanslichefen hade 18.4.2024 fattat beslut om att staden ska köpa företagshälsovårdstjänster av Mehiläinen Oy och överlåta sin egen företagshälsovård till bolaget. Den nya serviceproducenten inledde företagshälsovårdstjänsterna 1.11.2024.

Stadsfullmäktige beviljade 9.10.2024 Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal stadens proprieborgen på högst 200 000 000 euro för investeringar i den sjukhushelhet som byggs på tomterna 2 och 3 i kvarteret 626 i stadsdelen Dal i Helsingfors. Stadens proprieborgen beviljas som en del av fastighetsaktiebolagets finansieringsarrangemang på sammanlagt högst 400 miljoner euro för att täcka långfristiga lån, samt räntor, dröjsmålsräntor och eventuella indrivningskostnader för lånen, som tas ut för att finansiera investeringsutgifter som i projektplanen väntas infalla under åren 2025–2026. Dals samsjukhus är ett psykiatriskt och somatiskt sjukhus som byggs i Dals sjukhusområde som ett gemensamt projekt mellan Helsingfors stad och den tidigare samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt, numera HUS-sammanslutningen. Samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikts uppgifter, tillgångar och förpliktelser överfördes till HUS-sammanslutningen 1.1.2023 som en del av den nationella social- och hälsovårdsreformen.

Samarbetsavtalet för Södra Finlands samarbetsområde har beretts i samarbete med områdets välfärdsområden och HUS-sammanslutningen. Avtalet godkändes i slutet av 2024 av välfärdsområdenas fullmäktige, Helsingfors stadsfullmäktige samt av HUS-sammanslutningens stämma. Avtalet gäller från och med januari 2025

Stadsfullmäktige godkände 13.11.2024 projektplanen för Forsby spårvagnsdepå så att maximipriset för projektet uppgår till sammanlagt 117 600 000 miljoner euro. Samtidigt beviljade stadsfullmäktige Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab proprieborgen för lån på högst 336 000 000 euro utan motsäkerhet.

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

Ekonomiska och strategiska risker

Osäkerheten i näringslivets verksamhetsmiljö är fortfarande betydande. Utvecklingskostnaderna som förknippas med Rysslands anfallskrig eller den svårförutsebara politiken i USA kan bromsa upp den förväntade ekonomiska tillväxten och försvåra Helsingforsföretagens verksamhet. Osäkerheten kan bromsa upp den sjunkande arbetslösheten som redan nu är på en hög nivå. Den höga arbetslösheten avspeglas i stadens ekonomi i högre grad än tidigare när ansvaret för att ordna arbetskraftsservicen har övergått till kommunerna som också svarar för en större andel av arbetslöshetens kostnader än förut. Risken minskas genom att utveckla Helsingfors som en konkurrenskraftig etableringsort för företag, satsa på uppkomsten av innovationsdrivna företag och stöda turismens tillväxt i Helsingfors. Detta skulle ha positiva effekter på sysselsättningen i flera branscher.

Kommun-Helsingfors årsbidrag beräknas försämrats avsevärt från de föregående årens nivå under den senare hälften av 2020-talet. Minskningen av årsbidraget beror på att kommunalskattesatsen och kommunernas andel av samfundsskatten har minskat och ökningen i euro har saktat ner till följd av vårdreformen. Dessutom har verksamhetsutgifterna, såsom kostnaderna för kollektivtrafiken, ökat kraftigt. Kassaflödet för kommun-Helsingfors verksamhet och investeringar, som alltså är den bästa indikatorn för en växande stads totalekonomi, blir hundratals miljoner euro negativt 2025–2027. Underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde täcks enligt 2025 års budget i första hand med lån och delvis med stadens kassamedel. Lånestocken 2,5-faldigas fram till 2027 jämfört med nivån för 2023. Skulden per invånare skulle på motsvarande sätt växa från 1300 euro år 2023 till cirka 3200 euro år 2027.

En reform av statsandelssystemet för basservicen har inletts i enlighet med Orpos regeringsprogram. Reformen syftar till att möjliggöra tillgång på basservice överallt i Finland, beakta läget i stagnerande kommuner och stärka de växande städernas investeringsförmåga. Finansministeriet har tillsatt utredare med uppdrag att lägga fram ett förslag till ett nytt statsandelssystem för basservicen, men förslaget har inte behandlats politiskt. Reformen av statsandelssystemet för basservicen kan försämra utvecklingen av kommun-Helsingfors statsandelsinkomster.

Regeringens avsikt att minska den offentliga ekonomins underskott kan leda till att finansieringen till kommunerna och välfärdsområdena minskar. I finansministeriets utkast till regeringens proposition med förslag till lag om ändring av välfärdsområdenas finansiering föreslås bland annat besparingar av engångsnatur från övergångsutjämnningarna för att genomföra statsfinansiella besparingar. Besparingen skulle i praktiken gälla endast Helsingfors. Den skulle dessutom väsentligt försvaga finansieringsmodellens sporrande effekt och förutsägbarhet. Utkastet är på remiss under början av 2025.

Staden deltar i finansieringen av stora investeringsprojekt hos sina dottersammanslutningar som inte verkar på marknadsvillkor genom att bevilja dem proprieborgen. En betydande ökning av stadens borgensansvar kan på lång sikt utgöra en risk med tanke på stadskoncernens för höga skuldsättning.

I den förändrade världspolitiska situationen ska Helsingfors bereda sig för undantagsförhållanden.

Tillgången på personal utgör ett betydande problem speciellt inom social- och hälsovården och småbarnspedagogiken. Brist på personal hotar genomförandet av tjänsterna.

I april utsattes fostrans- och utbildningssektorn för ett allvarligt dataintrång. En teknisk utredning av dataintrånget inleddes genast när situationen kom till stadens kännedom. Efter att dataintrånget upptäcktes genomförde staden olika skyddsåtgärder, kommunikation och kundservice. Dessutom kontaktade staden dataskyddsombudsmannen, polisen och Transport- och kommunikationsverkets (Traficom) Cybersäkerhetscenter.

Under räkenskapsperioden har kultur- och fritidssektorn utsatts för flera säkerhetsrisker. En sammankomst organiserad av rörelsen Sinimusta Liike och en demonstration mot den orsakade en betydande undantagssituation i centrumbiblioteken Ode på självständighetsdagen. Situationen krävde snabb reaktion, myndighetssamarbete samt effektiv intern och extern kommunikation. Till följd av detta inleddes en planering av riktlinjer och åtgärder så att motsvarande situationer i framtiden kan förhindras eller hanteras på ett helhetsbetonat sätt om de inträffar.

Inom stadsmiljösektorn har riskerna beträffande tidsplaner och kostnader inom byggprojekt varit på en högre nivå än vanligt. På grund av det rådande marknadsläget är byggprojekten också förknippade med en ökad konkursrisk för entreprenörer, som har realiserats i vissa avtal. Lågkonjunkturen inom byggandet påverkar inte bara byggnadsprojekten utan också överlåtelseerna av stadens tomter samt den mängd arbete som byggnadstillsynen och stadsmätningen fakturerar och de inkomster som därigenom inflyter till staden.

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

1.1.1.7 Miljöfaktorer

Hanteringen av miljöfrågorna i Helsingfors stads egen verksamhet styrs av stadsstrategin och de mål för miljöskyddet som kompletterar strategin 2040 samt programmen för miljöskyddets delområden. Dessutom tillämpar sektorerna och affärsverken sina egna miljösystem och miljöprogram. Med hjälp av ekostödverksamhet beaktas miljöfrågor som en del av personalens vardag.

Stadens miljökostnader uppgick till cirka 97 miljoner euro 2024. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av främjande av klimat- och miljövänlig mobilitet (23,3 miljoner euro) och renhållning och avfallshantering i områdena (22,7 miljoner euro).

Stadens miljöinvesteringar uppgick till cirka 96,9 miljoner euro 2024. De största investeringarna gjordes i klimat- och miljövänlig mobilitet (66,6 miljoner euro) och sanering av förorenad mark (10,7 miljoner euro).

Miljöintäkterna uppgick till ungefär 5,7 miljoner euro under 2024. De största intäkterna kom från flyttning av fordon i samband med renhållning av gator (1,9 miljoner euro) och avfallshantering (1,3 miljoner euro).

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

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

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

1.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden

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

I enlighet med upphandlingsstrategins ansvarstema främjar upphandlingarna förverkligandet av det sociala ansvaret, dvs. de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet. Anvisningar på stadsnivå för att bekämpa exploatering av arbetskraft och uppfylla minimikraven på socialt ansvar (Code of Conduct) har stått till de upphandlande enheternas förfogande. Det finns också en intern anmälningskanal på stadsnivå för förebyggande av missbruk och tidigt ingripande.

Förtydligandet av stadens etiska principer som helhet har främjats genom arbetsgruppsarbete.

De av stadsstyrelsen godkända etiska principerna för kommun-Helsingfors är bindande för personalen och de förtroendevalda vid sektorerna, ämbetsverken och affärsverken och styr deras verksamhet inom hela stadskoncernen. Principerna ålägger personalen och de förtroendevalda att agera i enlighet med god förvaltningssed och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts inte. Vid upphandling krävs att den upphandlande parten agerar ansvarsfullt, främjar mänskliga rättigheter och iakttar grundläggande normer inom internationellt arbetsliv för att bland annat minska utnyttjandet av barnarbetskraft. Insyn i all verksamhet och ekonomisk förvaltning ska främjas för att förhindra korruption och mutor. Personliga eller närståendes intresse får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen av det på någon nivå. Enligt anvisningarna får en gåva eller en annan förmån genom vilken någon påverkar eller försöker påverka eller som är ägnad att påverka verksamheten inte krävas, tas emot eller godkännas.

1.1.2 Redogörelse för stadens organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

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

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

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

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

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

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

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

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

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

Organisering av intern revision

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

Under året utarbetades 23 granskningsrapporter och promemorior. Centrala granskningsteman var: stiftelsers styrning och tillsyn, säkerhet samt ansvarsfullhet. Utgående från iakttagelser vid granskningarna gav vi rekommendationer för att utveckla verksamheten och följer upp främjandet av de överenskomna utvecklingsåtgärderna. Granskningsobjektens ledning har förbundit sig att följa rekommendationerna i granskningarna för att förbättra kontrollen.

1.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten för Helsingfors stad

1.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	1 262 822	1 172 980
Tillverkning för eget bruk	116 213	124 337
Verksamhetskostnader	-5 639 418	-5 451 997
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 260 383	-4 154 680
Skatteinkomster	1 868 815	2 038 330
Statsandelar	302 251	200 210
Statlig finansiering	2 699 662	2 600 907
Finansiella intäkter	172 950	198 310
Finansiella kostnader	-29 532	-28 358
ÅRSBIDRAG	753 764	854 720
Avskrivningar och nedskrivningar	-388 861	-375 990
Extraordinära poster	0	-12 983
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	364 902	465 746
Bokslutsdispositioner	-2 333	1 471
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	362 569	467 217

I 2024 års bokslut delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter: Helsingfors stad, kommun-Helsingfors samt social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Helsingfors stads bokslut består av de separata bokslut som upprättats för dessa tre helheter. I tabellerna ovan presenteras resultaträkningen för Helsingfors stad år 2024, dvs. kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn tillsammans.

Styrningen av och rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi granskas år 2024 (från och med år 2023) ändå utifrån två helheter: kommun-Helsingfors som i fråga om ekonomiska nyckeltal kan jämföras med andra kommuner och den statligt finansierade social-, hälsovårds- och räddningssektorn som kan jämföras med andra välfärdsområden.

För Helsingfors stads nyckeltal finns inga jämförelseobjekt i Finland för åren 2024 och 2023.

Kommun-Helsingfors budgetutfall 2024 på resultaträknings- och finansieringsanalysnivå granskas i kapitel 2.1.3 och budgetutfallet för social-, hälsovårds- och räddningssektorn i kapitel 3.1.3.

Nyckeltal som beskriver det nedanstående årsbidraget för åren 2022–2020 kan jämföras med kommun-Helsingfors motsvarande nyckeltal för åren 2024–2023 i kapitel 2.1.3.

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	22,9	22,0	23,3	27,1	25,6

	2024	2023	2022	2021	2020
Årsbidrag, miljoner euro	753,7	854,7	732,8	757,1	863,4
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	193,8	227,3	189,4	185,3	229,7
Årsbidrag, euro/invånare ¹	1 101	1 267	1 104	1 150	1 314

¹ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet.

Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

1.1.3.2 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	753 764	854 720
Extraordinära poster		-12 983
Rättelseposter till internt tillförda medel	-62 101	21 445
	691 663	863 182
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-830 897	-861 841
Finansieringsandelar för investeringsutgifterna	8 951	23 805
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77 137	65 602
	-744 809	-772 433
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-53 146	90 748
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåning	-75 573	-35 508
Minskning av utlåning	94 140	90 121
	18 567	54 614
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån		1 376
Minskning av långfristiga lån	-53 439	-46 577
	-53 439	-45 201
Förändringar i eget kapital		691
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-22 690	-6 556
Förändring av fordringar	87 189	-231 915
Förändring av räntefria skulder	-152 445	-129 220
	-87 947	-367 691
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-122 819	-357 588
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-175 964	-266 840
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	962 770	1 138 735
Likvida medel 1.1	1 138 735	1 405 575
	-175 964	-266 840

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats enligt följande:

	2024	2023	2022	2021	2020
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat 2020–2024), 1 000 euro	423 734	443 939	503 908	264 278	512 854
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro, utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av ett affärsverk (HST) år 2022	-69,7	-49,5	10,4	..	..
Investeringar med internt tillförda medel, procent	91,7	102,0	71,6	87,9	84,6
Internt tillförda medel för investeringar, procent utan de bokföringsmässiga effekterna av bolagiseringen av ett affärsverk 2022	..	..	96,6	..	..
Låneskötselbidrag	9,5	11,8	8,1	8,2	9,1
Likviditet, kassadagar	54	66	77	70	85

De ovan beskrivna nyckeltalen för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och för investeringsnivåns del i finansieringskalkylen för 2024 och 2023 kan jämföras med de motsvarande nyckeltalen för kommun-Helsingfors åren 2022–2020 i kapitel 2.1.3.2.

1.1.4 Helsingfors stads finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	36 921	42 221
Övriga utgifter med lång verkningstid	43 098	46 830
Förskottsbetalningar	802	472
	80 821	89 524
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 848 887	3 751 839
Byggnader	2 232 485	2 046 853
Fasta konstruktioner och anordningar	2 087 788	1 947 760
Maskiner och inventarier	283 728	284 869
Övriga materiella tillgångar	14 339	13 919
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	436 100	460 245
	8 903 328	8 505 484
Placeringar		
Aktier och andelar	3 573 056	3 547 318
Övriga lånefordringar	2 244 709	2 263 276
Övriga fordringar	546	546
	5 818 311	5 811 141
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	51 843	60 640
Donationstillgångar	6 042	5 928
Övriga förvaltade medel	681 540	591 886
	739 426	658 454
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 444	8 994
Varor under tillverkning	60 698	37 427
Övriga omsättningstillgångar	93	124
	69 235	46 545
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155	155
Övriga fordringar	56 851	20 205
	57 006	20 360
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	63 780	68 262
Lånefordringar	333 820	321 004
Övriga fordringar	217 824	319 993
Resultatregleringar	115 006	145 006
	730 430	854 265
Fordringar totalt	787 436	874 625
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	726 707	1 086 275
Kassa och bank	236 064	52 460
AKTIVA TOTALT	17 361 328	17 124 507

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	3 014 829
Uppskrivningsfond	1 788 625	1 788 946
Övriga egna fonder	660 513	655 021
Övrigt eget kapital	729 031	729 031
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 733 175	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	362 569	467 217
	14 288 741	13 921 001
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	44 586	47 745
	44 586	47 745
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 510	59 230
Övriga avsättningar	50 614	39 742
	96 124	98 972
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	51 843	60 640
Donationsfondernas kapital	6 042	5 928
Övrigt förvaltad kapital	681 540	591 886
	739 426	658 454
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	798 980	845 836
Lån från övriga kreditgivare	7 438	7 438
Erhållna förskott	4 743	4 743
Leverantörsskulder	1 400	1 315
	812 561	859 332
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 123	52 706
Erhållna förskott	13 795	14 746
Leverantörsskulder	252 080	278 666
Anslutningsavgifter och övriga skulder	671 882	764 438
Resultatregleringar	396 011	428 447
	1 379 890	1 539 003
Främmande kapital totalt	2 192 451	2 398 335
PASSIVA TOTALT	17 361 328	17 124 507

Stadens balansomslutning (inklusive kommun-Helsingfors balansräkning och social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning) ökade med 237 miljoner euro år 2024 jämfört med föregående år (inbördes händelser eliminerade). År 2023 var motsvarande summa 435 miljoner euro och år 2022 var den 627 miljoner euro.

I likhet med de föregående åren har de materiella tillgångarna ökat som en följd av den höga investeringsnivån.

Staden har årligen visat ett överskott i resultaträkningen, men överskottet i fråga har använts för att finansiera en växande stads årliga investeringar som antecknas i finansieringsanalysen.

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

Balansräkningens nyckeltal	2024	2023	2022	2021	2020
Soliditetsgrad, procent	82,6	81,7	80,7	81,8	80,8
Relativ skuldsättning, procent	35,4	39,6	45,3	40,3	44,7
Lånestock 31.12, miljoner euro	853	906	951	913	992
Lån, euro/invånare ¹	1 245	1 343	1 432	1 387	1 510
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	2 245	2 263	2 318	1 880	1 895
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	1 513	1 559	1 561	1 501	1 483
Lån och hyresansvar, euro/invånare ¹	2 210	2 312	2 351	2 279	2 258
Akkumulerat överskott (underskott), miljoner euro	8 096	7 733	7 215	6 864	6 541
Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare ¹	11 826	11 465	10 865	10 425	9 957

¹ Befolkningsmängden som grundar sig på förhandsuppgifter för 2023 har uppdaterats så att den motsvarar den slutliga befolkningsmängden. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

Kommun-Helsingfors lånestock är 1 056 miljoner euro större än Helsingfors stads lånestock (852,5 miljoner euro vid utgången av år 2024) eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som till sin ekonomi är separerad från kommun-Helsingfors, hade kortfristiga lånefordringar på 203,6 miljoner euro på kommun-Helsingfors vid utgången av år 2024 (vid utgången av 2023 var motsvarande summa 153,8 miljoner euro). Saldot på social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföringsmässiga samlingskonto blev 203,6 miljoner euro positivt vid utgången av år 2024.

Med beaktande av Helsingfors stads ovan beskrivna interna arrangemang bör kommun-Helsingfors externa lånestock granskas utifrån Helsingfors stads lånestock.

1.1.5 Helsingfors stads totala inkomster och utgifter

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna visar stadens inkomstkällor och utgiftsposter. Den innehåller alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, -88 miljoner euro är den samma som differensen mellan penningmedel och övrig likviditet.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 263	Verksamhetskostnader	5 639
Skatteinkomster	1 869	Tillverkning för eget bruk	-116
Statsandelar	302	Räntekostnader	29
Statlig finansiering	2 700	Övriga finansiella kostnader	0
Ränteintäkter	113		
Övriga finansiella intäkter	60		
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	-59	Förluster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0
		Förändring av avsättningar	3
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	9	Investeringsutgifter	831
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåningen	94	Ökningar av utlåningen	76
		Minskning av långfristiga lån	53
Totala inkomster sammanlagt	6 428	Totala utgifter sammanlagt	6 516

Avstämning:

Totala inkomster – Totala utgifter = 6 428 - 6 516 = -88

Förändringar i likviditeten – Övriga förändringar i likviditeten = -176 - (-88) = -88

Kalkylen Totala inkomster och utgifter kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att skillnaden mellan totala inkomster och utgifter är lika stor som summan av de absoluta värdena av posterna Övriga förändringar i likviditeten och Förändring av likvida medel.

1.1.6 Helsingfors stadskoncerns verksamhet och ekonomi

1.1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i bokslutet

	Sammanställning med koncernbokslutet	
	Har sammanställts (st.)	Har inte sammanställts (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	33	
Bolag som bedriver kommunal affärsverksamhet		
Andra bolag	53	
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	13	
Samkommuner	3	
Välfärdssammanslutningar	1	
Intressesammanslutningar	35	14
Övriga samägda sammanslutningar	3	
Totalt	141	14

1.1.6.2 Styrning av verksamheten

Helsingfors stadskoncern bildas av Helsingfors stad och av de sammanslutningar och stiftelser där staden har bestämmande inflytande. Staden äger största delen av dessa dotterbolag till hundra procent. Staden som modersammanslutning är ansvarig när det gäller att styra stadens utveckling och bestämma vilka tjänster staden ska tillhandahålla. Stadskoncernen leds och utvecklas totalekonomiskt som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande. Dottersammanslutningar används för att komplettera stadens egen tjänsteproduktion, särskilt för att förverkliga stadens mål i fråga om näringspolitik, stadsutveckling, idrott och kultur samt för att sköta de stödfunktioner som stadskoncernen behöver. I stadskoncernen ingår även dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor och som har en strategisk och ekonomisk betydelse för stadens ägande. Dessutom används sammanslutningar i sådana uppgifter som staden och utomstående organisationer sköter tillsammans.

Principerna för stadens koncernstyrning fastställs i koncerndirektivet, som utgör ramen för ägarstyrning av dottersammanslutningarna inom stadskoncernen samt i tillämpliga delar även av intressesammanslutningar och samkommuner och för att effektivt förverkliga de mål som staden ställt upp. Koncerndirektivet stöder dessutom stadskoncernens ledningsföreskrifter och ägarstyrning så att koncernen kan ledas och styras som en helhet enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper på ett sätt som främjar stadskoncernens fördel som helhet.

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

Stadens ägarpolitik anger vilken typ av tillgångar staden ska förvärva och äga samt vilka uppgifter och projekt staden ska medverka i som ägare och investerare för att uppnå sina mål. Ägande hör inte till stadens grunduppgifter, utan ägandet ska stödja och betjäna serviceutbudet, stadens ekonomi eller dess politiska mål inom exempelvis samhällsfrågor, näringsliv, idrott och kultur. Dessutom ska ägandet främja stadens klimatmål, biodiversitetsmål och andra ansvarsmål. Genom sitt ägande strävar staden efter ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar på lång sikt. Därför måste staden som grundare, ägare eller medlem i en sammanslutning ha sådana syften och mål

som baserar sig på stadens uppdrag och strategi. Detta syfte och de mål som staden satt upp för dottersammanslutningen fastställs i sammanslutningens ägarstrategi.

Stadens ägarstyrning ska vara så öppen och aktiv som möjligt i syfte att ta fram konsekventa och förutsägbara lösningar. Målet är att de dottersammanslutningar som är föremål för styrningen i sin verksamhet ska beakta ägarens vilja och mål som fastställs i dottersammanslutningens ägarstrategi, stadsstrategin och stadskoncernens fördel som helhet.

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

1.1.6.3 Väsentliga händelser och uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

Helsingfors stadskoncern granskas genom tre koncernhelheter: koncernen kommun-Helsingfors, koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Helsingfors stadskoncern. Styrningen av de här koncernernas verksamhet ingår i en gemensam helhet och följer principerna för koncern- och ägarstyrning för staden som helhet. De väsentliga händelserna för koncernen kommun-Helsingfors och en uppskattning av dess sannolika framtida utveckling anges i kapitlet 2.1.6.3. De väsentliga händelserna för koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och en uppskattning av dess sannolika framtida utveckling anges i kapitlet 3.1.6.3.

1.1.6.4 Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna

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

I bokslutet anges mål och indikatorer i ägarstrategierna för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är mest centrala enligt budgeten 2024. Utfallet av dottersammanslutningarnas mål har bedömts enligt anvisningarna om efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 11.12.2023) (Målet nåddes/Målet nåddes inte).

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

1.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

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

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

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

Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

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

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

Uppfyllelsen av de ägarstrategiska målen och sammanslutningarnas utveckling i den önskade riktning som målen indikerar följs regelbundet upp som en del av dottersammanslutningarnas rapportering och övriga uppföljning. Resultaten rapporteras till koncernsektionen i samband med sammanslutningsrapporterna 1–2 gånger om året. Stadsfullmäktige får årligen i samband med koncernbokslutet en rapport om i vilken mån de i budgeten bekräftade målen nåtts. Dottersammanslutningarnas mål på medellång sikt fastställs i deras ägarstrategier, som godkänts i enlighet med koncerndirektivet. I budgeten bekräftas årligen de mål med nyckelindikatorer som fastställts i ägarstrategierna för de mest betydande dottersammanslutningarna.

Inom koncernstyrningen stärks år 2025 dialogen med dottersammanslutningarna genom att införa mer strukturerade ägarsamtal än förr åtminstone med dottersammanslutningarna och utvalda dotterbolag. I samband med ägarsamtalen överses förutom fortskridningen av målen för ägarstrategin också bland annat läget med sammanslutningens interna kontroll och riskhantering, mest betydande ekonomiska och/eller operativa risker samt organisering av upphandlingar.

Sammanlagt 75 dottersammanslutningar förpliktades att lämna in redogörelser över sin interna kontroll, riskhantering och avtalshantering som bilaga till bokslutsuppgifterna 2024. Av dottersammanslutningarna hör 72 till kommun-Helsingfors och tre (3) till social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Sammanlagt 65 dottersammanslutningar lämnade in en redogörelse inom utsatt tid. Som centralaste risker som förverkligats nämns risker relaterade till dottersammanslutningarnas ekonomi och stigande låneräntor. Många dottersammanslutningar identifierar utvecklingsbehov i avtalshantering och har redan inlett utvecklingsåtgärder utifrån dessa.

Utförligare redogörelser för ordnandet av koncerntillsynen anges i bokslutets följande avsnitt: 2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen (kommun-Helsingfors) och 3.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen (social-, hälsovårds- och räddningssektorn).

1.1.6.6 Stadskoncernens bokslut samt nyckeltal

I bokslutet 2024 delas rapporteringen om Helsingfors stads ekonomi in i tre helheter också när det är fråga om koncernerna:

Helsingfors stadskoncern, koncernen kommun-Helsingfors och den statligt finansierade koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

I Helsingfors stadskoncerns siffror ingår social-, hälsovårds- och räddningssektorns betydande inkomst- och utgiftsposter.

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ekonomi finansieras av staten och har särredovisats från Helsingfors stadskoncerns ekonomi. Därför ska man i första hand granska den med andra kommuner jämförbara koncernen kommun-Helsingfors siffror och den med välfärdsområdena jämförbara koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns siffror i stället för Helsingfors stadskoncerns siffror.

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

Helsingfors stadskoncerns resultat 2024 var cirka 448,9 miljoner euro. Resultatet försämrades med cirka 7,9 miljoner euro jämfört med år 2023 (2023: 456,9 miljoner euro). Stadskoncernens överskott uppgick enligt resultaträkningen till 430,2 miljoner euro och försämrades med 10,5 miljoner euro från året innan.

Med beaktande av stadskoncernens investeringar visade verksamhetens och investeringarnas kassaflöde år 2024 ett underskott på -1 011 miljoner euro. Underskottet blev 454 miljoner euro större än år 2023 (2023: -557 miljoner euro). Kommun-Helsingfors inverkan på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernen var -95 miljoner euro. Helen-koncernens rörelsevinst var 159 miljoner euro och bruttoinvesteringarna 600 miljoner euro. Helen-koncernens höga investeringsnivå åren 2024 och 2023 hade en betydande inverkan på underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i stadskoncernens finansieringsanalys.

Stadskoncernens lånestock uppgick till 8 240 miljoner euro, dvs. 12 036 euro per invånare (2023: 7 412 miljoner euro). Av detta utgjorde 853 miljoner euro Helsingfors stads lånestock. Helsingfors stads lånestock minskade med 53 miljoner euro och dottersammanslutningarnas och samkommunernas (i fråga om samkommunerna i förhållande till stadens ägarandel) sammanlagda lånestock ökade med cirka 881 miljoner euro (2023: 943 miljoner euro). Bland dottersammanslutningarna ökade följande dottersammanslutningars lånestock mest: Helen-koncernen (cirka 250 miljoner euro), Helsingfors stads bostäder Ab (cirka 226 miljoner euro) och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab (cirka 149 miljoner euro).

Den relativa skuldsättningen inom Helsingfors stadskoncern ökade till 102,7 procent, medan den var 95,7 procent år 2023. Åren 2021–2018 låg den relativa skuldsättningen ännu på omkring 88 procent.

Sammanslutningsrapporten 1–12/2024 presenterar utvecklingen år 2024 i de mest betydande dottersammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 727 430	4 862 194
Verksamhetskostnader	-8 044 109	-8 154 645
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	793	-1 122
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 315 885	-3 293 573
Skatteinkomster	1 845 894	2 020 104
Statsandelar	3 002 630	2 801 817
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	80 576	67 747
Övriga finansiella intäkter	37 273	65 253
Räntekostnader	-188 940	-164 796
Övriga finansiella kostnader	-9 338	-14 507
	-80 428	-46 303
ÅRSBIDRAG	1 452 211	1 482 046
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 001 809	-1 018 982
Differens vid eliminering av innehav	-1 885	-6 616
Nedskrivningar	0	73
	-1 003 694	-1 025 525
Extraordinära poster	350	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	448 867	456 799
Bokslutsdispositioner	-6 653	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-17 779	-18 341
Latenta skatter	1 567	953
Minoritetsandelar	4 211	3 980
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	430 213	440 712

FINANSIERINGSANALYS FÖR HELSINGFORS STADSKONCERN

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 452 211	1 482 046
Extraordinära poster	350	278
Räkenskapsperiodens skatter	-17 779	-18 341
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 102	-100 530
	1 354 679	1 363 453
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 513 071	-2 286 869
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	17 780	29 226
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	129 753	336 905
	-2 365 538	-1 920 738
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 010 859	-557 285
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-15 515	-16 455
Minskning av utlåningen	14 354	9 416
	-1 160	-7 039
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 186 530	1 306 407
Minskning av långfristiga lån	-330 974	-359 898
Förändring av kortfristiga lån	-27 511	-59 603
	828 045	886 907
Förändringar i eget kapital	0	691
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 444	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	4 247	115 673
Förändring av fordringar	241 792	-324 085
Förändring av räntefria skulder	-266 488	-346 327
	-28 893	-563 299
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	797 992	317 260
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-212 867	-240 026
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 354 660	1 567 527
Likvida medel 1.1	1 567 527	1 807 553
	-212 867	-240 026

KONCERNBALANSRÄKNING FÖR HELSINGFORS STAD

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	202 005	225 873
Övriga utgifter med lång verkningstid	99 059	136 665
Förskottsbetalningar	31 930	27 989
	332 994	390 527
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 939 101	3 841 232
Byggnader	8 472 044	7 863 593
Fasta konstruktioner och anordningar	4 003 034	3 768 870
Maskiner och inventarier	1 509 647	1 394 151
Övriga materiella tillgångar	58 411	26 403
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 606 407	2 235 146
	20 588 643	19 129 395
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	416 373	406 883
Övriga aktier och andelar	550 419	509 452
Övriga lånefordringar	499 661	498 479
Övriga fordringar	2 894	2 895
	1 469 347	1 417 709
FÖRVALTADE MEDEL	741 624	652 545
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	185 762	190 009
Fordringar		
Långfristiga fordringar	192 886	219 072
Kortfristiga fordringar	793 794	1 009 400
	986 680	1 228 472
Finansiella värdepapper	858 597	1 207 383
Kassa och bank	496 063	360 145
AKTIVA TOTALT	25 659 712	24 576 185

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	3 014 829
Grundkapital i stiftelser	9 115	9 115
Uppskrivningsfond	1 789 897	1 790 218
Övriga egna fonder	1 162 049	1 146 830
Övrigt eget kapital	732 181	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 461 708	7 015 276
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	430 213	440 712
	14 599 991	14 149 162
MINORITETSANDELAR	296 674	287 438
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	46 014	59 771
Övriga avsättningar	35 312	45 973
	81 326	105 744
FÖRVALTAT KAPITAL	762 434	681 799
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	7 867 029	7 077 920
Långfristigt räntefritt främmande kapital	168 944	215 387
	8 035 973	7 293 307
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	372 725	333 790
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 510 589	1 724 946
	1 883 315	2 058 735
Främmande kapital totalt	9 919 288	9 352 042
PASSIVA TOTALT	25 659 712	24 576 185

Koncernens nyckeltal har utvecklats som följer:

Koncernens nyckeltal, 1 000 euro	2024	2023	2022	2021	2020
Koncernresultaträkning					
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	58,8	59,6	61,2	60,9	59,4
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,0	145,5	150,0	142,0	170,4
Årsbidrag, euro/invånare ³⁾	2 121	2 197	2 049	2 029	2 190
Koncernens finansieringsanalys					
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 839 355	-2 161 619	-1 631 657	-789 254	-495 288
Internt tillförda medel för investeringar, procent	58,2	65,6	51,5	67,0	63,7
Låneskötselbidrag	3,2	3,1	3,9	3,9	4,8
Kassans tillräcklighet (dagar)	45	52	60	60	66
Koncernbalansräkning					
Soliditetsgrad, procent	58,1	58,7	59,4	61,6	62,1
Relativ skuldsättning, procent	102,7	95,7	93,6	88,3	90,3
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	7 891 921	7 455 989	6 967 132	6 554 645	6 237 774
Ackumulerat överskott, euro/invånare ³⁾	11 528	11 054	10 492	9 955	9 495
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	8 239 754	7 411 709	6 516 415	5 890 869	5 552 118
Koncernens lånestock, euro/invånare ³⁾	12 036	10 988	9 813	8 946	8 452
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	9 822 293	8 724 359	7 556 585	6 852 648	6 432 236
Lån och hyresansvar, euro/invånare ^{2) 3)}	14 348	12 935	11 380	10 407	9 792
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	499 661	498 479	524 518	487 985	484 238
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ³⁾	730	739	790	741	737
Invånarantal	684 589	674 500	664 028	658 457	656 920
Ändringar som gjordes 2024:					
1 Referensvärdet för 2023 har ändrats: Hyresansvar rättades 147 271					
2 Referensvärdet för 2023 har ändrats: Ökning 219					
3 Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt					

1.1.7 Behandling av Helsingfors stads resultat

Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder är 364 902 165,67 euro. I resultatet ingår även resultaten för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter. Resultaten tas upp i affärsverkens och fondernas egen bokföring.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

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

Affärsverk	Över-/underskott	2024 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	2 540 263,49
Affärsverket servicecentralen (Servicecentralen Helsingfors)	överskott	1 548 504,04
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	överskott	15 624,30
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-6 850 793,75

Affärsverket företagshälsans verksamhet upphörde 31.10.2024 och affärsverkets balansräkning har slagits ihop med stadens balansräkning.

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

Fond	Över-/underskott	2024 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	6 050 414,46
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	överskott	2 727 529,77
Försäkringsfonden	överskott	2 240 526,55
Innovationsfonden	underskott	-2 410 878,48
Delaktighetsfonden	underskott	-3 115 587,16

Dessutom föreslår stadsstyrelsen att stadens övriga resultat för räkenskapsperioden disponeras enligt följande:

	2024 euro
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreservering för ombyggnaden av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs	840 939,63
Räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserver och fondöverföringar, upptas i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	365 514 781,17

Budgetutfall

Helsingfors stad

1.2 Helsingfors stads budgetutfall

1.2.1 Utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel

1.2.1.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	351 981	345 523	371 592	26 068	108	
Avgiftsintäkter	245 926	196 554	244 290	47 736	124	-3 000
Understöd och bidrag	78 219	55 149	78 392	23 243	142	
Hysesinkomster	428 845	440 143	470 731	30 589	107	
Övriga verksamhetsintäkter	68 009	108 407	97 817	-10 590	90	
	1 172 980	1 145 777	1 262 822	117 045	110	-3 000
Tillverkning för eget bruk	124 337	117 329	116 213	-1 116	99	
Verksamhetskostnader						
Löner	-1 621 539	-1 731 507	-1 747 689	-16 182	101	-16 309
Lönebikostnader	-433 573	-425 799	-416 698	9 100	98	-3 891
Köp av tjänster	-2 564 073	-2 653 003	-2 636 288	16 714	99	-31 012
Material, förnödenheter och varor	-227 348	-210 244	-220 129	-9 885	105	
Understöd	-331 580	-303 797	-324 534	-20 738	107	-11 377
Hysesutgifter	-225 986	-235 602	-238 379	-2 777	101	
Övriga verksamhetskostnader	-47 898	-77 631	-55 700	21 931	72	
	-5 451 997	-5 637 581	-5 639 418	-1 836	100	-62 589
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 154 680	-4 374 476	-4 260 383	114 093	97	-65 589
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Statsandelar	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
Statlig finansiering	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
	4 839 448	4 802 551	4 870 728	68 177	101	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	115 640	113 063	112 577	-486	100	
Övriga finansiella intäkter	82 670	79 291	60 374	-18 917	76	-7
Räntekostnader	-27 971	-36 841	-29 090	7 751	79	-1 200
Övriga finansiella kostnader	-387	-1 511	-442	1 069	29	
	169 952	154 002	143 418	-10 584	93	-1 207
ÅRSBIDRAG	854 720	582 077	753 764	171 686	129	-66 796
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-374 983	-388 975	-388 861	114	100	
Nedskrivningar	-1 007					
	-375 990	-388 975	-388 861	114	100	
Extraordinära poster						
Extraordinära kostnader	-12 983					
	-12 983					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	465 746	193 102	364 902	171 800	189	-66 796
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-414	2 317	3 159	842	136	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	3 580					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 695	-2 923	-5 492	-2 569	188	
	1 471	-606	-2 333	-1 727	385	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	467 217	192 496	362 569	170 072	188	-66 796

1.2.1.2 Jämförelse av utfall för Helsingfors stads resultaträkningsdel i budgeten

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	211 188	253 997	254 809	812	100	
Avgiftsintäkter	255 486	195 834	253 426	57 592	129	-3 000
Understöd och bidrag	79 758	56 718	79 806	23 088	141	
Hysesinkomster	993 470	1 041 081	1 073 535	32 454	103	
Övriga verksamhetsintäkter	92 515	105 781	92 534	-13 247	87	
	1 632 417	1 653 412	1 754 110	100 698	106	-3 000
Tillverkning för eget bruk	11 407	13 300	13 331	31	100	
Verksamhetskostnader						
Löner	-1 485 855	-1 598 017	-1 611 718	-13 701	101	-16 309
Lönebikostnader	-400 139	-391 562	-383 660	7 902	98	-3 891
Köp av tjänster	-2 625 052	-2 739 075	-2 694 760	44 315	98	-31 012
Material, förnödenheter och varor	-172 597	-158 065	-167 900	-9 835	106	
Understöd	-341 284	-320 446	-340 417	-19 971	106	-11 377
Hysesutgifter	-772 825	-814 933	-824 011	-9 079	101	
Övriga verksamhetskostnader	-53 033	-75 489	-69 504	5 985	92	
	-5 850 785	-6 097 587	-6 091 970	5 617	100	-62 589
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 206 961	-4 430 874	-4 324 528	106 346	98	-65 589
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Statsandelar	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
Statlig finansiering	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
	4 839 448	4 802 551	4 870 728	68 177	101	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	130 396	118 299	135 646	17 347	115	
Övriga finansiella intäkter	88 118	84 788	65 846	-18 942	78	-7
Räntekostnader	-32 280	-35 500	-33 435	2 065	94	-1 200
Övriga finansiella kostnader	-344	-1 500	-376	1 124	25	
	185 890	166 087	167 681	1 594	101	-1 207
ÅRSBIDRAG	818 377	537 764	713 881	176 118	133	-66 796
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-339 013	-347 131	-349 208	-2 077	101	
Nedskrivningar	-1 007					
	-340 020	-347 131	-349 208	-2 077	101	
Extraordinära poster						
Extraordinära kostnader	-12 983					
	-12 983					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	465 374	190 633	364 674	174 041	191	-66 796
Förändring av avskrivningsdifferens	841		841	841	..	
Minskning av fonder	10					
	850		841	841	..	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	466 224	190 633	365 515	174 882	192	-66 796

1.2.2 Utfall för Helsingfors stads finansieringsdel

1.2.2.1 Jämförelse av finansieringsanalysens utfall

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetens kassaflöde						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	854 720	582 077	753 764	171 686	129	-66 796
Extraordinära poster	-12 983				...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	21 445	-93 400	-62 101	31 299	66	
Investeringarnas kassaflöde						
Investeringsutgifter	-861 841	-1 052 096	-830 897	221 199	79	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 805	13 500	8 951	-4 549	66	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 602	99 000	77 137	-21 863	78	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	90 748	-450 919	-53 146	397 773	12	-66 796
Finansieringens kassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-35 508	-93 500	-75 573	17 927	81	-90 341
Minskning av utlåningen	90 121	91 891	94 140	2 249	102	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	1 376	250 000		-250 000		
Minskning av långfristiga lån	-46 577	-57 753	-53 439	4 314	93	
Förändringar i eget kapital	691				...	
Övriga förändringar i likviditeten	-367 691	23 622	-87 947	-111 569	-372	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-357 588	214 260	-122 819	-337 079	-57	-90 341
INVERKAN PÅ LIKVIDITETEN	-266 840	-236 659	-175 964	60 694	74	-157 137

1.2.2.2 Jämförelse av utfall för budgetens finansieringsdel

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetens kassaflöde						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	818 377	537 764	713 882	176 118	133	-66 796
Extraordinära poster	-12 983				...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	19 750	-93 400	-63 230	30 170	68	
Investeringskassaflöde						
Investeringsutgifter	-822 963	-975 918	-757 276	218 642	78	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 805	13 500	8 951	-4 549	66	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 236	99 000	76 760	-22 240	78	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	91 223	-419 054	-20 914	398 140	5	-66 796
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-25 083	-60 500	-58 584	1 916	97	-90 341
Minskning av utlåningen	78 997	81 494	82 632	1 138	101	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	1 376	250 000		-250 000		
Minskning av långfristiga lån	-34 624	-45 800	-41 486	4 314	91	
Förändringar i eget kapital	691		541	541	...	
Övriga förändringar i likviditeten	-365 248	-43 648	-94 006	-50 358	215	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-343 892	181 546	-110 902	-292 448	-61	-90 341
INVERKAN PÅ LIKVIDITETEN	-252 668	-237 508	-131 816	105 692	55	-157 137

Bokslutskalkyler

Helsingfors stad

1.3 Helsingfors stads bokslutskalkyler

1.3.1 Helsingfors stads resultaträkning

	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	371 591 732,19	351 981 072,20
Avgiftsintäkter	244 290 101,22	245 925 796,65
Understöd och bidrag	78 392 150,46	78 219 045,76
Hysesintäkter	470 731 221,23	428 845 020,49
Övriga verksamhetsintäkter	97 817 040,82	68 009 237,05
	1 262 822 245,92	1 172 980 172,15
Tillverkning för eget bruk	116 212 948,25	124 336 829,03
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 747 688 842,03	-1 621 539 353,84
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-366 816 627,17	-368 982 540,19
Övriga lönebikostnader	-49 881 792,65	-64 590 767,29
Köp av tjänster	-2 636 288 485,33	-2 564 072 617,03
Material, förnödenheter och varor	-220 128 616,67	-227 347 676,04
Understöd	-324 534 390,64	-331 579 723,44
Hyeskostnader	-238 379 114,59	-225 986 246,22
Övriga verksamhetskostnader	-55 699 928,98	-47 898 062,56
	-5 639 417 798,06	-5 451 996 986,61
VERKSAMHETSBIDRAG	-4 260 382 603,89	-4 154 679 985,43
Skatteinkomster och statsandelar		
Skatteinkomster	1 868 815 139,74	2 038 330 186,66
Statsandelar	302 250 582,00	200 210 427,00
Statlig finansiering	2 699 662 432,40	2 600 907 248,34
	4 870 728 154,14	4 839 447 862,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	112 576 630,85	115 640 158,62
Övriga finansiella intäkter	60 373 587,10	82 669 888,12
Räntekostnader	-29 090 318,40	-27 971 498,25
Övriga finansiella kostnader	-441 915,67	-386 754,28
	143 417 983,88	169 951 794,21
ÅRSBIDRAG	753 763 534,13	854 719 670,78
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-388 861 368,46	-374 983 008,35
Nedskrivningar		-1 006 962,30
	-388 861 368,46	-375 989 970,65
Extraordinära poster		
Extraordinära kostnader	0	-12 983 223,19
	0	-12 983 223,19
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	364 902 165,67	465 746 476,94
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	3 158 605,23	-413 994,79
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		3 579 934,10
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-5 492 005,14	-1 695 057,20
	-2 333 399,91	1 470 882,11
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	362 568 765,76	467 217 359,05

1.3.2 Helsingfors stads finansieringsanalys

	2024	2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	753 763 534	854 719 671
Extraordinära poster		-12 983 223
Rättelseposter till internt tillförda medel	-62 100 697	21 445 381
	691 662 838	863 181 828
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-830 896 748	-861 841 011
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 950 970	23 805 340
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77 137 035	65 602 291
	-744 808 743	-772 433 381
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-53 145 906	90 748 447
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-75 573 345	-35 507 597
Minskning av utlåningen	94 140 242	90 121 126
	18 566 897	54 613 530
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån		1 375 766
Minskning av långfristiga lån	-53 438 677	-46 576 948
	-53 438 677	-45 201 182
Förändringar i eget kapital		690 718
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-22 689 891	-6 556 155
Förändring av fordringar	87 188 534	-231 915 428
Förändring av räntefria skulder	-152 445 451	-129 219 589
	-87 946 808	-367 691 172
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-122 818 588	-357 588 106
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-175 964 493	-266 839 659
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	962 770 495	1 138 734 989
Likvida medel 1.1	1 138 734 989	1 405 574 647
	-175 964 493	-266 839 659

1.3.3 Helsingfors stads balansräkning

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	36 921 338,65	42 221 281,69
Övriga utgifter med lång verkningstid	43 098 220,62	46 829 836,33
Förskottsbetalningar	801 878,65	472 464,04
	80 821 437,92	89 523 582,06
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 848 887 365,68	3 751 838 524,55
Byggnader	2 232 484 536,23	2 046 852 580,44
Fasta konstruktioner och anordningar	2 087 788 373,24	1 947 760 217,62
Maskiner och inventarier	283 728 477,40	284 868 706,79
Övriga materiella tillgångar	14 338 790,13	13 919 026,49
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	436 100 131,99	460 244 947,21
	8 903 327 674,67	8 505 484 003,10
Placeringar		
Aktier och andelar	3 573 055 720,91	3 547 318 045,37
Övriga lånefordringar	2 244 709 103,85	2 263 276 000,79
Övriga fordringar	546 462,37	546 462,37
	5 818 311 287,13	5 811 140 508,53
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	51 843 425,74	60 640 447,62
Donationsfondernas medel	6 042 465,58	5 927 890,53
Övriga förvaltade medel	681 540 188,20	591 885 516,76
	739 426 079,52	658 453 854,91
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 443 600,40	8 994 382,73
Varor under tillverkning	60 698 409,77	37 426 642,83
Övriga omsättningstillgångar	93 135,00	124 229,00
	69 235 145,17	46 545 254,56
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155 129,33	155 129,33
Övriga fordringar	56 850 614,74	20 204 692,61
	57 005 744,07	20 359 821,94
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	63 780 164,34	68 261 776,44
Lånefordringar	333 820 127,16	321 004 425,13
Övriga fordringar	217 823 636,33	319 992 706,95
Resultatregleringar	115 006 421,30	145 005 896,42
	730 430 349,13	854 264 804,94
Fordringar totalt	787 436 093,20	874 624 626,88
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	726 706 810,09	1 086 274 559,47
	726 706 810,09	1 086 274 559,47
Kassa och bank	236 063 685,15	52 460 429,09
AKTIVA TOTALT	17 361 328 212,85	17 124 506 818,60

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 828 625,69	3 014 828 625,69
Uppskrivningsfond	1 788 625 166,14	1 788 946 009,74
Övriga egna fonder	660 513 153,58	655 021 148,44
Övrigt eget kapital	729 030 699,71	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 733 174 803,74	7 265 957 444,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	362 568 765,76	467 217 359,05
	14 288 741 214,62	13 921 001 287,32
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	44 586 365,73	47 744 970,96
	44 586 365,73	47 744 970,96
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 510 000,00	59 230 000,00
Övriga avsättningar	50 613 690,40	39 741 715,28
	96 123 690,40	98 971 715,28
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	51 843 425,86	60 640 447,73
Donationsfondernas kapital	6 042 465,58	5 927 890,53
Övrigt förvaltad kapital	681 540 188,20	591 885 516,76
	739 426 079,64	658 453 855,02
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	798 980 334,37	845 836 324,43
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 742 919,74
Leverantörsskulder	1 399 900,00	1 314 700,00
	812 560 956,88	859 331 746,94
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 123 073,07	52 705 759,81
Erhållna förskott	13 795 061,27	14 746 256,46
Leverantörsskulder	252 079 625,28	278 666 379,44
Anslutningsavgifter och övriga skulder	671 881 599,51	764 437 653,48
Resultatregleringar	396 010 546,45	428 447 193,89
	1 379 889 905,58	1 539 003 243,08
Främmande kapital totalt	2 192 450 862,46	2 398 334 990,02
PASSIVA TOTALT	17 361 328 212,85	17 124 506 818,60

1.3.4 Helsingfors stadskoncerns resultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 727 430	4 862 194
Verksamhetskostnader	-8 044 109	-8 154 645
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	793	-1 122
VERKSAMHETSBIDRAG	-3 315 885	-3 293 573
Skatteinkomster	1 845 894	2 020 104
Statsandelar	3 002 630	2 801 817
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	80 576	67 747
Övriga finansiella intäkter	37 273	65 253
Räntekostnader	-188 940	-164 796
Övriga finansiella kostnader	-9 338	-14 507
	-80 428	-46 303
ÅRSBIDRAG	1 452 211	1 482 046
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-1 001 809	-1 018 982
Differens vid eliminering av innehav	-1 885	-6 616
Nedskrivningar	0	73
	-1 003 694	-1 025 525
Extraordinära poster	350	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	448 867	456 799
Bokslutsdispositioner	-6 653	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-17 779	-18 341
Latenta skatter	1 567	953
Minoritetsandelar	4 211	3 980
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	430 213	440 712
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	58,8	59,6
Årsbidrag/avskrivningar, procent	145,0	145,5
Årsbidrag, euro/invånare ¹	2 121	2 197
Invånarantal	684 589	674 500

¹ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

1.3.5 Helsingfors stadskoncerns finansieringsanalys

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 452 211	1 482 046
Extraordinära poster	350	278
Räkenskapsperiodens skatter	-17 779	-18 341
Rättelseposter till internt tillförda medel	-80 102	-100 530
	1 354 679	1 363 453
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 513 071	-2 286 869
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	17 780	29 226
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	129 753	336 905
	-2 365 538	-1 920 738
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 010 859	-557 285
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-15 515	-16 455
Minskning av utlåningen	14 354	9 416
	-1 160	-7 039
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 186 530	1 306 407
Minskning av långfristiga lån	-330 974	-359 898
Förändring av kortfristiga lån	-27 511	-59 603
	828 045	886 907
Förändringar i eget kapital	0	691
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändringar av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 444	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	4 247	115 673
Förändring av fordringar	241 792	-324 085
Förändring av räntefria skulder	-266 488	-346 327
	-28 893	-563 299
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	797 992	317 260
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-212 867	-240 026
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 354 660	1 567 527
Likvida medel 1.1	1 567 527	1 807 553
	-212 867	-240 026

Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 839 355	-2 161 620
Internt tillförda medel för investeringar, procent	58,2	65,6
Låneskötselbidrag	3,2	3,1
Likviditet (kassadagar)	45	52

1.3.6 Helsingfors stadskoncerns balansräkning

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	202 005	225 873
Övriga utgifter med lång verkningstid	99 059	136 665
Förskottsbetalningar	31 930	27 989
	332 994	390 527
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 939 101	3 841 232
Byggnader	8 472 044	7 863 593
Fasta konstruktioner och anordningar	4 003 034	3 768 870
Maskiner och inventarier	1 509 647	1 394 151
Övriga materiella tillgångar	58 411	26 403
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 606 407	2 235 146
	20 588 643	19 129 395
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	416 373	406 883
Övriga aktier och andelar	550 419	509 452
Övriga lånefordringar	499 661	498 479
Övriga fordringar	2 894	2 895
	1 469 347	1 417 709
FÖRVALTADE MEDEL	741 624	652 545
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	185 762	190 009
Fordringar		
Långfristiga fordringar	192 886	219 072
Kortfristiga fordringar	793 794	1 009 400
	986 680	1 228 472
Finansiella värdepapper	858 597	1 207 383
Kassa och bank	496 063	360 145
AKTIVA TOTALT	25 659 712	24 576 185

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	3 014 829	3 014 829
Grundkapital i stiftelser	9 115	9 115
Uppskrivningsfond	1 789 897	1 790 218
Övriga egna fonder	1 162 049	1 146 830
Övrigt eget kapital	732 181	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 461 708	7 015 276
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	430 213	440 712
	14 599 991	14 149 162
MINORITETSANDELAR	296 674	287 438
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	46 014	59 771
Övriga avsättningar	35 312	45 973
	81 326	105 744
FÖRVALTAT KAPITAL	762 434	681 799
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	7 867 029	7 077 920
Långfristigt räntefritt främmande kapital	168 944	215 387
	8 035 973	7 293 307
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	372 725	333 790
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 510 589	1 724 946
	1 883 315	2 058 735
Främmande kapital totalt	9 919 288	9 352 042
PASSIVA TOTALT	25 659 712	24 576 185
Koncernbalansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	58,1	58,7
Relativ skuldsättning procent	102,7	95,7
Akkumulerat överskott, 1 000 euro.	7 891 921	7 455 989
Akkumulerat överskott, euro/invånare ³⁾	11 528	11 054
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	8 239 754	7 411 709
Koncernens lånestock, euro/invånare ³⁾	12 036	10 988
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro ¹⁾	9 822 293	8 724 359
Lån och hyresgarantier, euro/invånare ^{2) 3)}	14 348	12 935
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	499 661	498 479
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ³⁾	730	739

Ändringar som gjordes 2024:

¹⁾ Referensvärdet för 2023 har ändrats: Hyresansvar rättades 147 271

²⁾ Referensvärdet för 2023 har ändrats: Ökning 219

³⁾ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

Noter till bokslutet

Helsingfors stad

1.4 Noter till Helsingfors stads bokslut

1.4.1 Noter om upprättande av Helsingfors stads bokslut och bokslutets uppställningsform

1.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

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

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

Värdering av omsättningstillgångar

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

Koncernkonto

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

Behandling av derivatavtal

I stadens derivatavtal ingår elderivat som har ingåtts i säkringssyfte. Derivatinstrumenten har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifterna om dem presenteras i noterna till balansräkningen.

Koncernens derivatavtal består av olika ränteswapavtal, elderivat och en räntekrage. Alla avtal har ingåtts i säkrings-syfte och de gäller genast.

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

Behandling av miljöposter

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

Behandlingen av miljöansvaren presenteras i noterna.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 19.6.2024 (§ 132) att från och med 1.11.2024 lägga ner affärsverket företags-hälsan som ansvarade för företagshälsovården för Helsingfors stads anställda. Affärsverkets balansräkning har sammanställts med kommunens balansräkning efter nedläggningen. Företagshälsan Helsingfors anställda övergick till Mehiläinen Oy som gamla arbetstagare. Inget annat som hör samman med affärsverksamheten överfördes till den nya aktören i samband med överlåtelsen av rörelse. Staden betalade Mehiläinen den ackumulerade semesterlö-neskulden på 0,8 miljoner euro för den personal som överfördes.

Staden avstod från alla aktier i Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats i början av året, vilket orsakade överlåtelsevinster på 20,2 miljoner euro från aktier. Det medförde en vinst på 24,4 miljoner euro i koncernbokslutet. Dessutom bokförde social-, hälsovårds- och räddningssektorn en avsättning på 10,9 miljoner euro för 2024 för att täcka HUS-sammanslutningens underskott.

Det invånarantal som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2023 har uppdaterats så att det motsva-rar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

1.4.1.2 Noter om upprättande av Helsingfors stadskoncerns bokslut

3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Koncernbokslutets omfattning

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

En ny dottersammanslutning, Helsingfors sopsug Ab, sammanställdes med koncernbokslutet. I koncernbokslutet ingår via de sammanställda dottersammanslutningarna även de 28 dottersammanslutningar som sammanställts i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningarna. I bokslutet ingår alla de tre samkommuner och en välfärds-sammanslutning där staden är medlem. I bokslutet ingår även alla de 13 stiftelser där staden har bestämmande-rätt. I koncernbokslutet har också sammanställts tre gemensamma sammanslutningar och 35 av de sammanlagt 49 intressesammanslutningarna.

Interna transaktioner och internbidrag

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

Eliminering av internt innehav

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

Minoritetsandelar

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

Korrigerings av avskrivningar enligt plan

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

Avskrivningsdifferens och reserver

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

Nedskrivning av aktier

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

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Förändringar i koncernstrukturen 2024: En ny dottersammanslutning, Helsingfors sopsug Ab, sammanställdes.

1.4.2 Noter till Helsingfors stads resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER SEKTOR

Verksamhetsintäkter per sektor 1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors ^{2, 3)}	
	2024	2023	2024	2023
Centralförvaltningen	1 558 831	1 853 728	58 429	28 635
Fostrans- och utbildningssektorn	47 413	47 102	78 162	78 054
Stadsmiljösektorn	1 696 082	1 598 953	670 389	640 656
Kultur- och fritidssektorn	86 233	84 484	32 193	35 798
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	1 055 668	987 883	256 659	224 129
Affärsverken	283 203	290 045	283 203	290 045
Fonder				
Verksamhetsintäkter totalt ¹⁾	4 727 430	4 862 194	1 379 035	1 297 317

¹⁾ Specifikationen av verksamhetsintäkter redovisas för externa poster.

²⁾ I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

³⁾ I verksamhetsintäkterna (2024) ingår coronastöd på 3 423 000 euro.

5. SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Kommunalskatt	1 068 865	1 191 881	1 068 865	1 191 881
Samfundsskatt	446 471	539 208	446 471	539 208
Fastighetsskatt	330 558	289 015	353 479	307 241
Skatteinkomster totalt	1 845 894	2 020 104	1 868 815	2 038 330

6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämning)	227 970	135 899	227 970	135 899
Utgjämning av statsandelar baserad på skatteinkomster	-58 175	-60 743	-58 175	-60 743
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	44 029	37 474	43 311	36 775
Statsandelar totalt	213 824	112 630	213 106	111 931
Ersättning för förlorade skatteinkomster	89 144	88 279	89 144	88 279
Statsandelar och ersättning för förlorade skatteinkomster totalt	302 968	200 909	302 250	200 210

7. SPECIFIKATION AV STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Statlig finansiering till social- och hälsovårdens uppgifter	2 649 495	2 550 067	2 649 495	2 550 067
Statlig finansiering av räddningsväsendets uppgifter	50 168	50 841	50 168	50 841
Statlig finansiering totalt	2 699 663	2 600 907	2 699 662	2 600 907

8. SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Köp av kundservice	1 465 782	1 422 974
Köp av övriga tjänster	1 170 506	1 141 099
Köp av tjänster totalt	2 636 288	2 564 073

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

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

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

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

10. FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Pensionsansvar 1.1	59 771	55 475	59 230	54 861
Ökningar under räkenskapsperioden	0	7 066		7 139
Minskningar under räkenskapsperioden	-13 757	-2 770	-13 720	-2 770
Pensionsansvar 31.12	46 014	59 771	45 510	59 230
Andel av HUS-sammanslutningens underskott 1.1			39 742	
Ökningar under räkenskapsperioden			10 872	39 742
Minskningar under räkenskapsperioden				
Andel av HUS-sammanslutningens underskott 31.12			50 614	39 742
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1	23 924	27 514	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-5 151	-3 590	..	..
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12	18 773	23 924	..	..
Premieansvar för patientskadeförsäkring (HUS) 1.1	13 177	14 870	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 640	-1 693	..	..
Premieansvar för patientskadeförsäkring (HUS) 31.12	11 537	13 177	..	..
Övriga avsättningar 1.1	8 872	533	0	0
Ökningar under räkenskapsperioden	207	8 389	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-4 078	-50	0	0
Övriga avsättningar 31.12	5 001	8 872	0	0

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

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	37 048	30 112	37 048	30 112
Vinster från försäljning av byggnader	2 265	5 458	671	5 109
Vinster från försäljning av aktier	24 549	2 290	20 297	2 290
Övriga vinster från försäljning	5 342	671	1 058	538
Vinster från försäljning totalt	69 204	38 531	59 074	38 049
Övriga verksamhetskostnader				
Förluster från försäljning av byggnader	84	3 710	84	3 710
Förluster från försäljning av aktier	423	372	423	372
Övriga förluster från försäljning		92		
Förluster från försäljning totalt	507	4 174	507	4 082

12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Extraordinära intäkter				
Övriga intäkter	479	775		
Extraordinära kostnader				
Förlust från försäljning av Palmias aktier		-447		-12 983
Övriga kostnader	-129	-50		
Extraordinära intäkter och kostnader totalt	350	278	0	-12 983

13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINKOMSTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Dividendinkomster från sammanslutningar inom samma koncern	46 720	69 320
Dividendinkomster från övriga sammanslutningar	9 412	9 460
Räntor på grundkapital från samkommuner	2 909	2 909
Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt	59 041	81 689

1.4.3 Noter till Helsingfors stads balansräkning

1.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

14. UPPSKRIVNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	1 793 220	1 793 444	1 788 946	1 789 372
Återföring av uppskrivningar	-321	-224	-321	-426
Värde 31.12	1 792 899	1 793 220	1 788 625	1 788 946
Byggnader				
Värde 1.1	19	19	..	..
Värde 31.12	19	19	..	..

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

15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Helsingfors			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskotts-betalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	42 221	46 830	473	89 524
Ökningar under räkenskapsperioden	9 977	429	329	10 735
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-31		-31
Minskningar under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster	9 448	19 762		29 210
Avskrivning under räkenskapsperioden	-24 725	-23 892		-48 617
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	36 921	43 098	802	80 821

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Helsingfors			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 962 893	2 046 853	1 947 760	284 868
Ökningar under räkenskapsperioden	29 134		1	38 702
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-550	-7 774	-881
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 192	-1 483		
Överföringar mellan poster	69 428	320 032	303 097	12 924
Räkenskapsperiodens avskrivning		-132 367	-155 295	-51 885
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	2 060 263	2 232 485	2 087 789	283 728
Uppskrivningar	1 788 625	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	3 848 888	2 232 485	2 087 789	283 728

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Helsingfors		
	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 919	460 245	6 716 538
Ökningar under räkenskapsperioden	284	710 407	778 528
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		285	-8 920
Minskningar under räkenskapsperioden			-2 675
Överföringar mellan poster	146	-734 837	-29 210
Avskrivning under räkenskapsperioden	-11		-339 558
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	14 338	436 100	7 114 703
Uppskrivningar	0	0	1 788 625
Bokföringsvärde 31.12.	14 338	436 100	8 903 328

17. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	30 456	29 391	1	1
Övriga mark- och vattenområden	3 908 645	3 811 841	3 848 887	3 751 837
Mark- och vattenområden totalt	3 939 101	3 841 232	3 848 888	3 751 838

18. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Helsingfors				
	Aktier och andelar i dottersammanslutningar	Andelar i medlemssamkommuner och välfärdssammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Aktier och andelar totalt
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1	2 815 328	427 412	202 415	102 163	3 547 318
Ökningar under räkenskapsperioden	26 300		7 420	7 912	41 632
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden					
Minskningar under räkenskapsperioden	-11 221	-115	-6	-4 552	-15 894
Överföringar mellan poster	-11 000		11 620	-620	
Nedskrivningar och återföringar					
Anskaffningsutgift 31.12	2 819 407	427 297	221 449	104 903	3 573 056

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

1 000 euro	Helsingfors				
	Fordringar, MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Fordringar från medlemskommuner	Fordringar från övriga	MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar totalt
MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1	0	1 392 876	646 682	224 264	2 263 822
Ökningar under räkenskapsperioden		60 059		15 515	75 574
Minskningar under räkenskapsperioden		-69 153	-18 461	-6 527	-94 141
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	1 383 782	628 221	233 252	2 245 255

20. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar per lån		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingforsleden Ab ²	5 000	5 000
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Sveaborgs Trafik Ab ²	62	62
Helsingfors Hamn Ab ⁴	98 000	98 000
Helen Ab ⁴	157 000	157 000
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar totalt	268 937	268 937
Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Kapitallånefordringar totalt	273 937	273 937
¹ Lånets ränta är fyra (4) procent.		
² Lånet är räntefritt.		
³ Lånets ränta är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).		
⁴ Lånets ränta är sex (6) procent; lånetid 31.12.2014–15.12.2034.		
⁵ Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049, varefter räntan är tre (3) procent.		
⁶ Lånet är räntefritt fram till 10.1.2050, varefter räntan är tre (3) procent.		
Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen		

21. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I HELSINGFORSKONCERNENS BOKSLUT

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Dottersammanslutningar						
Asemapäällikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 241	108	-40
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,00	100,00	148 374	97 630	-357
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,75	79,75	4 481	13	2
DigiHelsingfors Ab	3300938-6	100,00	100,00	39 255	9 669	436
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	100,00	100,00	13 866	15	-243
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	991	619	29
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,30	75,45	8 810	27	-155
Finlandia-huset Ab	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 Ab	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
Helsingfors sopsug Ab	3398876-4	0,00	28,24	23	22	-1
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,00	100,00	219 043	3 584 400	3 737
Helsingfors stadslokaler Ab	3226884-5	100,00	100,00	5 656	2 663	2 191
Helsingfors Koncernupphandling Ab	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
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,00	84,00	13 423	2 721	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	689	0
Helsingfors Hamn Ab	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
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	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
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	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
Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab	3398040-4	100,00	100,00	221	70	-246
Helsingforsleden Ab	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 Ab	3209009-8	100,00	100,00	1 297	1 455	70
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 483	662	-453
Ärtholmens sopsug Ab	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
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	9,36	26,11	5 747	3 557	-251
Busholmens parkering Ab	2509726-7	0,80	18,37	16 460	1 323	-16
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	30	115	-4
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,00	100,00	47 483	22 812	-13
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,00	62,08	11 207	350	-599
Fiskehamnens sopsug Ab	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
Mellersta Böles sopsug Ab	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

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	11,14	31,49	2 961	2 648	-261
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 120	9	-6
Dammstrandens Parkering Ab	3281997-7	100,00	100,00	-187	10 058	-247
Lovisa Hamn Ab	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 Ab	2340056-8	69,00	69,00	2 629	1 288	104
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	16,36	99,62	4 515	177	-53
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	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
Fastighets-AB Parmmätarsparken	0731198-7	82,90	100,00	2 401	236	-8
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,17	56,30	11 059	11	49
Puistolan Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 280	12	-109
Fastighetsaktiebolaget Trä-Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,00	37,51	623	1	1
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	3251002-1	99,47	99,47	262 735	952 360	-981
Huvudstadsregionens Återandvändningscentral Ab	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 päiväkotit 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
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	0,00	99,47	947	2 005	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampvåg	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 Ab	1001314-7	100,00	100,00	462	373	6
Tölövikens parkering Ab	2163389-4	100,00	100,00	19 191	5 489	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	2 025	5 444	201
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,30	91,30	4 075	70	8
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 242	8	-46
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	0131105-4	100,00	100,00	719	0	-1
Vuosaaren Urheilutalo Oy	0196786-2	100,00	100,00	3 831	5 094	142
			Totalt	3 860 950	8 265 413	118 836

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dotterstiftelser						
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	3272340-6	100,00	100,00	3 297	2 797	745
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 121	0
Stiftelsen Musikhuset i Helsingfors sr	2288607-6	100,00	100,00	1 458	0	2
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,00	100,00	9 221	5 656	41
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,00	100,00	395	357	-185
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	0224232-9	100,00	100,00	2 156	1 500	501
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,00	100,00	3 375	47 526	516
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,00	100,00	13 229	1 007	579
Högholmens djurgård stiftelse sr	2864471-3	100,00	100,00	1 634	9 815	433
Stiftelsen Uddhemmet 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-stiftelsen sr	0202071-8	100,00	100,00	9 319	157 248	1 979
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,00	100,00	216	283	30
			Totalt	55 288	235 132	4 804
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Oy Apotti Ab	2699989-5	37,00	37,00	10 247	88 201	0
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	68	82	-13
Kiinteistö Oy Haapaniemenkatu 7-9	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
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,20	26,20	30 401	113	-1 149
Musikhuset i Helsingfors Ab	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
Kiint. Oy Itätori	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 714	16	-15
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,70	41,70	7 877	217	77
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	28,80	31,20	1 859	69	-30
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 206	20	-13
Fastighets Ab ADM	3307727-4	50,00	50,00	2 999	7	-23
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	6,00	20,00	8 000	13	23
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 905	45	19
Kiinteistö Oy Laajasalon palloiluhallit	0499043-5	40,00	40,00	379	480	92
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,00	50,00	12 607	207 457	-789
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,60	6 019	16	-183
Kiinteistö Oy Maatullinaukio	0120888-2	46,00	46,00	2 730	7	0
Kiinteistö Oy Maistraatintori	0533605-6	25,10	25,10	1 755	149	-7
Malminkadun Pysäköinti Oy	0635609-1	0,00	39,60	2 786	18	26

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy	2094551-1	42,00	42,00	28 759	12 856	3 973
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,50	49,50	105	7 627	0
As. Oy Helsingin Runeberginkatu 4 B	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
Asunto-oy Tollinpolku	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
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,00	40,00	147 397	202 552	19 173
Icke sammanställda intressesammanslutningar och holdingföretag						
Asunto Oy Helsingin Karhusuontie 53	0898760-4	24,20	24,20	104	0	0
Asunto Oy Kartanonmetsäntie 13	0667236-9	22,50	22,50	780	59	2
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,60	33	55	-11
Asunto Oy Kotitie 45-47	0119221-9	20,20	20,20	24	199	-98
Kiinteistö Oy Kumpulantie 1	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
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,50	43,50	272	59	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	28	0
Asunto Oy Runeberginkatu 63	0121675-1	20,70	20,70	786	832	33
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	0
Asunto Oy Syreeni	0125312-2	10,00	10,00	15	17	-2
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	37	53	-4
Kiinteistö Oy Turkismiehentie 8	0122805-8	20,00	20,00	139	3	34
Totalt				322 576	533 555	21 457

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Koncernens andel, 1 000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Medlemssamkommuner och välfärdssammanslutningar						
HUS-sammanslutningen	1567535-0	36,09	36,09	91 034	630 018	-9 610
Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)	2274586-3	50,15	50,15	38 903	72 896	-16 259
Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM)	2274241-9	57,56	57,56	379 765	1 238 039	12 943
Nylands förbund	0201296-1	29,08	29,08	431	1 073	75
			Totalt	510 133	1 942 026	-12 852

Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncernbolag)

Fastighets Ab Eliel Saarinsens väg 41-45	3325860-6
Helen Solpark Kalanti Ab	3255167-5
Helen Elnät Ab	2035428-7
Helen ÅB Vindpark Förvaltningsbolag Ab	3223677-1
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5
As Oy Helsingin Keijukaistenpolku 4	0941218-3
Asunto Oy Helsingin Soittokuja	2715256-5
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5
Jokituuli Holding Ab	3283748-9
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8
Kalanti GridCo Oy	3300139-2
Kalistanneva Holding Ab	3223668-3
Kalistanneva Investeringsbolag Kb	3263015-4
Kaupinparkki Koy	0973236-3
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4
Kiinteistö Oy Laivalahdentori	1580690-4
Oy Mankala Ab	0158738-4
Niinimäki Grid Oy	3277661-2
Niinimäki Holding Ab	3320977-5
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4
Nurmijärven Sähkövarasto Oy	3333212-4
Asunto Oy Pieni Villasaarentie 2	0123298-9
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2
Vindpark Karahka Ab	2827841-8
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5
Niinimäki Holding Ab	3320977-5
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4
Asunto Oy Pieni Villasaarentie 2	0123298-9
Kiinteistö Oy Tinasepantie 48	1624727-8
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2
Vindpark Karahka Ab	2827841-8
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5

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

22. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Helsingfors			
	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar				
Kundfordringar		8 040		22 146
Lånefordringar		220 660		179 923
Övriga fordringar ¹⁾		120 265		184 581
Resultatregleringar		10 210		14 398
Totalt	0	359 175	0	401 048
Fordringar från medlemssamkommuner				
Kundfordringar		7 935		4 564
Övriga fordringar		36 538		21 113
Resultatregleringar		11 367		4 960
Totalt	0	55 840	0	30 637
Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Kundfordringar		388		794
Resultatregleringar		35		35
Totalt	0	423	0	829
Fordringar totalt	0	415 438	0	432 514

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

23. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Räntor som överförs	9 769	23 318	14 442	29 014
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	160 000	201 000		
Fordran från staten/UF-centret	35 230	30 084	35 230	30 084
Fordran från staten/ Regionförvaltningsverket	8 211	20 428	8 211	20 428
Fordran från staten/Finansministeriet	0	15 779	0	15 779
FPA	15 911	14 345	15 911	14 345
HRM / periodisering av fakturering	21 509	20 937		
HUS/FPA-ersättning för företagshälsovård	2 113	1 865		
Pohjola Försäkring - olycksfallsförsäkring	0	0		
HST/Länsimetro Oy, fakturering för underhåll	3 907	3 950	3 907	3 950
Skattefordringar	2 055	14 041		
Övriga resultatregleringar	16 841	56 583	37 305	31 406
Kortfristiga resultatregleringar totalt	275 546	402 330	115 006	145 006

1.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

24. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital 1.1	3 014 829	2 972 407	3 014 829	2 972 407
Ökning, upplösning av Kårkulla samkommun		678		678
Ökning, upplösning av Förortsfonden		40 213		40 213
Ökning, upplösning av fonden för Kampen-Tölöviken		1 518		1 518
Ökning, ändring av samkommunen Uudenmaan Päihdehuolto Ky:s grundkapital		13		13
Grundkapital 31.12	3 014 829	3 014 829	3 014 829	3 014 829
Stiftelsernas grundkapital 1.1	9 115	9 115	0	0
Ökningar	0	0		
Stiftelsernas grundkapital 31.12	9 115	9 115	0	0
Uppskrivningsfond 1.1	1 790 218	1 790 643	1 788 946	1 789 371
Minskningar	-321	-426	-321	-425
Uppskrivningsfond 31.12	1 789 897	1 790 218	1 788 625	1 788 946
Övriga egna fonder				
Försäkringsfonden 1.1	67 397	65 135	67 397	65 135
Ökningar	2 241	2 262	2 240	2 262
Försäkringsfonden 31.12	69 638	67 397	69 637	67 397
Idrotts- och friluftsfonden 1.1	254 870	252 780	254 870	252 780
Ökningar	2 727	2 090	2 727	2 090
Idrotts- och friluftsfonden 31.12	257 597	254 870	257 597	254 870
Investeringsfonden för Kampen-Tölöviken 1.1	0	1 529	0	1 529
Minskningar, upplösning av fonden		-1 529		-1 529
Investeringsfonden för Kampen-Tölöviken 31.12	0	0	0	0
Bostadsproduktionsfonden 1.1	251 534	246 357	251 534	246 358
Ökningar	6 050	5 176	6 050	5 176
Bostadsproduktionsfonden 31.12	257 584	251 534	257 584	251 534
Förortsfonden 1.1	0	40 213	0	40 213
Minskningar, upplösning av fonden		-40 213		-40 213
Förortsfonden 31.12	0	0	0	0
Innovationsfonden 1.1	47 281	52 906	47 281	52 906
Minskningar	-2 411	-5 625	-2 411	-5 625
Innovationsfonden 31.12	44 870	47 281	44 870	47 281
Delaktighetsfonden 1.1	33 938	36 137	33 938	36 137
Minskningar	-3 115	-2 199	-3 115	-2 199
Delaktighetsfonden 31.12	30 823	33 938	30 823	33 938

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Bostadsrättsavgifter 1.1	192 405	192 552	0	0
Ökningar	12 994		0	0
Minskningar	-456	-147	0	0
Bostadsrättsavgifter 31.12	204 943	192 405	0	0
Övriga egna fonder 1.1	299 405	294 359	0	0
Ökningar	3 561	26 867	0	0
Minskningar	-6 373	-21 821	0	0
Övriga egna fonder 31.12	296 593	299 405	0	0
Övriga egna fonder totalt	1 162 048	1 146 830	660 512	655 020
Övrigt eget kapital 1.1	732 181	734 076	729 031	729 031
Övrigt eget kapital 31.12	732 181	732 181	729 031	729 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	7 455 989	6 967 133	7 733 174	7 214 592
Ökning, korrigering av bostadsproduktionens redovisning från 2012–2022		51 365		51 365
Korrigering av föregående räkenskapsperiod	-340	-2 969		
Ökningar/minskningar	6 059	-252		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 461 707	7 015 277	7 733 174	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	430 213	440 712	362 569	467 217
Eget kapital totalt	14 599 991	14 149 162	14 288 741	13 921 000

25. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 234 264	5 676 767	785 339	838 778
Lån från offentliga samfund	364 590	344 234		
Lån från övriga kreditgivare	0	14 730	7 438	7 438
Övriga långfristiga skulder	50 405	50 405		
Långfristiga skulder totalt	6 649 259	6 086 136	792 777	846 216

26. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Avsättningar för pensionsansvar	46 014	59 771	45 510	59 230
Andel av HUS-sammanslutningens underskott			50 614	39 742
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser	18 774	23 925		
Patientskadeförsäkringsansvar	11 537	13 177		
Övriga avsättningar	5 001	8 871		
Avsättningar totalt	81 326	105 744	96 124	98 972

27. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Helsingfors			
	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott		226	0	339
Leverantörsskulder		21 897		35 351
Övriga skulder ¹⁾		561 544		641 966
Resultatregleringar		22 370		21 499
Totalt	0	606 037	0	699 155
Skulder till medlemssamkommuner				
Leverantörsskulder		10 326		8 905
Övriga skulder ¹⁾				3 178
Resultatregleringar				768
Totalt	0	10 326	0	12 851
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Leverantörsskulder		6 078		7 017
Övriga skulder ¹⁾		11		
Resultatregleringar		1 914		
Totalt	0	8 003	0	7 017
Främmande kapital totalt	0	624 366	0	719 023

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

28. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	50 343	50 343		
Övriga skulder	213 463	297 411	671 814	764 433
Övriga skulder totalt	263 806	347 754	671 814	764 433

29. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av semesterlön	437 128	402 892	291 390	271 030
HelBus/Återkrav av EU-kommissionens statsunderstöd	14 941	59 238	14 941	59 238
Räntor som överförs	48 355	51 715	1 347	1 523
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	603	555	603	555
Pohjola/olycksfallsförsäkring	1 496	2 551	1 496	2 551
Statsunderstöd för välfärdsområdesverkställighet *)	7 850	0	7 850	15 851
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab underleverantörsfakturering HST	0	0	19 514	18 523
HUS/Periodisering av lön	12 574	16 388		
HRT/Periodisering av biljettinkomster	7 661	6 387		
HRT/Ersättningar till trafikoperatören	4 131	5 333		
Skatteskulder	1 820	2 865		
Ersättningar för lösgöring från Apotti	1 914		1 914	
CGI Oy/ Kapital och dröjsmålsräntor som Helsingfors stad dömts att betala	1 146		1 147	
Övriga resultatregleringar *)	132 737	174 676	55 809	59 176
Kortfristiga resultatregleringar totalt	672 356	722 600	396 011	428 447

*) Referensvärdet för 2023 har ändrats. Understödet för välfärdsområdesverkställighet ingick 31.12.2023 i långfristiga resultatregleringar (15 851 -> 0). Den specificerade summan ingick i övriga resultatregleringar, vars referensvärde har ändrats på motsvarande sätt.

30. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	97 493	85 143	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	76 390	83 053	..	..
Latenta skatteskulder totalt	173 883	168 196	..	..

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

31. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2024	2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	3 289 877	3 339 079
Inteckningar som ställts som säkerhet	5 470 166	4 907 516
Lån från offentliga samfund	314 074	325 074
Inteckningar som ställts som säkerhet	980 711	1 237 120
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	6 450 877	6 144 636

32. SKULDER FÖR VILKA AKTIER STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2024	2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0	0
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	3 290	3 290
Lån från offentliga samfund	6	96
De pantsatta aktiernas bokföringsvärde	1 202	1 707
Pantsatta aktier totalt	4 492	4 997

33. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Helsingforskoncernen	
	2024	2023
Säkerheter för egen del		
Inteckningar som ställts som säkerhet	3 271	8 708
Värdepapper som pantsatts som säkerhet	0	0
Övrig egendom som pantsatts som säkerhet	24 724	31 638
Säkerheter totalt	27 995	40 346
*) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: Helen Ab:s felaktiga siffra har korrigerats		

34. HYRESANSVAR

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar för verksamhetslokaler ¹	892 766	865 476	646 555	632 940
Hyresansvar för maskiner och anordningar ²	270 111	262 974	12 550	17 921
Hyresansvar för markområden ^{3,4}	379 717	181 921	1 458	1 972
Övriga hyresansvar ⁵	39 945	2 279	110	302
Hyresansvar totalt	1 582 539	1 312 650	660 673	653 135
- Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	193 036	174 710	107 475	104 182
- Därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal	28	33	0	0

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

1) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 33 381 euro

2) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 99 383 euro

3) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 42 296 euro

4) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: ett internt hyresansvar på totalt -17 978 euro har strukits

5) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: ett belopp på totalt -9 811 euro har strukits eftersom ett hyresansvar hade rapporterats som för stort

35. ANSVARSFÖRBINDELSER

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Borgen för egen del	108 870	105 593	60 158	57 310
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital *)			1 408 836	979 919
Återstående kapital			1 138 720	696 661
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital *)			293 485	296 230
Återstående kapital	272 490	304 812	223 551	245 660

*) År 2024 har det ursprungliga kapitalets framställningssätt ändrats så att siffrorna motsvarar de egentliga borgenansvaren.

Jämförelsetalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

Dessutom beviljade stadsfullmäktige år 2024 proprieborgen på totalt 923 205 000 euro. Borgensförbindelser för beloppet hade ännu inte ingåtts. År 2023 var motsvarande belopp 778 050 000 euro.

36. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Långivning till fonder				
Bostadsproduktionsfonden	8 148	2 759	8 148	2 759
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	13 726	6 813	13 726	6 813
Totalt	21 874	9 572	21 874	9 572
Övrig långivning	64 617	90 682	64 617	90 682
Övrig utlåning, social-, hälsovårds- och räddningssektorn	15		15	
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	86 506	100 254	86 506	100 254

37. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Helsingforskoncernen		Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
Avtalsansvar				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	10 257	9 007	10 018	9 007
Andel som hänför sig till senare räkenskapsperioder	10 409	9 571	9 828	9 571
Totalt	20 666	18 578	19 846	18 578
Återbetalningsskyldighet på basis av avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	1 363	621		
Derivatavtal				
Elderivat ¹				
Gångse värde	-5 806	22 167		1 237
Köpt, GWh	5 025	3 030		429
Sålt, GWh	2 841	2 118		
Ränteswapavtal ²				
Gångse värde	20 453	31 902		
Värdet av den underliggande förmånen	1 187 435	697 135		
Valutaderivat ³				
Gångse värde	0	0		
Värdet av den underliggande förmånen	0	0		
Stenkolsderivat ³				
Gångse värde	0	0		
Köpt, 1 000 t	0	0		
Sålt, 1 000 t	0	0		
Naturgasderivat				
Gångse värde	6 395	-19 000		
Köpt, GWh	954	1 070		
Sålt, GWh	241	405		
Utsläppsderivat ⁴				
Gångse värde	1 450	-690		
Köpt, 1 000 t CO2	249	728		

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

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

³ Valuta- och kolderivatavtalens verkliga värde har uppstått vid säkring av framtida anskaffning av kol.

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

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Staden

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

1 000 euro	Kommunen 2024	Kommunen 2023
Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gäller 2022–2027 och omfattar stadsmiljösektorns allmänna områden (utebelysning) och verksamhetslokaler, fostrans- och utbildningssektorn samt affärsverket Stara. Derivatskydd har gjorts på sammanlagt 397 GWh för 2025–2027.		
Gångse värde	740	1 237

Koncernen kommun-Helsingfors

Helen-koncernens, Fastighets Ab Auroraborgs och HRM:s väsentligaste avtal räknas upp nedan per koncernenhet och per avtal. Uppgifterna har samlats in från enheternas bokslut.

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

HELEN-KONCERNEN

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2024	Kommunkoncernen 2023
Räntederivat		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten	1 036 000	625 217
Gångse värde (enligt banken)	19 000	27 038
Inom Helen-koncernen används endast ränteswapavtal, räntetak (cap), räntekragar (collar) eller andra sådana instrument med vilka maximinivån på räntan entydigt har begränsats.		
Syftet med elderivatmarknaden är att säkra framtida köp och försäljning av el till marknadspris från prisrisk. All handel övervakas inom ramen för de godkända risklimiterna och verksamhetsanvisningarna.		
Alla derivat ingås i säkringssyfte, varför deras gångse värden, det vill säga de värdeändringar som gäller senare räkenskapsperioder, inte redogörs i resultatet för den senaste räkenskapsperioden. Derivatens realiserade resultat bokförs under samma period med de säkrade objekten under de senare räkenskapsperioderna. Den fysiska handeln av el går genom den nordiska elbörsen Nord Pool AS. Bland elderivaten bokförs säkrandet av försäljningar under omsättningen och säkrandet av köp under energianskaffningen.		

FASTIGHETS AB AURORABORG

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2024	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap		
Nominellt värde	12 420	10 000
Gångse värde	144	756
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital, förfallodag och räntebetalningsdagar motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 30.3.2026 och innehåller inget hävningsvillkor. Räntan betalas två gånger om året.		

SAMKOMMUNEN HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER (HRM)

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2024	Kommunkoncernen 2023
Ränteswap 281053/40493218ST		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	7 737	8 425
Gångse värde (enligt banken)	503	665
Ränteswap 1595524/2202015		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	7 737	8 425
Gångse värde (enligt banken)	459	624
Ränteswap och valutaswap 1012761/1275143		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast och ändrat ett lån i SEK till ett lån i EUR. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 6.7.2026.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	146	219
Gångse värde (enligt banken)	-31	-42
Ränteswap 2031031/3539700		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	14 767	15 395
Gångse värde (enligt banken)	986	1 335
Ränteswap 2031033/3539706		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	13 957	14 788
Gångse värde (enligt banken)	722	1 018
Ränteswap 74063853SA-C3NQG		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.1.2034		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	10944	
Gångse värde (enligt banken)	-111	
Ränteswap 79164584/34710789		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 7.6.2034		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	6515	
Gångse värde (enligt banken)	-212	

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncernen 2024	Kommunkoncernen 2023
Räntekrage 27308533		
Räntekragen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom räntekragen begränsas en minimi- och maximiränta. Lånets och räntekragens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.1.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	10944	
Gångse värde (enligt banken)	37	

HUS-KONSERNI

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar		
Annat avtalsansvar	937	406
Elderivat		
Köpt MWh	147	128
Gångse värde	-390	692
En del av elkonsumentionerna säkras: elderivat ingås i säkringssyfte. Med elderivat säkras man sig mot fluktuationer i inköpspriset på el. Avtalen är 34 till antalet och majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2024, 2025, 2026, 2027 och 2028.		

Rättegångar och myndighetsförfaranden

Staden

Avtalstvist med SRV Rakennus Oy

Det är fråga om ett tvistemål som gäller tilläggsarbeten i allmänna områden i Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy och Helsingfors stad ingick 2011 ett entreprenadavtal med helhetsansvar om byggandet av de offentliga delarna av Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy yrkar ersättning på sammanlagt 1 135 386,36 euro med laglig ränta för tilläggs- och ändringsarbeten. Staden har anlitat en utomstående advokatbyrå för att sköta rättegången. Helsingfors tingsrätt avgjorde ärendet 25.8.2023 och förpliktade staden att ersätta SRV med 1 035 386,36 euro med dröjsmålsränta och för rättegångskostnaderna på 68 512,68 euro med dröjsmålsränta. Staden ansökte om besvärstillstånd hos hovrätten 25.9.2023. Parterna uppnådde en förlikning 11.6.2024 och hovrätten stadfäste förlikningen 13.8.2024. Behandlingen av ärendet är avslutad.

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

Bedrägeri med undervisningsverkets it-anskaffningar

Under åren 2006–2016 har it-utrustning som utbildningsverket upphandlat obefogat förmedlats vidare. I fallet misstänks grovt bedrägeri, penningtvätt samt grovt missbruk av tjänsteställning. Skadeståndskravet uppgår till 6 648 637,40 euro samt rättegångskostnader. I fallet finns flera misstänkta och åtalpunkter. Åklagaren skickade stämningen till tingsrätten 12.5.2020 och ärendet behandlades i Helsingfors tingsrätt i november–december 2021. Kanslidomen gavs 14.1.2022. Domen var i huvudsak förenlig med åtalet med undantag av en svarande, för vilken bevisningen inte var tillräcklig. Staden kommer i huvudsak att få de skadestånd den gjort anspråk på, exklusive det nämnda förkastade åtalet, för vilket tingsrätten inte dömde till skadestånd. Helsingfors hovrätt gav sin dom i ärendet 2.7.2024. Svarandena dömdes i huvudsak i enlighet med åtalet, till vissa delar enligt en alternativ åtalsbeskrivning. Stadens skadestånd sänktes för två svarande. Behandlingen av ärendet är avslutad.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Helsingfors stad yrkar skadestånd av svaranden på grund av miljöförstöring. Staden kräver skadestånd på 2 638 396 euro av Sorters Finland Oy och 31 915 euro av Kiertotie Oy. Kraven preciseras när rättegången fortskrider. Förundersökningsprotokollet är upprättat 16.12.2019. Åklagaren har upprättat en stämning 3.2.2022. Ärendet behandlas troligtvis i samband med brottsmålet. Huvudförhandlingen äger rum under fyra dagar i maj 2023. Helsingfors tingsrätt gav sitt avgörande 15.8.2023, med vilket den förkastade åtalerna. Helsingfors stad och åklagaren har överklagat till hovrätten. Behandling i hovrätten i november och december 2025.

Avtalstvist med Servea

Det är fråga om en avtalstvist mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Servea Oy. Staden hävde sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Servea Oy:s avtalsbrott. Servea Oy anser att staden har hävt avtalet utan grund och kräver ett skadestånd på 1,9 miljoner euro av staden. Staden har i sitt bemötande bestridit Servea Oy:s krav till fullo. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrätten gav sin dom 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsyrkande och det yrkande som gällde ersättning för skadat anseende i sin helhet. Tingsrätten godkände delvis Serveas sekundära yrkande och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen. Helsingfors hovrätt beviljade båda parterna tillstånd till fortsatt handläggning 14.1.2022. I hovrätten kräver motparten rättegångskostnaderna för tingsrättsfasen på 309 985,95 euro inklusive ränta från och med 14.2.2022 och rättegångskostnaderna för hovrättsfasen (hittills 44 082,50 euro). Staden kräver att tingsrättens dom och ersättningen enligt domen (213 882,31 euro) upphävs och att stadens rättegångskostnader ersätts (tingsrättsfasen 147 410,00 euro, hovrättsfasen hittills 27 775,00 euro). Huvudförhandlingen i hovrätten äger rum i september 2025.

Fastighetsaktiebolaget Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti

Ärendet inleddes vid Helsingfors tingsrätt med fastighetsaktiebolagets käromål 24.5.2022. Staden gav sitt genkärsmål 29.3.2023.

Den ursprungliga käranden är fastighetsaktiebolaget Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti som skickade in en stämningsansökan till Helsingfors tingsrätt. I ansökan kräver bolaget att tingsrätten ska 1. tillstyrka att Käranden i enlighet med arrendeavtalet har rätten att inlösa den inhyrda fastigheten 91-17-131-3; 2. tillstyrka att lösenpriset i enlighet med avtalet uppgår till 5 841 952,16 euro; 3. förplikta Svaranden att överlåta fastigheten 91-17-131-3 till Käranden för lösenpriset i avtalet; 4. förplikta Svaranden att ersätta Kärandens rättegångskostnader. Genom sitt genkärsmål kräver staden att yrkandena ska upphävas och att fastighetsaktiebolaget förpliktas att betala ett avtalsvite på 200 000 euro och rättegångskostnaderna. Fastighetsaktiebolaget har kompletterat sitt yrkande genom att i sina krav lägga till ett sekundärt yrkande, enligt vilket tingsrätten ska förplikta Staden att ersätta käranden ett skadestånd på 8 819 238 euro inklusive ränta 30 dagar efter att kompletteringen av stämningsansökan har delgetts svaranden.

Tingsrätten har inte begärt om utsaga av staden med anledning av fastighetsaktiebolagets komplettering och staden har inte avgett någon utsaga. Ärendet har överförs till medling i domstol och förlikningsförhandlingarna pågår.

Koncernen**EU-kommissionens granskningsförfarande som gäller Helsingfors Busstrafik Ab**

I oktober 2011 lämnade Nobina Finland Oy och Nobina Sverige Ab in ett klagomål till Europeiska kommissionen om eventuellt obefogat statsunderstöd till Helsingfors Busstrafik Ab (från och med 14.12.2015 Helsingfors stads Bussverksamhet Ab). Europeiska kommissionen har 28.6.2019 utfärdat beslutet C(2019) 3152 om statsunderstödet SA.33846 till Helsingfors Busstrafik Ab och bestämt att stödet, som kommissionen uppskattar till 54,2 miljoner euro, ska återkrävas. Tribunalen avgjorde fallet 14.9.2022 genom att vidmakthålla kommissionens beslut. Helsingfors Busstrafik Ab har sökt ändring i avgörandet och unionens domstol upphävde kommissionens beslut genom sin dom 29.7.2024. Kommissionen har möjlighet att fortsätta utredningen, men tillsvidare har något officiellt beslut om inledning eller utvidgning av utredningen inte fattats.

Det stöd som kommissionen hade ansett vara förbjudet statsunderstöd har återkrävts hos Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till sitt fulla belopp. Det slutliga beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Efter att kommissionens beslut upphävdes har staden inte haft rätt att behålla de återkrävda medlen, varför staden betalade de 44,3 miljoner euro som återkrävts tillbaka till Helsingfors Busstrafik Ab (nuva-

rande Koiviston Auto Helsinki Oy) (stadsstyrelsen 9.9.2024, § 541). Stadens beslut om återkrav gällde i sinom tid två bolag, av vilka Helsingfors stads bussverksamhet Ab har upphört efter verkställigheten av beslutet. Bolaget upplöstes genom ett likvidationsförfarande 21.9.2022. Eftersom bolaget inte längre finns bedömdes inte återbetalningen av de medel bolaget hade betalt tillbaka med anledning av upphävandet.

Koiviston Auto Helsinki Oy kräver genom ett käromål att staden ska betala en avkastningsränta på 2,8 miljoner euro för den tid då staden har behållit de medel som återkrävdes och ett skadestånd på 650 000 euro för nationella rättegångskostnader och kostnader för företagssaneringsförfarandet. Tingsrätten har ännu inte delgett staden käromålet, utan staden har fått del av käromålet genom motpartens ombud. Staden anser att den inte har behållit de återkrävda medlen utan grund, utan med anledning av kommissionens beslut om förpliktelse. Därmed borde staden inte betala någon avkastningsränta. Staden anser även att det inte har skett ett sådant fel eller försummelse i det nationella förfarandet för återkrav av statsunderstöd som skulle vara en orsak till att staden skulle vara skyldig att betala skadestånd för rättegångskostnaderna och kostnaderna för företagssaneringsförfarandet.

Utsläppsrätter

Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2021–2025 på sammanlagt 1,2 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Utsläppen under 2024 uppskattas till 1,2 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Under 2024 var 1,1 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för totalt 0,0 miljoner ton koldioxidekvivalenter den 31 december 2024 efter att användningen av utsläppsrätter under år 2024 har dragits bort. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med bokföringsnämndens anvisning 1767/2005 enligt den så kallade nettometoden.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

Kommun-Helsingfors är skyldigt att återbetala mervärdesskatt som ingått i anskaffningsutgiften för nybyggen och ombyggen, om fastigheterna säljs eller om deras användningsändamål ändras på så sätt att det inte längre berättigar till avdrag eller återbäring. Vid bokslutstidpunkten 31.12.2024 känner man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiserar under räkenskapsperioden 2025.

Helsingforskoncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2024 är 95,9 miljoner euro.

1.4.5 Helsingfors stads miljöansvar

38. EVENTUELL MILJÖSKULD

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Istandsättning av före detta avstjälpningsplatser	19 200	19 400
Sanering av mark	3 200	3 200

Helsingfors före detta avstjälpningsplatser saneras i enlighet med miljöskyddslagstiftningen. Under de kommande åren ansvarar Helsingfors för istandsättning av Stora Hoplaxvikens avstjälpningsplats och eftervård av avstjälpningsplatser. Den pågående istandsättningen av Nordsjö avstjälpningsplats är på väg att färdigställas. Dessutom förbereder staden sig på att istandsätta Månsas skjutbana. Kostnadskalkylen för dessa uppgår till 22,4 miljoner euro enligt ovan.

Förutom de ovannämnda måste Helsingfors istandsätta och sanera mark för att göra tomter byggbara. Vid utgången av 2024 beräknades anslagsbehovet för istandsättningarna uppgå till totalt 130 miljoner euro under budgetens tioårsperiod. Under de närmaste åren pågår de största områdesvisa projekten för sanering av mark i Södra Postparken, Västra hamnen och Fiskehamnen. Kostnaderna för dessa beräknas uppgå till cirka 67 miljoner euro (av 130 miljoner euro) under budgetperioden.

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

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

1.4.6 Helsingfors stads noter om personal, revisorns arvoden och transaktioner med intressenter

39. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2024

	Helsingfors							
	Ordinarie		Tidsbundna		Sysselsatta		Totalt	
	2024	2023	2024	*2023	2024	2023	2024	*2023
Centralförvaltningen	3 597	3 649	584	637	42	65	4 223	4 351
Fostrans- och utbildningssektorn	9 993	9 391	5245	5343	62	78	15 300	14 812
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	191	178	2	0	1 801	1 694
Kultur- och fritidssektorn	1 479	1 430	365	395	25	53	1 869	1 878
Social- och hälsovårdssektorn	11 819	11 215	3404	3542	227	182	15 450	14 939
Totalt	28 496	27 201	9 789	10 095	358	378	38 643	37 674

Företagshälsan Helsingfors, som har upphört sin verksamhet, hade vid utgången av räkenskapsperioden 31.10.2024 sammanlagt 107 anställda i arbetsavtalsförhållande, varav 91 ordinarie och 16 visstidsanställda. De anställda vid Affärsverket Företagshälsan överfördes till Mehiläinen Oy i en överlåtelse av rörelse 1.11.2024. De anställda vid Företagshälsan Helsingfors ingår i uppgifterna för jämförelseåret 2023.

40. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Löner och arvoden	1 747 688	1 621 539
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	366 817	368 983
Övriga lönebikostnader	49 882	64 591
Personalkostnader i resultaträkningen	2 164 387	2 055 113
Naturaförmånernas penningvärde	8 137	8 141
Personalkostnader totalt	2 172 524	2 063 254
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	32 924	33 552

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

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Samlingspartiet	159 572	111 422
Gröna förbundet	152 469	104 477
Finlands Socialdemokratiska Parti	115 928	92 303
Vänsterförbundet	119 836	74 802
Sannfinländarna	55 334	39 400
Svenska Folkpartiet i Helsingfors	30 103	22 762
Centern i Finland	11 298	10 223
Kristdemokraterna i Finland	6 985	4 413
Piratpartiet	0	1 850
Liberalpartiet – Frihet att välja	130	234
Feministiska partiet	0	511
Köyhien Asialla	0	200
Finlands Kommunistiska Parti	2 513	3 126
Öppna Partiet	1 145	1 541
Arvoden till förtroendevalda totalt	655 313	467 265

42. REVISORSARVODEN

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	145	136
Revisorsutlåtanden	192	154
Övriga arvoden	800	576
Arvoden totalt	1 137	866

TRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

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

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

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

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

43. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

1 000 euro	Helsingfors	
	2024	2023
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter		
- Försäljningsintäkter	28 089	25 574
- Intäkter från serviceavgifter	1 440	422
- Hyresintäkter	111 461	92 583
- Övriga rörelseintäkter	4 126	3 278
Stadens köp av varor och tjänster från intressenter		
- Köp av tjänster	332 531	342 683
- Övriga köp	66 365	77 044
- Betalda hyror	99 995	94 982
Stadens räntor och dividender från intressenter		
- Ränteintäkter	44 825	43 763
- Dividendintäkter	46 404	69 320
- Räntekostnader och finansiella kostnader	379	361
Lån som staden beviljat intressenter		
- Lån totalt	1 383 782	1 392 876
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom förmedlade statliga lån sammanlagt	44 202	52 666
Bidrag som staden beviljat intressenter		
- Bidrag till koncernsammanslutningar	56 867	61 482
Övriga transaktioner med intressenter		
1) Inom stadskoncernen används ett koncernkonto		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende för sin tomt		
3) Årskostnad för arrangemang med tilläggs pension Helsingfors stads Bussverksamhet Ab *)		
*) Har överförts i sin helhet till Helsingfors stads ansvar		

Särredovisade bokslut

Helsingfors stad

1.5 Helsingfors stads särredovisade bokslut

1.5.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads ekonomi

1.5.1.1 De särredovisade kalkylernas effekt på Helsingfors stads resultat

Sammanställning av resultaträkningen 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminerings- och rättelseposter			Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden exkl. social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn, affärsverken och fonderna	Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorns resultaträk- ning	Affärsver- kens och fon- dernas resul- taträkning	Staden totalt	Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn totalt	Affärsverken och fonderna totalt	
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter							
Externa	149 231	53 415	271 828	-102 881			371 592
Interna	47 377	4 787	301 377	-47 377	-4 787	-301 377	
Avgiftsintäkter							
Externa	107 000	136 953	338				244 290
Interna	9 405	68	1	-9 405	-68	-1	
Understöd och bidrag							
Externa	49 250	28 298	844				78 392
Interna (från kommunen)	2 258			-2 258			
Övriga verksamhetsintäkter							
Externa	520 362	37 993	10 193				568 548
Interna	604 854	2 860	3 458	-604 854	-2 860	-3 458	
Tillverkning för eget bruk	13 331			102 881			116 213
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 100 649	-894 729	-169 009	42	-8	-34	-2 164 387
Köp av tjänster							
Externa	-737 722	-1 628 795	-269 772				-2 636 288
Interna	-217 841	-110 403	-12 280	217 841	110 403	12 280	
Material, förnödenheter och varor							
Externa	-96 150	-65 119	-58 860				-220 129
Interna	-5 199	-1 432	-1 228	5 199	1 432	1 228	
Understöd							
Externa	-259 713	-63 146	-1 676				-324 534
Interna	-17 559		-2 023	17 559		2 023	
Övriga verksamhetskostnader	-722 682	-170 833	-26 310	456 273	153 546	15 927	-294 079
Verksamhetsbidrag	-1 654 448	-2 670 080	46 881	33 020	257 657	-273 413	-4 260 383
Skatteinkomster	1 868 815						1 868 815
Statsandelar	302 251						302 251
Statlig finansiering		2 699 662					2 699 662
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter							
Externa	103 168	29	9 379				112 577
Interna	23 833	8 615		-23 833	-8 615		
Övriga finansiella intäkter							
Externa	60 356		18				60 374
Interna	5 490		2 366	-5 490		-2 366	

Sammanställning av resultaträkningen 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminerings- och rättelseposter			Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden exkl. social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn, affärsverken och fonderna	Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorns resultaträk- ning	Affärsver- kens och fon- dernas resul- taträkning	Staden totalt	Social-, häl- sovårds- och räddnings- sektorn totalt	Affärsverken och fonderna totalt	
Räntekostnader							
Externa	-24 820		-4 271				-29 090
Interna	-8 615		-8 935	8 615		8 935	
Ersättning för grundkapital			-5 490			5 490	
Övriga finansiella kostnader	-316	-59	-66				-442
Årsbidrag	675 714	38 167	39 882	12 312	249 042	-261 354	753 764
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-339 932	-9 275	-39 654				-388 861
Räkenskapsperiodens resultat	335 782	28 892	228	12 312	249 042	-261 354	364 902

1.5.1.2 De särredovisade kalkylernas effekt på finansieringen av Helsingfors stads verksamhet

Sammanställning av finansieringsanalysen 1 000 euro	Finansieringsanalyser			Eliminerings- och rättelseposter			Stadens finansieringsanalys i bokslutet
	Staden exkl. social-, hälsovårds- och räddningssektorn, affärsverken och fonderna	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	Affärsverken och fonderna totalt	Staden exkl. social-, hälsovårds- och räddningssektorn, affärsverken och fonderna	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	Affärsverken och fonderna totalt	
Verksamhetens kassaflöde							
Internt tillförda medel							
Årsbidrag	675 714	38 167	39 882	12 312	249 042	-261 354	753 764
Rättelseposter till internt tillförda medel	-74 080	10 850	-877	2 007			-62 101
Investeringarnas kassaflöde							
Investeringsutgifter	-749 047	-8 230	-73 620				-830 897
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 070	881					8 951
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	76 738	22	2 884	-500		-2 007	77 137
Den egentliga verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-62 605	41 690	-31 732	13 819	249 042	-263 361	-53 146
Finansieringens kassaflöde							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av lånefordringar	-57 935	-649	-16 990				-75 573
Minskning av lånefordringar	82 304	328	14 008	-2 500			94 140
Förändringar i lånestocken							
Minskning av långfristiga lån	-41 486		-14 453			2 500	-53 439
Förändring av kortfristiga lån	49 783			-49 783			
Förändring av kortfristiga lån från affärsverk och fonder	-44 184			44 184			
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital	541			-541			
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av omsättningstillgångar	-23 233	-151	694				-22 690
Förändring av fordringar	78 235	-47 194	10 896	5 208	49 922	-9 879	87 189
Förändring av räntefria skulder	-157 428	5 982	37 612	4 387	-724	-42 273	-152 445
Finansieringens kassaflöde	-113 402	-41 684	31 767	954	49 197	-49 652	-122 819
Förändring av likvida medel	-176 007	7	36	14 773	298 240	-313 013	-175 964
Förändring av likvida medel	-176 007	7	36				-175 964
Likvida medel 31.12	962 486	216	69				962 770
Likvida medel 1.1	1 138 493	209	34				1 138 735

Bokslutets nyckeltal

Helsingfors stad

1.6 Nyckeltal i Helsingfors stads bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Staden	
	2024	2023	2024	2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	58,8	59,6	22,9	22,0
Årsbidrag, miljoner euro	1 452	1 482	754	855
Årsbidrag, procent av avskrivningarna ³⁾	145	145,5	193,8	227,3
Årsbidrag, euro/invånare	2 121	2 197	1 101	1 267
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, miljoner euro	-2 839	-2 162	423,7	443,9
Internt tillförda medel för investeringar, procent	58,2	65,6	91,7	102,0
Låneskötselbidrag	3,2	3,1	9,5	11,8
Likviditet, dagar	45	52	54	66
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Soliditetsgrad, procent	58,1	58,7	82,6	81,7
Relativ skuldsättning, procent	102,7	95,7	35,4	39,6
Akkumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 892	7 456	8 096	7 733
Akkumulerat överskott (underskott), euro/invånare ³⁾	11 528	11 054	11 826	11 465
Lånestock 31.12, miljoner euro	8 240	7 412	853	906
Lån, euro/invånare ³⁾	12 036	10 988	1 245	1 343
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro ¹⁾	9 822	8 724	1 513	1 559
Lån och hyresansvar, euro/invånare ^{2) 3)}	14 348	12 935	2 210	2 312
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	500	498	2 245	2 263
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare ³⁾	730	739	..	..
Invånarantal 31.12	684 589	674 500	684 589	674 500

Ändringar som gjordes 2024:

¹⁾ Referensvärdet för koncernen för 2023 har ändrats: Hyresansvaren rättades 147 271

²⁾ Referensvärdet för koncernen för 2023 har ändrats: Ökning 219

³⁾ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

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

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

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

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

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

Kassans tillräcklighet, dagar = $365 \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsperioden}$

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

Koncernens soliditetsgrad, procent =
 $100 \times (\text{eget kapital} + \text{minoritetsandel} + \text{koncernreserv}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$

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

Ackumulerat överskott (underskott) =
 $\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 $\text{Masskuldebrevslån} + \text{Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter} + \text{Lån från offentliga samfund} + \text{Lån från övriga kreditgivare}$

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

Lån och hyresansvar 31.12 =
 $\text{Masskuldebrevslån} + \text{Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter} + \text{Lån från offentliga samfund} + \text{Lån från övriga kreditgivare} + \text{Hyresansvar}$

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

Lånefordringar 31.12 = $\text{masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Kommun-Helsingfors

Verksamhetsberättelse

Kommun-Helsingfors

2 KOMMUN-HELSINGFORS

2.1 Kommun-Helsingfors verksamhetsberättelse

2.1.1 Väsentliga händelser i kommun-Helsingfors verksamhet

2.1.1.1 Borgmästarens översikt

Tack vare vår ansvarsfulla skötsel av ekonomin står kommun-Helsingfors ekonomi på stadig grund, även om år 2024 präglades av den svaga ekonomiska konjunkturen. Utfallet av kommun-Helsingfors ekonomi var bättre än budgeterat.

Verksamhetsbidragets underskott blev 93 miljoner euro bättre än budgeterat. Kommun-Helsingfors årsbidrag var 716 miljoner euro. Årsbidraget nådde nästan nivån för 2021 och 2022.

För att jämna ut konjunkturen har vi fortsatt vårt omfattande investeringsprogram som möjliggör Helsingfors tillväxt för många år framåt. År 2024 uppgick kommun-Helsingfors investeringar till 823 miljoner euro. En andel på 88 procent av investeringarna finansierades med internt tillförda medel.

Alla våra sektorsers anslag ökade 2024. Vi har i huvudsak kunnat hålla fast vid våra principer om ekonomiskt ansvar och lyckats allokera skattemedel dit de behövs mest: till fostran och utbildning, arbetet för att motverka segregation, löneutvecklingsprogrammet och stadens hållbara tillväxt. Stora trafikprojekt. Samtidigt har vi hållit fast vid att kommunalskatten inte ska höjas.

Det är gott att leva och bygga sin framtid i en växande stad. Tillväxten innebär naturligtvis även skyldigheter för staden och kräver ihärdighet av invånarna när det byggs nytt i den egna levnadsmiljön. Befolkningsökningen kräver investeringar. Vi har investerat rekordmycket i infrastrukturen, kollektivtrafiken, trafikleder, skolor, daghem och boende. Samtidigt har vi strävat efter att förebygga uppkomsten av dåliga områden och upprätthålla tillgången till kunnig arbetskraft. Det är en förutsättning för att våra tjänster ska fungera också i framtiden.

Juhana Vartiainen

2.1.1.2 Förvaltning och ändringar i förvaltningen

Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde 20 gånger under 2024. Platserna i fullmäktige fördelades vid utgången av året gruppvis enligt följande: Samlingspartiet 23, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 10, Svenska folkpartiet 5, Centern 2, Rörelse Nu 2 och Kristdemokraterna 1. Stadsfullmäktiges ordförande var Reetta Vanhanen (Gröna), första vice ordförande Harry Bogomoloff (Saml.) och andra vice ordförande Ville Jalovaara (SDP).

Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelade sig platserna enligt följande: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen var med stöd av kommunallagen borgmästaren Juhana Vartiainen (Saml). Till vice ordförande hade stadsfullmäktige valt biträdande borgmästaren för stadsmiljösektorn Anni Sinnemäki (Gröna), som var första vice ordförande, och biträdande borgmästaren för fostrans- och utbildningssektorn Johanna Laisaari (SDP), som var andra vice ordförande.

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

De mest betydande förvaltningsrelaterade besluten under 2024 gällde inrättandet av affärsverket sysselsättnings-tjänsten den 1 januari 2025 (stadsfullmäktige 13.3.2024, 59 §) och nedläggningen av affärsverket företagshälsan den 1 november 2024 (stadsfullmäktige 19.6.2024, 132 §).

Dessutom infördes en så kallad behandlingsprocess i två steg för trafik- och lokalprojekt genom ändringar i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 17.1.2024, 7 § och 11.12.2024, 274 §). Bestämmelser om konkurrensutsättning av stadens egen verksamhet fördes in i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 28.2.2024, 48 §). Staden förberedde sig för reformen av markanvändnings- och bygglagstiftningen, som trädde i kraft den 1 januari 2025, med ändringar i förvaltningsstadgan (stadsfullmäktige 11.12.2024, 274 §).

Dessutom fattade stadsfullmäktige (15.5.2024, 100 §) beslut om att placera morgon-, eftermiddags- och hobbyverksamheten för båda språkgruppernas skolelever i servicehelheten grundläggande utbildning i fostrans- och utbildningssektorn samt om flera ändringar och preciseringar av teknisk natur i förvaltningsstadgan.

Redovisningsskyldighet

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

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

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

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

Redovisningskontorets förteckning över redovisningsskyldiga i kommun-Helsingfors

Förtroendevalda

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

Centralförvaltningen

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

Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

Fostrans- och utbildningssektorn

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

Kultur- och fritidssektorn

- Sektorchefen i kultur- och fritidssektorn
- Chefen för bibliotekstjänsterna
- Kulturdirektören
- Ungdomsdirektören
- Idrottsdirektören
- Direktören för gemensamma tjänster
- Museidirektören
- Intendenten
- Chefen för främjande av kultur
- Chefen för kulturcentrum
- Chefen för idrottstjänster
- Idrottsanläggningschefen
- Chefen för friluftstjänster
- Chefen för östra ungdomsarbetsområdet
- Chefen för norra ungdomsarbetsområdet
- Chefen för västra ungdomsarbetsområdet

Stadsmiljösektorn

- Sektorchefen i stadsmiljösektorn
- Markanvändningsdirektören
- Tekniska direktören
- Kundrelationsdirektören
- Direktören för gemensamma tjänster
- Byggnadstillsynschefen
- Miljödirektören
- Chefen för enheten livsmedelssäkerhet
- Chefen för miljöhälsoenheten
- Chefen för enheten för miljöskydd och styrning
- Chefen för enheten för uppföljning och tillsyn av miljön
- Chefen för enheten för tillsyn av den byggda miljön
- Chefen för östra tillståndsenheten
- Chefen för västra tillståndsenheten
- Den kommunala parkeringsövervakaren
- Verkställande direktören för trafikaffärsverket

2.1.1.3 Ekonomisk utveckling

Helsingfors befolkningstillväxt på nästan samma nivå som under det rekordhöga tillväxtåret ifjol

Enligt Statistikcentralens preliminära uppgifter hade Helsingfors 684 589 invånare i slutet av 2024. Befolkningen ökade med 10 089 personer under året, vilket är bara 400 personer mindre än 2023. Av den totala ökningen stod inflyttningen för en ökning på 9 424 personer medan den naturliga befolkningsökningen, alltså skillnaden mellan antalet födda och döda, var 867 personer. Helsingfors inflyttningsöverskott utgjordes till 68 procent av personer som flyttade till staden från utlandet. Precis som tidigare år förlorade Helsingfors invånare främst till resten av Helsingforsregionen, men hade ett flyttningsöverskott gentemot övriga Finland. Det föddes 6 277 barn, vilket är något mer än året innan. 5 410 personer dog, vilket är en liten minskning jämfört med året innan. I och med den rikliga inflyttningen från utlandet ökade andelen personer med främmande modersmål så att den överskred 20 procent av hela befolkningen i Helsingfors.

Befolkningen i Helsingfors är i genomsnitt yngre än befolkningen i övriga Finland. Två tredjedelar av stadens befolkning är i arbetsför ålder, dvs. mellan 18 och 64 år. Cirka 17 procent av befolkningen är minderåriga och cirka 18 procent har uppnått pensionsåldern. Jämfört med resten av landet är andelen personer i åldern 18–64 år relativt sett högre i Helsingfors, medan andelen personer under 18 år och 65 år och äldre är lägre än i resten av landet.

Liksom i resten av landet kan befolkningens åldrande tydligt skönjas i Helsingfors. Över 60 000 personer är 75 år eller äldre, och över 5 600 personer är 90 år eller äldre. De åldersgrupper som har vuxit mest i Helsingfors under 2000-talet är dock personer i åldern 30–44-år och 60–74-år. Däremot har förändringen varit mindre i åldersgrupperna under 15 år och 15–29 år.

Helsingforsarnas lönenivå är högre än i resten av landet

Helsingforsarnas lönenivå är avsevärt högre än i hela landet. År 2024 var genomsnittet av alla utbetalda löner i Helsingfors cirka 4 370 euro och medianlönen cirka 3 670 euro i månaden. Den utifrån årsinkomsterna beräknade genomsnittliga månadslönen i Helsingfors är cirka 600 euro högre och medianlönen cirka 350 euro högre än i hela landet. Helsingforsarnas lönenivå påverkas av högre utbildningsnivå än i övriga Finland och arbetsplatsernas fördelning i verksamhetsområdena. I Helsingfors finns mycket välbetalda sakkunnigbefattningar i branscher som till exempel information och kommunikation, bank och finans samt professionell, vetenskaplig och teknisk verksamhet.

Genomsnittslönerna steg med cirka 1,8 procent i Helsingfors 2024, det vill säga ungefär lika mycket som i hela landet eller i andra stora städer i Finland. Även medianlönen har stigit på samma sätt i Helsingfors som i hela landet. På grund av ökningen i arbetslösheten minskade antalet avlönade helsingforsare med cirka en halv procent 2024 jämfört med året innan.

Den totala lönesumman för alla avlönade helsingforsare ökade med 2,6 procent från året innan och förskottsinnehållningarna på lönerna ökade med omkring tre procent. Detta indikerar även en ökning i kommunalskatteintäkterna. Effekten förstärks av att summan av alla pensioner som betalats ut till helsingforsare ökade med 6,3 procent i och med 2024 års indexhöjningar. På grund av pensionshöjningarna ökade även förskottsinnehållningarna på pensionerna avsevärt, med cirka 5,6 procent.

Svag ökning av totalproduktionen inom ekonomin i slutet av 2024

Totalproduktionen inom Finlands ekonomi (BNP) började öka i slutet av 2024. Jämfört med motsvarande tidpunkt året innan ökade produktionen mest inom industrin. Den ökade även inom informations- och kommunikationsbranschen och olika sakkunnigtjänster. BNP:s totala volym år 2024 blir dock något lägre än året innan med anledning av att utvecklingen var svag under de två första kvartalen.

Enligt Finlands näringsliv EK:s konjunkturbarometer har företagens utsikter förbättrats något. Den ekonomiska tillväxten 2025 förväntas dock bli måttlig. Tillväxten försvagas av den osäkra ekonomiska situationen och den ökade risken för arbetslöshet. Det får hushållen att spara mer, minskar efterfrågan på konsumtion och bromsar produktionstillväxten. Även efterfrågan på konsumtion förväntas emellertid öka så småningom till följd av att realinkomster-na ökar. Detta antas öka sysselsättningen och påskynda den ekonomiska återhämtningen redan under år 2025.

Antalet arbetslösa ökade 2024

Det svaga ekonomiska läget 2024 återspeglades också på arbetsmarknaden. Antalet lediga jobb har minskat redan från och med 2022 och minskade ytterligare 2024. Vid slutet av år 2024 fanns det 52 procent färre arbetstillfällen som anmälts till arbets- och näringsbyrån än året innan. Trots det här uppstod matchningsproblem mellan lediga jobb och arbetslösa arbetssökande inom flera branscher. I synnerhet social- och hälsovårdssektorn och småbarnspedagogiken led av en brist på arbetskraft. Mot slutet av året ökade dock även arbetslösheten i vårdbranschen något och det blev enklare att rekrytera.

Andelen 18–64-åringar som hade arbete var i medeltal 70,9 procent i Helsingfors 2024 (januari–september) enligt Statistikcentralens preliminära registeruppgifter (databasen Kommunernas preliminära uppgifter). Motsvarande andel var 72,4 procent i Esbo, 71,2 procent i Vanda och 72,3 procent i hela landet. Enligt uppgifter från inkomstregistret minskade antalet löntagare i Helsingfors med 0,4 procent 2024 från året innan. I hela Finland var antalet löntagare 0,6 procent mindre än året innan.

Nedgången i ekonomin återspeglades i en stigande arbetslöshet. Enligt Arbets- och näringsministeriets arbetsförmedlingsstatistik fanns det 45 037 arbetslösa arbetssökande i Helsingfors i slutet av 2024. Antalet arbetslösa ökade i Helsingfors år 2024 med i genomsnitt 11 procent från året innan. I december var antalet arbetslösa 10 procent mer än ett år tidigare. Andelen heltidspermitterade bland arbetslösa arbetssökande var sex procent i Helsingfors och 11 procent i hela landet. Andelen tillfälligt anställda i Helsingfors minskade med fem procent jämfört med året innan. I december 2024 var arbetslöshetsgraden i Helsingfors 12,5 procent, vilket var 0,9 procentenheter högre än ett år tidigare. Samtidigt var arbetslöshetsgraden 12 procent i hela landet. Arbetslösheten ökade särskilt bland bygg-, reparations- och tillverkningsanställda, anställda inom service och försäljning samt specialister. Antalet arbetslösa steg också kraftigt i gruppen ospecificerade yrkeskategorier, som omfattar bland annat ungdomar, nyutexaminerade och personer med invandrarbakgrund. (arbets- och näringsministeriet)

Arbetslöshetssituationen för unga reagerar lättare på förändringar i ekonomin än för andra åldersgrupper. Arbetslösheten bland unga började öka sommaren 2023, men ökningen jämnade ut sig under år 2024. I december var andelen arbetslösa personer under 30 år 12 procent högre än året innan. En dryg femtedel av alla arbetslösa i Helsingfors är utländska medborgare. Antalet arbetslösa utländska medborgare ökade med 10 procent jämfört med året innan.

Antalet långtidsarbetslösa ökade under år 2024. De som varit utan arbete i över ett år oavbrutet klassificeras som långtidsarbetslösa. I slutet av 2024 fanns det 18 688 långtidsarbetslösa i Helsingfors, vilket var mer än 2 000 fler än ett år tidigare (+ 14 procent). Antalet personer som varit långtidsarbetslösa under mycket lång tid (> 3 år) var ungefär lika stort som ett år tidigare. Antalet strukturellt arbetslösa dvs. långtidsarbetslösa, med långtidsarbetslösa jämförbara personer eller personer som blivit arbetslösa direkt efter en sysselsättningstjänst eller personer som övergått till andra tjänster var 26 193. Antalet ökade med cirka 12 procent jämfört med året innan. (arbets- och näringsministeriet)

Servicesen som tillhandahålls för arbetslösa kan beskrivas med hjälp av aktiveringsgraden. Med aktiveringsgrad avses den procentuella andelen personer som får aktiva arbetskraftspolitiska tjänster av alla arbetslösa arbetssökande och personer som omfattas av tjänster. Aktiveringsgraden för alla arbetslösa var 20 procent i slutet av 2024 och för utlänningar 33 procent. (arbets- och näringsministeriet).

Sysselsättningstjänster i Helsingfors

Helsingfors deltog i kommunförsöket med sysselsättning 2021–2024. Huvudmålet för Helsingfors kommunförsök var att stärka sysselsättningen, kompetensen och företagsamheten bland helsingforsare, säkerställa kontinuiteten mellan utbildning och arbete samt att stödja sysselsättningen, kompetensen och företagsamheten bland integrationskunder och invandrare. Stöd av arbetsförmågan är också nödvändigt för att förlänga karriärerna. Det övergripande målet var att förbättra matchningen på arbetsmarknaden och tillgången till kompetent arbetskraft i Helsingfors. Sysselsättningstjänsterna överfördes i sin helhet från staten till kommunerna 2025. Helsingfors affärsverk sysselsättningstjänsten inledde sin verksamhet 1.1.2025. Sysselsättningstjänsterna i Helsingfors tillhandahöll service för cirka 54 100 kunder i slutet av år 2024, varav cirka 36 200 var arbetslösa arbetssökande. Antalet kunder ökade med cirka åtta procent och antalet arbetslösa arbetssökande med cirka 15 procent jämfört med 2023.

Arbetsmarknadsstödet kommunandel i Helsingfors

År 2024 finansierade staten (FPA) det arbetsmarknadsstöd för arbetslösa arbetssökande som betalas ut i upp till 300 arbetslöshetsdagar. Efter 300 dagar finansierade kommunerna hälften av arbetsmarknadsstödet, med vissa förbehåll. När arbetslöshetsdagarna överstiger 1 000 dagar steg den kommunala andelen av arbetsmarknadsstödet till 70 procent. Helsingfors betalade således 50–70 procent av arbetsmarknadsstödet för långtidsarbetslösa helsingforsare. I och med reformen av sysselsättningstjänsterna ökade kommunernas finansieringsansvar från och med början av 2025.

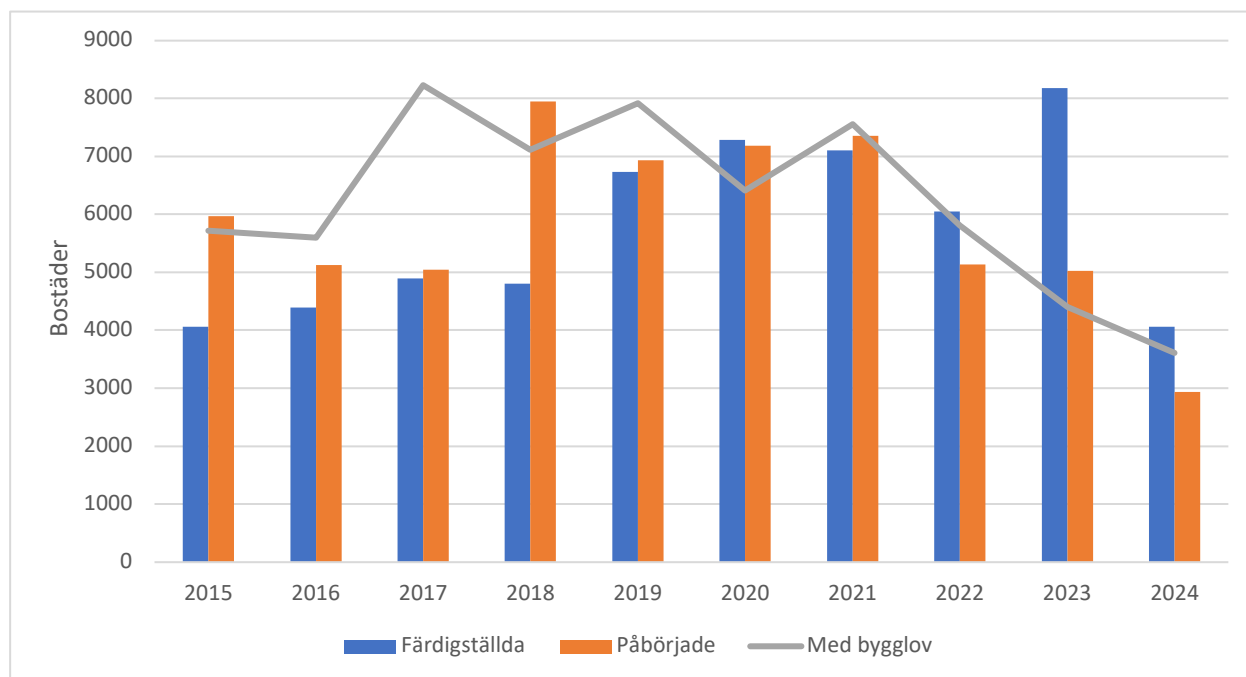
I genomsnitt 14 500 personer per månad mottog kommunalt delfinansierat arbetsmarknadsstöd i Helsingfors år 2024, vilket är 2,7 procent mer än året innan. Två femtedelar av dem som mottog stödet tillhörde den lägre ersättningskategorin (50 procent) och cirka tre femtedelar den högre (70 procent). I genomsnitt resulterade arbetsmarknadsstödet betalningsandelar i en månatlig faktura på 7,2 miljoner euro för Helsingfors. I slutet av år 2024 hade 86,46 miljoner euro betalats ut. När arbetslösheten ökar, ökar också antalet personer som får kommunalt delfinansierat arbetsmarknadsstöd.

Byggnad i Helsingfors 2024

Konjunkturbilden har varit svag inom byggnadsbranschen under de två senaste åren. Den snabba ränteökningen och kraftiga inflationen har bromsat upp bostadsmarknaden och byggandet av nya bostäder. I Helsingfors har tidigare års gynnsamma utveckling i antalet bostäder som man börjat bygga, bostäder som beviljats bygglov och bostäder under byggnad hållit antalet färdigställda bostäder på en hög nivå trots förändringarna i omvärlden. Under 2024 sjönk den totala bostadsproduktionen emellertid till en mycket lägre nivå än tidigare år.

År 2024 blev totalt 4 061 nya bostäder klara i Helsingfors. Under året inleddes byggandet av 2 931 bostäder och 3 609 bostäder beviljades bygglov (figur 1). Antalet bostäder under byggnad har minskat och var cirka 5 700 vid utgången av 2024. Bostadsproduktionsnivån är beroende av bostadsmarknadsläget, som är problematiskt. I synnerhet den åtstramade bostadsfinansieringen torde fortfarande hämma antalet byggstarter, även om efterfrågan på bostadsmarknaden skulle börja återhämta sig. En lägre startnivå innebär att antalet färdiga nya bostäder ökar tidigast under de närmaste åren. Enligt Helsingfors bostadsproduktionsprognos som utarbetades 2024 skulle byggandets uppskattade nivå minska fram till 2025 och därefter långsamt börja stiga till den tidigare nivån.

Figur 1. Bostadsbyggande i Helsingfors 2015–2024.



År	Färdigställda	Påbörjade	Med bygglov
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

Bland bostäder som färdigställdes under året var andelen oreglerade bostäder cirka 48 procent (1 935 bostäder) och andelen bostadsproduktion av mellanformstyp cirka 25 procent (1 031 bostäder). Inom den oreglerade produktionen färdigställdes 760 hyresbostäder och 1 175 ägarbostäder. Inom bostadsproduktionen av hybridtyp färdigställdes 414 Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder, 437 bostadsrättsbostäder och 180 bostäder med kortvarigt räntestöd. Andelen statligt räntestödda ARA-hyresbostäder av årets totala produktion var cirka 27 procent (1 095 bostäder), varav 340 bostäder var student- och ungdomsbostäder.

Målet för stadens egen bostadsproduktion är enligt BM-programmet 25 procent av den årliga produktionen. Av de färdigställda bostäderna under 2024 var cirka 13 procent (516 bostäder) stadens egen produktion. I denna totalproduktion ingick 230 ARA-hyresbostäder, 177 bostadsrättsbostäder samt 109 Hitas-bostäder och priskontrollerade bostäder.

Områdesvis färdigställdes det största antalet bostäder i Fiskehamnen och Norra Böle. Bostadsbyggandet var också koncentrerat till Solvik, Uppby och Kronbergstranden samt till Busholmen och Sumparn. Utöver de ovannämnda områdena påbörjades många bostäder i synnerhet i Kånala och Dammen samt bland stadsförnyelseområdena i Mellungsbacka. Ungefär 51 procent av de bostäder som uppförs ligger i nya bostadsområden, medan 49 procent ligger på områden för kompletteringsbyggande.

2.1.1.4 Personal

Totalt 23 161 personer med ordinarie eller tidsbunden anställning (inklusive praktikanter eller läroavtalsstuderande, exkl. anställda med lönesubvention) arbetade för kommun-Helsingfors vid utgången av 2024, vilket var 514 personer fler än föregående år. Antalet anställda ökade med cirka 2,3 procent.

Kostnaderna för inhyrd arbetskraft var cirka 48 miljoner euro.

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

Sektor	Ordinarie		Tidsbundna		Studerande/ praktikanter		Läroavtals- baserade		Totalt		Föränd- ring 2023- 2024
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Centralförvaltningen	3 597	3 649	584	637	7	8	11	13	4 199	4 307	-108
Stadskansliet	664	619	307	279	6	8	1	3	978	909	69
Servicecentralen	1 477	1 462	58	85	0	0	7	6	1 542	1 553	-11
Byggtjänsten	1 066	1 103	133	124	0	0	3	2	1 202	1 229	-27
Ekonomiförvaltningstjänsten	373	346	86	131	1	0	0	2	460	479	-19
Revisionskontoret	17	16	0	0	0	0	0	0	17	16	1
Företagshälsan Helsingfors	0	103	0	18	0	0	0	0	0	121	-121
Fostrans- och utbildningssektorn	9 993	9 391	5 245	5 343	8	5	48	62	15 294	14 801	493
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	191	178	4	2	1	2	1 804	1 698	106
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	189	176	4	2	1	2	1 802	1 696	106
Trafikverket	0	0	2	2	0	0	0	0	2	2	0
Kultur- och fritidssektorn	1 479	1 430	365	395	2	1	18	15	1 864	1 841	23
Totalt	16 677	15 986	6 385	6 553	21	16	78	92	23 161	22 647	514

Det officiella antalet anställda 2024 och 2023.

Av det officiella antalet anställda 2024 var 74,9 procent kvinnor och 25,1 procent män. Den största åldersgruppen bland personalen var personer i 50–59 års ålder, i likhet med 2023. 29,3 procent av den ordinarie personalen var 50–59 år. Personalens medelålder var ungefär densamma, 46,9 år 2024 och 46,8 år 2023. Andelen personer med ett främmande språk som modersmål var 9,8 procent, medan den var 9,2 procent år 2023.

Frånvaron på grund av sjukdom, olycksfall i arbetet eller rehabilitering uppgick till 4,27 procent (4,29 procent år 2023).

Kommun-Helsingfors lönekostnader var 1 035 miljoner euro.

Staden fortsatte löneutvecklingsprogrammet, med hjälp av vilket den kunde höja lönerna för cirka 3 250 personer. Småbarnspedagogiken och socialt arbete betonades i höjningarna. Staden fortsatte utveckla personalförmånerna och elektrifierade bland annat lunchförmånen.

Konkurrensutsättningen resulterade i utläggning av stadens företagshälsovård till Mehiläinen Oy 1.11.2024. Genom förändringen ville staden förbättra tillgången till företagshälsovårdens tjänster. De anställda vid Företagshälsan Helsingfors övergick till Mehiläinen som gamla arbetstagare.

Resultaten från Kommun10-undersökningen utvecklades positivt inom nästan alla indikatorer. Enligt undersökningen skulle 77 procent av de anställda rekommendera Helsingfors som arbetsgivare för en vän. Andelen ökade jämfört med resultaten från undersökningen Fiilari ett år tidigare (75 procent) och den tidigare undersökningen Kommun10 år 2022 (63 procent).

År 2024 blev det lättare att hitta personal jämfört med de föregående åren. Lediga befattningar tillsattes i högre grad än tidigare. Tillgången till personal var i likhet med de föregående åren sämst inom småbarnspedagogiken. Antalet lediga anställningar minskade medan antalet ansökningar som tagits emot ökade kraftigt. Staden fortsatte med aktiva åtgärder för att förbättra tillgången på personal. Programmet för tillgång till personal som leds av borgmästaren fokuserade i synnerhet på internationell rekrytering och att säkerställa stadens förmåga att verka som en alltmer internationell arbetsgivare.

Uppgifter inom fostrans- och utbildningssektorn där arbetskraftsbristen är som störst

	Antal lediga befattningar (inte besatta av en arbetstagare vid staden)	Andel lediga befattningar av alla befattningar	Andel behöriga anställda av den närvarande personalen
Finskspråkig småbarnspedagogik			
Lärare inom småbarnspedagogik	123	5,1 %	54,5 %
Barnskötare inom småbarnspedagogik	112	4,2 %	65,4 %
Speciallärare inom småbarnspedagogik	23	11,4 %	56,4 %
Finskspråkig grundläggande utbildning			
Specialklasslärare	0	0,0 %	68,0 %
Psykologer	Det är inte fråga om befattningar utan antal årsverken av den närvarande personalen.	12 % (årsverken i förhållande till dimensioneringen)	100 %
Svenskspråkig småbarnspedagogik			
Lärare inom småbarnspedagogik	0	0 %	58,7 %
Barnskötare inom småbarnspedagogik	0	0 %	41,7 %
Speciallärare inom småbarnspedagogik	0	0 %	42,9 %
Svenskspråkig grundläggande utbildning			
Specialklasslärare	0	0,0 %	67,0 %
Psykologer	Det är inte fråga om befattningar utan antal årsverken av den närvarande personalen.	40 % (årsverken i förhållande till dimensioneringen)	100 %

De lediga befattningarna inom småbarnspedagogiken sköttes med hjälp av inhyrd arbetskraft. Antalen psykologer handlar inte om befattningar utan antal årsverken av den närvarande personalen. Psykologerna med anställningsförhållande är behöriga. Staden rådde delvis bot på bristen på psykologer inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen genom att anställa kuratorer för viss tid. En centraliserad psykologservice har utfört de mest brådskande undersökningarna i de skolor där det inte fanns en psykolog. Mot slutet av 2024 förbättrades tillgången på psykologer och vid årsskiftet hade staden lyckats besätta alla lediga befattningar.

2.1.1.5 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

Förvaltningen och ändringar i den

Staden tog i bruk ett beslutsförfarande i två steg vid exceptionella lokalprojekt. Det är meningen att stadsfullmäktige i fortsättningen ska godkänna preliminära projektplaner för exceptionella lokalprojekt oberoende av de kalkylerade kostnaderna. I så fall fattar fullmäktige först beslut om huruvida projektet behövs och beroende på projektets art, när huvudentreprenören och andra väsentliga parter integreras i projektet. I det andra steget godkänner stadsfullmäktige den preciserade projektplanen för de ovannämnda projekten. Då beslutar fullmäktige om projektets funktionella och tekniska innehåll, de medel som binds till projektet, såsom målbudget eller något annat målpris som kommits överens med den som genomför projektet och avtalsriskerna, konsekvenserna för driftsekonomin, livscykelkostnaderna, projektets tidsplan och villkoren för att inleda genomförandet. I allmänhet fattar sektionen för byggnader och allmänna områden beslutet om att inleda genomförandet. Stadsfullmäktige godkände ändringen av förvaltningsstadgan 17.1.2024.

Stadsfullmäktige beslutade 13.3.2024 att från och med 1.1.2025 inrätta ett affärsverk för sysselsättningstjänster som hör till Helsingfors stads centralförvaltning och har i uppgift att ansvara för produktionen av den offentliga arbetskraftsservicen, främja stadens sysselsättning samt utveckling och koordinering i anslutning till dem. Affärsverket ska också producera tjänster för att främja integrationen av personer i arbetsför ålder. Det är fråga om en betydande ändring i arbetsfördelningen mellan staten och kommunerna i anslutning till den nationella reformen av arbets- och näringsstjänsterna. Ansvaret för organiseringen av arbetskraftstjänsterna i Helsingfors överförs till staden. Social-, hälsovårds- och räddningsssektorn och fostrans- och utbildningssektorn är centrala aktörer när det gäller att främja sysselsättningen i staden.

Stadsfullmäktige beslutade 19.6.2024 att lägga ner Helsingfors stads affärsverk företagshälsan från och med 1.11.2024. Stadsfullmäktige hade 1.6.2022 beslutat att de företagshälsovårdstjänster som Helsingfors stad producerar som egen verksamhet kunde konkurrensutsättas. Kanslichefen hade 18.4.2024 fattat beslut om att staden skulle köpa företagshälsovårdstjänster av Mehiläinen Oy och överlåta sin egen företagshälsovård till bolaget. Enligt beslutet övergick affärsverket företagshälsans anställda till Mehiläinen Oy i en överlåtelse av rörelse i samband med utkontrakteringen av företagshälsovården. Staden och Mehiläinen Oy hade undertecknat ett serviceavtal och ett avtal om överlåtelse av rörelse, enligt vilka staden överlät affärsverket företagshälsans personal till Mehiläinen Oy i en överlåtelse av rörelse 1.11.2024. Upphandlingsbeslutet och avtalen innebar att den företagshälsovård som staden i egenskap av arbetsgivare själv ordnade i enlighet med lagen om företagshälsovård lades ner 31.10.2024.

Stadsfullmäktige godkände 11.12.2024 en ändring av förvaltningsstadgan för Helsingfors stad, enligt vilken staden övergår till ett beslutsförfarande i två steg vid ekonomiskt eller principiellt betydande trafikprojekt. Det är meningen att stadsfullmäktige i fortsättningen ska godkänna översiktsplaner för sådana projekt oberoende av de kalkylerade kostnaderna. I så fall fattar fullmäktige först beslut om huruvida projektet behövs, vilken planeringslösning som väljs för den fortsatta planeringen, förutsättningarna för att genomföra planeringslösningen och, beroende på projektets art, när huvudentreprenören och andra väsentliga parter integreras i projektet. Vid godkännandet av översiktsplanen för ett ekonomiskt eller principiellt betydande trafikprojekt fattas inget beslut om att genomföra projektet (projektbeslut eller investeringsbeslut), utan efter översiktsplanen utarbetas alltid en projektplan för sådana projekt. I den andra beslutsfasen godkänns projektplanen för ett ekonomiskt eller principiellt betydande trafikprojekt beroende på gällande befogenhetsgränser av antingen stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsmiljönämnden eller direktionen för trafikaffärsverket (HST). När projektplanen godkänns fattas även ett beslut om att genomföra projektet (projektbeslut eller investeringsbeslut), projektets funktionella och tekniska innehåll (projektets omfattning), de medel som binds till projektet (projektets maximipris), tidsplanen för genomförandet och villkoren för att inleda genomförandet samt vid behov om vilken modell som ska tillämpas vid genomförandet.

Väsentliga förändringar i kommun-Helsingfors verksamhet och ekonomi

Stadsfullmäktige beslutade 31.1.2024 bevilja Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab stadens proprieborgen på högst 333 900 000 euro för investeringar i spårtrafiken. Proprieborgen skulle täcka de långfristiga lån, samt räntor, dröjsmålsräntor och eventuella indrivningskostnader för lånen. Beviljandet av en proprieborgen är motiverat, eftersom den borgen som bolaget fått för sina lån förbättrar säkerhetsställningen för lånen ur finansierarnas synvinkel och därmed direkt påverkar bolagets finansieringskostnader, som staden till väsentliga delar i sista hand själv ansvarar för. Huvudstadsregionens Stadstrafiks investeringar förutsätter en extern finansiering på totalt cirka 500 miljoner euro under åren 2024–2025.

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 14.2.2024 att kapitalisera Stiftelsen Finlands arkitektur- och designmuseum sr med sammanlagt 60 miljoner euro för att möjliggöra byggandet av det nya arkitektur- och designmuseet.

År 2024 förberedde staden sig för att ta över organiseringsansvaret för arbetskraftstjänsterna från staten. Cirka 500 anställda, 72 000 arbetssökande kunder och 3 000 arbetsgivarkunder överfördes från staten till affärsverket sysselsättningstjänsten. Affärsverket förberedde noggrant mottagningen av tjänsterna och personalen. Affärsverket sysselsättningstjänsten inledde sin verksamhet 1.1.2025. Mottagningen av den nya personalen gick kontrollerat och kundbetjäningen inleddes enligt planen 2.1.2025.

Stadsfullmäktige godkände 14.2.2024 översiktsplanen för Östra banan och genomförandet av projektet i faser så att totalkostnaderna beräknas bli 13,9 miljoner euro.

Stadsfullmäktige godkände 14.2.2024 en detaljplan och en detaljplaneändring för Sörnäs strand. Detaljplanen gör det möjligt att komplettera områdets stadsstruktur med kvarter för bostäder och verksamhetslokaler och en parkeringsanläggning. Genomförandet av detaljplanen bidrar i synnerhet till att det strandområde som för närvarande i huvudsak är ett trafikområde blir bebyggt. Vattenområdet fylls ut, stranden blir delvis bebyggd och livsmiljöer för olika arter skapas på en del av stranden.

Stadsfullmäktige godkände 28.2.2024 Helsingfors stads genomförandeprogram för boende och härmed sammanhängande markanvändning (BM-programmet) 2024, i vilket ingår en vision för boende och markanvändning, bostadspolitiska och markpolitiska delmål och åtgärder. I genomförandeprogrammet dras riktlinjerna för stadens långsiktiga bostadspolitik upp. Programmet har upprättats för 2024–2027 och den centrala prioriteringen är socialt hållbar bostadsproduktion och förebyggande av segregation.

Stadsfullmäktige godkände 13.11.2024 projektplanen för Forsby spårvagnsdepå så att maximipriset för projektet uppgår till totalt 117 600 000 euro. Samtidigt beviljade stadsfullmäktige Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab proprieborgen utan motsäkerhet för att täcka lån på högst 336 000 000 euro.

Fullmäktige godkände 11.12.2024 en detaljplaneändring för Västra Haga. I och med detaljplaneändringen bildas Västra Haga intill Södra och Norra Haga. Spårförbindelserna i området utvecklas, vilket stärker stadens trafiknät och ger området ett centralt läge. Området inklusive dess tjänster planeras bli ett attraktivt, naturnära och gemenskapligt bostadsområde med en särpräglad Hagaidentitet. Den här delen av Vichtisvägen blir en urban stadsmiljö. I Västra Haga planeras bostäder för cirka 2 400 Hagabor.

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

Ekonomiska och strategiska risker

Det råder fortfarande stor osäkerhet om näringslivets verksamhetsmiljö. Utvecklingskostnaderna som förknippas med Rysslands anfallskrig eller den svårförutsebara politiken i USA kan bromsa upp den förväntade ekonomiska tillväxten och göra Helsingforsföretagens verksamhet svårare. Den osäkra situationen kan bromsa upp minskningen av arbetslösheten som redan nu är på en hög nivå. Den höga arbetslösheten avspeglas i stadens ekonomi i högre grad än tidigare när ansvaret för att ordna arbetskraftsservicen har övergått till kommunerna, som också svarar för en större andel av arbetslöshetens kostnader än förut. Överföringen av de offentliga arbetskraftstjänsterna från staten till Helsingfors stad lyckades utan betydande problem tack vare noggranna förberedelser och riskhantering. Affärsverket sysselsättningstjänsten inledde sin verksamhet 1.1.2025.

En reform av statsandelssystemet för basservicen har inletts i enlighet med Orpos regeringsprogram. Reformen syftar till att möjliggöra tillgång på basservice överallt i Finland, beakta läget i stagnerande kommuner och stärka de växande städernas investeringsförmåga. Finansministeriet har tillsatt utredare med uppdrag att lägga fram ett förslag till ett nytt statsandelssystem för basservicen, men förslaget har inte behandlats politiskt. Reformen av statsandelssystemet för basservicen kan försämra utvecklingen av kommun-Helsingfors statsandelsinkomster.

I april utsattes fostrans- och utbildningssektorn för ett allvarligt dataintrång. En teknisk utredning av dataintrånget inleddes genast när situationen kom till stadens kännedom. Efter att dataintrånget upptäcktes genomförde staden oli-

ka skyddsåtgärder, kommunikation och kundservice. Dessutom kontaktade staden dataskyddsombudsmannen, polisen och Transport- och kommunikationsverkets (Traficom) Cybersäkerhetscenter.

Under räkenskapsperioden har kultur- och fritidssektorn utsatts för flera säkerhetsrisker. En sammankomst av Blåsvarta rörelsen och en motdemonstration mot den förorsakade en exceptionell undantagssituation i centrumbiblioteket Ode på självständighetsdagen. Situationen krävde snabb reaktion, myndighetssamarbete samt effektiv intern och extern kommunikation. Till följd av det inleddes en planering av riktlinjer och åtgärder för att i framtiden kunna hindra motsvarande situationer och för att kunna hantera dem på ett helhetsbetonat sätt ifall de realiserar. Antalet situationer då anställda inom sektorns tjänster har blivit utsatta för våldshot av kunder har ökat. Anställda i alla servicehelheter inom sektorn har upplevt hotfulla situationer, och de har varit mer utmanande än tidigare.

Enligt undersökningen Kommun10 som genomfördes 2024 har andelen anställda som blivit utsatta för våld av kunder ökat på stadsnivå från 41 procent till 42 procent jämfört med föregående Kommun10-undersökning från 2022. Andelen anställda inom fostrans- och utbildningssektorn som har blivit utsatta för våld av kunder ökade från 52 till 55 procent och inom kultur- och fritidssektorn från 25 till 30 procent. Emellertid har motsvarande andel minskat inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn från 48 till 45 procent.

Inom stadsmiljösektorn har risken för ändrade tidsplaner och kostnader i byggnadsprojekt varit på högre nivå än vanligt. Med anledning av det rådande marknadsläget gäller för byggnadsprojekt även en ökad risk för entreprenörers konkurs, vilket har realiserats i vissa avtal. Lågkonjunkturen inom byggnadsbranschen påverkar utöver byggnadsprojekt även stadens tomtöverlåtelser och antalet arbeten som faktureras inom byggnadstillsynen och stadsmätningen och därmed stadens intäkter. Det svaga marknadsläget inom bostadshandeln har ökat antalet osålda bostäder, råntekostnaderna och de kostnader som orsakas av underhållet av osålda bostäder.

Under året konkurransutsatte staden företagshälsovårdsaktörerna, en extern serviceproducent inledde produktionen av företagshälsovårdstjänsterna 1.11.2024 och samtidigt lades affärsverket företagshälsan ner. Den stora förändringen lyckades utan betydande problem tack vare noggrann beredning och riskhantering.

Riskhantering:

Stadens ledningsgrupp fastställde tyngdpunkterna och ansvarsområdena för intressebevakningen utifrån stadens mål för regeringsprogrammet och en analys av statsminister Orpos regeringsprogram. Dessutom fastställde staden gemensamma tyngdpunkter med landets sex största städer, huvudstadsregionens städer och nätverket C21. Staden har aktivt påverkat de lagstiftningsreformer och andra reformer som har betydelse för staden. Vid skiftet av fullmaktperioden är det viktigt att påverkansarbetet fortsätter utan avbrott i de frågor som är centrala för staden.

Efter den kartläggning av stadskoncernens betydande risker som görs varje fullmaktperiod och gjordes senast 2022 började staden följa upp sju (7) riskområden. Följande riskområden har följts upp:

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

Som en del av strategiuppföljningen har stadens ledningsgrupp informerats om dessa riskområden samt om åtgärder i anslutning till dem. Man ska också beakta de betydande riskerna för stadskoncernen i riskrapporteringen i budgetprognoserna. Under året gjordes dessutom scenarioarbete i anslutning till stadskoncernens betydande riskområden i fråga om personalbristen och segregationen. År 2025 inleds en ny omgång av bedömningen av stadskoncernens betydande risker, där staden har som avsikt att identifiera sådana risker som hotar stadskoncernens mål eller annars har mycket omfattande konsekvenser om de realiserar.

Operativa och andra risker

Av stadskansliets, affärsverkens och sektorernas 25 bindande mål för 2024 uppnåddes 16 helt och hållet, medan 9 mål inte uppnåddes till alla delar.

Fastigheterna och säkerheten är föremål för bland annat olycks-, brand- och läckagerisker. Staden har garderat sig mot person- och egendomsrisker genom förebyggande arbete samt försäkringsfonder och försäkringar. Under 2024 rapporterade sektorerna och affärsverken om två vattenskador och en olycka och brandskada som de ännu inte begärt ersättning för. Under 2024 betalades totalt cirka 126 000 euro i ersättningar ut från försäkringsfonden till stadsmiljösektorn för halkolyckor.

Riskhantering:

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

Arbetet med att utveckla stadens interna kontroll och riskhantering fortsatte under ledning av stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Under året främjades användningen av riskhanteringssystemet och samordningsgruppen fick översikter av stadens risker. Som stöd för användarna av riskhanteringssystemet ordnade man nio utbildningar med samma innehåll om systemet. Dessutom ordnades under året två kurser om intern kontroll och riskhantering för chefer och experter som stöd för kompetensutvecklingen. I oktober ordnades den årliga aktualitetsdagen om intern kontroll och riskhantering som hade som tema bland annat Helsingfors åtgärdsprogram för att förbättra informationshanteringen, datasäkerheten och skyddet av personuppgifter, avtalshanteringen och den etiska verksamhetskulturen.

Under året inleddes uppdateringen av Anvisningar om den interna kontrollen och riskhanteringen inom stadskoncernen (Stadsstyrelsen 13.1.2020 § 12). Den uppgift och roll som stadskoncernens samordningsgrupp har för intern kontroll och riskhantering utvecklades. Kanslichefen tillsatte samordningsgruppen på nytt i december (kanslichefen 27.12.2024, § 156). Till följd av dataintränet vid fostrans- och utbildningssektorn gav kanslichefen i juni en anvisning för sektorerna, förvaltningarna och affärsverken om att säkerställa informationshanteringen, datasäkerheten och skyddet av personuppgifter.

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

2.1.1.7 Miljöfaktorer

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

Enligt stadsstrategin 2021–2025 ska ingen byggnadsverksamhet anvisas till de mest värdefulla naturområdena i Helsingfors. Dessutom har staden som mål att årligen inrätta minst fem nya naturskyddsområden. År 2024 föreslog stadsstyrelsen att fem naturskyddsområden inrättas. I enlighet med stadsstrategin värnar Helsingfors om Östersjön och dess stränder och minskar utsläppen i Östersjön. Staden strävar efter att förbättra Östersjöns tillstånd genom att utveckla sitt eget agerande, men också med hjälp av Östersjöutmaningen.

År 2024 var kommun-Helsingfors miljökostnader cirka 89,7 miljoner euro. De mest betydande miljökostnaderna orsakades av renhållningen och avfallshanteringen i områdena (22,3 miljoner euro) och främjandet av klimat- och miljövänlig mobilitet (18,5 miljoner euro).

Kommun-Helsingfors miljöinvesteringar uppgick till cirka 96,2 miljoner euro år 2024. De största investeringarna gjordes i klimat- och miljövänlig mobilitet (66,6 miljoner euro) och sanering av förorenad mark (10,7 miljoner euro).

Kommun-Helsingfors miljöintäkter var cirka 5,5 miljoner euro år 2024. De största intäkterna kom från flyttning av fordon i samband med renhållning av gator (1,9 miljoner euro) samt avfallshantering (1,3 miljoner euro).

Energi- och klimatpolitik

Helsingfors klimatarbete styrs av stadsstrategin, Helsingfors miljöskyddsmål 2040, åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors och riktlinjerna för anpassning till klimatförändringen. Ambitiöst klimatansvar är titeln på ett av stadens fem tväradministrativa strategiska program. Staden medverkar i Arbets- och näringsministeriets energieffektivitetsavtal (KETS), EU:s stadsdirektörers energi- och klimatavtal (Global Covenant of Mayors for Climate & Energy) och det internationella nätverket Carbon Neutral Cities Alliance för ledande klimatstäder. Dessutom är Helsingfors en av städerna i EU:s uppdrag för klimatneutrala och smarta städer.

I Helsingfors stadsstrategi uppges att Helsingfors har som mål att vara klimatneutral år 2030, nå noll koldioxidutsläpp 2040 och sedan bli klimatnegativ. När det gäller anpassningen till klimatförändringen är målet ett Helsingfors som har förberett sig på extrema väderfenomen och de indirekta följderna av dem. År 2023 hade Helsingfors totala utsläpp minskat med cirka 45 procent jämfört med år 1990.

Luftvård

Luftkvaliteten i Helsingfors har förbättrats under de senaste decennierna och är relativt god i internationell jämförelse. Gatudammet och utsläppen från trafiken och småskalig vedeldning orsakar dock fortfarande olägenheter för hälsan och trivseln. Avgasutsläppen från trafiken har minskat eftersom bilparken har förnyats under de senaste åren, även under 2024. Halterna av kvävedioxid har inte längre överskridit de nuvarande gränsvärdena. Ändå överskrider fortfarande världshälsoorganisationen WHO:s hälsobaserade riktvärden i stadens livligt trafikerade miljö.

EU:s nya luftkvalitetsdirektiv trädde i kraft 10.12.2024 och de nya gränsvärdena, som är betydligt strängare än tidigare, ska uppnås före 2030. Om de nya gränsvärdena överskrids 2026–2029 ska staden utarbeta en fortskridningsplan där den beskriver på vilket sätt den kommer att nå gränsvärdena. Det kommer att vara svårt för Helsingfors att underskrida gränsvärdena, i synnerhet i fråga om gatudammet. Enligt HRM:s mätningar skulle staden ha överskridit de kommande gränsvärdena 2024. Det kan också vara möjligt att gränsvärdena för kvävedioxid och benzo(a)pyren, som bildas av småskalig vedeldning, överskrids i framtiden.

De nya gränsvärdena måste beaktas i stadsplaneringen och åtgärderna för underhållet av gator effektiviseras. Eftersom en betydande del av gatudammet orsakas av dubbdäck som sliter på vägbeläggningen ska staden kraftigt främja användningen av friktionsdäck. I Helsingfors nya luftvårds- och bullerbekämpningsplan 2024–2029 (ILME) finns åtgärder för att förbättra luftkvaliteten. Helsingfors deltar dessutom aktivt i forskningsprojekt kring luftkvalitet och i det nationella luftvårdsarbetet samt främjar kommunikation om luftkvaliteten.

Bullerbekämpning

Stadens bullerbekämpningsarbete styrs av Helsingfors stads luftvårds- och bullerbekämpningsplan (ILME). Den färdigställdes sommaren 2024. För första gången innehåller planen mål och åtgärder för både luftskydd och bullerbekämpning.

Det mesta av bullerbekämpningsarbetet består av planerings- och utvecklingsarbete som genomförs som tjänstearbete utan separat budgetering. Under de senaste åren har staden strävat efter att stärka identifieringen av bullerkonsekvenser i planeringsfasen, då det har varit möjligt att allt bättre förutse de kostnader som behövs för bullerbekämpningen. Ett exempel på detta är de bullerutredningar som har beställts som utgångsuppgifter för inrättande av nya daghem och andra känsliga objekt och de lösningar som har gjorts utgående från utredningarna för att förbättra ljudmiljön.

Det viktigaste i att förebygga bullerolägenheter är en noggrann planering av markanvändningen och trafiken. Förtätningen av samhällsstrukturen och ny bostadsbebyggelse längs goda kollektivtrafikförbindelser kommer framöver att medföra ännu större utmaningar för bullerbekämpningen. Staden ska även i fortsättningen satsa mer på kvaliteten på ljudmiljön i offentliga uterum.

Bullerskärmar behövs på de ställen där bullret är störst och där det inte går att nå tillräckliga effekter med andra åtgärder. Helsingfors ansvarar för bullerbekämpningen vid gator, medan NTM-centralen i Nyland och Trafikledsverket ansvarar för bullerbekämpningen vid landsvägar. Helsingfors deltar i planeringen och finansieringen av bullerskärmar vid landsvägarna.

Istandsättning av mark och avstjälningsplatser

I Helsingfors kommer sådana områden att tas i bruk där marken kräver grundberedning innan den kan användas igen. En del av grundberedningsåtgärderna innebär sanering av förorenad mark som behöver göras för att göra tomterna byggbara. Behovet av anslag för att sanera de områden som bedöms vara förorenade beräknas årligen för tio år framåt. Beräkningen revideras därmed årligen. År 2024 riktades kostnaderna för saneringen av förorenad mark i synnerhet till Södervik och annanstans i Fiskehamnens område. Dessutom gjordes saneringsarbeten i samband med flera gatu- och parkentreprenader och andra byggnadsprojekten på olika håll i staden.

Helsingfors före detta avstjälningsplatser saneras i enlighet med miljöskyddslagstiftningen. Under de kommande åren ansvarar staden för att sanera Storhoplax avstjälningsplats och efterbehandlingen av avstjälningsplatser. Den pågående istandsättningen av Nordsjö avstjälningsplats är på väg att färdigställas.

2.1.1.8 Bekämpning av grå ekonomi och övriga icke-ekonomiska ärenden

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

I enlighet med upphandlingsstrategins ansvarsfullhetstema främjar staden genom upphandlingar det sociala ansvaret, det vill säga de mänskliga rättigheterna och de grundläggande rättigheterna i arbetslivet. Upphandlingsenheter har kunnat använda stadens gemensamma anvisningar för att bekämpa exploatering av arbetskraft och minimikraven på socialt ansvarstagande (Code of Conduct). Dessutom har stadens gemensamma interna anmälningsskanal för att förebygga missbruk och tidigt ingripande använts.

Staden har främjat arbetet för att förtydliga helheten med stadens etiska principer genom arbetsgruppsarbete.

De av stadsstyrelsen godkända etiska principerna för kommun-Helsingfors är bindande för personalen och de förtroendevalda vid sektorerna, ämbetsverken och affärsverk och styr deras verksamhet inom hela stadskoncernen. Principerna ålägger personalen och de förtroendevalda att agera i enlighet med god förvaltningssed och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osaklig behandling, sexuella trakasserier eller korruption tillåts inte. Vid upphandlingen ska man handla ansvarsfullt, främja de mänskliga rättigheterna och följa de grundläggande normerna för det internationella arbetslivet samt eftersträva bland annat minskat barnarbete. Transparens bör främjas i all verksamhet och ekonomiförvaltning för att förebygga korruption och mutor. Ett personligt eller närstående intresse får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen av det på någon nivå. Enligt anvisningarna får en gåva eller en annan förmån genom vilken någon påverkar eller försöker påverka eller som är ägnad att påverka verksamheten inte krävas, tas emot eller godkännas.

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

Organisering av intern kontroll och riskhantering

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

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

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

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

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

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

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

Betydande risker som realiserats

Det råder fortfarande stor osäkerhet om näringslivets verksamhetsmiljö. Utvecklingskostnaderna som förknippas med Rysslands anfallskrig eller den svårförutsebara politiken i USA kan bromsa upp den förväntade ekonomiska tillväxten och göra Helsingforsföretagens verksamhet svårare. Osäkerheten kan sakta ner minskningen av arbetslösheten, som redan nu är på hög nivå. Den höga arbetslösheten avspeglas i stadens ekonomi i högre grad än tidigare när ansvaret för att ordna arbetskraftsservicen har övergått till kommunerna som också svarar för en större andel av arbetslöshetens kostnader än förut. Överföringen av den offentliga arbetskraftsservicen från staten till Helsingfors stad lyckades utan stora problem tack vare en omsorgsfull beredning och riskhantering. Affärsverket sysselsätningstjänsten inledde sin verksamhet 1.1.2025.

I april utsattes fostrans- och utbildningssektorn för ett allvarligt dataintrång. En teknisk utredning av dataintrånget inleddes genast när situationen kom till stadens kännedom. Efter att dataintrånget upptäcktes genomförde staden olika skyddsåtgärder, kommunikation och kundservice. Dessutom kontaktade staden dataskyddsombudsmannen, polisen och Transport- och kommunikationsverkets (Traficom) Cybersäkerhetscenter.

Dataintrånget och datastölden möjliggjordes på grund av brister i flera datasäkerhetskontroller som gäller inställningarna av fjärranslutningsservern, avskiljandet av nätet och övervakningen av datasäkerheten. I samband med utredningen av ärendet framkom flera utvecklingsobjekt som återspeglar hur stadens IT-utveckling varit eftersatt. Till följd av dataintrånget gav kanslichefen i juni ett förordnande till sektorerna, förvaltningarna och affärsverken om att säkerställa informationshanteringen, datasäkerheten och dataskyddet. Stadskansliet följer genomförandet av förordnandet. Utredningen har inletts av statsrådet. Den fortsätter under ledning av Olycksutredningscentralen (Otkes), och arbetet förväntas bli klart sommaren 2025. Polisen utreder fallet som ett grovt dataintrång.

Under räkenskapsperioden har flera säkerhetsrisker inom kultur- och fritidssektorn realiserats. En sammankomst organiserad av rörelsen Sinimusta Liike och en demonstration mot den orsakade en betydande undantagssituation i centrumbiblioteken Ode på självständighetsdagen. Situationen krävde snabb reaktion, myndighetssamarbete samt effektiv intern och extern kommunikation. Till följd av detta började staden planera riktlinjer och åtgärder så att likartade situationer i framtiden kan förhindras eller hanteras på ett helhetsbetonat sätt då de förverkligas. Antalet hotfulla och våldsamma situationer som de anställda har upplevt inom sektorns tjänster har ökat med cirka 15 procent från 2023. Anställda i alla servicehelheter inom sektorn har upplevt hotfulla situationer, och de har varit mer utmanande än tidigare.

Inom stadsmiljösektorn har byggprojektens tidtabells- och kostnadsrisker varit på en högre nivå än vanligt. På grund av det rådande marknadsläget är byggprojekten också förknippade med en ökad konkursrisk för entreprenörer, som har realiserats i vissa avtal. Lågkonjunkturen inom byggandet inverkar inte bara på byggnadsprojekten utan också på överlåtelseerna av stadens tomter samt på den mängd arbete som faktureras för byggnadstillsynen och stadsmätningen och på de inkomster som därigenom inflyter till staden. Det svaga marknadsläget inom bostadshandeln har ökat antalet osålda bostäder, räntekostnaderna och de kostnader som orsakas av underhållet av osålda bostäder.

Under året konkurrensutsatte staden företagshälsovårdsaktörerna. En extern serviceproducent inledde produktionen av företagshälsovårdstjänsterna 1.11.2024 och samtidigt lades affärsverket företagshälsan ner. Den stora förändringen lyckades utan betydande problem tack vare en noggrann beredning och riskhantering.

De största riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt den kommande utvecklingen analyseras i punkt 2.1.1.6.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Strategidirektören är ordförande i stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering. Samordningsgruppen styr och stöder sektorerna, affärsverken och dottersammanslutningarna i utvecklingen av intern kontroll och riskhantering samt biträder stadskoncernens ledning genom att samla in och bedöma de mest betydande riskerna för stadskoncernen och metoderna för att hantera dem. Under årets lopp utvecklades den uppgift och roll som stadskoncernens samordningsgrupp för intern kontroll och riskhantering har. Kanslichefen tillsatte samordningsgruppen på nytt i december (kanslichefen 27.12.2024, § 156).

Under 2024 fortsatte arbetet med att främja användningen av riskhanteringssystemet och kopplingen av systemet till rapporteringen om riskerna i budgetprocessen. Under året genomfördes scenarioplanering i fråga om segregation och brist på kompetent personal, vilka hör till stadskoncernens största riskområden. Stadskoncernens beredskapsanvisning lades fram för beslut. Under året har sektorerna och affärsverken utarbetat beskrivningar av avtalshantering.

Under 2025 fortsätter staden att främja användningen av riskhanteringssystemet. Anvisningen om intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern uppdateras och föreläggs stadsstyrelsen. Sektorerna, affärsverken, stadskansliet och revisionskontoret främjar genomförandet av utvecklingsobjekt som konstaterats i avtalshanteringsbeskrivningarna.

Inom stadskansliets koncernstyrning stärks år 2025 dialogen med dottersammanslutningarna genom att införa mer strukturerade ägarsamtal än förr åtminstone med dottersammanslutningarna och utvalda dotterbolag. I samband med

ägarsamtalen överses förutom hur målen för ägarstrategin fortskrider också bland annat läget med sammanslutningens interna kontroll och riskhantering, största ekonomiska och/eller operativa risker samt organisering av upphandlingar.

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

Organisering av intern revision

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

Under året utarbetades 23 granskningsrapporter och promemorior. Centrala granskningsteman var: stiftelsers styrning och övervakning, säkerhet samt ansvarsfullhet. Utgående från iakttagelser vid granskningarna gav vi rekommendationer för att utveckla verksamheten och följer upp främjandet av de överenskomna utvecklingsåtgärderna. Granskningsobjektets ledning har förbundit sig att följa rekommendationerna i granskningarna för att förbättra kontrollen.

2.1.3 Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten i kommun-Helsingfors

2.1.3.1 Räkenskapsperiodens resultat

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

1 000 euro	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter	1 268 068	1 184 788
Tillverkning för eget bruk	116 213	124 337
Verksamhetskostnader	-2 974 593	-2 894 435
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 590 313	-1 585 310
Skatteinkomster	1 868 815	2 038 330
Statsandelar	302 251	200 210
Finansiella intäkter	172 931	198 316
Finansiella kostnader	-38 088	-36 952
ÅRSBIDRAG	715 596	814 594
Avskrivningar och nedskrivningar	-379 586	-364 863
Extraordinära poster		-12 983
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	336 010	436 748
Bokslutsdispositioner	-2 333	1 471
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	333 677	438 219

Utfallet av kommun-Helsingfors ekonomi var något bättre än budgeterat. Räkenskapsperiodens resultat var 336 miljoner euro, vilket överstiger prognosen i budgeten med 138 miljoner euro. Utfallet för år 2023 var 437 miljoner euro, men detta berodde på social- och hälsovårdsreformens så kallade skatteeftersläpningar. Beskattningen för 2023 innehöll ännu de kommunal- och samfundsskatter från 2022 som redovisats med den högre skattesatsen och utdelningen som ökade skatteintäkterna för 2023 med 222 miljoner euro. Resultatet för 2024 var på motsvarande nivå som resultaten för 2022 och 2021.

Verksamhetsintäkterna i kommun-Helsingfors resultaträkning var 1 384 miljoner euro, 51 miljoner euro högre än i budgeten och 5,7 procent högre än utfallet år 2023. Utfallet höjdes av arrendeintäkter och intäkter från försäljning av fastigheter.

Verksamhetsutgifterna i kommun-Helsingfors resultaträkning var 2 974 miljoner euro, 41 miljoner euro lägre än i budgeten och 2,7 procent högre än utfallet år 2023.

Verksamhetsbidragets underskott var 1 590 miljoner euro, 93 miljoner euro bättre än budgeterat. Verksamhetsbidragets underskott var på samma nivå som år 2023.

Utgifterna enligt ansvarsprincipen, det vill säga det ekonomiska målet i stadsstrategin som dimensionerar driftsekonomins verksamhetskostnader, ökade med cirka 4,7 procent år 2024. Ökningen var större än den målsatta nivån på 3,1 procent, som uppdaterades enligt den senaste prognosen för prisindexet för basservice och enligt befolkningstillväxten. Orsaker till att utgifterna ökat mer än väntat var genomförandet av stödet på tre nivåer, som förutsätts i lagstiftningen om småbarnspedagogik, ändringar i personalstrukturen och ökningen av utgifterna inom småbarnspedagogiken som orsakats av att det relativa antalet barn under tre år ökat. Verksamhetsutgifterna ökade också därför att staden fick behovsprövade statsandelar och ett ytterligare anornartillstånd för yrkesutbildningen. Bland annat dessa faktorer ledde till att kostnaderna på budgetmomentet för de tjänster som staden tillhandahåller inom fostrans- och utbildningssektorn ökade med 6,7 procent, vilket överskred klart ökningen av de utgifter som räknas in i ansvarsprincipen och fick utgiftsökningen att överskrida målnivån.

Kommunalskatten uppgick till 1 069 miljoner euro, vilket var 69 miljoner euro mer än budgeterat. Orsaken till att utvecklingen var mer positiv än budgeterat var att inkomstutvecklingen var bättre än beräknat samt att utdelningen av kommungruppens andel av samfundsskatten korrigerades december 2024. Kommunalskatteintäkterna minskade med -10,3 procent från 2023 som en effekt av social- och hälsovårdsreformen, eftersom det i redovisningen av skatteinkomsterna 2023 fortfarande ingick så kallade skatteeftersläpningar på 222 miljoner euro.

Samfundsskatteredovisningarna uppgick till 447 miljoner euro, vilket var -28 miljoner euro mindre än budgeterat. Social- och hälsovårdsreformen ledde till att inkomsterna från samfundsskatt minskade med -17,2 procent jämfört med 2023. Fastighetsskatten uppgick till 353 miljoner euro, vilket var 15 procent och 46 miljoner euro mer än 2023. Ökningen av fastighetsskatteintäkterna beror på höjningen av den nedre gränsen för den allmänna fastighetsskatten på mark, som gjordes den 1 januari 2024.

Skatteinkomsterna överskred budgeten med 27 miljoner euro. I statsandelar inflöt cirka 41 miljoner euro mer än budgeterat. Helsingfors statsandelar höjdes av de överföringsberäkningar i anslutning till social- och hälsovårdsreformen som uppdaterades i november 2023, alltså efter beredningen av budgeten.

	2024	2023
Verksamhetsintäkter av verksamhetskostnader, procent	44,4	42,8

	2024	2023
Årsbidrag, miljoner euro	715,6	814,5
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	188,5	223,3
Årsbidrag, euro/invånare	1 045	1 208

2.1.3.2 Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS FÖR KOMMUN-HELSINGFORS

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	715 596	814 594
Extraordinära poster	0	-12 983
Rättelseposter till internt tillförda medel	-72 951	-18 264
	642 646	783 347
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-822 667	-849 176
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 070	23 434
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77 115	65 574
	-737 482	-760 168
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-94 836	23 179
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-74 925	-34 877
Minskning av utlåningen	93 812	90 033
	18 888	55 155
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	1 376
Minskning av långfristiga lån	-53 439	-46 577
Förändring av kortfristiga lån	49 783	-59 839
	-3 656	-105 040
Förändringar i eget kapital		
	0	-695
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-22 539	-6 532
Förändring av fordringar	83 736	-188 787
Förändring av räntefria skulder	-157 564	-44 016
	-96 367	-239 335
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-81 135	-289 914
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-175 971	-266 735
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	962 555	1 138 526
Likvida medel 1.1	1 138 526	1 405 262
	-175 971	-266 735

Kommun-Helsingfors investeringsutgifter uppgick år 2024 till 822,7 miljoner euro, vilket är 26,5 miljoner euro mindre än år 2023.

När utöver investeringarna i stadens balansräkning räknas de investeringar i kollektivtrafiken som Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab har gjort, som före 2022 var stadens investeringar, stiger den jämförbara investeringsnivån till cirka 990 miljoner euro. Detta är 45 miljoner euro mindre än utfallet för 2023. Investeringsutgifterna exklusive affärsverk var 749 miljoner euro, 61,3 miljoner euro mindre än året innan.

Totalt 277 miljoner euro användes för husbyggnadsprojekt, vilket är 114 miljoner euro mindre än i budgeten och 12,2 miljoner mindre än år 2023. 100,7 miljoner euro användes för nybyggnad och kompletteringsbyggande, och 176,4 miljoner euro för reparationsprojekt.

För stora trafikprojekt användes sammanlagt 86,7 miljoner euro. Projektet Från Fiskehamnen till Böle blev färdigt och trafiken på spårvägen inleddes i augusti. Samtidigt byggdes Sörnästunnelns norra betongtunnel och konstruktioner för tunnelmynningen. Investeringsutgifterna för projektet Kronbroarna var nästan på samma nivå som året innan, 69,2 miljoner euro. Projektet uppskattas bli färdigt under 2027. Projektet Västra Helsingfors spårvägar har börjat med genomförandet av sådana grundberednings- och gatuprojekt som har samband med det.

För byggande av infrastruktur i projektområden användes totalt 85,8 miljoner euro, 32 miljoner euro mindre än i budgeten på grund av den svaga konjunkturen inom bostadsbyggande. De mest betydande investeringarna riktades till projektområdena i Västra hamnen, Fiskehamnen och Böle. I övriga gator och trafikleder investerades 97,1 miljoner euro och i parker och motions- och idrottsområden totalt 47,4 miljoner euro. Utfallet för infrastrukturinvesteringar i stadsförnyelseområden var 10,7 miljoner euro.

Trafikaffärsverket HST:s investeringsutgifter för 2024 var 63,7 miljoner euro, vilket är 30,3 miljoner euro mer än år 2023. År 2024 uppgick HST:s och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s sammanlagda investeringar i kollektivtrafiken till totalt cirka 231 miljoner euro, alltså 12 miljoner euro mer än år 2023.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, som är ett viktigt nyckeltal för den finansiella balansen i en växande stad, var -94,8 miljoner euro negativt, det vill säga 118 miljoner euro sämre än år 2023. Utfallet var emellertid 358 miljoner euro bättre än budgeterat, eftersom investeringsnivån var 220 miljoner euro lägre än budgeterat och verksamhetsbidragets underskott var 93 miljoner euro bättre än budgeterat.

En andel på 88 procent av investeringarna finansierades med internt tillförda medel. Nyckeltalet sjönk från de föregående två årens nivå. Andelen 2024 låg på en genomsnittlig nivå jämfört med de 21 största städerna i Finland (C21-städerna).

Staden amorterade sina långfristiga lån med 41,5 miljoner euro år 2024. Inga nya långfristiga lån upptogs, eftersom investeringsnivån förblev 220 miljoner euro lägre än budgeterat. Lånestocken vid årets slut var 852,5 miljoner euro (kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt), inklusive lån som upptagits för trafikaffärsverkets investeringar. Cirka 93 procent av stadens långfristiga lån har utfärdats av specialiserade kreditinstitut (Europeiska investeringsbanken, Kommunfinans, Europarådets utvecklingsbank och Nordiska investeringsbanken).

Förändringen av kortfristiga lån i kommun-Helsingfors finansieringsanalys är lika stor som förändringen av saldot på social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföringsmässiga samlingskonto. Under loppet av 2024 ökade den med 49,8 miljoner euro (en motsvarande förändring syns som förändring av de kortvariga lånefordringarna i social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansieringsanalys). Saldot på social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföringsmässiga samlingskonto blev 203,6 miljoner euro positivt vid utgången av år 2024.

Kommun-Helsingfors lånestock är cirka 1 056 miljoner euro vid utgången av 2024. Kommun-Helsingfors lånestock är större än Helsingfors stads lånestock (852,5 miljoner euro) eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn enligt ovan har kortfristiga lånefordringar på 203,6 miljoner euro på kommun-Helsingfors vid utgången av år 2024. Kommun-Helsingfors externa lånestock bör granskas utifrån Helsingfors stads lånestock.

Under 2024 gav kommun-Helsingfors ut 74,9 miljoner euro i nya lån till sammanslutningar. Kommun-Helsingfors gamla utlåningsstock minskade med 93,8 miljoner euro. Utlåningsstocket minskade alltså med 18,9 miljoner euro netto och uppgick därmed till 2,3 miljarder euro vid utgången av året. I slutet av 2024 avsåg 63 procent av lånefordringarna utlåning till stadens koncernsammanslutningar och 27 procent utlåning till samkommunen HRM. Borgensansvaren för av staden ställda säkerheter ökade med cirka 420 miljoner euro och uppgick till 1 362,3 miljoner euro vid utgången av året. Proprieborgen har beviljats till stadens dottersammanslutningar eller sammanslutningar med betydande ägarintresse för staden (Länsimetro Oy, Oy Apotti Ab, Fastighets Ab Dals samsjukhus).

När det gäller övriga förändringar av likviditeten ökade förändringen av stadens fordringar med cirka 84 miljoner euro till följd av betalningsarrangemangen för köpesummor av vissa fastighetsköp samt förändringen av fordringar mellan staden och dottersammanslutningarna. Dessutom har räntefria skulder minskat med totalt cirka 158 miljoner euro bland annat till följd av att dottersammanslutningars kortfristiga skulder har minskat.

Stadens likvida medel sjönk med 176 miljoner euro under året, men likviditeten var ändå fortsatt stark. Stadens likvida medel uppgick till cirka 1,08 miljarder euro vid utgången av året. Koncernkontomedlen för stadens dottersammanslutningar (som ingår i stadens likvida medel) sjönk med 17,7 miljoner euro och var 441,5 miljoner euro vid årets slut. Dottersammanslutningarnas utnyttjande av den koncerninterna limiten minskade med 52,1 miljoner euro. Nyckeltalet för kassans tillräcklighet var 54 dygn vid utgången av året.

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats enligt följande:

	2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat 2023–2024), 1 000 euro	-71 657	23 179
Internt tillförda medel för investeringar, procent	87,8	98,6
Låneskötselbidrag	8,3	10,2
Kassans tillräcklighet, dagar	91	111

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

Låneskötselbidraget visar hur väl de internt tillförda medlen räcker till för att betala ränta på främmande kapital och amorteringar. En kommun anses ha en god skuldbetalningsförmåga om nyckeltalet är över 2. År 2024 var låneskötselbidraget 8,3 (10,2 år 2023).

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

2.1.4 Kommun-Helsingfors finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	35 997	41 739
Övriga utgifter med lång verkningstid	43 098	46 830
Förskottsbetalningar	802	472
	79 898	89 041
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 848 887	3 751 839
Byggnader	2 232 485	2 046 853
Fasta konstruktioner och anordningar	2 087 725	1 947 666
Maskiner och inventarier	262 174	261 414
Övriga materiella tillgångar	14 339	13 919
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	435 174	458 881
	8 880 784	8 480 572
Placeringar		
Aktier och andelar	3 416 508	3 390 770
Övriga lånefordringar	2 243 847	2 262 734
Övriga fordringar	529	529
	5 660 883	5 654 034
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	48 931	57 836
Donationstillgångar	5 067	4 976
Övriga förvaltade medel	665 961	576 601
	719 960	639 413
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	6 919	7 621
Varor under tillverkning	60 698	37 427
Övriga omsättningstillgångar	93	124
	67 711	45 172
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155	155
Övriga fordringar	56 851	20 205
	57 006	20 360
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	47 839	55 358
Lånefordringar	333 774	320 988
Övriga fordringar	162 731	280 628
Resultatregleringar	69 934	77 686
	614 278	734 660
Fordringar totalt	671 284	755 020
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	726 707	1 086 275
	235 848	52 252
Kassa och bank		
AKTIVA TOTALT	17 043 074	16 801 778

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 912 273	2 912 273
Uppskrivningsfond	1 788 625	1 788 946
Övriga egna fonder	660 513	655 021
Övrigt eget kapital	729 031	729 031
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 704 177	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	333 677	438 219
	14 128 295	13 789 447
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	44 586	47 745
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 510	59 230
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	48 931	57 836
Donationsfondernas kapital	5 067	4 976
Övrigt förvaltad kapital	665 961	576 601
	719 960	639 413
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	798 980	845 836
Lån från övriga kreditgivare	7 438	7 438
Erhållna förskott	4 743	4 743
Leverantörsskulder	1 400	1 315
	812 561	859 332
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 123	52 706
Övriga kortfristiga lån	203 559	153 777
Erhållna förskott	13 795	14 746
Leverantörsskulder	166 132	190 887
Anslutningsavgifter och övriga skulder	638 254	722 916
Resultatregleringar	224 297	271 579
	1 292 162	1 406 611
Främmande kapital totalt	2 104 723	2 265 942
PASSIVA TOTALT		
	17 043 074	16 801 778

Balansräkningens nyckeltal	2024	2023
Soliditetsgrad, procent	83,2	82,5
Relativ skuldsättning, procent	60,7	65,6
Lånestock 31.12, miljoner euro	1 056	1 059
Lån, euro/invånare	1 543	1 571
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	2 244	2 263
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro	1 716	1 712
Lån och hyresansvar, euro/invånare	2 506	2 538
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	8 038	7 704
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	11 741	11 422

Kommun-Helsingfors balansomslutning är 17 043 miljoner euro. Balansomslutningen ökade med 241 miljoner euro jämfört med år 2023. Soliditetsgraden och övriga nyckeltal förstärktes jämfört med 2023. Kommun-Helsingfors lånestock (1 056 miljoner euro) blev 203,6 miljoner euro större än Helsingfors stads lånestock (852,5 miljoner euro), eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn, som är ekonomiskt åtskild från kommun-Helsingfors, har kortfristiga lånefordringar på kommun-Helsingfors för 203,6 miljoner euro. Social-, hälsovårds- och räddningssektorns lånefordringar syns på saldot på social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokföringsmässiga samlingskonto. Således bör kommun-Helsingfors externa lånestock granskas utifrån Helsingfors stads lånestock. Uppgifterna om Helsingfors stads lånestock redovisas i kapitel 2.4.

2.1.5 Kommun-Helsingfors totala inkomster och utgifter

Sammanställningen över de totala inkomsterna och utgifterna visar kommun-Helsingfors inkomstkällor och utgiftsposter. Alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen ingår i sammanställningen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, -80 mn euro, är lika stor som differensen mellan förändringen av likvida medel och övriga förändringar av likviditeten.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	1 268	Verksamhetskostnader	2 975
Skatteinkomster	1 869	Tillverkning för eget bruk	-116
Statsandelar	302	Räntekostnader	38
Ränteintäkter	113	Övriga finansiella kostnader	0
Övriga finansiella intäkter	60		
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Vinster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	-59	Förluster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0
		Förändring av avsättningar	14
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8	Investeringsutgifter	823
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av lånefordringar	94	Ökning av lånefordringar	75
		Minskning av långfristiga lån	53
		Minskning av kortfristiga lån	-50
Totala inkomster sammanlagt	3 732	Totala utgifter sammanlagt	3 812

Avstämning:

Totala inkomster – Totala utgifter = 3 732 – 3 812 = -80

Förändring av likvida medel – Övriga förändringar av likviditeten = -176 – (-96) = -80

Kalkylen Totala inkomster och utgifter kan avstämmas mot finansieringsanalysen på så sätt att differensen mellan totala inkomster och utgifter är lika stor som differensen mellan posterna Förändring av likvida medel och Övriga förändringar av likviditeten.

2.1.6 Koncernen kommun-Helsingfors verksamhet och ekonomi

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

	Sammanställning i koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Ej sammanställda (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag	33	
Bolag som idkar kommunal affärsverksamhet		
Andra bolag	53	
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	10	
Samkommuner		
Intressesammanslutningar	34	14
Övriga ägarintressesammanslutningar	3	
Totalt	136	14

2.1.6.2 Styrning av kommunkoncernens verksamhet

Helsingfors stadskoncern granskas genom tre koncernhelheter: koncernen kommun-Helsingfors, koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Helsingfors stadskoncern. Styrningen av de här koncernernas verksamhet ingår i en gemensam helhet och följer principerna för koncern- och ägarstyrning för staden som helhet.

Helsingfors stadskoncern bildas av Helsingfors stad och av de sammanslutningar och stiftelser där staden har bestämmande inflytande. Staden äger största delen av dessa dotterbolag till hundra procent. Staden som modersammanslutning är ansvarig när det gäller att styra stadskoncernens utveckling och bestämma vilka tjänster den ska tillhandahålla. Stadskoncernen leds och utvecklas totalekonomiskt som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande. Dottersammanslutningar används för att komplettera stadens egen tjänsteproduktion, särskilt för att förverkliga stadens mål i fråga om näringspolitik, stadsutveckling, idrott och kultur samt för att sköta de stödfunktioner som stadskoncernen behöver. I stadskoncernen ingår även dottersammanslutningar som verkar på marknadsvillkor. Staden har ett strategiskt och ekonomiskt intresse att äga dessa sammanslutningar. Dessutom nyttjas sammanslutningarna för skötseln av uppgifter för vilka staden ansvarar i samarbete med utomstående organisationer.

Principerna för stadens koncernstyrning fastställs i koncerndirektivet, som utgör ramen för ägarstyrning av dottersammanslutningarna inom stadskoncernen samt i tillämpliga delar även av intressesammanslutningar och samkommuner i syfte att effektivt förverkliga de mål som staden ställt upp. Koncerndirektivet stöder dessutom stadskoncernens ledningsförfaranden och ägarstyrning så att koncernen kan ledas och styras som en helhet enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper på ett sätt som främjar stadskoncernens helhetsintressen.

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

Stadens ägarpolitik anger vilken typ av tillgångar staden ska förvärva och äga samt vilka uppgifter och projekt staden ska medverka i som ägare och investerare för att uppnå sina mål. Ägande hör inte till stadens grunduppgifter, utan ägandet ska stödja och betjäna serviceutbudet, stadens ekonomi eller dess politiska mål inom exempelvis samhällsfrågor, näringsliv, idrott och kultur. Dessutom ska ägandet främja stadens klimatmål, biodiversitetsmål

och andra ansvarsmål. Genom sitt ägande strävar staden efter ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar på lång sikt. Därför måste staden som grundare, ägare eller medlem i en sammanslutning ha sådana syften och mål som baserar sig på stadens uppdrag och strategi. Detta syfte och stadens mål för dottersammanslutningen fastställs i sammanslutningens ägarstrategi.

Stadens ägarstyrning ska vara så öppen och aktiv som möjligt i syfte att ta fram konsekventa och förutsägbara lösningar. Målet är att de dottersammanslutningar som är föremål för styrningen i sin verksamhet ska beakta ägarens vilja och mål enligt sammanslutningens ägarstrategi, stadsstrategin samt stadskoncernens helhetsintressen.

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

2.1.6.3 Väsentliga händelser för kommunkoncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling

Bolag på marknadsvillkor

Helen Ab fick en ny strategi, som innebar att bolaget omorganiserades i resultatansvariga affärsenheter. Bolaget sålde sin 58 procents andel av Geonova Ab och koncentrerar sig på tjänster inom fjärrvärme och nedkylning. Inom fjärrvärme övergick man till månadsprissättning, och priserna sjönk två gånger under året. Flera nya produktionsanläggningar togs i drift, som en elpanneanläggning på Hanaholmen och en pelletspanna i Sundholmen. Även vindkraftsparkerna i Pjela, Karahka och Kalistanneva samt Lojo solpark inledde produktionen.

Helen Ab fattade betydande investeringsbeslut, som att bygga en luft-vattenvärmepumpanläggning och elpannor i Dammen, en elpanneanläggning och ett värmelager i energikvarteret på Hanaholmen samt ett ellager i Nurmijärvi. Bolaget bygger en anläggning för produktion av grön vätgas i Nordsjö. Det är Helens första vätgasprojekt. Dessutom startade bolaget ett kärnkraftsprogram för att effektivisera Helsingfors värmeproduktion.

Enligt bolaget stöder dessa åtgärder Helens strategi och ökar energisystemets flexibilitet och hållbarhet. Den nya ledningsgruppen inledde sin verksamhet den 1 januari 2024. Bolaget fortsätter att investera i förnybar energi och energieffektivitet för att säkerställa en hållbar framtid.

Beredningen av Helsingfors Hamns utvecklingsprogram har fortsatt i samarbete med stadens aktörer. Det viktigaste har varit att planera alternativ för hamntunneln och välja alternativ A som det primära alternativet.

Miljökonsekvensbedömningen för utvidgningen av Västra hamnen samt hamntunneln färdigställdes när NTM-centralen i Nyland gav sin motiverade slutsats om konsekvensbeskrivningen 11.3.2024. NTM konstaterade att MKB-beskrivningen är tillfredsställande och de bedömda alternativen genomförbara under vissa förutsättningar. Till exempel förutsätter A-alternativet att hårflokeplattmalens fortlevnad i området tryggas och ett undantagstillstånd enligt natursvårdslagen beviljas för flygekorrens livsmiljöer.

Stadsfullmäktige godkände 27.3.2024 en detaljplaneändring för Västra hamnens passagerarterminal T1. Detaljplane-lösningen gör det möjligt att höja servicenivån i passagerarterminalen och samordna hamnens trafikarrangemang med byggandet av hamntunneln i olika skeden.

Investeringar med anknytning till helheten förväntas göras i huvudsak under perioden 2023–35 och staden avstå från Södra hamnen i början av 2030-talet. Bolaget fattar investeringsbesluten separat för varje projekt.

Europeiska kommissionen beslutade 16.7.2024 att finansiera landströmssystemen i projektet TwinPort VI, som är gemensamt för hamnarna i Helsingfors och Tallinn.

Finlandia-huset Ab:s granskningsperiod 2024 har dominerats av omfattande förberedelser inför öppningen av Finlandiahuset efter att det länge varit stängt. Planeringen och genomförandet av investeringar i anslutning till öppningen av huset har krävt betydande personalresurser. Kalkylmässigt har tre årsverken använts enbart för planering-

en av investeringarna. Under granskningsåret har bolaget också omförhandlat och på nytt konkurrensutsatt alla de mest betydande serviceavtalen som gäller affärsverksamheten och fastighetsunderhållet. I huvudbyggnaden kunde verksamheten inledas från början av 2025. Renoveringen av kongressflygeln försenades och lokalerna blev färdiga först den 15 januari 2025. I februari 2025 arbetar man fortfarande med system i kongressflygeln när det inte finns kunder i lokalerna.

Den försäljningsprocess av Fastighets Ab Helsingfors Elhus som stadsmiljösektorn inlett fortsatte under räkenskapsperioden 2024 och fortsätter ännu under räkenskapsperioden 2025.

Livskrafts- och marknadsföringsbolag

Bygandet av den nya entrébyggnaden för Högholmens djurgård stiftelse inleddes. Det är stiftelsens största investering i Högholmen. En utmaning med bygandet är samordningen av entreprenaden med bygandet av Kronbroarna. Kronbroarna färdigställs år 2026 och spårvagnstrafiken till Högholmen startar år 2027. Antalet besökare förväntas öka när Högholmen blir lättare att nå och synligare i stadsstrukturen.

Bostadsbolag

Helsingfors stads bostäder Ab. Helsingfors stadsstyrelse beslutade i november 2023 att kapitalisera Helsingfors stads bostäder Ab (Heka) med 17 miljoner euro för att dämpa hyreshöjningarna 2024. Kapitaliseringen genomfördes i januari 2024 och bokfördes in i bolagets fond för inbetalt fritt eget kapital. I början av året inledde bolaget åtgärder i enlighet med sin sparplan. Målet är att spara in 10 miljoner euro om året. Omställningsförhandlingarna ledde till att 15 personer sades upp i mars, och andra sparåtgärder inleddes. Den nya samförvaltningslagen och Hekas regel om hyresgästdemokrati trädde i kraft i början av året. Hyresavtalen harmoniseras under åren 2024–2026. Hyresavtalens innehåll uppdateras så att alla hyresgäster i fortsättningen har samma villkor i hyresavtalen. Bland annat kommer rökförbudet inom- och utomhus att omfatta alla Hekas bostäder.

Under våren utreddes användningen av energitjänstmodellen med hjälp av marknadsdialoger. Modellen visade sig vara ett beaktansvärt alternativ för att åstadkomma energi- och kostnadsbesparingar. Bolaget ska testa upphandling av energitjänstmodellen år 2025. I september upphörde det EU-finansierade projektet Helena, som förbättrade energieffektiviteten i byggnader. År 2024 fortsatte det EU-finansierade projektet BuildOn för att utveckla digitala lösningar som förbättrar energieffektiviteten i byggnader. Heka och Helen inledde ett gemensamt projekt för att utveckla en tjänst för efterfrågefleksibilitet för värme. I projektet ingår 200 platser där man använder fjärrvärme.

Under 2024 godkändes Heka som medlem i Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarna (KT). Under 2024 färdigställdes två nybyggnadsprojekt för vanligt boende och ett för seniorboende, totalt 210 bostäder. Sju ombyggnadsprojekt med totalt 1 070 bostäder slutfördes. Bolaget fattade investeringsbeslut om åtta nybyggnadsprojekt (819 bostäder) och sex ombyggnadsprojekt (921 bostäder). Vid utgången av året pågick 13 nybyggnadsprojekt (910 bostäder) och sex ombyggnadsprojekt (2 495 bostäder).

Helsingin Asumisoikeus Oy framskred i enlighet med strategin, verksamhetsplanen och planen för återställande av en sund finansiell ställning. Under året färdigställdes fyra nya objekt och 241 bostäder. Användningsgraden var utmärkt, 99,13 procent. Omsättningen ökade på grund av att vederlagen höjdes, men försäljningen effektiviserades. Bolaget inledde tre strategiska utredningar om optimering av serviceproduktionen, utveckling av prissättningen respektive kontinuiteten i verksamheten när den nuvarande finansieringen av nyproduktionen upphör.

Utvecklingen av bolagets huvudprocesser inleddes för att säkerställa kvaliteten på servicen och effektiviteten. En ledningsprocess infördes. Renoveringarna inom projektet Himarempa förbereddes. Bolaget kommer att investera 10 miljoner euro i dem från och med 2026. Dessutom infördes en på läggesspecifik marknadsinformation baserad investeringsberäkning och beslutsprocess för nybyggnadsobjekt, och tre träobjekt avlägsnades från produktionsplanen som olönsamma.

Arbetsstillfredsställelsen förbättrades kännbart, vilket visar att bolaget satsar på personalens välbefinnande och utvecklingen av arbetsförhållandena. Enligt bolaget stöder dessa åtgärder Helsingin Asumisoikeus Oy:s strategi och säkerställer verksamhetens kontinuitet och effektivitet i framtiden.

Lokala bolag och infrastrukturbolag

Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s omsättning var 259,2 miljoner euro (2023: 214,7 miljoner euro), varav metroersättningarna av HST stod för 109,9 miljoner euro (2023: 108,0 miljoner euro), spårtrafikersättningarna för 93,6 miljoner euro (2023: 68,8 miljoner euro) och serviceersättningarna från Helsingfors stad för kollektivtrafikinfrastrukturen för 55,2 miljoner euro (2023: 37, miljoner euro). Omsättningen ökade med 44,5 miljoner euro från året innan. Omsättningen ökade särskilt på grund av att trafiken på de nya spårvägslinjerna snabbspårvägslinje 15 (10/2023) och Fiskehamnen-Böle (8/2024) inleddes.

Utfallet för bolagets investeringar var 167,6 miljoner euro (budgeten: 164,3 miljoner euro), och budgetavvikelsen på två procent och 3,3 miljoner euro berodde på att förskottsbetalningar för av existerande projekt gjordes under den innevarande räkenskapsperioden. Investeringsbudgeten för 2025 är 221 miljoner euro.

Under 2024 fortsatte de betydande investeringsprojekten inom kollektivtrafikinfrastrukturen. Spårvägsprojektet Fiskehamnen-Böle slutfördes enligt tidsplanen och trafiken inleddes 8/2024. I projektet Kronbroarna svarar Stadstrafik Ab för byggandet av en cirka åtta kilometer lång spårväg. Under 2024 framskred byggnadsarbetena för projektet enligt tidsplanen på hela sträckan, och vid utgången av året var cirka 75 procent av hela spårvägen färdig. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab är med i projektet Vandasåran. Bolaget bygger cirka 500 meter spårväg mellan gränsen till Vanda och Mellungsbacka, ger Vanda stad sakkunnighjälp för byggandet enligt alliansmodellen samt låter bygga en depå i Fagersta.

Brunakärns spårvägs- och bussdepå togs i operativ drift 11/2024. Projektet för en ny spårvagnsdepå i Forsby godkändes i slutet av 2024 och byggnadsarbetena inleddes under räkenskapsperioden 2024. Depåinvesteringen blir färdig år 2029.

Centrala projekt som påverkar trafiken under 2025 är avbrottet i spårtrafiken på Broholmsgatan på grund av en växelentreprenad samt ombyggnaden av metrobron i Botby. Växelentreprenaden på Broholmen genomförs mellan mars och oktober. Trafikavbrottet innebär undantagsrutter för både spårvägs- och busslinjer i östlig riktning. Avbrottet i metrotrafiken på metrobro i Botby äger rum mellan maj och september.

Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab finansierar sina investeringar huvudsakligen genom upplåning. I bokslutet hade bolaget lån på 854 miljoner euro. Under 2024 upptog bolaget ett nytt långfristigt lån på 171,6 miljoner euro hos Europeiska investeringsbanken.

Kultursammanslutningar

År 2024 var ett ekonomiskt bra och stabilt år för Helsingfors teaterstiftelse sr. I framtiden skapar nedskärningar i understöden och den allmänna ekonomiska osäkerheten tryck på teaterns inkomstutveckling och därmed på produktionen av teater i dess nuvarande form. Den framtida minskningen av den statliga finansieringen är en betydande risk för verksamhetens kontinuitet. Understödet beräknas minska ytterligare 2026 jämfört med nivån för 2025. Fördelningen av undervisnings- och kulturministeriets finansiering för 2026 preciseras vid ramförhandlingarna våren 2025 och vid budgetberedningen det innevarande årets höst.

Idrottssammanslutningar

Planeringen av utbyggnaden av Backasbrinkens simcenter ska fortsätta för att behoven hos det växande antalet invånare och kunder i området ska kunna tillgodoses även i framtiden. Urheiluhallit Oy:s projekt för utbyggnad av Malms simhall och översiktsplanestadiet för utomhusbassängerna slutfördes. Konkurrensutsättningen av upphandlingarna inleddes och ansökan om bygglov lämnades in under räkenskapsperioden 2024. Planeringen av en eventuell utbyggnad av Nordsjö idrottshus ska fortsätta för att behoven hos det växande invånarantalet i området ska kunna tillgodoses även i framtiden.

Stödtjänster och andra bolag

DigiHelsingfors Ab Fostrans- och utbildningssektorns upphandling av undervisningsanordningar överfördes till DigiHelsingfors Ab år 2024. År 2024 förberedde sig staden för att inleda affärsverket sysselsättningstjänstens verksamhet. Bolagets verksamhet påverkades av cybersäkerhetsdirektivet NIS2 samt CSRD-direktivet om hållbarhetsrapportering, som trädde i kraft under 2024. Åtgärderna för att förbättra stadens datasäkerhet påskyndades märkbart år 2024. Stadskansliet och fostrans- och utbildningssektorn har ett gemensamt projekt på gång för att överföra sektorns grundläggande ICT-funktioner till DigiHelsingfors Ab under år 2025.

Seure Henkilöstöpalvelut Oy upplevde en betydande minskning av kundefterfrågan för personaltjänster under 2024. Kundefterfrågan inom social- och hälsovården minskade med 41 procent jämfört med året innan. Faktorer som påverkat förändringen i kundefterfrågan är att kunderna lättare hittar personal själva samt välfärdsområdenas betydande ekonomiska besparingsåtgärder. Även inom bildning- och servicebranscherna började efterfrågan minska vid ingången av 2024 och minskade med 29 procent jämfört med året innan. Alla sektorer visar minskning. Orsaken till detta är nedgången i ekonomin och städernas besparingsåtgärder.

2.1.6.4 Måluppfyllelse för dottersammanslutningar i kommunkoncernen

I bokslutet anges mål och indikatorer enligt ägarstrategierna för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är de mest centrala i budgeten 2024.

Måluppfyllelsen för dottersammanslutningarna bedömdes enligt anvisningarna för efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 11.12.2023) (Uppfylldes/uppfylldes inte).

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
DigiHelsingfors Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	Gränsvärdena preciseras som en del av den kommande ansvarsrapporteringen. Bolaget förberedde sig för CSRD-rapporteringsskyldigheten.
DigiHelsingfors Ab	Kostnadseffektivitet	- effektivisering av fortgående tjänster euro/år samt referenskvalitet - referenskostnader för centrala tjänster, - Lösningssgrad i första fasen (lösning vid första kontakten)	Uppfylldes inte	Förbättrad effektivitet för kontinuerliga tjänster: Beräkning pågår. (2023: 5,2 miljoner euro). Referenskvalitet och referenskostnad: Inget beräknat utfall för 2024, uppsatt som mål för 2025. Lösningssgraden i första fasen var 72 % år 2024 (2023: 70 %).
DigiHelsingfors Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Utfall 2024: 80,4 % (2023: 74,6 %).
DigiHelsingfors Ab	Driftsäkerhet och säkerhet	- driftsäkerhet/störningsfrihet hos kritiska dataförbindelser 24/7 (% / servicetid)	Uppfylldes	Utfall 2024: 100 % (2023: 99 %).
DigiHelsingfors Ab	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Utfall 2024: 3,6 (2023:3,5).
DigiHelsingfors Ab	Nöjda anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Utfall 2024: 3,8 (2023: 3,6).
Forum Virium Helsinki Oy	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Bolaget utgår från tre av FN:s mål för hållbar utveckling samt Helsingfors stads digitaliseringsstrategi i den av styrelsen fastställda indikatorn för 2024: Minst 2/3 av projekten stöder FN:s mål för hållbar utveckling eller Helsingfors digitaliseringsstrategi. 20 av de 23 (87 %) ansökningar som lämnades in före slutet av 2024 uppfyllde det ena eller båda målen.
Forum Virium Helsinki Oy	Målen i stadsstrategin främjas	- antal projekt som främjar stadsstrategins mål och projektfinansiering i euro	Uppfylldes	Bolaget hade ställt som mål att bereda minst 15 projektansökningar år 2024. Bolaget lämnade in 23 projektansökningar under 2024. 11 av dem beviljades finansiering. Det totala finansieringsbeloppet för de godkända ansökningarna var totalt 2,8 miljoner euro.
Forum Virium Helsinki Oy	Tillräcklig soliditet	- quick ratio minst 0,5	Uppfylldes	Soliditetsindikatorn quick ratio för år 2024: 1,08 (2023: 1,04).

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Forum Virium Helsinki Oy	Verksamhetens genomslagskraft främjas	- resultat av effektindikatorer	Uppfylldes inte	Genomslagskraften i bolagets verksamhet mäts utifrån tre olika helheter. Enligt de tre indikatorerna hade den genomsnittliga utvecklingen avtagit något jämfört med året innan. 1. Inlärninng och partnerskap (utveckling -2 %) 2. Resultat av försök och pilotprojekt (-6 %) 3. Mediauppföljning (-36 %). Framför allt har den internationella synligheten minskat eftersom projektverksamheten har varit starkt inriktad på lokala aktiviteter i Helsingfors. Den inhemska synligheten ökade med 34 % jämfört med det föregående året.
Forum Virium Helsinki Oy	Nöjd personal	- resultat av regelbunden personalenkät	Uppfylldes	Personalnöjdheten i bolaget mäts årligen. År 2024 var det genomsnittliga resultatet för personalnöjdheten 4,34 av 5 (år 2023: 4,16/5). Personalnöjdheten följs också upp via bolagets resultatmätning och rapporteras årligen till styrelsen.
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	Kundorientering samt mångfald av kunder och publik	- regelbunden kund- och intressegruppsenkät	Uppfylldes	I slutet av sommaren 2024 genomförde stiftelsen en kundenkät i samarbete med Kantar om utställningsupplevelsen på HAM, både i museet och på nätet. Respondenterna berömde de intressanta utställningarna i allmänhet och den höga kvaliteten på kundservicen. Som utvecklingsområden identifierades behovet av profilering i förhållande till andra konstmuseer och stärkning av konstupplevelsen och upplevelserikedomen. Samtidigt beställde stiftelsen också en enkät om varumärkeskännedom av Kantar, där den stora majoriteten av respondenterna inte hade museikort, dvs. inte var frekventa besökare. Respondenterna upplevde HAM som intressant och tillgängligt. Förbättringsområdena gällde upplevelserikedomen, unik profilering och relevans i allmänhet. Ungefär hälften av respondenterna kände till Helsingforsbiennalen. Stiftelsen fortsätter analysera resultaten och ta ställning till vidare åtgärder i HAM:s styrgrupp. Utöver kund- och varumärkesenkäterna samlar stiftelsen regelbundet in respons via sin kundtjänst och sammanställer en månadsrapport om responsen.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Utfall för miljöprogrammet på HAM: 1. Minskning av den totala mängden avfall och ökning av sorteringsgraden. Målet mätts genom att följa upp minskningen av antalet egna trycksaker och minskningen av antalet utskrifter. Båda målen uppfylldes under rapporteringsperioden. HAM nådde också sitt mål att öka sorteringsgraden. Stiftelsen har inte något numeriskt jämförelsetal för den totala mängden avfall, och därför kan stiftelsen inte verifiera om den totala mängden avfall från HAM har minskat. 2. Integrering av miljöhänsyn i all upphandling. Val av material och återanvändning av material användes som indikator. Målet anses ha uppnåtts vid de upphandlingar där det varit möjligt att återanvända material. 3. Beaktande av materialeffektivitet och livscyklar. Inventeringen av tillgängliga material och effektiviseringen av återanvändning har genomförts delvis. HAM använder ett återvinningschema och har kunnat effektivisera transportererna. 4. Vi engagerar våra intressenter och ökar miljökompetensen hos personalen. Uppfylldes delvis. HAM:s styrelse godkände HAM:s ansvarsprogram 2.12.2024.
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	Genomförande av målen i stadsstrategin och för stadens kulturpolitik	- antal besökare/år, - antal besökare på Helsingforsbiennalen och effektutredning, - genomförande av målen i museets samlingspolicy.	Uppfylldes inte	HAM:s besöksmål för 2024 överträffades med 1 927 besökare, totalt 141 927. Det goda resultatet berodde främst på publikframgångarna för utställningen Tove Jansson – Paradiset. Planeringen av nästa Helsingforsbiennal (sommaren 2025) och konstnårsbesöken i Helsingfors pågår för närvarande (ingen biennal ordnades 2024). Resultaten av den besökarenkät som genomfördes under Helsingforsbiennalen 2023 har analyserats och betydande justeringar kommer att göras inför nästa biennal för att öka antalet besökare och förbättra besökarupplevelsen. En ny policy för samlingarna godkändes av HAM:s styrelse 13.5.2024. Målet med samlingspolicyn är bland annat att öka tillgängligheten och synligheten för stadens samlingar. Det finns åtta indikatorer som rör samlingspolicyn, varav tre indikatorer rör konstsamlingen och fem samlingen för offentlig konst. Indikatorerna tas i bruk 2025.
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	Självfinansieringsandelen ökas	- självfinansieringsandel	Uppfylldes	Självfinansieringen var 1 439 264 euro år 2024 (2023: 1 019 665 euro), varmed ökningen från det föregående året var 41 %. Självfinansieringens andel av hela finansieringen var 19 % (2023: 11 %).

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helen Ab	Effektiv användning av kapital	- avkastning på moderbolagets investerade kapital, %	Uppfylldes	Avkastningen på investerat kapital 5,4 % är i linje med målet
Helen Ab	Klimatneutralitet	- Specifika utsläpp från producerad el g/kWh - specifika utsläpp från producerad värme g/kWh, - totala utsläpp från Helens el- och värmeproduktion tCO₂, - mängden biogena (bioCO₂) koldioxidutsläpp från bolagets energiproduktion (ktCO₂eq), - utredning av den förbrukade biomassans ursprung, relativa mängd och hållbarhetskriterier, - icke-förbränningsbaserad värmeproduktion / total värmeproduktion, - rapportering om klimatneutralitetsplanen och om framstegen och framtidsutsikterna för investeringar i icke-förbränningsbaserad teknik, - indikatorer enligt programmet KNH 2035 som antagits av stadsfullmäktige, särskilt: Sammanlagd förbrukning av fjärrvärme i Helsingfors (GWh)	Uppfylldes inte	Mängden biogena koldioxidutsläpp uppfyllde målet. De övriga klimatindikatorerna låg något under målet, bland annat för att mindre mängder värme än väntat producerades med värmepumpar och elpannor i början av året. De specifika utsläppen från elproduktionen påverkades av att CHP-anläggningarna stod för en större andel av den totala produktionen än beräknat. Den totala mängden fjärrvärme låg något under målet på grund av högre kundbortfall och lägre förbrukning hos kunderna än beräknat. Alla indikatorer påverkas av elpriset.
Helen Ab	Kostnadseffektiv verksamhet	- Lönsamhetsnivån i bolagets olika affärsverksamheter jämfört med lönsamhetsnivån inom branschen - lönsamhetsnivån för reglerad verksamhet i förhållande till den tillåtna vinsten enligt regleringen.	Uppfylldes	Bolagets lönsamhet förblev på samma nivå som under de föregående åren.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helen Ab	Nöjda kunder	-regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes inte	Indikatorn NPS B2C används för att mäta privatkundernas upplevelse av sin kundrelation hos Helen. I december steg NPS till sitt bästa månadsresultat för året, NPS 29,8. Den positiva utvecklingen under det andra halvåret kunde inte kompensera för det svagare första halvåret, och därför uppfyllde det ackumulerade resultatet för hela året inte målet. Kunderna vill ha lägre elpriser och en mer konkurrenskraftig prissättning, särskilt för långvariga kunder. Kunderna vill också ha mer och bättre kommunikation samt en transparent prissättning.
Helen Ab	Tillräcklig soliditet	- moderbolagets soliditetsgrad minst 35 % - finansiell nettoskuld i förhållande till driftsbidraget.	Uppfylldes	67,6 2,93
Helsingfors stads bostäder Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/klimatneutralitetsprogrammet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/klimatneutralitetsprogrammet (x/x)	Uppfylldes inte	Målet uppfylldes inte, i och med att 6/9 av indikatorerna visade på utveckling i önskad riktning. En kampanj (Kierrätyslähettiläs), som samordnades av Heka och HRM för att främja sorteringen av biologiskt avfall, genomfördes i slutet av 2024. Kampanjen bidrog till att minska både mängden blandat avfall per bostad och den totala mängden avfall. HRM:s rapporteringssystem uppdaterades 2023 så att även viktuppgifter för de avfallstyper som omfattas av producentansvaret numera ingår i HRM:s rapporter om djupbehållare. Under tidigare år har endast blandat avfall och biologiskt avfall ingått i beräkningen av återvinningsgraden för djupbehållare. Därför är andelen blandat avfall av det totala avfallet inte jämförbart med tidigare år. Även de byggnader som bara har använts under en del av året beaktas i uppgifterna för specifik energianvändning 2024. Därför kan förbrukningsdata och indirekta CO2-utsläpp inte jämföras fullt ut med utsläppen under de föregående åren. Den rapporterade mängden egenproducerad energi har ökat i takt med att fler solpaneler har installerats och tagits med i uppföljningen av produktionen. Vi kommer att fortsätta installera mätare för uppföljningen av solelproduktionen i våra befintliga fastigheter. Heka deltog i Snäppet svalare-kampanjen under uppvärmningsperioden 2022–2023. Den målsatta temperaturen för bostäder sänktes till 20 grader Celsius under kampanjen, vilket bidrog till lägre förbrukning under 2023. Effekterna av kampanjen avspeglas inte i förbrukningen under 2024. 8/10 indikatorerna visade på utveckling i önskad riktning år 2023.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors stads bostäder Ab	Lönsam och effektiv förvaltning av fastighetsegendomen	- bolagets hyresnivå hålls skälig, på så sätt att skillnaden mellan bolagets genomsnittliga hyra och Statistikcentralens marknadshyra i Helsingfors är minst 40 % - underhållskostnader (€/m2)	Uppfylldes inte	Den genomsnittliga hyran för vanliga bostäder var 13,76 euro/m2/månad år 2024. Enligt Statistikcentralens senaste statistik (Q4-2024) är marknadshyran i Helsingfors 22,39 euro/m2/mån. Skillnaden är 38,5 %. Skillnaden år 2023 var 43,1 %, och år 2022 44,9 %. Underhållskostnaderna i Heka sjönk med 11,3 % jämfört med året innan, medan index steg med 0,1 %. De minskade kostnaderna i Heka berodde främst på lägre reparationskostnader jämfört med året innan. Underhållskostnaderna exklusive reparationskostnader minskade med 3,3 %. År 2023 ökade Hekas underhållskostnader med 3 % medan index steg med 3,5 %. År 2022 ökade Hekas underhållskostnader med 19,3 %, medan index steg med 11,1 %. Avskrivningarna var 157 miljoner euro och investeringsbesluten 373 miljoner euro år 2024. År 2023 var avskrivningarna 136 miljoner euro och investeringsbesluten 404 miljoner euro. År 2022 var avskrivningarna 128 miljoner euro och investeringsbesluten 256 miljoner euro.
Helsingfors stads bostäder Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 10 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden för Heka (moderbolag) var 12,7 % i slutet av 2024. Soliditetsgraden var 13,9 % i slutet av år 2023 och 14,9 % i slutet av år 2022.
Helsingfors stads bostäder Ab	Nöjda kunder	- resultat av regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes inte	Kundnöjdhetenkäten 2024 genomfördes i september och gav resultatet 3,1 (övergripande nöjdhet gentemot Heka som hyresvärd). De främsta orsakerna till den minskade nöjdheten var en upplevd svagare kommunikation om bostadsbyggnaden och ett ökat missnöje med disponenttjänsterna och städningen. Respondenterna var också missnöjda med underhållet av gårdsområden. I fråga om kundservice lyfte respondenterna särskilt fram personalens tillgänglighet per telefon och telefontjänstens öppettider. Missnöjet med Hekas webbplats har också ökat. Kundnöjdheten var 3,43 år 2023 och 3,52 år 2022. NPS-värdet för kundnöjdhetenkäten 2024 var -12. NPS-värdet var -1 år 2023 och +48 år 2022.
Helsingfors stadslokaler Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	Helsingfors stadslokaler genomförde en väsentlighetsanalys om hållbarhet i slutet av 2024. Ett hållbarhetsprogram och hållbarhetsmål samt olika indikatorer för uppföljning utarbetas för närvarande. Målet är att färdigställa programmet och målen under år 2025. Många hållbarhetsindikatorer och indikatorer i miljöledningssystemet är såtillvida problematiska, att staden äger de fastigheter som förvaltas av Helsingfors stadslokaler och därmed har tillgång till informationen och indikatorerna.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors stadslokaler Ab	Stadens dragningskraft främjas	- utveckling av områdenas och platsernas funktionella och ekonomiska dragningskraft - lokalernas uthyrningsgrad - antal besökare - profilutveckling	Uppfylldes	Helsingfors stadslokaler har utvecklat objekten till mer affärsinriktade plattformar, där det är möjligt att bedriva lönsam affärsverksamhet. Uthyrningsgraden var hög, 94 %, med beaktande av det utmanande marknadsläget bland företagare, utmaningarna med gamla byggnader (t.ex. dåligt tekniskt skick, kyla på vintern och hetta på sommaren) och svårigheterna med livskraft i centrumområdet. Besökssiffrorna utvecklades som väntat: Hagnäs saluhall hade 989 000 besökare under 2024 (-8 % från föregående år, som var öppningsåret för den nya ombyggda hallen, vilket ökade antalet besökare avsevärt), Sandvikens saluhall 483 000 besökare (-3 % från föregående år på grund av utmaningen med de lugnare månaderna), Gamla saluhallen 1 425 000 besökare (+17 % från föregående år på grund av bland annat återhämtningen inom turismen, satsningar på renlighet och dekorationer i lokalen och det ökade antalet evenemang). Ett system som räknar antalet besökare installerades på Slakthuset i juni. Sedan dess har 256 000 euro besökare registrerats (evenemang och handlingar under sommaren samt höstevenemang bidrog till resultatet). De nya hyresgästerna i varje lokal är i linje med respektive målprofil. De profilenliga hyresgästernas andel av alla hyresgäster är cirka 73 %. Resultatet påverkas av torgen, i övrigt ligger andelen på en mycket god nivå.
Helsingfors stadslokaler Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden för Helsingfors stadslokaler var stark vid årets slut, 68 %. Hyreskostnaderna för staden för åren 2023–2024 har betalats och faktureringen löper normalt. Detta kommer inte längre att belasta resultatregleringarna och öka balansomslutningen. Dessutom uppnådde bolaget sitt mål och gjorde ett mycket positivt resultat, vilket förbättrade läget för det egna kapitalet och stabiliserade kassan.
Helsingfors stadslokaler Ab	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	I enlighet med målen i ägarstrategin genomförde bolaget en enkät om nöjdheten bland hyresgäster i augusti 2024 (genomfördes också vid samma tidpunkt året innan). I 2024 års enkät värdesatte hyresgästerna vid Helsingfors stadslokaler och i egna lokaler det centrala läget och kundflödena, effektiv logistik och infrastruktur, enhetliga spelregler för aktörerna samt renlighet och säkerhet. Hyresgästerna ansåg det vara viktigt med kontinuerligt och proaktivt underhåll av lokalerna, gemensam marknadsföring, gemensam utveckling och att hitta nya målgrupper.
Helsingfors Hamn Ab	Regionalekonomiska effekter främjas	- resultat av indikatorer för hamnens ekonomiska och sysselsättningsmässiga helhetskonsekvenser	Uppfylldes	Hamnens totalekonomiska effekter beräknas vara över 4 miljarder euro per år. Sysselsättningseffekterna av sjöfarten och hamnen beräknas vara cirka 25 000 årsverken.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors Hamn Ab	Effektiv användning av kapital	- avkastning på moderbolagets investerade kapital, %	Uppfylldes	Efter engångsposter var moderbolagets avkastning på investerat kapital 2,16 % år 2023. År 2024 var avkastningen på investerat kapital 4,8 %.
Helsingfors Hamn Ab	Resultat och effektivitet	- driftsbidrag och driftbidragsprocent	Uppfylldes	Driftsbidraget var 51,3 miljoner euro (57,4 %) år 2022. Driftsbidraget var 50,7 miljoner euro (55,4 %) år 2023. År 2024 var driftsbidraget 55,7 miljoner euro (55,9 %).
Helsingfors Hamn Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Helsingfors Hamn satte upp klimatneutralitet som mål för sin egen verksamhet redan 2019. Målet avser hamnbolagets egna utsläpp och omfattar värme- och elförbrukning på hamnområdet inklusive byggnader, samt bränsleförbrukning hos hamnbolagets egna bilar och maskiner samt tjänsteresor. Målet uppfylldes. Under klimatneutralitetsprogrammets referensår 2015 producerade hamnbolaget 3 463 ton koldioxid (t CO₂). I slutet av 2024 hade dessa utsläpp minskat med 63 %. Hittills har Helsingfors Hamn genomfört alla planerade åtgärder för att uppnå utsläppsmålet för sin egen verksamhet.
Helsingfors Hamn Ab	Nöjda kunder	-regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Nöjdheten hos kunder mäts årligen och passagerarnöjdheten oftare. Målen för 2024 var: kundnöjdhet 3,95 och passagerarnöjdhet 4,10. Enkäten visade att kundnöjdheten 2024 var 3,93 och därmed nådde den nästan till målnivån. Passagerarnöjdheten 2024 var 4,12, vilket översteg målnivån något.
Helsingfors Hamn Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 40 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 72,1 %

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	Klimat- och miljö- konsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/ indikatorer i miljö- ledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/ samtliga nyckeltal/ indikatorer i miljö- ledningssystemet	Uppfylldes inte	På stiftelsens evenemang används antingen miljöledningssystemet Ekokompassen eller en blankett för uppföljning av miljökonsekvenser. Stiftelsen beräknar klimatavtrycket för sina evenemang inom miljöprogrammet med hjälp av stadens räknare för klimatavtryck. För att skapa en utgångsnivå genomför stiftelsen beräkningen två gånger för varje evenemang. Efter det sätter stiftelsen upp målen och börjar följa upp hur de uppfylls. Indikatorer och nyckeltal som användes 2024: 1. Energi: Andel förnybar/fossilfri el av den totala förbrukningen (%) 2. Avfall: Återvinningsgrad för avfall 3. Mat och dryck: Andelen sålda vegetariska/fisk/veganportioner (%) av totalt antal sålda portioner 4. Logistik och färdmedel: Andelen besökare som anlänt till evenemangen med kollektivtrafik, till fots eller med cykel (%) av alla färdmedel. Antal nyckeltal/indikatorer som utvecklats i önskad riktning av alla: 3 / 4 1. Konsumtionen av el med nollutsläpp vid evenemang ökade från 87 % till 95 %. 2. Andelen sålda vegetariska/fisk/veganportioner vid evenemang (%) av det totala antalet sålda portioner ökade från 94,99 % till 96,78 %. 3. Andelen besökare som anlände till evenemangen med kollektivtrafik, till fots eller med cykel (%) ökade från 80,6 % till 81,1 %. 4. Återvinningsgraden för avfall sjönk från 92 % till 77 %. Detta berodde på att mängden återvinningsbart slam från Huvila minskade med cirka 81 580 kg. På så sätt ser mängden icke återvinningsbart avfall ut att ha ökat proportionellt. I verkligheten minskade exempelvis mängden blandat avfall från 4 550 kg till 2 565 kg. Uppföljningen omfattar stiftelsens återkommande evenemang. Samma indikatorer användes under Tall Ships Races 2024.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	Stadens attraktionskraft främjas	- antal besökare/år, - resultat av indikatorer för utveckling av publikarbete	Uppfylldes	Antalet besökare vid stiftelsens evenemang höll en god nivå. Evenemang, antal besökare, (2023) Totalt 1 791 100 (1 467 500) Lux Helsingfors, 300 000, (400 000) Kinesiska nyåret, -, (27 000) Musica nova Helsingfors, -, (200 000) Veterandagen, 100, (500) Helsingfordsdagen, 120 000, (120 000) Tall Ships Races, 400 000 (-) Helsingfors festspel, 228 000, (220 000) Strömmingsmarknaden, 68 000, (80 000) Tomasmarknaden, 600 000, (350 000) Nyåret, 75 000, (70 000) Det totala antalet besökare kan sättas i perspektiv genom följande beräkningar: Om alla besökare hade varit helsingforsare skulle var och en ha besökt över 2,5 av stiftelsens evenemang. Samma siffra blir ganska exakt 1/3 för alla finländare. Det är svårt att på ett tillförlitligt sätt beräkna antalet besökare på offentliga avgiftsfria evenemang som ofta också är spridda över hela staden. Stiftelsen följer utvecklingen av digitala metoder för att beräkna publikmängder och genomför planerade tester. Publikarbete genomförs under evenemang som ordnas i områdenas kulturcentrum. Verksamheten skulle kunna utvidgas till dessa platser under Lux Helsingfors och Helsingfordsdagen. Stiftelsens modell med sociala biljetter upprepades under festspelen. Mer typiskt publikarbete vid konstinstitutionerna genomförs genom att ordna konstnärssamtal och studentuppträdanden främst under Helsingfors festspel. Det år 2023 inledda projektet, där en del av evenemangen också ordnas på daghem i Helsingfors, utvidgades 2024 till att omfatta servicehus och seniorcenter.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 20 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden beräknades såsom tidigare utifrån den ojusterade balansräkningen. Stiftelsen har inga externa lång- eller kortfristiga lån. Soliditetsgraden var 62 % (2023: 36 %). Ökningen beror på minskade resultatregleringar och beskriver stiftelsens normalsituation bättre än uppgifterna för det föregående året. Alla inkomster räknas med i självfinansieringsandelen, med undantag av understöden från staden. År 2024 var självfinansieringsandelen 3 711 165 euro = 48 procent av omsättningen (2023: 4 233 810 euro = 47 %). Stiftelsen arbetar fortlöpande med att utveckla självfinansieringsandelen. Marknadsläget är inte lätt, men motivationen att arbeta är stark. Denna motivation drivs på av utsikten att en självfinansieringsgrad på över 50 % kan göra stiftelsens upphandlingsstatus mer gynnsam för en sund verksamhet.
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Enkäter av olika omfattning genomförs om stiftelsens evenemang i syfte att utveckla dem. Den viktigaste indikatorn för kundnöjdhet är Net Promoter Score, som mäter huruvida besökarna skulle rekommendera evenemanget för andra. NPS-poängtalet varierar på en skala mellan minst -100 och högst +100 poäng. När alla respondenter avråder från att besöka evenemanget är talet -100 och när alla rekommenderar det är det +100. Ett positivt NPS-tal anses i allmänhet vara bra och ett tal över 50 utmärkt, även om 50 inom evenemangsbranschen ofta anses vara den nedre gränsen för bra. Kundnöjdheten för stiftelsens evenemang höll fortsättningsvis en god nivå. Evenemang, NPS, (2023) Lux Helsingfors, 34, (34) Kinesiska nyåret, -, (-33) Musica nova Helsingfors, -, (69) Veterandagen, -, (-) Helsingforsdagen, 51, (49) Helsingfors festspel, 73, (73) Strömmingsmarknaden, 59, (59) Tomasmarknaden, 54, (59) Nyåret, 9, (21) Det är inte motiverat att beräkna ett medelvärde för NPS, eftersom det vore svårt att motivera beräkningsformeln för viktningen. Stiftelsen har också ett verktyg för att undersöka tidsserier för publikenkäter som ska skapa historiska data för enskilda evenemang och även möjliggöra tvärgående kundstudier mellan alla evenemang.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Helsingfors teaterstiftelse sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Helsingfors stadsteater följer Teatervärldens gröna bok (Theatre Green Book) och miljöledningssystemet Ekokompassen i sina produktioner. Teatervärldens gröna bok är ett miljöprogram som tagits fram för scenkonstaktörer i Storbritannien som styr verksamheten i riktning mot klimatneutralitet. Teatern kommer att beräkna hur mycket växthusgasutsläpp verksamheten genererar i samband med miljöledningsprojektet. Teatern har som mål att bli klimatneutral före 2030 i linje med Helsingfors stadsstrategi. En granskning enligt Ekokompassen genomfördes i mars 2024.
Helsingfors teaterstiftelse sr	Stadens attraktionskraft ökas	- antal besökare/år, - utveckling av publikarbetet	Uppfylldes	Teaterföreställningarna besöktes av 283 448 personer (2023: 279 908; 2022: 175 754). Publikarbetet utvecklades på flera olika sätt: Den 7 februari sändes en streamad version av föreställningen Elonsiivous, som sågs av cirka 4 000 personer. Många såg föreställningen i grupp, bland annat i servicehus. Tarinasta teatteriksi-verksamheten för äldre utvecklades och utvidgades genom korta serier som ordnades på olika håll i staden. I Malm uppfördes den turnerande teaterföreställningen M-merkintöjä yhden malmilaisen tapauksesta i samarbete med lokala invånare och aktörer samt Q-teatteris communityteater som en del av projektet Pääroolissa Malmi. Föreställningen Mollin iltahetuli sattes upp för Kulturens fadderbarn vid lilla scenens foajé. En utbildning genomfördes för dramapedagogstudenter vid Helsingfors universitet och workshoppar hölls för högstadieelever utgående från utbildningen, med utgångspunkt i föreställningen Rakas Evan Hansen. I april samlade festivalen Nuori Näyttämö grupper av ungdomar på scenen i Böle, där de framförde tolkningar av nya texter för ungdomar.
Helsingfors teaterstiftelse sr	Självfinansieringsandelen ökas	- självfinansieringsandel (euro)	Uppfylldes	Teatern lyckades öka sin självfinansieringsandel, särskilt i fråga om biljettintäkter. Biljettintäkterna ökade tack vare en populär musikal som uppfördes under hösten. Teaterns självfinansieringsandel var 43 procent av de totala intäkterna (exklusive lånesubvention). Teatern har haft som mål att uppnå en självfinansieringsandel på minst 30 procent. 2023: 40 % 2022: 30 %
Helsingfors teaterstiftelse sr	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Kundernas vilja att rekommendera Helsingfors stadsteater är stark, vilket återspeglas i ett högt NPS-värde (73). I den öppna responsten lyfte kunderna fram teaterns styrkor, bland annat högklassiga skådespelarprestationer, scenografier och musikföreställningar. 2023: totalvitsord 6,2 / 7, NPS 72 2022: totalvitsord 5,8 / 7, NPS 68
Isbanestiftelsen sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Isbanestiftelsen iakttar miljöledningsprogrammet Ekokompassen, där målet är att uppnå ett så litet klimatavtryck som möjligt genom effektiva och snabba åtgärder. Åtgärdsprogrammet Kolneutralt Helsingfors 2035 ligger till grund för verksamheten.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Isbanestiftelsen sr	Stadens idrottspolitik främjas	- genomförande av målen i motions- och rörlighetsprogrammet, - isens användningsgrad	Uppfylldes	Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy främjar motion bland såväl barn, unga och vuxna genom att erbjuda allmänheten möjlighet att åka skridskor avgiftsfritt och hjälpa klubbarna rekrytera nya medlemmar till hobbyverksamheten. Dessutom erbjuder Isbanestiftelsen/Helsingin liikuntahallit Oy tider på isen för daghem och skolor i Helsingfors till marginalpris/timme. Detta har varit en omtyckt form av fysisk aktivitet i många skolor och förskolor och den breddar utbudet under gymnastiklektionerna. Isbanornas användningsgrad är 100 % under primetime och 95 % under andra tider.
Isbanestiftelsen sr	Kostnadseffektivitet	- omsättning/årsverke	Uppfylldes	-Omsättning/årsverke 350 907
Isbanestiftelsen sr	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgrad: 94,2
Isbanestiftelsen sr	Nöjda kunder och anställda	- resultat av regelbunden kund- och personalenkät	Uppfylldes	Kundnöjdhetssenkäten genomfördes av Furelab och responsen var mycket positiv (NPS +68).
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Bolaget hade totalt 61 mål i anslutning till energieffektivitet och klimatneutralitet för enskilda fastigheter och för bolaget som helhet, varav 43 mål (70 %) uppfylldes. Bolagets nyckeltal för energi- och vattenförbrukning (alla objekt sammantaget) förbättrades och klimatavtrycket minskade.
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Kostnadseffektivitet	- fastigheternas underhållskostnader €/m2	Uppfylldes	Under 2024 och 2023 uppgick kostnaderna för fastighetsunderhåll till 99,77 euro/m2 respektive 102,74 euro/m2, varvid minskningen var 2,97 euro/m2 och 2,89 % jämfört med året innan. De genomsnittliga underhållskostnaderna för de byggnader och fastigheter som ägs av bolaget var 8,31 euro/ly/månad (8,56 euro/ly/månad 2023) under räkenskapsperioden. Förändringen var -2,89 %. De genomsnittliga underhållskostnaderna utan reparationer var 6,53 euro/ly/månad (6,16 euro/ly/månad 2023). Förändringen var cirka +6 %. De årliga kostnaderna för reparation av byggnadsbeståndet varierar beroende på aktuella behov. Förändringarna i andra kostnader än reparationskostnader orsakades av utvecklingen av företagets verksamhet i och med att nybyggen färdigställdes samt av läget för bolagets personalresurser.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Bevara egendomens värde	- investeringar i förhållande till kalkylmässiga avskrivningar enligt plan	Uppfylldes inte	Bolagets nyproduktion finansieras med långfristiga byggnadslån, vars återbetalningstid planeras enligt den amorteringstid på 35 år som används i Helsingfors stads interna hyror. Reparationen av bolagets byggnadsbestånd genomförs med internt tillförda medel. Alternativt anpassas återbetalningstiden för lånefinansieringen för större renoveringsprojekt enligt byggnadernas planerade återstående livslängd. I och med att låneamorteringar och internt tillförda medel för reparationer kan jämföras med investeringar, och beräknade planerliga avskrivningar kan jämföras med slitage på anläggningstillgångar enligt livscykelprincipen, uppnås det mål som aktieägaren har ställt upp. Låneamorteringarna var 1 265 108,84 miljoner euro. Reparationerna med internt tillförda medel var 1 408 749,99 miljoner euro. Avskrivningarna var 2 472 837,14 miljoner euro. Förhållandet mellan investeringar (låneamorteringar + internt tillförda medel för reparationer) och beräknade planerliga avskrivningar var 1,08 år 2024 och 1,36 år 2023.
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 15 %	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 18 % vid räkenskapsperiodens slut. Soliditeten sjunker när aktieägaren inte kapitaliserar bolaget och skulder tas upp för att finansiera nya byggprojekt.
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	Nöjda kunder	- resultat av regelbunden hyresgäst- och användarenkät	Uppfylldes inte	Den årliga användarnöjdhetenkäten genomfördes som vanligt bland kontaktpersonerna för byggnadernas användare. Enkätens resultat var 3,3 (2023: 3,51). Den totala nöjdheten med bolagets tjänster utvecklades inte i linje med målet under räkenskapsperioden, utan var något mindre än året innan. Resultaten kommer att analyseras och beaktas vid planeringen av bolagets framtida verksamhet.
Högholmens djurgård stiftelse sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	43 åtgärder har införts i miljöledningssystemet Ekokompassen, och 35 av dem har genomförts. Genomförandet av de återstående 8 åtgärderna har inletts.
Högholmens djurgård stiftelse sr	Stadens attraktionskraft främjas	- antal besökare/år	Uppfylldes	Antalet besökare var 545 912, vilket var den högsta siffran någonsin under stiftelsens historia och över 50 000 fler besökare än året innan.
Högholmens djurgård stiftelse sr	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 35 %, - självfinansieringsandel (%)	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 64 % Självfinansieringsandelen har ökat stadigt (2024: 0,66, 2023: 0,62, 2022: 0,60, 2021: 0,52)

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Högholmens djurgård stiftelse sr	Skyddsarbetets effektivitet främjas	- resurser som använts för skyddsarbete (euro) - andelen skyddade arter av alla arter på Högholmen (%)	Uppfylldes	Totalt samlades 163 000 euro in för skyddsarbete, och medlen användes för 12 olika skyddsprojekt. Dessutom har Högholmens personal deltagit i skyddsprojekt som skyddandet av saimenvikaren och Madagaskar-projektet. I slutet av 2024 fanns det 160 arter på Högholmen. Av dessa ingår 40 arter i EEP-programmet och 57 arter klassificeras som hotade enligt IUCN (NT, VU, EN, CR).
Högholmens djurgård stiftelse sr	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Högholmen kom på första plats i Taloustutkimus jämförelse av fritidsdestinationer. Maine-enkätens resultat visade att Högholmens anseende är det bästa inom turism- och restaurangbranschen.
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Antalet indikatorer i miljöledningssystemet var 3/3. Bolagen arbetar aktivt för att bidra till att målet om klimatneutralitet uppnås. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning via miljöledningssystemet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Klimatneutralitet Helsingfors 2035. Målet om klimatneutralitet har tidigare lagts till 2030.
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Stadens idrottspolitik främjas	- genomförande av målen för främjande av motion	Uppfylldes	Bolaget genomför de mål i stadsstrategin som främjar fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder helsingforsarna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Kostnadseffektivitet	- omsättning/årsverke	Uppfylldes	Kostnadseffektiviteten har förbättrats med 13,2 % jämfört med föregående år till följd av den ökade omsättningen.
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 40,4 % per 31.12.2024 (2023: 30,9 %).
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Nöjda kunder och anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En kundnöjdhetssenkät som genomfördes i slutet av 2024 visade att NPS (Net Promoter Score) låg på en utmärkt nivå (73), i likhet med föregående enkät 2023 (68).
Mäkelärinteen Uintikeskus Oy	Nöjda kunder och anställda	- resultat av regelbunden personalenkät	Uppfylldes	En personalnöjdhetssenkät genomfördes i februari 2024. Medelvärdet för alla enkätsvar var 3,99 på skalan 1–5.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/klimatneutralitetsprogrammet som har utvecklats i önskad riktning/samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet/klimatneutralitetsprogrammet (x/x)	Uppfylldes inte	De viktigaste utsläppsminskande åtgärderna enligt programmet för kolneutral stads trafik lyckades väl: utsläppsminskningssmål sattes upp för investeringsprojekt, utsläppsberäkningar genomfördes inom projekten och resultaten användes för att genomföra utsläppsminskande åtgärder, till exempel genom att använda utsläppssnål betong. Återanvändningen av material utreddes och främjades inom projekten. Green Deal-avtalet för byggarbetsplatser med nollutsläpp fortsatte att iakttas, både genom användning av förnybara bränslen och genom att ställa krav på utrustning och entreprenadupphandlingar. De flesta av de halvfärdiga åtgärderna framskrider, om än något senare än planerat. Genomförandet har fördröjts av bland annat resursbrist. Förberedelserna för EU:s krav på hållbarhetsrapportering fortsatte genom att utarbeta en utvecklingsplan, tillsätta ett team för hållbarhetsrapportering och förbereda upphandlingen av ett rapporteringsprogram.
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Kostnadseffektivitet och produktionssäkerhet	- resultat av operativa effektivitetsindikatorer (kostnad per platskilometer), - resultat av indikatorer för investeringarnas kostnadseffektivitet och planenlighet, tillförlitlighet: andelen turer som körts i förhållande till turer som beställts.	Uppfylldes inte	Målet för kostnaden per platskilometer för 2024 var 0,084 euro/platskilometer och utfallet var 0,083 euro/platskilometer. Uppfylldes. Resultatet var 4 % lägre än budgeterat, men detta uppvägdes av lägre kostnader än budgeterat (-5 % jämfört med budgeten). Investeringsprogrammets genomförande användes som indikator för investeringarnas kostnadseffektivitet och planenlighet. Målet var en maximal avvikelse på 0–10 % mellan utfall och budget. Utfallet var 167,6 miljoner euro (164,3 miljoner euro i budgeten). Avvikelsen på 2 % berodde på hur förskottsbetalningar för befintliga projekt redovisades under räkenskapsperioden. Trafikens tillförlitlighet var 99,83 % år 2024, vilket understeg målet något (99,85 %). Spår vägstrafikens tillförlitlighet förbättrades från 2023 (99,81 %). En god tillförlitlighetsnivå uppnåddes inom kollektivtrafiken.
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 15 %	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 21,5 % per 31.12.2024. Soliditeten var 23,9 % per 31.12.2023 och 28,2 % per 31.12.2022.
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Nöjd personal	- resultat av regelbunden personalenkät	Uppfylldes inte	Under oktober 2024 genomförde bolaget en omfattande arbetshälsoenkät. Enkätens resultat var bättre än under tidigare år. QWL-index, som beräknas utifrån enkäten, var nu 53,1 % (2023: 51,6 %). Målet för 2024 var 54,0 %.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	Nöjda kunder	- resultat av regelbunden passagerarenkät och enkät för intressentgrupper	Uppfylldes inte	Passagerarnöjdheten följs upp genom en kundnöjdhetsundersökning som genomförs av HRT. Enkäten ger resultat två gånger per år. Andelen nöjda passagerare var 92,75 % på våren 2024. På hösten var 89,93 % nöjda med spårvägstrafiken. Höstens resultat kan ha påverkats av de kraftiga trafikstörningarna i centrumområdet under sommaren, varmed passagerarnöjdheten för kollektivtrafiken kan ha försämrats. Även om höstens resultat var svagare än vårens, är resultatet för år 2024 i sin helhet 91,33 % bättre än för 2023 (89,91 %). Kundnöjdheten hos avtalskunderna följs upp genom en enkät två gånger per år. I den enkät som genomfördes under våren 2024 gav avtalskunderna verksamheten betyget 3,3 (2023: 3,73) samt 3,4 i den enkät som genomfördes under hösten (2023: 3,51).
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	Sparade naturresurser genom återanvändning: 68,18 Mkg (mål 70 Mkg). Andelen blandat avfall och energiavfall i materialflödet: 11,8 % (mål <8,5 %). Andel av år 2024 anställd personal som har genomfört en intern miljöutbildning (Ekopassi): 73,75 % (mål 80 %). Trots att omsättningen utvecklades gynnsamt nådde vi inte upp till våra mål i fråga om alla våra viktigaste miljöindikatorer. När det gäller sparade naturresurser berodde resultatet till stor del på mindre utdelning av gratisprodukter än planerat. Ökningen av andelen blandat avfall och energiavfall berodde på betydligt större materialflöden under våren: mängden donerade varor ökade och vår kapacitet att styra textilier av lågt värde till återanvändning överskreds. Situationen förbättrades kortvarigt under hösten, men försämrades igen vid årsskiftet. När det gäller vårt utbildningsmål visade det sig vara svårt att få personalen att delta i utbildningar. Stora variationer förekom mellan verksamhetsställena.
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Mångsidiga tjänster och utnyttjande av digitalisering främjas	- omsättning från nätbutiken, - nätbutikens tillgänglighet	Uppfylldes	Relativt sett växte Återanvändningscentralens omsättning inom varuförsäljning mest tack vare näthandeln. Nätbutikens omsättning ökade med 22 %. Enligt vår bedömning berodde den positiva utvecklingen på - ökad automatisering av lagerfunktionerna och därmed ökat antal publiceringar - omfördelning av resurser för att utveckla sökmotortillgängligheten och webbmarknadsföringen. Dessutom användes AI-baserade lösningar för att underlätta kundernas navigering i nätbutiken. Tjänsternas tillgänglighet förbättrades när Återanvändningscentralens 14:e och näst största butik öppnades 10.10.2024 i Rosendal i Vanda. Mottagningen av varor förenklades genom att utveckla nya donationslådor, som bland annat placerades i köpcentrum i huvudstadsområdet. I slutet av år 2024 fanns det 39 donationslådor och fler planeras för år 2025. Ett digitalt tidsbokningssystem infördes inom transporttjänsterna.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	Bolagets soliditet var 66,1 % vid räkenskapsperiodens slut. Soliditetsgraden har stigit i jämn takt.
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet, - antal stamkunder, - antal kundkontakter, - nettorekommendationstal (NPS)	Uppfylldes	NPS 2024 var 58 år 2024, vilket ligger något under vårt mål 60. Målet är mycket ambitiöst, eftersom 74 % av våra kunder redan rekommenderar Återanvändningscentralen. Kundrespons samlas bland annat in i alla våra butiker och mottagningsställen. Totalt fick vi mer än 59 000 kundomdömen under året. Antalet stamkunder i slutet av 2024 var 69 539 (+18 %). Antalet kundtransaktioner var 1 884 687. Ökningen var 7,5 % från året innan. Tillväxten var starkast inom näthandel (+16 %), donationer (+14 %) och köp i butikerna (+13 %). Antalet kundtransaktioner ökade tack vare den nyöppnade butiken i Rosendal och det ökade utbudet i nätbutiken.
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	En positiv fortsatt karriärväg för personer i arbetsträning främjas	- antal delexamina, - ändringar i antalet positiva fortsatta karriärvägar	Uppfylldes inte	78 personer med subventionerad anställning deltog i läroavtalsutbildningarna under året. Antalet läroavtal minskade som väntat under 2024, då reformen om skärpta lönesubventioner 1.7.2023 började få full effekt. Utbildningsavtal har ingåtts i stället för läroavtal och bolaget har satsat på att utveckla samarbetet med läroanstalter. 75 personer genomförde 206 examensdelar vid Återanvändningscentralen. Totalt genomfördes 5 943 kompetenspoäng vid Återanvändningscentralen (2023: 4 768) kompetenspoäng. Bolagets egna handledare genomförde 884 handledningar av 552 personer och vi genomförde ett test enligt Ratas-modellen för att utveckla handledningen i grupp. Vi förberedde oss för överföringen av sysselsättningstjänsterna från staten till kommunerna genom att utveckla handledningstjänster för personer i olika anställningsförhållanden. Syftet med handledningen är att främja en övergång till den öppna arbetsmarknaden eller till studier. 34 % av de handledda arbetstagarna fann en fortsatt positiv karriärväg (mål: 50 %).
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- införande av ett miljöledningssystem - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet, som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Bolaget har inte infört ett miljöledningssystem. Bolaget förbereder sig för obligatorisk hållbarhetsrapportering enligt CSRD-direktivet från 2025 och framåt.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Konkurrenskraften främjas	- konkurrenskraft i förhållande till jämförelseobjekt	Uppfylldes	Bolaget kan tillhandahålla tjänster till sina kunder till ett konkurrenskraftigt pris. Bolagets tjänsteutbud tillgodoser kundernas behov.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Kostnadseffektivitet	- fasta kostnader och avskrivningar/levererade timmar	Uppfylldes inte	Kostnadseffektiviteten i bolagets verksamhet låg inte på önskad nivå under räkenskapsperioden. Efterfrågan minskade mer än väntat från året innan och omsättningen nådde inte upp till prognosen. Bolaget hade satt ett prismål på 3,5 euro per levererad timme, och utfallet för året i sin helhet blev 3,8 euro per levererad timme.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet, - beställningarnas uppfyllelsegrad, - antal levererade timmar	Uppfylldes inte	Enligt en enkät som genomfördes i slutet av 2024 bedömde kunderna sin kundrelation hos Seure med vitsordet 3,93 på skalan 1–5. Målet för kundrelationens värde var 3,85, och därmed överträffades målet med god marginal. Bolaget kunde öka timmarnas leveransgrad trots en mindre efterfrågan. Antalet levererade timmar minskade totalt med 20 %, medan efterfrågan på bolagets bemanningstjänster minskade totalt med 30 %. Trots den ökade leveransgraden låg antalet levererade timmar långt under målet. Under 2024 levererades 5,1 miljoner timmar, medan målet var 6,4 miljoner timmar. De färre timmarna berodde på minskad efterfrågan och inte på en lägre leveransgrad från bolagets sida.
Seure Henkilöstöpalvelut Oy	Ansvarsfullt arbetsgivarskap	- regelbunden personalenkät - regelbunden inhopparenkät	Uppfylldes inte	Bolaget genomför regelbundna nöjdhetssenkäter bland förvaltningspersonalen och inhoppare. I december 2024 genomfördes den senaste mer omfattande enkäten för inhoppare. Resultatet av eNPS för inhopparna var 38, medan målet var 40. Målvärdet var dock mycket högt och det uppnådda eNPS-värdet håller mycket god nivå. Bolaget genomförde en nöjdhetssenkät hos förvaltningspersonalen hösten 2024. Resultatet för indikatorn "förutsättningar för framgång i arbetet" var 3,8 på skalan 1–5, och målet var 4,2.
Stadion-stiftelsen sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning/ - samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Ny teknik från renoverings- och ombyggnadsprojektet utnyttjas när energieffektiviteten hos Olympiastadion följs upp. Flera åtgärder har vidtagits för att minska energiförbrukningen, bland annat i fråga om uppvärmning, ventilation, belysning, vattenförbrukning, renhållning och kylning. När det gäller fastigheten har man bland annat testat eldrivna gatsopningsmaskiner. Alla tre lätta fordon (modifierade golfbilar) på fastigheten och sportplanen drivs med el. Uppvärmningen sker numera till 100 % med Ekovärme. Övergången till Ekovärme skedde i slutet av året. Elen produceras till 100 % med vattenkraft och kylningen genomförs till 100 % med Fjärrkyla. Förbrukningen av dem följs upp på årsbasis.
Stadion-stiftelsen sr	Stadens attraktionskraft främjas	- antal storevenemang, - antal besökare/år, - resultat av synlighetsmätningar för Olympiastadion	Uppfylldes	År 2024 ordnades 14 storevenemang (2023: 12). Antalet storevenemang ökade med två från året innan. Det totala antalet besökare var cirka 850 000 år 2024 (2023: 725 000). Antalet besökare ökade med 125 000 från året innan. Antalet besökare omfattar dem som besökt evenemang, turist- och besöksstjänster, idrottstjänster, mötestjänster och annan verksamhet. Olympiastadions synlighetsindikatorer mäter exponeringen i nyhetsmedier och på sociala medier. Resultatet för 2024 var 17 646 exponeringar och 16 407 för år 2023. Ökningen jämfört med föregående år var 1 239 exponeringar.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Stadion-stiftelsen sr	Högklassig och kostnadseffektiv verksamhet främjas	- lokalernas uthyrningsgrad, - omsättning/ årsverke	Uppfylldes inte	Efterlevnad av budgeten 2024 under räkenskapsperioden inom sex affärsområden (evenemangsverksamhet, mötestjänster, uthyrningstjänster, besöks- och turisttjänster, idrotts- och välfärdstjänster samt företagssamarbete). Resultatet för räkenskapsperioden uppvisade ett överskott på 1 979 000 euro. Intäkterna från Stadionstiftelsens affärsverksamhet 1.1–31.12.2024 var totalt 8 314 000 euro. Stiftelsen erhöll dessutom totalt 300 000 euro av staden. Den viktigaste kostnadsinbesparingen gällde energi (elkostnader) och underskred budgeten med 315 000 euro (750 000 euro budgeterade elkostnader och utfall 435 000 euro). 83 % av kontorslokalerna är uthyrda. Målet för kontorslokalerna var 100 % uthyrningsgrad, vilket inte uppnåddes. Uthyrningsgrad för lokaler: 31.12.2023: 83 % 31.12.2024: 83 % Omsättning: 1.1–31.12.2023: 8 229 000 € 1.1–31.12.2024 9 952 000 € skillnad: + 1 723 000 € och + 20,9 % Omsättning/årsverke: 1.1–31.12.2023: 514 300 €; 1.1–31.12.2024: 497 600 € skillnad - 16 700 € och - 3,25 %
Stadion-stiftelsen sr	Motion främjas	- genomförande av mål som främjar motion	Uppfylldes inte	År 2024 var antalet motionärer 90 000 medan de var 100 000 år 2023. Antalet motionärer var 10 000 mindre år 2024 än året innan. Ungefär hälften av de 90 000 personerna deltog i idrottsevenemang och de övriga i regelbundna träningar, friskvårdsaktiviteter eller engångsaktiviteter. Idrottslokalerna vid Olympiastadion användes av föreningar, skolor, företag och privatpersoner för idrotts- och motionsverksamhet. Des regelbundna träningarna för föreningar och företag fortsatte utanför storevenemangssäsongen, både under våren och hösten. Friskvårdsdagar för olika organisationer ordnades både inomhus och utomhus på idrottsplanen. Inom idrotts-tjänsterna erbjöds privatpersoner möjlighet att delta i gruppträningar. I april och maj ordnas avgiftsfria måndagsjippon på idrottsplanen. Privatpersoner kan boka motions-, badminton- och löpträningspass på stadion.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Stadion-stiftelsen sr	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	År 2024 var det genomsnittliga resultatet i kundnöjdhetssenkäten 4,48 (2023: 4,26). Det genomsnittliga resultatet i kundnöjdhetssenkäten förbättrades år 2024 jämfört med året innan. Målen för kundnöjdhet (per affärsområde) samt målen för nöjdheten med de storevenemang som mättes uppfylldes inom varje tillfrågad intressentgrupp 2024 (skala 0–5, där 5 är mycket nöjd). • Genomsnittlig besökarnöjdhet med de storevenemang som mättes (METALLICA): 4,2/5 • Nöjdhetssenkät för evenemangsarrangörer, genomsnitt 4,5 (1–5) • Nöjdhet hos 28 företagspartner: 4,5 (1–5) • Nöjdhet hos hyresgäster: 4,25 (1–5) • Kundnöjdhet hos motionärer 4,81 / 5 • Kundnöjdhet hos mötesgäster 4,51 (1–5) • Kundnöjdhet hos kunder inom turist- och besöks tjänster 4,64 (1–5)
UMO Stiftelsen sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes inte	UMO genomförde en beräkning av klimatavtrycket och en färdplan för att uppnå nollutsläpp tillsammans med expertorganisationen Positive Impact år 2021, på basis av uppgifter från 2019. Vid den tidpunkten var klimatavtrycket 123 000 kgCO ₂ e. På grund av resursbrist har ingen ny beräkning utförts, och därmed är nuläget okänt.
UMO Stiftelsen sr	Stadens attraktionskraft ökas	- antal besökare/år samt utveckling av publikarbetet	Uppfylldes	Under året gjorde UMO musiken tillgänglig för alla helsingforsare genom att ge konserter på 22 olika konsertplatser i 15 stadsdelar. UMO:s publikarbete blomstrade upp och nya initiativ blev möjliga tack vare ökade resurser, det vill säga en producent för publikarbete. UMO gjorde bland annat sin första biblioteksturné och gick med i projektet Kulturens fadderbarn. Mer än 4 000 barn besökte de åtta gemensamma konserterna med UMO och Pikku Papun Orkesteri. Hälften av konserterna var avgiftsfria och riktade sig till förskolor och skolor under skoltid. År 2024 besöktes UMO:s konserter av 144 grupper för publikarbete.
UMO Stiftelsen sr	Självfinansieringsandelen ökas	- självfinansieringsandel	Uppfylldes	Intäkterna från den egentliga verksamheten var 502 229 euro (2023: 327 324 euro), varav 364 577 euro kom från biljettintäkter (år 2023: 235 841 euro). Självfinansieringsandelen har ökat i jämn takt.
UMO Stiftelsen sr	Nöjda kunder	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	Enkäten 2024 visade att UMO Helsinki Jazz Orchestras kundnöjdhet ökade ytterligare och låg återigen på en utmärkt nivå. Orkestern fick medelvitsordet 4,4 på skalan 1–5 (2023: 4,3).
Urheiluhallit Oy	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet	Uppfylldes	Antalet indikatorer i miljöledningssystemet var 18/18. Bolaget arbetar aktivt för att främja målet om klimatneutralitet. Ett avtal om att anskaffa förnybar vindkraftslösning slöts 2021. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning inom ramen för miljöledningssystemet Eko-kompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Målet om klimatneutralitet har tidigare lagts till 2030.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Urheiluhallit Oy	Stadens idrottspolitik främjas	- genomförande av målen för främjande av motion	Uppfylldes	Bolaget genomförde målen i stadsstrategin för att främja fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder helsingforsarna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
Urheiluhallit Oy	Kostnadseffektivitet	- omsättning/årsverke	Uppfylldes	Kostnadseffektiviteten har förbättrats med 15,9 % jämfört med föregående år till följd av den ökade omsättningen.
Urheiluhallit Oy	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 35,1 % per 31.12.2024.
Urheiluhallit Oy	Nöjda kunder och anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En kundnöjdhetssenkät som genomfördes i slutet av 2024 visade att NPS (Net Promoter Score) låg på en utmärkt nivå (71), i likhet med föregående enkät 2023 (67).
Urheiluhallit Oy	Nöjda kunder och anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En personalnöjdhetssenkät genomfördes i februari 2024. Medelvärde för alla enkätsvar var 4,1 på skalan 1–5.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal genomförda åtgärder inom klimatneutralitets- eller miljöprogrammet - samtliga åtgärder i programmet	Uppfylldes	Antalet indikatorer i miljöledningssystemet var 3/3. Bolagen arbetar aktivt för att bidra till att målet om klimatneutralitet uppnås. Ett avtal om att anskaffa förnybar vindkraftslösning slöts 2021. Bolaget följer sin el-, värme- och vattenförbrukning inom ramen för miljöledningssystemet Ekokompassen. Bolagets miljöarbetsgrupp utarbetade indikatorer och mål enligt programmet Kolneutralt Helsingfors 2035. Målet om klimatneutralitet har tidigare lagts till 2030.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Stadens idrottspolitik främjas	- genomförande av målen för främjande av motion	Uppfylldes	Bolaget genomförde målen i stadsstrategin för att främja fysisk aktivitet. Bolaget erbjuder helsingforsarna många slags högklassiga möjligheter till simning och inomhusmotion. Syftet är att uppmuntra helsingforsare i alla åldrar till vardagsmotion och göra tröskeln till motion låg, samtidigt som man främjar hälsan hos stadens invånare och aktiverar passiva medborgare.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Kostnadseffektivitet	- omsättning/årsverke	Uppfylldes	Kostnadseffektiviteten har förbättrats med 12,1 % jämfört med föregående år till följd av den ökade omsättningen.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Bolagets soliditetsgrad var 48,6 % per 31.12.2024.
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Nöjda kunder och anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En kundnöjdhetssenkät som genomfördes i slutet av 2024 visade att NPS-talet (Net Promoter Score) låg på en utmärkt nivå (77), i likhet med föregående enkät 2023 (69).
Vuosaaren Urheilutalo Oy	Nöjda kunder och anställda	- regelbunden enkät om kundnöjdhet	Uppfylldes	En personalnöjdhetssenkät genomfördes i februari 2024. Medelvärde för alla enkätsvar var 4,07 på skalan 1–5.

2.1.6.5 Redogörelse för ordnande av koncerntillsynen

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

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

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

Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

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

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

Uppfyllelsen av de ägarstrategiska målen och sammanslutningarnas utveckling i den önskade riktning som målen indikerar följs regelbundet upp som en del av dottersammanslutningarnas rapportering och övriga uppföljning. Resultaten rapporteras till koncernsektionen i samband med sammanslutningsrapporterna 1–2 gånger om året. Stadsfullmäktige får årligen i samband med koncernbokslutet en rapport om i vilken mån de i budgeten bekräftade målen nåtts. Dottersammanslutningarnas mål på medellång sikt fastställs i deras ägarstrategier, som godkänts i enlighet med koncerndirektivet. I budgeten bekräftas årligen de mål med nyckelindikatorer som fastställts i ägarstrategierna för de mest betydande dottersammanslutningarna.

Inom koncernstyrningen stärks år 2025 dialogen med dottersammanslutningarna genom att införa mer strukturerade ägarsamtal än förr åtminstone med dottersammanslutningarna och utvalda dotterbolag. I samband med ägarsamtalen överses förutom fortskridningen av målen för ägarstrategin också bland annat läget med sammanslutningens interna kontroll och riskhantering, mest betydande ekonomiska och/eller operativa risker samt organisering av upphandlingar.

Sammanlagt 72 dottersammanslutningar som hör till kommun-Helsingfors förpliktades att lämna in redogörelser över sin interna kontroll, riskhantering och avtalshantering som bilaga till bokslutsuppgifterna 2024. Av dessa dottersammanslutningar lämnade 62 dottersammanslutningar in sina redogörelser inom tidsfristen.

Enligt redogörelserna för 2024 var de risker som oftast realiserades sådana som hänförde sig till dottersammanslutningarnas ekonomi i allmänhet och till höga räntor.

Redogörelserna för intern kontroll och riskhantering stöder i huvudsak uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna (hoten) i sin verksamhet och sina mål på en tillräcklig nivå. Många dottersammanslutningar har identifierat behov av att utveckla avtalshanteringen och därför vidtagit utvecklingsåtgärder. Den interna kontrollen, riskhanteringen och avtalshanteringen i många dottersammanslutningar kan dock förbättras ytterligare, till exempel när det gäller att utarbeta och utnyttja redogörelserna. Verksamhetens karaktär och omfattning inverkar också på hur den interna kontrollen, riskhanteringen och avtalshanteringen ska genomföras.

2.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

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

Koncernen kommun-Helsingfors resultat för 2024 var cirka 418 miljoner euro. Kommun-Helsingfors resultat var 336 miljoner euro. Dottersammanslutningarna och samkommunerna hade en förbättrande effekt på stadskoncernens resultat motsvarande 82 miljoner euro (år 2023 var den motsvarande siffran försämrande 10 miljoner euro).

Av dottersammanslutningarna förbättrade Helen-koncernen sitt resultat jämfört med 2023. Således påverkade den för sin del kommun-Helsingfors resultat för 2024.

Koncernen kommun-Helsingfors investeringar 2024 uppgick till 2 420 miljoner euro, varav kommun-Helsingfors andel var 823 miljoner euro. Dottersammanslutningarnas sammanlagda investeringar i koncernen kommun-Helsingfors bokslut var 1 597 miljoner euro, vilket är något mer än föregående år (2023: 1 338 miljoner euro).

Helenkoncernens bruttoinvesteringar 2024 uppgick till totalt 600 miljoner euro (2023: 462 miljoner euro). Av dessa investeringar var 325 miljoner euro vind- och solkraftsinvesteringar för optimering av elproduktionen och energisystemet och 217 miljoner euro investeringar i värme och nedkylning (bland annat elpannor).

Andra bolag som gjorde betydande investeringar under 2024 var Helsingfors stads bostäder Ab (364 miljoner euro), koncernen Huvudstadsregionens Stadstrafik (163 miljoner euro) och Helsingin Asumisoikeus Oy (143 miljoner euro).

KOMMUNKONCERNENS RESULTATRÄKNING

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 018 383	4 201 357
Verksamhetskostnader	-4 717 811	-4 973 163
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	411	-601
VERKSAMHETSBIDRAG	-699 018	-772 407
Skatteinkomster	1 845 894	2 020 104
Statsandelar	302 968	200 909
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	78 319	65 556
Övriga finansiella intäkter	37 052	65 036
Räntekostnader	-190 940	-169 455
Övriga finansiella kostnader	-9 254	-14 516
	-84 822	-53 379
ÅRSBIDRAG	1 365 022	1 395 228
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-945 286	-962 164
Differens vid eliminering av innehav	-1 885	-6 555
Nedskrivningar	0	21
	-947 171	-968 698
Extraordinära poster	350	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	418 201	426 808
Bokslutsdispositioner	-6 653	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-17 640	-18 148
Latenta skatter	1 666	987
Minoritetsandelar	4 355	4 141
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	399 929	411 110
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, procent	85,2	84,5
Årsbidrag/avskrivningar, procent	144,4	145,0
Årsbidrag, euro/invånare	1 994	2 067
Invånarantal	684 589	674 963

KOMMUNKONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 365 022	1 395 228
Extraordinära poster	350	278
Räkenskapsperiodens skatter	-17 640	-18 148
Rättelseposter till internt tillförda medel	-76 337	-131 109
	1 271 395	1 246 249
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 419 793	-2 187 098
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	16 685	28 663
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	124 665	333 653
	-2 278 443	-1 824 782
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 007 048	-578 533
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-14 886	-15 835
Minskning av utlåningen	14 026	9 328
	-859	-6 508
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 126 990	1 248 671
Minskning av långfristiga lån	-317 223	-346 132
Förändring av kortfristiga lån	22 252	-118 329
	832 018	784 210
Förändringar i eget kapital	0	-695
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 444	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	3 879	114 998
Förändring av fordringar	235 697	-309 663
Förändring av räntefria skulder	-261 534	-238 347
	-30 403	-441 571
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	800 756	335 437
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-206 293	-243 096
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 310 415	1 516 708
Likvida medel 1.1	1 516 708	1 759 804
	-206 293	-243 096
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 856 792	-2 182 867
Internt tillförda medel för investeringar, procent	56,8	64,6
Låneskötselbidrag	3,1	3,0
Kassans tillräcklighet (dagar)	62	72

KOMMUNKONCERNENS BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	200 963	225 208
Övriga utgifter med lång verkningstid	77 083	112 118
Förskottsbetalningar	31 930	27 989
	309 977	365 314
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 933 704	3 835 570
Byggnader	8 099 137	7 491 916
Fasta konstruktioner och anordningar	3 991 821	3 757 413
Maskiner och inventarier	1 441 446	1 317 038
Övriga materiella tillgångar	56 602	24 551
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 470 915	2 139 779
	19 993 626	18 566 268
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	386 283	380 279
Övriga aktier och andelar	542 946	502 364
Övriga lånefordringar	500 480	499 620
Övriga fordringar	1 781	1 782
	1 431 489	1 384 044
FÖRVALTADE MEDEL	718 637	630 543
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	170 056	173 934
Fordringar		
Långfristiga fordringar	192 886	219 072
Kortfristiga fordringar	626 007	835 517
	818 893	1 054 590
Finansiella värdepapper	858 597	1 207 383
Kassa och bank	451 818	309 326
AKTIVA TOTALT	24 753 093	23 691 401

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 912 273	2 912 273
Grundkapital i stiftelser	9 019	9 019
Uppskrivningsfond	1 789 897	1 790 218
Övriga egna fonder	1 154 011	1 138 793
Övrigt eget kapital	732 181	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 429 827	7 014 297
Räkenskapsperiodens överskott/underskott(-)	399 929	411 110
	14 427 137	14 007 891
MINORITETSANDELAR	296 251	287 160
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 829	59 586
Övriga avsättningar	23 416	32 027
	69 245	91 613
FÖRVALTAT KAPITAL	739 447	659 797
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	7 474 373	6 729 073
Långfristigt räntefritt främmande kapital	167 144	156 332
	7 641 518	6 885 406
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	561 207	474 489
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 018 288	1 285 045
	1 579 495	1 759 534
Främmande kapital totalt	9 221 013	8 644 940
PASSIVA SAMMANLAGT	24 753 093	23 691 401
Koncernbalansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	59,5	60,3
Relativ skuldsättning, procent	148,5	133,6
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	7 829 756	7 425 407
Ackumulerat överskott, euro/invånare ³⁾	11 437	11 009
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	8 035 581	7 203 563
Koncernens lånestock, euro/invånare ³⁾	11 738	10 680
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	9 411 106	8 323 375
Lån och hyresansvar, euro/invånare ^{2) 3)}	13 747	12 340
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	500 480	499 620
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ³⁾	731	741

Ändringar som gjordes 2024:

1) Referensvärdet för 2023 har ändrats: Hyresansvaren rättades 147 271

2) Referensvärdet för 2023 har ändrats: Ökning 219

3) Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

2.1.7 Behandling av kommun-Helsingfors resultat för räkenskapsperioden

Räkenskapsperiodens resultat före förändring av reserver och fonder är 336 010 350,18 euro. I resultatet ingår även resultaten för stadens affärsverk och de fonder som utgör självständiga balansenheter. Resultaten tas upp i affärsverkens och fondernas egen bokföring.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

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

Affärsverk	Över-/underskott	2024 euro
Trafikaffärsverket (HST)	överskott	2 540 263,49
Affärsverket servicecentralen (Servicecentralen Helsingfors)	överskott	1 548 504,04
Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)	överskott	15 624,30
Affärsverket byggtjänsten (Stara)	underskott	-6 850 793,75

Affärsverket företagshälsans verksamhet upphörde 31.10.2024 och affärsverkets balansräkning har slagits ihop med stadens balansräkning.

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

Fond	Över-/underskott	2024 euro
Bostadsproduktionsfonden	överskott	6 050 414,46
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	överskott	2 727 529,77
Försäkringsfonden	överskott	2 240 526,55
Innovationsfonden	underskott	-2 410 878,48
Delaktighetsfonden	underskott	-3 115 587,16

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

	2024 euro
Avskrivningsdifferensen från en investeringsreserv för ombyggnaden av ämbetshuset i Berghäll intäktsförs	840 939,63
Räkenskapsperiodens överskott för den övriga verksamheten, efter reserver och fondöverföringar, upptas i stadens balansräkning bland eget kapital, över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	336 622 965,68

Budgetutfall

Kommun-Helsingfors

2.2 Kommun-Helsingfors budgetutfall

2.2.1 Driftsekonomidelens utfall för kommun-Helsingfors

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Centralförvaltningen	62 733	0	62 733	63 001	268	0
Fostrans- och utbildningssektorn	62 198	0	62 198	100 568	38 370	0
Stadsmiljösektorn	1 311 197	-3 291	1 307 906	1 306 020	-1 886	-3 000
Kultur- och fritidssektorn	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Inkomster totalt	1 469 903	-3 291	1 466 612	1 503 068	36 455	-3 000
Utgifter						
Centralförvaltningen	-373 263	8 065	-365 198	-318 539	46 659	-24 239
Fostrans- och utbildningssektorn	-1 511 580	-7 484	-1 519 064	-1 553 742	-34 678	-24 150
Stadsmiljösektorn	-1 008 114	-11 346	-1 019 460	-987 749	31 711	-1 600
Kultur- och fritidssektorn	-302 237	-472	-302 709	-297 486	5 224	0
Utgifter totalt	-3 195 195	-11 237	-3 206 432	-3 157 515	48 916	-49 989
Verksamhetsbidrag	-1 725 291	-14 528	-1 739 819	-1 654 448	85 372	-52 989
Avskrivningar	-331 131	0	-331 131	-339 932	-8 801	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 056 422	-14 528	-2 070 950	-1 994 380	76 570	-52 989

Verksamhetsinkomsterna (inklusive tillverkning för eget bruk) uppgick till 1 503,1 miljoner euro inklusive försäljningsvinsterna från mark och byggnader samt aktier. Detta överskred budgeten med 36,5 miljoner euro. Överskridningen beror på fostrans- och utbildningssektorns inkomster, som överskred budgeten med 38 miljoner euro. Sektorn hade inte beaktat en extern projektfinansiering på 21 miljoner euro i sin budget. Dessutom överskred statsunderstöden och inkomsterna från småbarnspedagogikens kundavgifter budgeten.

Verksamhetsutgifterna (huvudtitlarna 1–4; omfattar stadens interna poster) uppgick till 3 157,5 miljoner euro och underskred budgeten med 48,9 miljoner euro. Underskridningen berodde i huvudsak på att 30 miljoner euro av kapitaliseringen från Stiftelsen Finlands arkitektur- och designmuseum sr senarelades från 2024. Däremot överskred fostrans- och utbildningssektorns anslag budgeten till följd av den snabba ökningen av personalutgifterna och hyreutgifterna för verksamhetslokal. Den huvudsakliga orsaken till att utgifterna ökade mer än väntat var genomförandet av stödet på tre nivåer, som förutsätts i lagstiftningen om småbarnspedagogik, ändringar i personalstrukturen samt ökningen av utgifterna inom småbarnspedagogiken till följd av att det relativa antalet barn under tre år ökat.

Utgifterna enligt det ekonomiska målet som dimensionerar driftsekonomens verksamhetsutgifter i stadsstrategin, den så kallade ansvarsprincipen, ökade med cirka 4,7 procent 2024. Tillväxten var något snabbare än målnivån, som var 3,1 procent med beaktande av den nyaste prognosen för prisindexet för basservice (Finansministeriet 12/2024). Den största orsaken till att utgifterna ökade mer än väntat var att utgifterna på budgetmomentet för de tjänster som staden tillhandahåller inom fostrans- och utbildningssektorn ökade med 6,7 procent, det vill säga 84 miljoner euro, från 2023 års nivå. Ökningen överskred klart ökningen av de utgifter som räknas in i ansvarsprincipen och fick utgiftsökningen att överskrida målnivån.

2.2.1.1 1 Centralförvaltningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	62 733	0	62 733	63 001	268	0
Utgifter	-373 263	8 065	-365 198	-318 539	46 659	-24 239
Verksamhetsbidrag	-310 530	8 065	-302 465	-255 538	46 927	-24 239
Avskrivningar	-15 707	0	-15 707	-16 286	-579	0
Räkenskapsperiodens resultat	-326 237	8 065	-318 172	-271 824	46 348	-24 239

Användningen av stadsstyrelsens dispositionsmedel (budgetmoment 1 30 01) underskred den budgeterade nivån med 28,3 miljoner euro. Detta berodde i huvudsak på att 30 miljoner euro av kapitaliseringen från Stiftelsen Finlands arkitektur- och designmuseum sr senarelades från 2024. Dessutom var stadskansliets anslag 17,3 miljoner euro lägre än budgeterat.

2.2.1.2 1 10 01 Ordande av val, till centralvalnämndens disposition

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 583	0	3 583	3 565	-17	0
Utgifter	-8 724	0	-8 724	-7 386	1 338	0
Verksamhetsbidrag	-5 141	0	-5 141	-3 820	1 321	0
Räkenskapsperiodens resultat	-5 141	0	-5 141	-3 820	1 321	0

År 2024 ordnades den första och andra omgången av presidentvalet och dessutom Europaparlamentsvalet. År 2024 var exceptionellt eftersom det är ovanligt att tre val ordnas under ett och samma år. Centralvalnämnden tillhandahöll allmänna förhandsröstningsställen, valdagens vallokaler och särskilda förhandsröstningsställen för alla tre valen.

Utfallet av centralvalnämndens verksamhetsutgifter 2024 blev mindre än vad som budgeterats. De största inbesparingarna gjordes i personalkostnaderna. På grund av att presidentvalet och Europaparlamentsvalet var så nära varandra hölls i synnerhet i personalkostnaderna nere. Det var möjligt att ha samma personal i båda valen, vilket minskade bland annat rekryterings- och utbildningskostnaderna. Av samma anledning hölls även logistik-, material- och IT-kostnaderna nere.

2.2.1.3 1 20 01 Revisionsnämnden och revisionskontoret

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3	0	3	4	1	0
Utgifter	-1 990	-1	-1 991	-1 829	162	0
Verksamhetsbidrag	-1 987	-1	-1 988	-1 826	162	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 987	-1	-1 988	-1 826	162	0

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

Driftsekonomi

Utfallet av revisionsnämndens och revisionskontorets verksamhetsutgifter 2024 blev mindre än vad som budgeterats. Personalkostnaderna är revisionskontorets mest betydande utgiftspost. Den största underskridningen av budgeten gällde köp av tjänster, eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn svarade för sina egna revisionskostnader. Revisionsväsendets kostnader per invånare var 2,67 euro (2,91 år 2023). De offentliga revisionstjänsternas andel av revisionsväsendets verksamhetsutgifter var 3,7 procent (5,5 år 2023) och revisionsnämndens andel 5,6 procent (5,5 år 2023). Revisionskontoret bistod KPMG Oy Ab vid stadens lagstadgade revision med cirka 835 arbetsdagar (891 år 2023).

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Revisionsnämndens utvärderingsverksamhet gäller utvärdering av hur stadsstrategin genomförts
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Minst 80 procent (2023: 75) av de årligen varierande temana i revisionsnämndens utvärderingsplan (exkl. måltvärderingar, uppföljning av effekten och ekonomisk utvärdering) hänför sig till utvärdering av stadsstrategins riktlinjer eller mål.
Utgångsvärde för indikator 1	75
Målvärde för indikator 1	80
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 100 procent. Det fanns 12 teman i utvärderingsplanen för 2024. Alla teman hade anknytning till strategin.
Prioritering i strategin	Smarta Helsingfors leds med data och digitala underlag

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Stadens revision är effektiv
Målets utfall	Målet nåddes. 2/2 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Revisionskontorets revisionsplan genomförs till minst 99 procent
Utgångsvärde för indikator 1	98,5 %
Målvärde för indikator 1	minst 99 %
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 100 procent. Alla uppgifter i enlighet med revisionskontorets revisionsplan genomfördes i sin helhet.
Indikator 2	Stadens externa revisor färdigställer revisionsberättelsen för räkenskapsperioden 2023 senast 30.4.2024
Utgångsvärde för indikator 2	
Målvärde för indikator 2	senast 30.4
Utfall av indikator 2	Indikatorn uppfylldes. Stadens revisor lämnade revisionsberättelsen 30.4.2024.
Prioritering i strategin	Smarta Helsingfors leds med data och digitala underlag

Utveckling av servicekostnader och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Revisionskontoret								
Tjänstens totalkostnad, 1 000 €	1 573	1 583	1 638	1 705	1 752	1 769	1 660	-109
Antal arbetsdagar	3 231	3 233	3 389	3 450	3 442	3 550	3 416	-134
Enhetskostnad (€/revisionsdag)	487	490	483	494	509	498	486	-12
Förändring från föregående år i procent	-4,1	0,6	-1,3	2,3	3,0	-2,1	-4,5	

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokaler totalt m ²	602	602	602	602	302	302	302	0
Kontorslokaler m ² /person	38	38	38	35	19	18	18	0

Utfallet av enhetskostnaderna var något starkare än budgeterat. I tjänstens totalkostnader har den utomstående revisionssammanslutnings fakturering som staden anlitat och revisionsnämndens kostnader dragits av från verksamhetsutgifterna. Revisionssammanslutningen fakturerade revisionskontoret betydligt mindre än förr, eftersom social-, hälsovårds- och räddningssektorn svarade för sina egna revisionskostnader. Kostnadseffekten av att revisionskontoret flyttade till mindre verksamhetslokaler i slutet av 2023 syntes tydligt i verksamhetsutgifterna. Det fanns ingen personalomsättning, men antalet arbetsdagar var mindre än planerat på grund av flexibilitet i arbetslivet.

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	16	16	16	17	16	17	17	0

2.2.1.4 130 Stadsstyrelsen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	9 067	6 067	0
Utgifter	-52 453	8 125	-44 328	-16 051	28 276	-11 639
Verksamhetsbidrag	-49 453	8 125	-41 328	-6 984	34 344	-11 639
Räkenskapsperiodens resultat	-49 453	8 125	-41 328	-6 984	34 344	-11 639

130 01 STADSSTYRELSENS DISPOSITIONSMEDEL

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	13	13	0
Utgifter	-43 300	8 125	-35 175	-6 910	28 265	-11 439
Verksamhetsbidrag	-43 300	8 125	-35 175	-6 897	28 278	-11 439
Räkenskapsperiodens resultat	-43 300	8 125	-35 175	-6 897	28 278	-11 439

I budgeten hade 43,3 miljoner euro reserverats under stadsstyrelsens dispositionsmedel, varav 6,9 miljoner euro överfördes till sektorerna för genomförande av löneutvecklingsprogrammet för 2024 och 1,2 miljoner euro till sektorerna och förvaltningarna för att täcka en höjning av personalens arbetsreseförmån. Det återstod ett anslag på 35,2 miljoner euro, och utöver det beviljade stadsfullmäktige en överskridningsrätt på 11,4 miljoner euro för budgetposten. Utgifterna uppgick till 6,9 miljoner euro och 39,7 miljoner euro av anslaget förbrukades inte.

Av det anslag som reserverats för särskilda näringspolitiska projekt för återhämtning efter coronapandemin och främjande av företag och entreprenörskap användes 2,7 miljoner euro, för kapitalisering av Stiftelsen Finlands arkitektur- och designmuseum sr 2,0 miljoner euro, för anskaffning av Helsingforsmedaljer 0,7 miljoner euro och för projektet för en HR-helhetsreform 0,6 miljoner euro.

Dessutom användes stadsstyrelsens dispositionsmedel bland annat för att förbättra stadens trivsel och säkerhet och öka dess internationella synlighet. De största utgifterna i anslutning till dessa ändamål orsakades av säsongssysselsättning av ungdomar, 0,7 miljoner euro, och kostnaderna för att arrangera seglingsevenemanget Tall Ships Races 2024, 0,2 miljoner euro.

130 02 STADSSTYRELSENS UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0
Verksamhetsbidrag	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 653	0	-2 653	-2 455	198	0

I budgeten 2024 hade 2,7 miljoner euro reserverats för stadsstyrelsens understöd. Understöd beviljades för 2,5 miljoner euro. Stadsstyrelsen beviljade 1,1 miljoner euro i understöd till invånardelaktighet och 0,4 miljoner euro i allmänna understöd. Dessutom beviljades 1,0 miljoner euro från budgetmomentet i understöd till främjande av välfärd och hälsa.

1 30 03 ARV SOM TILLFALLIT STATEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 000	0	3 000	9 054	6 054	0
Utgifter	-6 500	0	-6 500	-6 686	-186	-200
Verksamhetsbidrag	-3 500	0	-3 500	2 368	5 868	-200
Räkenskapsperiodens resultat	-3 500	0	-3 500	2 368	5 868	-200

Budgetpostens utgiftsanslag uppgick till 6,5 miljoner euro, varav 6,0 miljoner euro hade reserverats för understöd och 0,5 miljoner euro för mottagande av arv som tillfallit staten och kostnader för förvaltning av dödsbon, såsom vederlag för mottagna lägenheter. Hela anslaget för understöd användes, och kostnaderna för att förvalta dödsbon överskred det reserverade anslaget med 0,2 miljoner euro. Överskridningen berodde på att antalet mottagna arv som tillfallit staten ökade. Inkomsterna på budgetposten, dvs. mottagna arv som tillfallit staten, var 6,1 miljoner högre än budgeterat.

2.2.1.5 1 40 Stadskansliet

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	48 517	0	48 517	42 117	-6 400	0
Utgifter	-149 408	-59	-149 467	-132 133	17 334	-4 100
Verksamhetsbidrag	-100 891	-59	-100 950	-90 016	10 934	-4 100
Avskrivningar	-15 707	0	-15 707	-16 269	-562	0
Räkenskapsperiodens resultat	-116 598	-59	-116 657	-106 285	10 373	-4 100

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

Driftsekonomi

Stadskansliets budgetmoment hade 149,5 miljoner euro disponibelt och 4,1 miljoner euro i överskridningsrätter, totalt 153,6 miljoner euro. Stadskansliets inkomster uppgick till 42,1 miljoner euro och utgifterna till 132,1 miljoner euro 2024.

Överskridningsrätten på 4,1 miljoner euro beviljades för genomförandet av spetsprojekt inom digitaliseringsprogrammet och genomförandet av reformen enligt lagen om ordnande av arbetskraftsservice.

Bland inkomsterna uppgick faktureringen av social-, hälsovårds- och räddningssektorn till 6 miljoner euro och var betydligt mindre än budgeterat. Faktureringen underskreds, eftersom utfallet av driftsutgifterna blev mindre än vad som budgeterats. Faktureringen utgår från utfallet av driftsutgifterna.

Verksamhetsutgifterna underskred budgeten främst i anslaget för sysselsättning, delvis på grund av att kostnaderna för den personal som beredde mottagningen av AN-tjänsterna riktades annanstans. Under 2024 minskade dessutom antalet personer som började arbeta för staden med lönesubvention. Därför blev utfallet av användningen av stadens lönesubventionsanslag lägre än budgeterat. Kansliets anslag underskreds även på grund av förseningar i digitaliseringsprojekt. Hyresutgifterna blev nästan en miljon euro större än budgeterat på grund av oförväntade höjningar i skötselvederlagen. I och med vårdreformen ingick utgifterna för räddningsskolan i stadskansliets utgifter. De största utgiftsposterna utgjordes av personalutgifterna på 73,5 miljoner euro, vars andel av utgifterna var 55,6 procent, och köpen av tjänster på 43,0 miljoner euro, vars andel av utgifterna var 32,6 procent.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Reformen av arbets- och näringstjänsterna bereds så att det finns förutsättningar för att oavbrutet betjäna kunderna från och med 1.1.2025.
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	80 % av nyckelresultaten för delprojekten inom reformen av arbets- och näringstjänsterna uppnås före 1.1.2025.
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	Ja/Nej
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var ja. 80 % av nyckelresultaten för delprojekten inom reformen av arbets- och näringstjänsterna uppnåddes före 1.1.2025.
Prioritering i strategin	Helsingfors lockar proffs och företag

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Helsingfors säkerställer ett tillräckligt stort antal överlåtbara tomter för påbörjande av 8 000 bostäder år 2024.
Målets utfall	Målet nåddes inte. 1/2 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Sektorsövergripande
Indikator 1	Antal överlåtbara tomter
Utgångsvärde för indikator 1	0 st.
Målvärde för indikator 1	Möjliggöra byggande av 8 000 bostäder
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 17 568.
Indikator 2	Totalt antal påbörjade bostäder
Utgångsvärde för indikator 2	0 st.
Målvärde för indikator 2	8 000 st.
Utfall av indikator 2	Indikatorn uppfylldes inte. Utfallet av indikatorn var 2 931. Att antalet påbörjade bostäder ligger under målet beror främst på lågkonjunkturen inom byggandet, som började redan år 2022 och som förgicks av att räntor, konsumentpriser och byggnadskostnader ökade betydligt. Efterfrågan är fortfarande på låg nivå och även tillgången till finansiering för fritt finansierade byggprojekt har försämrats avsevärt.
Prioritering i strategin	En funktionell och vacker stad

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	I början av fullmäktigeperioden förbinder vi oss till principen om ansvarsfull ökning av driftskostnaderna. De årliga budgetarna överskrider inte den utgiftsnivå som ansvarsprincipen förutsätter.
Målets utfall	Målet nåddes inte. 0/1 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Ökningen av driftskostnaderna kopplas till förändringen i kostnadsnivå och befolkningstillväxt samt till det produktivitetsmål vi som stadsorganisation ställt oss själva, dvs. 0,5 procentenheter.
Utgångsvärde för indikator 1	Bokslut 2023
Målvärde för indikator 1	I enlighet med de beräkningsprinciper som godkänts för strategiperioden
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes inte. Utfallet av indikatorn var 4,7 %. Den största tillåtna ökningen av verksamhetsutgifterna i enlighet med ansvarsprincipen skulle ha varit 3,1 % år 2024. Överskridningen av utgifterna berodde främst på genomförandet av stödet på tre nivåer, som förutsätts i lagstiftningen om småbarnspedagogik, ändringar i personalstrukturen samt ökningen på 6,7 % av verksamhetsutgifterna inom småbarnspedagogiken på budgetmomentet för de tjänster som staden tillhandahåller inom fostrans- och utbildningssektorn, som orsakats av att det relativa antalet barn under tre år ökat.
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Totalinvesteringarna dimensioneras på en finansiellt hållbar nivå med tanke på verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och ökningen av lånebeståndet
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikatorer uppfyllides.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Det totala underskottet från verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under fullmäktigeperioden kan motsvara högst det mål för underskottet för lokala förvaltningar som anges i planen för de offentliga finanserna och i kommunekonomiprogrammet (underskottet = verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -0,5 % i relation till Helsingfors BNP).
Utgångsvärde för indikator 1	Utfall i BS 2022 och BS 2023
Målvärde för indikator 1	Det strategiska målets beräknade gräns för verksamhetens och investeringarnas kassaflöde
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var -258 miljoner euro. Målnivån för underskottet i verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i enlighet med det strategiska målet var -294 miljoner euro 2024.
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Utveckling av effektiviteten i lokalanvändningen

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokaler totalt m ²			19 414	18 223	15 321	15 029	15 376	347
Kontorslokaler m ² /person			20	19	20	20	19	-1

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	815	867	1 029	996	909	975	978	3

2.2.1.6 1 50 Utgifter som betalas centraliserat

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	7 630	0	7 630	8 247	617	0
Utgifter	-160 688	0	-160 688	-161 139	-451	-8 500
Verksamhetsbidrag	-153 058	0	-153 058	-152 892	166	-8 500
Avskrivningar	0	0	0	-18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-153 058	0	-153 058	-152 910	148	-8 500

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	1	1	0
Utgifter	-7 851	0	-7 851	-7 524	327	0
Verksamhetsbidrag	-7 851	0	-7 851	-7 523	328	0
Räkenskapsperiodens resultat	-7 851	0	-7 851	-7 523	328	0

Driftsekonomi

Kostnaderna för organens (stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, organ som lyder under stadsstyrelsen och av stadsstyrelsen tillsatta organ) verksamhet utföll inom ramen för budgeten. Kostnaderna ökade något jämfört med året innan på grund av att stadsfullmäktiges sammanträden var förhållandevis långa och antalet sammanträden i olika organ ökade.

Borgmästarkollegiets direkta kostnader och de interna hyrorna för de högsta organens verksamhetslokaler utföll inom ramen för budgeten. Det gjordes mindre tjänsteresor än året innan, varför bara hälften av de pengar som reserverats för borgmästarkollegiets och andra förtroendevaldas resor användes. Av de anslag som reserverats för catering användes mindre än året innan tack vare noggrannare planering.

Man använde ett hanteringssystem för evenemang och data om evenemang och kunde därför minska matsvinnet vid representationstillställningar och använda representationsanslaget effektivare. Antalet representationstillställningar låg på samma nivå som året innan, men ett antal representationstillställningar på hög nivå som hade beaktats i dispositionsplanen ordnades inte, varför tio procent av anslaget blev oförbrukat.

Utgifterna inom driftsekonomin i budgeten för Helsingfors historiekommitté var 95 853 euro mindre än budgeterat. Detta berodde på att tryckningen av Mikko-Olavi Seppäläs bok Helsinki, kulttuurin pääkaupunki 1945–2010 och Jyrki Paaskoskis bok Helsingin historia 1865–1939 sköts upp till 2025 på grund av konkurrensutsättning.

1 50 02 PERSONALUTGIFTER SOM BETALAS CENTRALISERAT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	387	387	0
Utgifter	-7 002	0	-7 002	-2 603	4 399	0
Verksamhetsbidrag	-7 002	0	-7 002	-2 216	4 786	0
Räkenskapsperiodens resultat	-7 002	0	-7 002	-2 216	4 786	0

Periodiserade personalutgifter

Förändringen i semesterlöneskulden var 5,6 miljoner euro större än det budgeterade beloppet. Förändringen i antalet anställda var 474 personer större och löneförhøjningsprocenten en procentenhet större än budgeterat.

Pensioner

1 000 euroa	Budget	Utfall*	Avvikelse
Stadens egna pensioner	8 540	7 171	-1 369
Änke- och pupillpensionskassans pensioner	250		-250
Förändring i pensionsansvaret	-6 650	-13 720	-7 070
Helsingfors Busstrafik Ab	1 300		-1 300
Kommunernas pensionsförsäkring (HRM)	2		-2
Förvaltning	60	38	-22
Totalt	3 502	-6 511	-10 013

* Betalningen av pensionerna överfördes till Keva hösten 2024. Keva kan inte specificera olika typer av pensioner. På raden Stadens egna pensioner finns utfallet av alla pensioner.

Pensionsavgifterna underskreds med 10,0 miljoner euro.

Förändringen i stadens pensionsansvar var 7,1 miljoner euro mindre än budgeterat. Utifrån Porasto Oy:s prognos från 2023 reserverades 6,6 miljoner euro i budgeten. Enligt Porasto Oy:s prognos från 2024 uppgår förändringen i pensionsansvaren till 13,7 miljoner euro.

Staden betalade 7,9 miljoner euro i pensioner hörande till dess egen pensionsstadga, änke- och pupillpensionskassan och Helsingfors bussverksamhet, det vill säga 2,2 miljoner euro mindre än budgeterat enligt Porasto Oy:s prognos från 2023.

Utjämningen av den lönebaserade pensionsavgiften ökade utgifterna med 1,1 miljoner euro.

Kommunernas pensionsförsäkring återbetalade totalt 1,8 miljoner euro i pensionsavgifter från 2021–2023.

Grupplivförsäkring och reseförsäkring

Av den andel som reserverats för gruppliv- och reseförsäkring användes 0,2 miljoner euro inte.

Arbetsreseförmån

Utgifterna för arbetsreseförmånerna uppgår till 0,2 miljoner euro, varav 0,17 miljoner euro går till administrativa kostnader för arbetsreseförmånen.

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0
Verksamhetsbidrag	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0
Räkenskapsperiodens resultat	-56 943	0	-56 943	-54 528	2 415	0

Kommunalbeskattning

Stadens betalningsandel för att genomföra beskattningen år 2024 var 8,8 miljoner euro. Staden kan inte påverka sin betalningsandel genom egna åtgärder.

Andelar och ersättningar

Staden betalade understöd för genomförandet av sin näringspolitik och evenemangsproduktion till sammanslutningar och stiftelser som hör till stadskoncernen enligt följande: till Helsinki Partners Ab 8,4 miljoner euro, till Evenemangsstiftelsen 4,7 miljoner euro, till Helsingforsleden Ab 4,9 miljoner euro i finansieringskostnader, till Helsingfors stadslökal Ab 5,5 miljoner euro i serviceavtalsersättning, till Högholmens djurgård stiftelse sr 7,0 miljoner euro (inklusive ett finansieringsunderstöd på 2,3 miljoner euro till 2024 för en ny ingång), till Stadionstiftelsen 7,9 miljoner euro och till Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab 0,3 miljoner euro i ersättning. Betalningsandelen till Nylands förbund uppgick till 2,9 miljoner euro och betalningsandelen till Forum Virium till 2,0 miljoner euro.

Medlemsavgifter

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

1 50 04 CENTRALISERAD PROJEKTVERKSAMHET, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	7 630	0	7 630	7 860	230	0
Utgifter	-10 892	0	-10 892	-10 021	871	0
Verksamhetsbidrag	-3 262	0	-3 262	-2 162	1 100	0
Avskrivningar	0	0	0	-18	-18	0
Räkenskapsperiodens resultat	-3 262	0	-3 262	-2 179	1 083	0

För projekt användes 10 miljoner euro. Under inkomster har sammanlagt 7,8 miljoner euro i stöd från EU och andra finansiärer tagits upp. Verksamhetsbidraget 2024 utföll bättre än budgeterat; utfallet av utgifterna för projekt motsvarade inte budgeten.

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

1 50 05 ARBETSMARKNADSSTÖDETS KOMMUNANDEL, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500
Verksamhetsbidrag	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500
Räkenskapsperiodens resultat	-78 000	0	-78 000	-86 463	-8 463	-8 500

Arbetsmarknadsstödet kommunandel för 2024 uppgår till 86,46 miljoner euro. I budgeten reserverades 78 miljoner euro, vilket betyder att anslaget överskreds med 8,47 miljoner euro.

Av de grupper som omfattas av betalningsandelen har antalet personer som fått arbetslöshetsförmån i 300–499 dagar legat på samma nivå. Antalet personer som fått arbetslöshetsförmån i 500–999 dagar började öka i slutet av 2024. Staden betalar hälften av arbetsmarknadsstödet för dessa grupper. Staden betalar 70 procent av arbetsmarknadsstödet för personer som varit arbetslösa i mer än 1 000 dagar, och storleken på denna grupp ser ut att förbli relativt oförändrad.

I sin helhet har antalet personer som får arbetslöshetsförmån ökat jämfört med året innan, men minskningen av de betalda förmånerna i euro på grund av förändringar i arbetslöshetsskyddet har delvis täckt det utgiftstryck som det ökade kundantalet medför.

2.2.1.7 Affärsverket servicecentralen

Affärsverket servicecentralen (senare Servicecentralen Helsingfors eller servicecentralen) är en del av Helsingfors stads centralförvaltning och lyder under direktionen för affärsverket. Vid servicecentralen arbetar 1 550 anställda vid cirka 500 olika verksamhetsställen på olika håll i Helsingfors. Servicecentralen betjänar dagligen cirka 100 000 Helsingforsbor och i matservicen också stadens egen personal.

Servicecentralen är en partner till Helsingfors stads sektorer och affärsverk och producerar matservice, rengöringsservice och telefon-, välfärds- och entrétjänster i enlighet med värdelöftet "Det bästa tillsammans". Servicecentralen Helsingfors ansvarar för största delen av stadens matservice på daghem, i skolor, vid läroanstalter, på sjukhus, i seniorcenter och i lekparkar och sköter om rengöringsservicen på daghemmen. Servicecentralen stöder boende i hemmet med olika tekniska lösningar och tillhandahåller distansvård, säkerhetstelefoner, medicinautomater och måltidsservice som stöd för hemvården samt ansvarar för stadens telefonväxel. Dessutom producerar servicecentralen entrétjänster för sektorerna.

Driftsekonomi

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	-8,3	-8,2	4,5	10,7	5,1	4,0	5,8	1,9
Omsättning/antal anställda (1 000 €)	72,3	63,4	67,2	69,6	73,0	78,4	77,5	-0,9
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/omsättning (%)	53,9	59,7	58,4	59,3	59,3	57,4	57,8	0,4
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	3	-4,3	0,3	0,1	0,1	0,6	1,4	0,8

Servicecentralen Helsingfors omsättning uppgick till 119,5 miljoner euro, affärsverksamhetens resultat visade 1,6 miljoner euro överskott och räkenskapsperiodens resultat efter de finansiella kostnaderna uppgick till 1,5 miljoner euro.

Omsättningen var större än budgeterat. Försäljningen ökade på grund av tilläggsbeställningar och eftersom servicecentralen sköt upp tidpunkten då den överläter vissa verksamhetsställen, som enligt planerna ska överföras till privata serviceproducenter, till utomstående aktörer. Räkenskapsperiodens överskott överskred budgeten tack vare att kostnaderna var mindre än budgeterat och produktivitetåtgärder vidtogs.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Bra kundupplevelse
Målets utfall	Målet nåddes. 2/2 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	Kundnöjdheten med multiserviceenhetens tjänster (skol- och personalmåltider), enkätresultatens medelvärde på skalan 1–5
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 3,7
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 3,9.
Indikator 2	Kundnöjdheten med de tjänster som enheten för telefon- och välfärdstjänster tillhandahåller (trygghetslarm, kundbetjäning på stadsnivå, måltider i hemmen/beställning och kundservice), enkätresultatens medelvärde på skalan 1–5
Utgångsvärde för indikator 2	
Målvärde för indikator 2	minst 4,0
Utfall av indikator 2	Indikatorn uppfylldes. Utfallet var 4,4.
Prioritering i strategin	Helsingforsarnas hälsa och välfärd blir bättre

Utveckling av servicekostnader och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förmedling av resor*								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	2 929	2 882	2 486	2 742	3 110	3 700	3 666	-34
Prestation (antal förmedlade resor, 1 000 st.)	724	440	497	593	681	725	670	-25
Enhetskostnad (€/förmedlad resa)	4,05	6,55	5,00	4,62	4,57	5,10	5,24	0,14
Förändring i enhetskostnaden (%)		62,0	-23,7	-7,5	-1,2	11,7	14,7	
*Förmedling av resor = färdtjänst avsedd för äldre och personer med funktionsnedsättning; förmedlingens andel, transportkostnader ingår ej								
Lunch inom den grundläggande utbildningen (endast objekt med verksamhet inom den grundläggande utbildningen)								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)			8 494	9 836	10 376	11 021	9 493	-1 528
Prestation (skolluncher, 1 000 st.)			3 458	4 032	4 275	4 370	3 931	-439
Enhetskostnad (€/skollunch)			2,46	2,44	2,43	2,52	2,41	-0,11
Förändring i enhetskostnaden (%)				-0,7	-0,5	3,9	-0,5	

Enhetskostnaden för en förmedlad resa blev större än planerat i budgeten på grund av kostnaderna för införandet av ett nytt system för resetjänster och det minskade antalet resor. Eftersom verksamheten effektiviserades var utfallet av enhetskostnaden för skolluncher inom den grundläggande utbildningen bättre än i budgeten trots att antalet luncher minskade.

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Kontorslokaler totalt m ²	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 544	-372
Kontorslokaler m ² /person	23	23	23	23	23	23	17	-6

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	1402	1467	1445	1544	1547	1487	1542	55

2.2.1.8 Affärsverket byggtjänsten (Stara)

Affärsverket byggtjänsten (Stara) har sedan 1.6.2017 varit ett affärsverk inom centralförvaltningen. Affärsverket tillhandahåller expert-, produktions- och underhållstjänster inom byggbranschen, miljövården och logistiken för staden och för sammanslutningar i stadskoncernen. Affärsverket byggtjänsten lyder under direktionen för affärsverket byggtjänsten. Affärsverket byggtjänstens verksamhet leds av en verkställande direktör. Utöver förvaltningen har Stara fem enheter på avdelningsnivå som sköter de uppgifter som fastställts i förvaltningsstadgan.

Stadsstyrelsen beslutade år 2020 om en servicestrategi för den tekniska servicen och om utvecklingen av Stara. I beslutet fastställdes Staras andel av de byggtekniska och infrastrukturella helheterna och den totala arealen för underhållet av allmänna områden samt att små projekt skulle centraliseras till Stara. Direktionen för Stara och en styrgrupp på stadsnivå godkände i början av 2022 utvecklings- och lönsamhetsprogrammet (Keto) för 2022–2024. Genomförandet av de projekt på Staras nivå och på avdelningsnivå som ingår i programmet var centralt i verksamheten 2024.

Fem av de nio mål som fastställts i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet nåddes. En del av de övriga målen nåddes inte helt. I fråga om resten pågår åtgärderna för att uppnå målet fortfarande. Den slutgiltiga beräkningen av programmets sparmål blir klar våren 2025 utgående från bokslutsuppgifterna för 2024. Enligt prognosen från december 2024 missar Stara emellertid helhetssparmålet (25,8 miljoner euro) med cirka 1,5 miljoner euro. År 2024 var Staras prioriteringar i programmet i synnerhet att utveckla upphandlingarna och börja använda upphandlingskategorier samt att inleda ett projekt för att analysera värdeskapande kapacitet och produktions sätt.

Driftsekonomi

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	7,8	6,7	-14,3	-0,3	8,5	-3,0	-3,9	-0,9
Omsättning/antal anställda i genomsnitt under året (€)	170,4	181,2	160,3	168,7	190,2	168,6	182,9	14,3
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/omsättning (%)	29,2	27,3	31,8	31,0	29,4	33,1	31,1	-2,0
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	3,1	6,1	0,3	-0,3	-0,6	-0,1	-2,1	-2,0

De nyckeltal som beskriver lönsamheten i Staras verksamhet var sämre än i budgeten och året innan, eftersom räkenskapsperiodens underskott var större. Indikatorerna för omsättningen, personalkostnaderna och antalet anställda var på bättre nivå än i budgeten på grund av att omsättningen ökade.

Staras omsättning var 237,8 miljoner euro, och därtill kommer 6,5 miljoner euro i övriga intäkter från affärsverksamheten. Omsättningen var 9,7 miljoner euro (3,9 procent) lägre och resultatet lite sämre än året innan. Jämfört med budgeten ökade dock omsättningen med 22,8 miljoner euro (10,6 procent) och de övriga rörelseintäkterna med 1,4 miljoner euro (27,5 procent).

Försäljningsintäkterna från projekt för stadsmiljösektorn minskade med cirka 10 miljoner euro från året innan. Försäljningen minskade i huvudsak på grund av att stora byggnadsprojekt slutfördes. Några byggnadsprojekt orsakade även en betydlig förlust. Antalet byggnadsobjekt var större än året innan. Antalet arbetsobjekt inom byggt teknik och byggande av k ommunteknik var inte tillräckligt under början av året. Antalet borde vara jämnare under hela året. Områdena som sköts av det stadstekniska underhållet minskade från och med början av oktober enligt de servicestrategiska riktlinjerna, men de tilläggsarbeten som beställdes av Stara täckte delvis inkomstbortfallet. Priset för stadsmiljösektorn i basserviceavtalet för underhåll sjönk med cirka 4 miljoner euro. Inom miljövården utföll året som planerat. Logistikavdelningen ökade samarbetet inom staden med bland annat fostrans- och utbildningssektorn och Helsingfors stads bostäder Ab (Heka).

Stegringen i kostnadsnivån påverkades av att lönerna i kommunsektorn höjdes och att priserna för vissa tjänster och material (t.ex. asfalt och makadam) ökade. Hyrorna, i synnerhet arrenden av mark- och vattenområden, steg betydligt. Staras personalantal och fasta kostnader minskade inte tillräckligt i förhållande till bland annat arbetsmängden, som minskade på grund av att skötselområdena blev mindre. Å andra sidan är det svårt att sköta fler projekt med oförändrade arbetsledningsresurser. Personalkostnaderna ökade med cirka 0,9 miljoner euro jämfört med

året innan. Både köpen av tjänster och inköpen av material och förnödenheter minskade med cirka 3,6 miljoner euro jämfört med det föregående året.

Rörelseunderskottet uppgick till -4,9 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott till -6,9 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott var 3,3 miljoner euro större än året innan och 4,7 miljoner euro större än i budgeten. Grundkapitalets belopp är 24,3 miljoner euro, och av detta betalades planenligt 1,9 miljoner euro i avkastning åt staden. Stara använde 7,6 miljoner euro för investeringar (3,2 procent av omsättningen). I antalet anställda ingick vid utgången av året 1 066 fastanställda och 136 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1 202 personer.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	God kundnöjdhet
Målets utfall	Målet nåddes inte. 0/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Nettorekommendationsindex (NRI), poäng
Utgångsvärde för indikator 1	53,5
Målvärde för indikator 1	minst 53,5
Utfall av indikator	Indikatorn uppfylldes inte. Utfallet var 46. Kundnöjdheten har utvecklat positivt från 2023, då nettorekommendationsindexet (NRI) var 42,6. Stara har identifierat faktorer som försämrar kundupplevelsen och fastställt åtgärder för att förbättra den.
Prioritering i strategin	En funktionell och vacker stad

Utveckling av servicekostnader och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Naturvårdstjänster*								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	3 946	4 237	4 311	4 466	5 089	5 233	5 664	431
Prestation (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
Enhetskostnad (€/m ²)	0,33	0,30	0,31	0,30	0,33	0,35	0,37	0,02
Förändring i enhetskostnaden (%)		-8,8	4,2	-4,3	9,7	5,3	12,0	
*Naturvårdstjänster = skötsel av skogsområden, landskapsåkrar och naturskyddsområden								
Kostnader per effektiv yta vid stora nybyggnads- och ombyggnadsprojekt (över 0,5 miljoner euro)								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	27 229	11 671	5 035	9 855	6 935	8 200	13 057	4 857
Prestation (1 000 m ²)	21,9	8,9	4,8	9,6	8,1	8,2	12,8	4,7
Enhetskostnad (€/m ²)	1 246	1 313	1 057	1 029	853	1 005	1 016	11
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,4	-19,4	-2,7	-17,1	17,8	19,1	

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Stadstekniskt byggande*								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	62 891	72 568	55 779	52 289	53 780	48 192	59 545	11 353
Prestation (ombyggd gata 1 000 m ²)	237,0	331,0	300,0	165,0	169,0	165,0	169,4	4,4
Enhetskostnad (€/m ²)	265	219	186	317	318	292	351	59
Förändring i enhetskostnaden (%)		-17,4	-15,2	70,4	0,4	-8,2	10,5	
*Stadstekniskt byggande = byggd gatu- och parkyta och byggda vatten- och avloppsvattenledningar								
Underhåll av gatu- och parkområden och gröna gatuområden								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	67 808	62 744	71 100	76 857	76 412	64 920	80 708	15 788
Prestation (1 000 m ²)	21 210	21 410	21 610	20 760	20 750	14 470	15 760	1 290
Enhetskostnad (€/m ²)	3,20	2,93	3,29	3,70	3,68	4,49	5,12	0,63
Förändring i enhetskostnaden (%)		-8,3	12,3	12,5	-0,5	21,8	39,1	

I servicekostnaderna för naturvårdstjänsterna och underhållet av stadsinfrastrukturen syns att kostnads- och kvalitetsnivån har stigit. I indikatorn för underhållet av stadsinfrastrukturen ingår avdelningens alla kostnader, inklusive tilläggsarbeten, vilket orsakar en ökning till följd av det minskade antalet prestationer (skötselområdena). Enhetskostnaderna inom både husbyggande och stadstekniskt byggande ökar eftersom kostnadsnivån stiger och projekten blir mindre. Alla byggnadsprojekt är olika, vilket leder till att deras kumulativa kostnader, överlåtelsepunkt osv. kan medföra stor varians i resultatet.

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokaler totalt m ²	76 400	77 307	77 206	77 206	77 206	69 918	83 935	14 017
Kontorslokaler totalt m ²	9 058	9 058	9 058	9 058	9 058	7 158	8 543	1 385
Lokaler m ² /person i genomsnitt	52	52	54	57	59	55	65	10

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda (situationen 31.12)	1 354	1 418	1 317	1 249	1 229	1 169	1 202	33
Antal anställda (i genomsnitt under året)	1 468	1 474	1 428	1 353	1 301	1 275	1 300	25

2.2.1.9 Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa)

Affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten (Talpa) tillhandahåller ekonomiförvaltnings- och löneadministrationstjänster samt webbutik- och robotiktjänster för staden och för sammanslutningar i stadskoncernen. Målet med affärsverkets mer självständiga verksamhetsmodell har varit att förbättra Talpas konkurrenskraft och fortsätta koncentrera stadskoncernens ekonomiförvaltning och löneadministration och digitalisera processerna. Talpa är en servicecentral som verkar i enlighet med beställar-utförarmodellen. Till dess kunder hör olika aktörer inom Helsingfors stadskoncern, såsom sektorerna, stadskansliet, affärsverken och aktiebolag samt stadens ledning, personal och invånare.

Driftsekonomi

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	5	-4	7	11	12	1	0	-1
Omsättning/årsverke (€)	79 168	76 239	80 508	84 359	82 146	86 957	84 474	-2 483
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/omsättning (%)	62	64	63	65	67	63	64	1
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	3	-3	1	-3	0	0	0	0

Räkenskapsperiodens resultat var positivt med ett överskott på knappt 20 000 euro. Under räkenskapsperioden underskred både inkomsterna och kostnaderna budgeten. Under året återbetalade Talpa totalt 2,3 miljoner euro av sin omsättning till sektorerna och affärsverken. Återbetalningarna var möjliga på grund av centraliserade sparåtgärder, senareläggningar av investeringar och en oväntat hög fakturering för projektet SAP S/4Hana samt på grund av att löneräkningen stabiliserades snabbare än beräknat. Personalkostnaderna överskreds på grund av justeringspotten, resursallokeringen för stora projekt och den ökade semesterlöneskulden.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Talpas ekonomi förblir i balans
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Räkenskapsperiodens resultat
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 10 000 euro
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 15 624,30 euro.
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Kundnöjdheten förbättras
Målets utfall	Målet nåddes inte. 0/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Kundnöjdhet
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 4,0
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes inte. Utfallet av indikatorn var 3,31 på skalan 1–5, vilket är något bättre än 2023. Kundnöjdheten för telefonservicen, som tidigare har höjt helhetsresultatet, ingår inte i resultaten för 2024. År 2023 var kundnöjdheten för telefonservicen 4,2.
Prioritering i strategin	Smarta Helsingfors leds med data och digitala underlag

Utveckling av servicekostnader och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Försäljningsfakturer och försäljningsreskontrafakturer								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	3 034	2 646	2 808	3 079	3 167	3 364	2 792	-572
Prestation (faktura, 1 000)	1 241	1 071	1 134	1 197	1 267	1 224	1 284	60
Enhetskostnad (€/faktura)	2	2	2	3	3	3	2	-1
Förändring i enhetskostnaden (%)		1,1	0,2	3,9	-2,8	9,9	-13	
Betalningspåminnelser och inkassoupdrag								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	1 435	1 352	1 349	1 454	1 536	1 582	1 951	369
Prestation (stycken, 1 000)	185	172	161	178	189	178	196	18
Enhetskostnad (€/stycke)	8	8	8	8	8	9	10	1
Förändring i enhetskostnaden (%)		1,3	6,6	-2,5	-0,5	9,3	23	
Inköpsfakturer								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	6 222	6 149	6 533	7 257	7 154	8 478	6 149	-2 329
Prestation (inköpsfaktura, 1 000)	847	847	862	948	950	980	967	-13
Enhetskostnad (€/inköpsfaktura)	7	7	8	8	8	9	6	-2
Förändring i enhetskostnaden (%)		-1,2	4,4	1,0	-1,6	14,9	-16	
Löne- och arvodesbesked								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	9 425	9 236	9 485	10 796	11 857	10 506	13 358	2 852
Prestation (lönebesked, 1 000)	819	801	826	861	924	773	843	70
Enhetskostnad (€/lönebesked)	12	12	11	13	13	14	16	2
Förändring i enhetskostnaden (%)		0,2	-0,4	9,2	2,3	5,9	24	

Talpa har följt upp produktiviteten (arbetets produktivitet och total produktivitet) och endast personalkostnadernas inverkan på enhetskostnaderna under perioden 2019–2023. Därför är uppgifterna inte helt jämförbara med de nuvarande faktiska enhetskostnaderna. Jämförelsekostnaderna har beräknats enligt försäljningspriserna.

Antalet prestationer för försäljningsfakturer överskreds med nästan fem procent, vilket för sin del minskade de faktiska enhetskostnaderna. En annan betydande faktor som minskade enhetskostnaderna var att arbetet under faktureringsprocessen i allt högre grad handlade om betalningspåminnelser.

Antalet prestationer för betalningspåminnelser överskreds med cirka tio procent. Betalningspåminnelserna upptog en allt större andel av arbetstiden under hela faktureringsprocessen, varför deras faktiska enhetskostnad ökade.

Antalet inköpsfakturer och deras enhetskostnad blev mindre än beräknat. Enhetskostnaderna minskade framför allt eftersom den relativa andelen automatiserade och delvis automatiserade fakturer ökade. Talpa har börjat kontera och allokera inköpsfakturer med hjälp av artificiell intelligens, vilket har effektiviserat verksamheten och minskat den arbetstid som går åt till att hantera inköpsfakturer.

Antalet prestationer för löne- och arvodespecifikation blev nio procent större än budgeterat, eftersom Talpa inte lyckades genomföra den planerade minskningen av lönekörningarna under året. Den faktiska enhetskostnaden var större än beräknat. Det berodde framför allt på att personalkostnaderna var större än planerat.

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokaler totalt m ²	6 959	6 959	6 959	6 959	6 959	3680-4600	6 817	2217-3137
Kontorslokaler m ² /person	17	17	17	14	14	8-10	15	5-7

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	409	412	410	502	479	460	459	-1

2.2.1.10 Affärsverket företagshälsan

Konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård påverkade affärsverkets verksamhet under hela 2024. Efter att det i april 2024 blev klart att konkurrensutsättningen skulle genomföras koncentrerade affärsverket sig under resten av räkenskapsperioden på att trygga kontinuiteten i serviceproduktionen, överföra serviceproduktionen till den nya producenten och lägga ner affärsverkets verksamhet.

Affärsverkets verksamhet upphörde 31.10.2024.

Driftsekonomi

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	7%	21%	-15%	-10%	12%	24%	-9%	-33%
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/omsättning (%)	68%	60%	72%	72%	73%	68%	68%	-0%
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	2%	0%	2%	-5%	-5%	0%	-1%	-1%

Företagshälsan Helsingfors omsättning för tio månader var 17,1 miljoner euro och underskottet 0,2 miljoner euro.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Kundupplevelsen förbättras
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikator uppfylldes.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	Nettorekommendationsindex (NRI), poäng
Utgångsvärde för indikator 1	63 (utfall för 2022)
Målvärde för indikator 1	minst 67
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var 73.
Prioritering i strategin	Ett Helsingfors som är attraktivt för personalen

Utveckling av servicekostnader och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Företagshälsovårdstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	17 831	21 617	18 271	16 519	18 829	21 222	17 148	-4 074
Prestation (antal kunder som använder företagshälsovårdstjänsten)	42 000	42 000	41 500	40 000	37 674	38 000	38 582	582
Enhetskostnad (€/kund som använder företagshälsovårdstjänsten)	425	515	440	413	500	558	444	-114
Förändring i enhetskostnaden (%)		21,2	-14,5	-6,2	21,0	11,7	-11,1	

Enhetskostnaden för servicekostnaderna för 2024 har beräknats utgående från tio månaders omsättning.

Utfall av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	165	166	146	116	121	123	0	-123

2.2.1.11 2 Fostrans- och utbildningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	62 198	0	62 198	100 568	38 370	0
Kostnader	-1 511 580	-7 484	-1 519 064	-1 553 742	-34 678	-24 150
Verksamhetsbidrag	-1 449 382	-7 484	-1 456 866	-1 453 174	3 692	-24 150
Avskrivningar	-33 023	0	-33 023	-25 751	7 272	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 482 405	-7 484	-1 489 889	-1 478 925	10 964	-24 150

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

Fostrans- och utbildningssektorn omfattar tre budgetmoment: tjänster som staden tillhandahåller, tjänster producerade för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt ersättningar och understöd. De tjänster inom fostrans- och utbildningssektorn som staden tillhandahåller är indelade i fyra serviceenheter (serviceenheten för småbarnspedagogik och förskoleundervisning, serviceenheten för grundläggande utbildning, serviceenheten gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete och svenska serviceenheten) och gemensamma tjänster.

Driftsekonomi

Fostrans- och utbildningssektorns inkomster var 100,6 miljoner euro och dess utgifter 1 553,7 miljoner euro. Sektorns inkomster överskred budgeten med 38,4 miljoner euro, vilket var 61,7 procent mer än budgeterat. Utgifterna överskreds med 34,7 miljoner euro, vilket var 2,3 procent mer än budgeterat.

Inkomsterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 58,6 miljoner euro och utgifterna 1 329,6 miljoner euro. Inkomsterna och utgifterna på budgetmomentet tjänster som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering var 41,9 miljoner euro. Utgifterna på budgetmomentet ersättningar och understöd var 182,2 miljoner euro. Utfallet av sektorns verksamhetsbidrag var 3,7 miljoner euro bättre än i budgeten.

Sektorns inkomstöverskridning på 38,4 miljoner euro berodde på obudgeterade ändamålsbundna statsunderstöd och övrig projektfinansiering på 20,5 miljoner euro samt ökade inkomster från småbarnspedagogikens klientavgifter och vissa statsbidrag för undervisning.

Utgiftsoverskridningen på 34,7 miljoner euro berodde på kostnader som motsvarar projektfinansieringen på 20,5 miljoner euro, ökade utgifter på 8,4 miljoner euro inom tjänsterna som staden tillhandahåller, utgiftsoverskridningar på 1,8 miljoner euro inom tjänsterna som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt en överskridning av ersättningar och bidrag på ca 4,0 miljoner euro.

Utfallet av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	13 905	14 696	14 654	14 507	14 801	14 925	15 294	369

Utfallet av sektorns personalantal var något högre än i budgeten.

2 10 01 TJÄNSTER SOM STADEN TILLHANDAHÅLLER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	42 628	0	42 628	58 590	15 962	0
Utgifter	-1 313 722	-7 484	-1 321 206	-1 329 646	-8 440	-20 200
Verksamhetsbidrag	-1 271 094	-7 484	-1 278 578	-1 271 057	7 521	-20 200
Avskrivningar	-33 023	0	-33 023	-25 751	7 272	0
Räkenskapsperiodens resultat	-1 304 117	-7 484	-1 311 601	-1 296 808	14 793	-20 200

Inkomsterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 58,6 miljoner euro. Inkomsterna överskreds med 16 miljoner euro, vilket var 37,4 procent mer än budgeterat. Inkomstökningen berodde på att inkomsterna från klientavgifterna för småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningens eftermiddagsverksamhet och statsbidragen för undervisningen ökade. Intäkterna från småbarnspedagogiken och eftermiddagsverksamheten samt hemkommunsersättningarna överskred budgeten med 11,5 miljoner euro. De övriga understöden och verksamhetsintäkterna överskreds med 3,6 miljoner euro och hyresintäkterna och övriga intäkter med 0,9 miljoner euro.

Utgifterna på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller uppgick till 1 329,6 miljoner euro och överskred därmed budgeten med 8,4 miljoner euro, vilket var 0,6 procent mer än budgeterat. Överskridningen berodde på ökade personalkostnader inom småbarnspedagogiken samt kostnader som hänförde sig till ökningen i antalet studerandeår inom yrkesutbildningen.

Verksamhetsbidraget på budgetmomentet tjänster som staden tillhandahåller var 7,5 miljoner euro bättre än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Det tidiga stödet för psykiskt välbefinnande i barns och ungas vardag stärks
Målets utfall	Målet nåddes. 2/2 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Stadsövergripande
Indikator 1	Småbarnspedagogik Minst 80 procent av de enheter för småbarnspedagogik som har valts till målgruppen deltar i en utbildning som stärker barns emotionella och sociala färdigheter.
Utgångsvärde för indikator 1	Inget utgångsvärde. En målgrupp väljs hösten 2023
Målvärde för indikator 1	Minst 80 procent av de enheter som ingår i målgruppen
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 100 %. Alla (100 %) enheter inom småbarnspedagogiken som valts till målgruppen (88 stycken) har deltagit i en utbildning för att förstärka barns emotionella och sociala färdigheter.
Indikator 2	Grundläggande utbildning Procentandelen av de skolor där det används minst ett överenskommet program för emotionella och sociala färdigheter. Programmen används i skolor för årskurserna 1–6 och 7–9 i minst 2 årskurser och i skolor för årskurserna 1–9 i minst 4 årskurser (2–3 årskurser ur årskurserna 1–6 och 1–2 årskurser ur årskurserna 7–9). De överenskomna programmen är: Material av Mieli rf (Må bra tillsammans, Välbefinnande i skolan, Körkort i psykisk hälsa), Friends-programmet, Yhteispele, Steg för steg, KiVa. Dessutom är det möjligt att ett nytt vetenskapligt program som baserar sig på forskning läggs till i listan över programmen.
Utgångsvärde för indikator 2	En preliminär uppskattning har utarbetats (mer än hälften av skolorna tillämpar de överenskomna programmen utifrån beskrivningar i verksamhetsplanerna). Uppgifterna samlas in före utgången av 2023.
Målvärde för indikator 2	Minst 80 % av skolorna.
Utfall av indikator 2	Indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 99 %. 99 % av skolorna använde minst ett av de program för emotionella och sociala färdigheter som kommits överens om för år 2024 i enlighet med indikatorn.
Prioritering i strategin	Ett likvärdigt och internationellt Helsingfors; Världens bästa och mest jämlika plats för inlärning; Helsingforsarnas hälsa och välfärd blir bättre

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Målet är att skapa strukturer för att öka möjligheterna för studerande på andra stadiet att studera både gymnasie- och yrkesinstitutskurser i kors.
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 indikatorer uppfyllides.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete Målet är att skapa strukturer för att öka möjligheter för studerande på andra stadiet att studera både gymnasie- och yrkesinstitutskurser i kors.
Utgångsvärde för indikator 1	Det finns inga strukturer för korsvisa studier (ett gemensamt studieunderlag, en kommunikationsplan).
Målvärde för indikator 1	Strukturer för korsvisa studier har skapats under 2024. Att strukturerna finns har bevisats genom att de första studerandena från stadens gymnasier och Stadin ammatti- ja aikuisopisto har anmält sig med hjälp av den gemensamma studieplattformen till kurser i en annan utbildningsform än den egna, kurserna har avlagts och bedömts och studieprestationerna har antecknats som en del av examen.
Utfall av indikator 1	Indikatorn uppfyllides. Indikatorns utfall var att strukturer för korsvisa studier har skapats. De första studerandena från stadens gymnasier och yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto anmälde sig till studier inom en annan utbildningsform än den egna, utförde studierna, fick sina studier bedömda och studieprestationerna bokförda (tillgodoräknade) i den examen som de avlägger.
Prioritering i strategin	Världens bästa och mest jämlika plats för inläring; Helsingfors lockar experter och företag

Utveckling av servicekostnader, antalet prestationer och effektiviteten i lokalanvändningen

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Finsk småbarnspedagogik								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	359 098	366 687	387 276	412 157	441 871	446 143	465 531	19 387
Prestation (kund)	29 514	28 837	28 898	27 212	27 980	28 215	28 024	-191
varav vid egna daghem	24 169	24 612	24 526	24 735	24 988	25 200	25 032	-168
-varav barn under tre år	4 715	4 859	5 080	5 731	6 253	6 909	6 173	-736
-varav barn från tre år och uppåt	19 454	19 753	19 446	19 004	18 735	18 291	18 859	568
varav i familjedagvård	668	563	517	464	412	380	358	-22
varav kunder med betalningsförbindelse	653	565	491	452	70	65	33	-32
varav i klubbar	743	553	406	361	251	270	301	31
varav inom eftermiddagsverksamhet i enlighet med lagen om grundläggande utbildning	3 281	2 544	2 958	1 200	2 259	2 300	2 300	0
Enhetskostnad (€/kund)	12 167	12 716	13 401	15 146	15 792	15 812	16 612	800
Förändring i enhetskostnaden (%)	0,5	4,5	5,4	13,0	4,3	0,1	5,2	
Svensk småbarnspedagogik								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	32 111	32 255	33 719	35 609	38 637	38 716	41 392	2 676
Prestation (kund)	2 250	2 256	2 265	2 270	2 318	2 300	2 356	56
varav vid egna daghem	1 983	1 981	2 000	2 031	2 110	2 084	2 163	79
-varav barn under tre år	425	457	456	471	590	589	604	15
-varav barn från tre år och uppåt	1 558	1 524	1 544	1 560	1 519	1 495	1 559	64
varav vid daghem med köpt service	200	210	205	184	169	180	166	-14
varav i familjedagvården	67	65	60	55	39	36	27	-9
Enhetskostnad (€/kund)	14 271	14 297	14 887	15 687	16 668	16 833	17 569	736
Förändring i enhetskostnaden (%)	8,4	0,2	4,1	5,4	6,3	1,0	5,4	

Kommun-Helsingfors budgetutfall

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Finsk grundläggande utbildning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	391 535	408 924	434 241	448 431	475 752	521 563	509 522	-12 040
Prestation (kund)	41 408	42 473	43 103	43 745	44 322	45 278	45 110	-168
varav inom den allmänna undervisningen	35 009	35 644	36 070	36 683	36 166	36 963	37 003	40
varav inom specialundervisningen	5 012	5 438	5 806	6 132	6 465	6 409	6 233	-176
varav elever med ett främmande modersmål	8 676	9 153	9 540	10 204	11 468	11 300	11 913	613
varav inom eftermiddagsverksamheten i enlighet med lagen om grundläggande utbildning	1 387	1 391	1 227	930	869	950	1 013	63
Enhetskostnad (€/kund)	9 456	9 628	10 074	10 251	10 734	11 519	11 295	-224
Förändring i enhetskostnaden (%)	-0,3	1,8	4,6	1,8	4,7	7,3	5,2	
Svensk grundläggande utbildning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	39 440	42 591	44 049	45 322	46 041	49 538	49 453	-85
Prestation (kund)	3 673	3 812	3 953	4 074	4 165	4 189	4 216	27
varav inom den allmänna undervisningen	3 376	3 511	3 650	3 770	3 846	3 871	3 914	43
varav inom specialundervisningen	297	301	303	304	307	309	296	-13
varav elever med ett främmande modersmål	106	119	123	133	154	159	156	-3
Enhetskostnad (€/kund)	10 738	11 173	11 143	11 125	11 054	11 826	11 730	-96
Förändring i enhetskostnaden (%)	3,4	4,1	-0,3	-0,2	-0,6	7,0	6,1	
Finsk gymnasieutbildning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	59 955	61 810	70 438	80 693	86 488	95 733	96 851	1 117
Prestation (kund)	7 455	7 726	8 086	8 487	8 894	9 093	9 374	281
Enhetskostnad (€/kund)	8 042	8 000	8 711	9 508	9 724	10 528	10 332	-196
Förändring i enhetskostnaden (%)	5,5	-0,5	8,9	9,1	2,3	8,3	6,2	
Svensk gymnasieutbildning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	11 397	11 034	11 621	12 181	13 676	13 652	14 287	635
Prestation (kund)	1 267	1 278	1 258	1 281	1 319	1 356	1 377	21
Enhetskostnad (€/kund)	8 995	8 633	9 237	9 509	10 368	10 068	10 376	308
Förändring i enhetskostnaden (%)	6,8	-4,0	7,0	2,9	9,0	-2,9	0,1	
Yrkesutbildning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	127 612	126 558	130 589	137 755	143 796	143 815	150 200	6 385
Prestation (studerandeår)	10 247	10 415	10 043	9 642	9 701	8 947	10 284	1 337
varav VALMA/Hux-utbildning								
varav utbildning som handleder för examensutbildning (Hux), började 8/2022 *	*)	*)	*)	221	515	410	507	97
varav utbildning som handleder för yrkesutbildning (VALMA), upphörde 5/2022	378	339	359	174				
Mer information: verkstadsverksamhet (antal ungdomar i årsverken)	133	102	127	67	104	132	98	-34
Enhetskostnad (€/studerandeår)	* 12 454	12 152	13 003	14 287	14 823	16 074	14 605	-1 469
Förändring i enhetskostnaden (%)	-0,1	-2,4	7,0	9,9	3,8	8,4	-1,5	
*inklusive den tidigare påbyggnadsutbildningen i och handledande utbildningen för yrkesutbildning								

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Fritt bildningsarbete på finska								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	14 766	15 262	15 217	15 802	16 400	17 400	17 390	-10
Prestation (undervisningstimmar)	106 879	106 952	101 726	103 453	108 197	107 000	109 022	2 022
varav undervisningstimmar i läsning och skrivning för invandrare		4 137	4 984	4 265	3 235	4 300	3 712	-588
Enhetskostnad (€/undervisningstimmar)	138	143	150	153	152	163	160	-3
Förändring i enhetskostnaden (%)	-1,3	3,3	4,8	2,1	-0,8	7,3	5,2	
Fritt bildningsarbete på svenska								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	3 418	3 338	3 304	3 661	3 447	4 038	3 672	-366
Prestation (undervisningstimmar)	23 318	21 781	21 302	23 157	22 393	21 500	22 676	1 176
varav integrationsutbildning för invandrare (undervisningstimmar)		2 540	2 923	2 968	3 097	2 900	1 137	-1 763
Enhetskostnad (€/undervisningstimmar)	147	153	155	158	154	188	162	-26
Förändring i enhetskostnaden (%)	-0,3	4,5	1,2	1,9	-2,6	22,0	5,2	
Övriga kostnader		2 077	2 286	2 287	20 824	2 694	23 263	20 570
Kostnader på budgetmomentet totalt (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

Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Elever inom eftermiddagsverksamhet som beviljas understöd	6 239	6 764	7 173	7 170	7 468	6 580	7 325	745
Elever från andra kommuner i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av Helsingfors stad	494	475	508	1 108	1 100	1 250	1 250	0

Den finska och svenska småbarnspedagogiken, förskoleundervisningen, stödet för hemvård och stödet för privat vård omfattade sammanlagt 35 400 barn. Det här var cirka 1 060 färre än budgeterat. Grundläggande utbildning ordnades för 48 300 finsk- och svenskspråkiga elever. Antalet elever var cirka 200 färre än budgeterat. I Helsingfors stads gymnasier uppgick antalet studerande till 10 750, vilket är drygt 300 fler än budgeterat. Antalet studerandeår inom yrkesutbildningen uppgick till cirka 10 280. Antalet studerandeår i enlighet med tillståndet att ordna yrkesutbildning överskreds med cirka 1 340. Dessutom ordnade sektorn nästan 131 700 timmar kundorienterat och branschövergripande fritt bildningsarbete för vuxna.

Enhetskostnaderna för småbarnspedagogiken utföll 800 euro högre än budgeterat. Servicekostnaderna ökade eftersom personalkostnaderna, genomförandet av småbarnspedagogikens stöd på tre nivåer och kostnaderna för rengöring och kosthåll ökade.

Den grundläggande utbildningens servicekostnader utföll något lägre än budgeterat. Kostnaderna för informationsförvaltning var lägre än budgeterat, vilket sänkte kostnaderna.

Gymnasieutbildningens enhetskostnader utföll 200 euro lägre än budgeterat inom den finska gymnasieutbildningen och 300 euro högre än budgeterat inom den svenska gymnasieutbildningen. Inom den finska gymnasieutbildningen var licensavgifterna för material mindre än beräknat, vilket höll kostnaderna nere. Den svenskspråkiga utbildningens kostnader steg till följd av höjda läromedelskostnader.

Yrkesutbildningens enhetskostnader per studerandeår var cirka 1 500 euro lägre än budgeterat. Detta berodde på den stora ökningen i antalet studerandeår. Kostnaderna ökade relativt mindre än antalet studerandeår.

Det fria bildningsarbetets servicekostnader var något mindre än beräknat.

Kommun-Helsingfors budgetutfall

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Alla lokaler totalt (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
Kontorslokaler inom förvaltningen totalt m ²	7 681	7 681	7 681	7 681	6 393	6 393	6 393	0
Kontorslokaler inom förvaltningen totalt m ² /person	13,17	13,04	12,87	13,31	11,93	11,93	15,01	3,08
Servicelokaler totalt (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
Servicelokaler totalt m ² /kund	11,45	11,40	11,42	11,58	11,46	11,54	11,13	-0,41
-Daghemslokaler totalt (1 000 m ²)	266,2	271,5	274,5	282,4	287,4	293,6	292,8	-0,8
-Daghemslokaler totalt m ² /kund	9,64	9,77	9,98	10,21	10,61	10,36	10,50	0,14
-Grundskolelokaler totalt (1 000 m ²)	519,4	531,1	528,0	550,2	545,0	554,0	550,2	-3,8
-Lokaler inom den grundläggande utbildningen totalt m ² /kund	11,89	11,83	11,52	11,73	11,44	11,49	11,39	-0,10
-Gymnasielokaler totalt m ²	80 400	82 175	85 909	88 845	88 867	93 523	93 391	-132
-Gymnasielokaler totalt m ² /kund	9,22	9,13	9,19	9,10	8,70	9,02	8,69	-0,33
-Lokaler för Stadin Ammattiopisto totalt (1 000 m ²)	177,7	175,5	175,5	175,5	172,8	173,5	172,8	-0,72
-Lokaler för Stadin Ammattiopisto totalt m ² /kund	13,87	13,48	14,44	14,56	14,25	15,51	13,44	-2,07

Utfall av effektivitetsindikatorerna

Effektivitetsindikatorer	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Finsk och svensk småbarnspedagogik					
Deltagandegraden i småbarnspedagogiken, alla tjänster totalt (finska och svenska småbarnspedagogiska tjänster och stödet för privat vård)					
Deltagandegraden bland 1–6-åringar totalt (%)	82,2	83,4	86,2	83,6	–2,6
Stadens småbarnspedagogiska tjänster (stadens daghem, köpavtalsdaghem och familjedagvård) (%)	73,6	74,3	76,6	75,0	–1,6
Den understödda serviceproduktionen, stödet för privat vård (%)	8,6	9,1	9,6	8,6	–1,0
Finsk och svensk grundläggande utbildning					
Elever i årskurs 1 som valt skolan i det egna upptagningsområdet inom den grundläggande utbildningen (%)	88,5	89,9	88,5	88,0	–0,5
Medeltalet på betyget hos elever som avlade årskurs 9 (på skalan 4–10)	8,0	7,9	8,0	8,0	0
Finsk och svensk gymnasieutbildning					
Resultat i studentskrivningarna (skillnad till det nat. medeltalet) (%)	2,3	3,4	2,3	1,3	–1,0
Slutförandegrad (%)	83,4	84,8	85,0	85,4	0,4
Placering efter avlagd examen. Andelen med sysselsättning eller fortsatta studier av alla som utexaminerats ett år efter utexamineringen (%)	86,8		88,0	88,0	0
Yrkesutbildning					
Personer under 30 år som ingår läroavtal (antal studerande)	563,0		609,0	799,0	190,0
De studerandes syn på effekten av deras studier (på skalan 1–5)	4,0	4,1	4,1	4,1	0
Placering efter avlagd examen. Andelen med sysselsättning eller fortsatta studier av alla som utexaminerats ett år efter utexamineringen (%)	73,5	80,3	83,0	77,8	–5,2
Hela sektorn:					
Andelen helsingforsare i åldern 20–24 år som har tagit en examen efter grundskolan. Andelen beräknas bara bland dem som är födda i Finland, eftersom det finns brister i invandrades uppgifter om examina. (%)	86,6	85,6	88,0	85,7	–2,3

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	19 570	0	19 570	41 914	22 344	0
Utgifter	-19 570	0	-19 570	-41 914	-22 344	0
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	0

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

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

Inkomsterna och utgifterna på budgetmomentet var 41,9 miljoner euro och de överskred budgeten med 22,3 miljoner euro.

Anslagen för tjänster som produceras för social-, hälsovårds- och räddningssektorn överskreds totalt med 1,8 miljoner euro. Anslagen för elev- och studerandevård överskreds med 1,5 miljoner euro. Överskridningen berodde på att antalet anställda och personalkostnaderna ökade till följd av att antalet kunder ökade. Kostnaderna för ferieverksamhet under skoltider för barn med utvecklingsstörning överskred budgeten med 0,3 miljoner euro. Överskridningen berodde på ökade personalkostnader.

Stadens ändamålsbundna statsunderstöd och övriga externa finansiering överskred inkomsterna i budgeten med 20,5 miljoner euro och användningen av projektfinsiering överskred på motsvarande sätt utgifterna med 20,5 miljoner euro.

Budgetmomentets bindande verksamhetsbidrag var noll euro i enlighet med budgeten.

2 10 03 ERSÄTTNINGAR OCH UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Intäkter	0	0	0	64	64	0
Kostnader	-178 288	0	-178 288	-182 182	-3 894	-3 950
Verksamhetsbidrag	-178 288	0	-178 288	-182 117	-3 829	-3 950
Räkenskapsperiodens resultat	-178 288	0	-178 288	-182 117	-3 829	-3 950

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

Utgifterna på budgetmomentet ersättningar och understöd var 182,2 miljoner euro och överskred budgeten med 3,9 miljoner euro. Överskridningen berodde på statens korrigeringar i principerna för den grundläggande utbildningens hemkommunsersättningar för 2024 samt ökade organisationsunderstöd för eftermiddagsverksamhet. Antalet barn som deltar i sådan eftermiddagsverksamhet som får understöd har ökat med 745 jämfört med det budgeterade antalet.

Verksamhetsbidraget för budgetmomentet ersättningar och understöd var 3,8 miljoner mindre än vad som budgeterats.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Utveckling av servicekostnader

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Hemvårdsstöd för barn (finskspråkiga och svenskspråkiga)								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	46 384	42 827	34 376	31 784	31 225	24 361	26 646	2 285
Prestation (kund)	6 843	6 512	6 160	5 522	4 982	4 740	4 106	-634
Enhetskostnad (€/kund)	6 778	6 577	5 581	5 756	6 267	5 139	6 490	1 351
Förändring i enhetskostnaden (%)	5,4	-3,0	-15,1	3,1	8,9	-18,0	3,6	
Stöd för privat vård (finskspråkiga och svenskspråkiga)								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	26 762	25 375	23 540	21 627	24 347	35 373	31 708	-3 665
Prestation (kund)	3 762	3 398	3 339	3 194	3 298	3 500	3 214	-287
Enhetskostnad (€/kund)	7 114	7 468	7 050	6 771	7 382	10 107	9 867	-240
Förändring i enhetskostnaden (%)	4,2	5,0	-5,6	-4,0	9,0	36,9	33,7	
Helsingforelever i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av andra utbildningsanordnare								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	77 274	82 888	89 200	94 042	96 572	101 666	103 141	1 475
Prestation (kund)	9 043	9 385	9 586	9 844	10 100	10 250	10 250	
Enhetskostnad (€/kund)	8 545	8 832	9 305	9 553	9 562	9 919	10 063	144
Förändring i enhetskostnaden (%)	0,6	3,4	5,4	2,7	0,1	3,7	5,2	
Övriga kostnader	12 126	13 727	14 814	15 714	23 183	16 888	20 687	3 799
Kostnader på budgetmomentet totalt (1 000 €)	162 546	164 818	161 930	163 167	175 327	178 288	182 182	3 894

Kostnaderna för elever i förskoleundervisning och grundläggande utbildning som ordnas av andra utbildningsanordnare var högre än budgeterat. Det här berodde på en kostnadsprecisering som staten gjorde år 2024.

Enhetskostnaden för småbarnspedagogikens stöd för privat vård var något mindre än budgeterat. Enhetskostnaden för småbarnspedagogikens stöd för hemvård var högre än budgeterat.

2.2.1.12 3 Stadsmiljösektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	1 311 197	-3 291	1 307 906	1 306 020	-1 886	-3 000
Utgifter	-1 008 114	-11 346	-1 019 460	-987 749	31 711	-1 600
Verksamhetsbidrag	303 083	-14 637	288 446	318 271	29 825	-4 600
Avskrivningar	-274 023	0	-274 023	-289 210	-15 187	0
Räkenskapsperiodens resultat	29 060	-14 637	14 423	29 061	14 638	-4 600

Stadsmiljösektorn med sina cirka 1 800 anställda erbjuder service för alla helsingforsare och dem som besöker staden genom att sköta planeringen, byggandet och underhållet av en fungerande och trivsamt stad.

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

Stadsmiljösektorn sköter planeringen, byggandet och underhållet av stadsmiljön i Helsingfors samt byggnadstillsyn och stadsmiljötjänster. Sektorn är indelad i tre serviceenheter samt gemensamma tjänster inom sektorn: Serviceenheten Markanvändning och stadsstruktur (Maka) skapar förutsättningar för utvecklingen av stadsmiljön och markanvändningen, för en fungerande struktur samt för en trivsamt stad. Serviceenheten Tjänster och tillstånd (Palu) tillhandahåller stadsmiljötjänster. Serviceenheten Byggnader och allmänna områden (Rya) svarar för att allmänna områden och byggnader blir byggda och användbara, samt för lokaluthyrning och bostadsproduktion. Sektorns gemensamma tjänster (Yhpa) svarar för ordnandet av de gemensamma tjänster inom sektorn som tillhandahålls centraliserat.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Förutsättningarna tryggas för biologisk mångfald, ett enhetligt grönt nätverk och ekologiska nätverk genom systematiskt naturskydd och nya grönområden.
Utfall	Målet uppfyllades inte. Kriterierna för 1/2 av indikatorerna uppfyllades.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Antal förslag till naturskyddsområden, förändring: 5 nya naturskyddsområden (st.)
Utgångsvärde för indikator 1	82
Målvärde för indikator 1	87
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfyllades inte. Utfallet för indikatorn var 85. Utarbetandet av skötsel- och användningsplaner för tre naturskyddsområden under beredning senare lades av force majeure-orsaker i anslutning till konsulten.
Indikator 2	Nettoökning av grönytan (m ²)
Utgångsvärde för indikator 2	0
Målvärde för indikator 2	0>
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfyllades. Utfallet var +170 000 kvadratmeter.
Tyngdpunkt i strategin	Ambitiöst klimatansvar och naturskydd

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Upplevelsen hos helsingforsare och kunder förbättras genom en starkare hantering av kundrelationer.
Utfall	Målet uppfylldes inte. Kriterierna för 1/2 av indikatorerna uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Nöjdhet hos helsingforsare och kunder (skala 1–5)
Utgångsvärde för indikator 1	3,4
Målvärde för indikator 1	3,55
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för indikatorn var 3,19. Resultaten från enkäten för samhällstekniska tjänster, kundenkäten för servicelokaler och boendeenkäten för bostadsproduktionen sjönk. Resultatet för sektorns enkät om arrangemangen vid byggarbetsplatser förblev oförändrat.
Indikator 2	Antal årliga analyser av respons som hanterats av ledningsgrupperna för servicehelheterna Byggnader och allmänna områden samt Tjänster och tillstånd (st.)
Utgångsvärde för indikator 2	0
Målvärde för indikator 2	6
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Analyser av kundrespons har behandlats av ledningsgrupperna 6 gånger under året.
Tyngdpunkt i strategin	Ett smart Helsingfors leds kunskapsbaserat och med hjälp av digitalisering.

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Energieffektiviteten i byggnader och allmänna områden förbättras och användningen av förnybar energi ökar.
Utfall	Uppfylldes. Kriterierna för 2/2 av indikatorerna uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Kalkylmässig kumulativ inbesparing av el- och värmeenergi (GWh)
Utgångsvärde för indikator 1	0
Målvärde för indikator 1	6,5
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 8,94. Den kalkylmässiga inbesparingen av energi i allmänna områden var 2,7 GWh och 6,24 GWh i lokalbeståndet.
Indikator 2	Värmepumpsteknik prioriteras som huvudsakligt värmesystem i stadens egna husbyggnadsobjekt, när det är tekniskt möjligt och när återbetalningstiden är 15 år eller kortare (%).
Utgångsvärde för indikator 2	0
Målvärde för indikator 2	100 %
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 100 %. Projektplaneringen av sammanlagt 17 projekt slutfördes, alternativt fortskred upphandlingen av uthyrningsprojekt till ett stadium där värmesystemets genomförbarhet och lönsamhet kunde fastställas. Värmepumpsteknik infördes i 11 av 17 projekt. I de kvarvarande 6 projekten var det inte möjligt att använda värmepumpsteknik av tekniska eller ekonomiska skäl.
Tyngdpunkt i strategin	Ambitiöst klimatansvar och naturskydd

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Målen för tillväxt och bostadsproduktion uppnås på stadsnivå
Utfall	Målet uppfylldes inte. Kriterierna för 1/2 av indikatorerna uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Minst 400 000 m ² vy planläggs på stadens mark, treårigt glidande medelvärde (m ² vy)
Utgångsvärde för indikator 1	0
Målvärde för indikator 1	400 000
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för indikatorn var 393 990. Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte, bland annat på grund av det stora antalet nya utredningsbehov för flera av planerna.
Indikator 2	Skillnaderna mellan de lokala bostadspiserna ökar inte mellan områdena 1–2 och 3–4 (euro/m ²)
Utgångsvärde för indikator 2	Prisuppgifter för slutet av 2023
Målvärde för indikator 2	Bibehållna eller mindre prisskillnader
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var att prisskillnaderna inte ökade. Prisskillnaderna sjönk med 1,71 %
Tyngdpunkt i strategin	En funktionell och vacker stad

Utveckling av effektiviteten i lokalanvändningen

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Kontorslokaler totalt m ²			26 346	26 346	18 339	18 729	18 226	-503
Kontorslokaler m ² /person			16,2	16,2	10,9	10,5	10,1	-0,4

Utfall för personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	1 639	1 638	1 631	1 631	1 696	1 781	1 803	22

2.2.1.13 3 10 01 Stadsstruktur och förvaltning

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	447 070	0	447 070	449 566	2 496	0
Utgifter	-74 358	-39	-74 397	-71 392	3 005	0
Verksamhetsbidrag	372 713	-39	372 674	378 174	5 501	0
Avskrivningar	-13 500	0	-13 500	-13 483	17	0
Räkenskapsperiodens resultat	359 213	-39	359 174	364 692	5 518	0

Driftsekonomi

Inkomsterna på budgetmomentet blev totalt 2,5 miljoner euro större än budgeterat. Inkomsterna från arrende- och markanvändningsavtal var totalt 31 miljoner euro högre än budgeterat. Överskridningen fördelade sig jämnt mellan arrende- och markanvändningsavtalen. Utfallet för markanvändningsavtalen blev bättre tack vare ett markanvändningsavtal för Södra Postparken. Prognostiseringen av inkomsterna från arrendeavtal försvårades av osäkerheten kring arrendeavgifterna för nya fastigheter samt av inflationens inverkan.

Vinsten från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, dvs. av byggnader och markområden blev 29 miljoner euro mindre än budgeterat (budget: 87 miljoner euro, utfall: 58 miljoner euro). Detta orsakades främst av fördröjningar i försäljningen av mark på grund av ränte- och konjunkturläget, som lett till att bostadsbyggandet avtagit.

I den av stadsfullmäktige 22.11.2023 godkända budgeten uppgick de bindande verksamhetskostnaderna till 74,4 miljoner euro på budgetmomentet för stadsstruktur. Stadsfullmäktige beslutade (19.6.2024) överföra 39 000 euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och förhöjningen av personalens arbetsreseförmån. Efter budgetförändringarna var de bindande verksamhetskostnaderna för budgetmomentet 74,4 miljoner euro. Utfallet för verksamhetskostnaderna var 71,4 miljoner euro, vilket understred budgeten med 3,0 miljoner euro.

Personalkostnaderna var mindre på grund av dröjsmål i rekryteringarna och interna omställningar inom sektorn.

Utveckling av servicekostnader och prestationsvolymernas effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Detaljplanläggning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	11 672	11 188	11 826	12 043	12 258	12 746	12 479	-267
Prestation (våningsyta brutto 1 000 m ² i justerade detaljplaneförslag, 5 års genomsnitt)	1 600	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400	0
Extra information: våningsyta brutto 1 000 m ² i justerade detaljplaneförslag / år	1 624,8	1 527,9	1 443,4	1 323,1	926,9	1 400,0	2 610,2	1 210,2
Enhetskostnad (euro/ våningsyta m ² , brutto i justerade detaljplaneförslag, brutto, 5 års genomsnitt)	7,3	8,0	8,4	8,6	8,8	9,1	8,9	-0,2
Förändring i enhetskostnaden (%)		9,5	5,7	1,8	1,8	4,0	1,8	
Markegendomens utveckling och tomter								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	11 243	12 338	12 184	13 682	14 667	14 041	13 232	-809
Prestation (våningsyta 1 000 m ² för överlåtna tomter, 3 års genomsnitt)	385,5	401,7	373,3	341,0	274,7	321,7	229,7	-92,0
Extra information: (våningsyta brutto 1 000 m ² för överlåtna tomter / år	362	434	324	265	235	450	189	-261
Enhetskostnad (euro/de överlåtna tomternas våningsyta m ² , 3 års genomsnitt)	29	31	33	40	53	44	58	14
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,3	6,3	22,9	33,1	-18,4	7,9	
Övriga kostnader totalt (1 000 €)	38 390	41 238	42 434	45 119	45 296	47 610	45 681	-1 929
varav kostnader för förvaltnings- och stödtjänster, som i servicekostnadskalkylen har överförts till sektorns övriga budgetmoment (31002, 31003, 31008, 31009), 1 000 €	17 291	19 422	19 401	20 941	19 114	20 822	19 090	-1 732
varav markanvändningens översiktsplanering, trafik- och gatuplanering samt stadsrums- och landskapsplanering, 1 000 €	20 583	21 645	22 883	24 081	25 055	26 787	27 095	307
varav övriga kostnader för stadsstruktur, 1 000 €	515	171	150	98	1 127		-504	-504
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	61 304	64 764	66 445	70 844	72 220	74 397	71 392	-3 005

Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Externa markarrenden (1 000 euro)	231 000	238 000	252 000	268 000	281 000	309 000	316 274	7 274
Planerad längd på huvudled för Banan och cykeltrafik som stadsmiljönämnden har god- känt (km)	23,5	5,3	10,4	6,5	7,3	10,0	5,1	-4,9
Antal byggda cykelparkeringsplatser (st.)	758	544	1 000	340	1 242	900	220	-680

Enhetskostnaden för detaljplanering var lägre än budgeterat, främst på grund av mindre utgifter. Inbesparingarna uppstod till stor del inom personalkostnader, bland annat på grund av dröjsmål i rekryteringen. Även prestationen, dvs. våningsytan för justerade detaljplaneförslag, blev större än budgeterat.

Enhetskostnaden för tjänsten Tomter och utveckling av markegendom var högre än budgeterat. Överskridningen av enhetskostnaden orsakades av att prestationen, dvs. bruttovåningsytan för överlåtna tomter, blev lägre än planerat. Detta beror på det låga antalet överlåtna tomter, vilket i sin tur främst beror på det svaga konjunkturläget på bostadsmarknaden. Överlåtelserna av oreglerade, fritt finansierade tomter för bostadsproduktion var få 2024. Även överlåtelserna av tomter för verksamhetslokaler avtog på grund av marknadsläget. Även om de totala kostnaderna var lägre än budgeterat, bland annat på grund av mindre personalkostnader, var det inte nog för att kompensera för den minskade nivån på tomtöverlåtelser.

2.2.1.14 3 10 02 Lokaler och byggherreverksamhet

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	628 110	0	628 110	625 600	-2 510	0
Utgifter	-362 651	-22	-362 673	-353 132	9 541	0
Verksamhetsbidrag	265 459	-22	265 437	272 468	7 031	0
Avskrivningar	-160 000	0	-160 000	-136 002	23 998	0
Räkenskapsperiodens resultat	105 459	-22	105 437	136 466	31 029	0

Driftsekonomi

I den budget för 2024 som stadsfullmäktige godkände 22.11.2023 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet till 265,5 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (19.6.2024) överföra 22 000 euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och höjningen av personalens arbetsreseförmån. Efter budgetförändringarna var det slutliga verksamhetsbidraget för budgetmomentet 265,4 miljoner euro.

Verksamhetsbidragets utfall var 272,5 miljoner euro, vilket var 7,0 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med 2,5 miljoner euro och verksamhetskostnaderna underskred den med 9,5 miljoner euro.

De interna hyresintäkterna var lägre än i budgeten, främst på grund av förändringar i tidsplanerna för projekt. Inkomsterna från byggherrearvoden var större än väntat.

De största kostnadsbesparingarna uppstod inom energikostnader, som blev lägre än väntat till följd av den milda vintern, genomförda energibesparingsåtgärder och förändringar i elpriserna. Inbesparingarna från energikostnaderna anvisades bland annat för underhåll och rivningsåtgärder enligt strategin. Alla kostnader hann inte bokföras på 2024 enligt bokslutets tidsplan på grund av faktureringsproblem hos elleverantören. Även personalkostnaderna blev lägre än budgeterat, bland annat på grund av obesatta anställningar.

Utveckling av servicekostnader och prestationsvolymernas effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokaler (verksamhetslokaler)								
Verksamhetslokalernas totala kostnader (1 000 €)	229 903	242 308	260 990	299 676	335 182	355 927	347 019	-8 908
Prestation (de verksamhetslokaler som staden förvaltar, 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
varav direkt ägd yta, 1 000 m ²					2 190,2	2 267,9	2 217,9	-50,00
varav aktieinnehav, 1 000 m ²					182,9	208,5	175,3	-33,2
varav inhyrd yta, 1 000 m ²					546,4	504,7	571,2	66,5
Enhetskostnad (€/de verksamhetslokaler som staden förvaltar, m ²)	85,9	90,7	97,1	110,8	114,8	119,4	117,1	-2,3
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,6	7,1	14,2	3,6	4,0	2,0	
Övriga kostnader (1 000 €)	7 179	5 442	5 267	5 007	5 593	6 724	6 113	-611
varav byggherreverksamhet för allmänna områden, 1 000 €	3 179	3 238	3 229	3 673	4 443	5 368	5 348	-20
varav tillverkning för eget bruk, 1 000 €	7 806	6 478	6 308	5 943	5 496	6 000	5 417	-583
varav de kostnader för förvaltnings- och stödtjänster som överfördes från budgetmomentet 31001 Stadsstruktur till servicekostnader, 1 000 €	-3 806	-4 274	-4 270	-4 609	-4 345	-4 644	-4 652	-8
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	237 082	247 750	266 257	304 684	340 776	362 651	353 132	-9 519
Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Graden av underutnyttjandet av lokaler, %	3,3	2,8	3,2	3,8	3,4	3,5	3,5	0,0
Lokaler i eget underhåll, 1 000 m ²					1 778,7	1 933,1	1 820,0	-113,1

Enhetskostnaden för verksamhetslokaler som förvaltas av staden ökade något under 2024 jämfört med 2023. Även om totalkostnaderna för verksamhetslokalerna underskred budgeten 2024, minskade lokalernas areal proportionellt sett mer än budgeterat. Verksamhetslokalernas minskade areal berodde bland annat på en aktiv försäljning av lokaler som inte längre används för serviceproduktion samt en effektiviserad avyttringsprocess. Den allmänt höjda kostnadsnivån dämpade minskningen av de totala kostnaderna i förhållande till den minskade arealen.

2.2.1.15 3 10 03 Bostadsproduktion

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	36 490	-3 291	33 199	26 753	-6 446	0
Utgifter	-29 847	-11 243	-41 090	-33 330	7 760	0
Verksamhetsbidrag	6 643	-14 534	-7 891	-6 577	1 314	0
Avskrivningar	-95	0	-95	-37	58	0
Räkenskapsperiodens resultat	6 548	-14 534	-7 986	-6 614	1 372	0

Driftsekonomi

I den budget för 2024 som stadsfullmäktige godkände 22.11.2023 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet till 6,6 miljoner euro. Bostadsproduktionens intäkter kommer från byggherrearvoden. Redovisningsprinciperna för byggherrearvoden ändrades i slutet av 2023 och således kunde ändringen inte beaktas i beredningen av den ursprungliga budgeten för 2024. Stadsfullmäktige ändrade det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet med 14,5 miljoner euro på grund av preciseringar i intäktsredovisningen. Utöver det överfördes 6 000 euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för att genomföra löneutvecklingsprogrammet och höjningen av personalens arbetsreseförmån (19.6.2024). Efter ändringarna var det slutliga verksamhetsbidraget på budgetmomentet -7,9 miljoner euro.

Verksamhetsbidragets utfall var -6,6 miljoner euro, vilket var 1,3 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med 6,4 miljoner euro och verksamhetskostnaderna underskred den med 7,8 miljoner euro.

Försäljningsintäkterna från bostadsproduktionen var lägre än väntat på grund av det allmänna läget på bostadsmarknaden. Dessutom tyngdes inkomsterna av en korrigering på 1,7 miljoner euro på grund av ett fel i redovisningen av byggherrearvoden under 2023. På kostnadssidan underskreds räntekostnaderna under byggtiden tack vare den gynnsamma utvecklingen av den allmänna räntenivån. Personalkostnaderna blev lägre än planerat på grund av dröjsmål i rekryteringen och obesatta anställningar. Kostnaderna för inköp av tjänster blev lägre än väntat, eftersom byggplatstillsynen kunde utföras med egna resurser istället för konsulter.

Bostadshandeln var fortsatt lugn 2024: staden gjorde 186 Hitas-affärer och ingick 388 bostadsrättsavtal. I slutet av 2024 fanns det 441 Hitas-bostäder till salu, varav 178 bostäder stod klara och 263 höll på att byggas. 285 bostadsrättsbostäder var till salu, varav 13 stod klara och 272 höll på att byggas. Efterfrågan på bostäder var fortsatt låg 2024. Hitas-bostädernas efterfrågan koncentrerades främst till bostäder på Busholmen. Försäljningen av bostadsrättsbostäder var medelmåttig. Mycket återstår att sälja i de objekt som färdigställs 2025. Staden svarar för de osål- da Hitas- och bostadsrättsbostädernas vederlagskostnader.

Utveckling av effektiviteten i servicekostnader

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Bostadsproduktion (nyproduktion)								
Nyproduktionsbeståndets totala kostnader (1 000 €)	13 389	15 617	13 352	13 961	23 052	33 487	25 366	-8 121
Prestation (antalet nybyggda bostäder, st.)	1 505	1 551	913	603	1 435	2 000	783	-1 217
varav ARA-produktion: startbeslut för bostäder, st.	1 077	1 244	747	537	1 052	1 500	603	-897
varav annan nyproduktion: startbeslut för bostäder, st.	428	307	166	66	383	500	180	-320
Enhetskostnad (€/antal nybyggda bostäder, st.)	8 896	10 069	14 624	23 152	16 064	12 793	32 396	19 604
Förändring i enhetskostnaden (%)		13,2	45,2	58,3	-30,6	-20,4	101,7	
Bostadsproduktion (ombyggnad)								
Ombyggnadsbeståndets totala kostnader (1 000 €)	2 196	2 562	4 068	4 392	7 683	11 162	11 128	-34
Prestation (antal ombyggda bostäder, st.)	731	785	1 058	1 131	1 050	1 200	911	-289
Enhetskostnad (€/antal ombyggda bostäder, st.)	3 004	3 263	3 845	3 883	7 317	6 516	12 215	5 699
Förändring i enhetskostnaden (%)		8,6	17,8	1,0	88,4	-10,9	67,0	
Övriga kostnader: De kostnader för förvaltnings- och stödtjänster som överfördes från budgetmomentet 31001 stadsstruktur till servicekostnader, (1 000 €)								
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	-2 940	-3 303	-3 299	-3 561	-3 329	-3 558	-3 164	394
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	12 645	14 876	14 121	14 792	27 406	41 091	33 330	-7 761

Enhetskostnaden för nybyggda bostäder ökade eftersom antalet nybyggda bostäder var lägre än budgeterat till följd av det svaga konjunkturläget.

Enhetskostnaden för ombyggda bostäder ökade också eftersom antalet ombyggda bostäder var lägre än budgeterat till följd av det svaga konjunkturläget.

2.2.1.16 3 10 04 Betalningsandelar till samkommunerna Helsingforsregionens trafik och Helsingforsregionens miljötjänster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0
Verksamhetsbidrag	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0
Räkenskapsperiodens resultat	-244 790	0	-244 790	-244 646	144	0

Betalningsandelens utfall för samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) uppgick till 242,3 miljoner euro och för samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster (HRM) till 2,3 miljoner euro.

Utfallet för HRT:s kommunandelar var 258,5 miljoner euro, och skillnaden på 16,2 miljoner euro täcktes med Helsingfors ackumulerade överskott. Det återstående överskottet på 25,8 miljoner euro kan användas under följande räkenskapsperioder. Enligt grundavtalet för HRT finansierar samkommunen sin verksamhet med biljettintäkter, kommunandelar, statsunderstöd och övriga inkomster. Samkommunen täcker skillnaden mellan de kostnader och intäkter som hänförs sig till respektive kommun med betalningsandelar som tas ut av medlemskommunerna.

Enligt grundavtalet för HRM finansierar samkommunen sina verksamhetskostnader med avgifter för vattentjänst- och avfallshanteringsfunktioner, kommunandelar och andra inkomster. Samkommunen tar ut avgiftsandelar hos sina medlemskommuner för andra kostnader än de som föranletts av uppgifter inom vattentjänster eller avfallshantering.

2.2.1.17 3 10 06 Understöd till trafikaffärsverket

3 10 06 UNDERSTÖD TILL TRAFIKAFFÄRSVERKET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0
Verksamhetsbidrag	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0
Räkenskapsperiodens resultat	-19 684	0	-19 684	-17 559	2 125	0

Stadens stöd till HST täcker de kostnader som HST inte kan fakturera samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) eller någon annan. Stödet används för att täcka cirka 50 procent av kapitalkostnaderna för metroinfrastrukturen, som enligt avtalet mellan HRT och städerna ankommer på staden.

År 2024 betalade staden 17,6 miljoner euro i stöd, vilket är 2,1 miljoner mindre än i budgeten. Det var främst de lägre räntorna som minskade behovet av stadens stöd.

2.2.1.18 3 10 07 Infrastrukturersättning från HRT och betalning till Stadstrafik Ab

3 10 07 INFRASTRUKTURERSÄTTNING FRÅN HRT OCH BETALNING TILL STADSTRAFIK AB

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	38 695	0	38 695	44 787	6 092	0
Utgifter	-58 563	0	-58 563	-55 172	3 391	0
Verksamhetsbidrag	-19 868	0	-19 868	-10 385	9 483	0
Räkenskapsperiodens resultat	-19 868	0	-19 868	-10 385	9 483	0

Inkomsterna på budgetmomentet var 6,1 miljoner euro högre och utgifterna 3,4 miljoner euro lägre än i budgeten. Verksamhetsbidraget blev 9,5 miljoner euro högre än i budgeten. Inkomsterna ökade främst till följd av högre underhållser-

sättningar för snabbspårvägslinje 15, som togs i bruk 2023, samt av högre avskrivningar för stora infrastrukturprojekt. De mindre utgifterna berodde främst på att behandlingen av räntor under byggtiden för projekt genomförda av Stadstrafik Ab ändrades efter budgetens upprättande. Bolaget kommer inte längre att debitera staden för räntor under byggskedet medan projekten byggs, utan först efter att respektive projekt har slutförts. Högre underhålls- och avskrivningskostnader än budgeterat ökade utgifterna på budgetposten, men effekten av den ändrade behandlingen av räntor var betydligt större.

Staden täcker en del av serviceersättningen till Stadstrafik Ab med den infrastrukturersättning som faktureras av HRT. I infrastrukturersättningen ingår driftskostnader för infrastrukturen enligt HRT:s infrastrukturavtal, 50 procent av avskrivningar och kalkylmässiga räntor. Infrastrukturersättningen omfattar infrastrukturen för spårvagnar, tåg, färjor och bussar. Av bussinfrastrukturen ingår bussterminalerna i Esbo (Kampen), Malm, Elielplatsen, Hertonäs, Östra centrum och på Järnvägsstorget, samt kollektivtrafiktunneln i Svedängen och bussarnas laddningsinfrastruktur.

Staden betalar ersättning till Stadstrafik Ab för rätten att använda den infrastruktur som förvaltas av bolaget. Ersättning betalas för investeringar, underhåll och förvaltning som rör infrastruktur samt annan service som Stadstrafik Ab tillhandahåller för staden. Serviceersättningen är mer omfattande än den infrastrukturersättning som betalas av HRT. I serviceersättningen ingår bl.a. systemet med stadscyklar, infrastruktur för infartsparkering och färjetrafik vid Kronberget, som inte ingår i HRT:s infrastrukturersättning. Till skillnad från den övriga kollektivtrafiken ordnar staden färjetrafiken vid Kronberget själv. Dessutom ersätts endast en del av kapitalkostnaderna (avskrivningar och räntor) via HRT:s infrastrukturersättning, medan de ersätts fullt ut via serviceersättningen.

2.2.1.19 3 10 08 Tjänster och tillstånd

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	150 408	0	150 408	146 899	-3 509	-3 000
Utgifter	-115 844	-37	-115 881	-109 008	6 873	0
Verksamhetsbidrag	34 564	-37	34 527	37 891	3 364	-3 000
Avskrivningar	-428	0	-428	-1 117	-689	0
Räkenskapsperiodens resultat	34 136	-37	34 099	36 774	2 675	-3 000

Driftsekonomi

I den budget för 2024 som stadsfullmäktige godkände 22.11.2023 uppgick det bindande verksamhetsbidraget för budgetmomentet till 34,6 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (19.6.2024) överföra 37 000 euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och höjningen av personalens arbetsreseförmån. Efter budgetförändringarna blev det slutliga verksamhetsbidraget för budgetmomentet 34,5 miljoner euro. På basis av den tredje utfallsprognosen beviljade stadsfullmäktige (11.12.2024) rätt att underskrida det bindande målet för verksamhetsbidraget med högst 3,0 miljoner euro. Rätten att underskrida verksamhetsbidraget behövdes slutligen inte, eftersom utfallet för budgetmomentet blev betydligt bättre än väntat.

Verksamhetsbidragets utfall var 37,9 miljoner euro, vilket var 3,4 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med 3,5 miljoner euro, medan verksamhetsutgifterna underskred den med 6,9 miljoner euro. De lägre inkomsterna på 3,5 miljoner euro uppstod inom boendetjänster, där beslutet om att avstå från tjänstebostäder inte var känt när budgeten upprättades. De lägre verksamhetsutgifterna på 6,9 miljoner euro uppstod främst inom hyreskostnader, som påverkades av avståendet från tjänstebostäder och av inköp av tjänster, där användningen av konsulttjänster var mindre än väntat.

Utveckling av effektiviteten i servicekostnader

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Invånar- och företagstjänster (kundservice)								
Kundservicens totala kostnader (1 000 €)	1 857	1 746	2 084	2 201	2 374	2 563	2 463	-100
Prestation (antal mottagna kontakter)	185 721	190 887	202 366	201 770	183 288	180 000	179 162	-838
Enhetskostnad (€/antal mottagna kontakter)	10,00	9,15	10,30	10,91	12,95	14,24	14	-0,49
Förändring i enhetskostnaden (%)		-8,5	12,6	6,0	18,7	9,9	6	
Invånar- och företagstjänster (användning och övervakning av områden)								
Totala kostnader för användning och övervakning av områden (1 000 €)	3 719	3 322	3 776	4 124	4 766	5 106	5 325	219
Prestation (områdenas användnings- och övervakningsprestation)	38 555	43 151	40 876	42 136	52 557	46 270	59 011	12 741
varav övervakningsprestationer, st.	19 341	22 108	19 992	21 893	31 346	26 300	36 667	10 367
varav gatuarbetstillstånd, st.	10 340	12 098	12 590	12 132	12 750	12 000	13 674	1 674
varav placeringsavtal, st.	890	984	835	839	1 034	900	1 167	267
varav evenemangstillstånd, st.	1 246	694	816	1 030	1 246	1 000	1 183	183
varav arrenden, st.	827	1 248	1 387	1 058	681	820	770	-50
varav ledningsutredningar, st.	5 407	5 463	4 805	4 331	4 650	4 400	4 317	-83
varav anmälningar om tomthöjd, st.	504	556	451	324	350	350	271	-79
varav förhands- och byggbarhetsutredningar för bergvärmebrunnar, st.				529	500	500	962	462
Enhetskostnad (€/prestation)	96,46	76,98	92,38	97,88	90,69	110,35	90	-20,11
Förändring i enhetskostnaden (%)		-20,2	20,0	6,0	-7,3	21,7	0	
Stadsmätningstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	7 123	7 115	7 060	7 595	8 207	9 427	8 818	-609
Prestation (stadsmätningstjänsternas prestation)	2 025	1 926	1 887	1 797	1 344	1 740	1 332	-408
varav registrerade fastigheter, st.	730	581	608	650	562	580	616	36
varav källmaterial för byggplanering, st.	557	592	512	385	301	400	287	-113
varav prestationer i terrängen (byggnadens lägesyn), st.	738	753	767	762	481	760	429	-331
Enhetskostnad (€/prestation)	3 517	3 694	3 741	4 227	6 107	5 418	6 620	1 202
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,0	1,3	13,0	44,5	-11,3	8	

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Parkeringsövervakning och parkeringstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	12 859	18 376	10 044	10 049	10 422	12 296	11 177	-1 119
Prestation (inom parkeringsövervakning, 1 000)	924	1 176	1 108	1 095	1 454	1 818	2 198	380
varav kontakter inom parkeringsövervakning, st.	902	1 160	1 087	1 072	1 437	1 800	2 179	379
varav förflyttning av fordon, st.	21 800	16 886	20 916	23 032	16 657	18 000	19 637	1 637
Enhetskostnad (€/prestation)	13,91	15,62	9,07	9,18	7,17	6,76	5,08	-1,68
Förändring i enhetskostnaden (%)		12,3	-42,0	1,2	-21,9	-5,6	-29	
Byggnadstillsynstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	8 064	8 172	8 823	9 991	11 107	12 079	11 037	-1 042
Prestation (byggnadstillsynstjänsternas prestation)	10 216	10 224	10 417	9 474	9 401	6 900	8 161	1 261
varav antal syner, st.	8 132	7 962	8 280	7 486	7 705	4 400	6 648	2 248
varav antal tillståndsbeslut, st.	2 084	2 262	2 137	1 988	1 696	2 500	1 513	-987
Enhetskostnad (€/prestation)	789,38	799,30	847,03	1 054,58	1 181,48	1 750,64	1 352	-398,24
Förändring i enhetskostnaden (%)		1,3	6,0	24,5	12,0	48,2	14	
Miljötjänster								
Miljötjänsternas kostnader (1 000 €)	9 718	9 905	9 727	10 388	10 880	12 927	12 057	-870
Prestation (miljötjänsternas prestation)	11 146	10 258	11 574	12 237	11 736	12 500	13 576	1 076
varav systematiska livsmedelsinspektioner, st.	3 046	2 335	2 450	2 863	3 007	3 000	3 463	463
varav miljötillsynens prestationer (vaktad), st.	7 292	7 354	8 213	8 327	7 527	8 500	9 000	500
varav den systematiska tillsynens inspektioner (miljöhälsa), st.	808	569	911	1 047	1 202	1 000	1 113	113
Enhetskostnad (€/prestation)	871,84	965,58	840,46	848,93	927,06	1 034,20	888	-146,09
Förändring i enhetskostnaden (%)		10,8	-13,0	1,0	9,2	11,6	-4	
Boendetjänster								
Tjänstens totalkostnader (1 000 €)	54 338	55 167	58 337	58 944	60 813	65 825	61 570	-4 255
Prestation (de uthyrda bostädernas yta, m ²)	273 871	278 214	262 479	247 167	234 784	240 000	215 000	-25 000
Enhetskostnad (€/de uthyrda bostädernas yta, m ²)	198	198	222	238	259	274,27	286,37	12,10
Förändring i enhetskostnaden (%)		-0,1	12,1	7,3	8,6	5,9	11	
Övriga kostnader (1 000 €)								
varav de kostnader för förvaltnings- och stödtjänster som överfördes från budgetmomentet 31001 stadsstruktur till servicekostnader, 1 000 €	4 609	4 338	3 328	3 302	3 861	4 317	4 519	202
varav övriga kostnader i budgeten, 1 000 €	-7 596	-8 532	-8 523	-9 199	-8 105	-8 660	-7 958	702
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	94 690	99 609	94 657	97 397	104 326	115 881	109 008	-6 873

Enhetskostnaden för kundservice minskade eftersom kostnaderna för gemensamma tjänster blev mindre än budgeterat. Enhetskostnaden för markanvändning och tillsyn minskade också eftersom mängden prestationer ökade betydligt jämfört med budgeten.

Enhetskostnaden för stadsmätningstjänster ökade, eftersom mängden prestationer sjönk med anledning av konjunkturläget inom byggherretjänster. Kostnaderna för verksamheten kunde inte minskas i samma utsträckning.

Enhetskostnaden för byggnadstillsyn var mindre än i budgeten eftersom de totala kostnaderna blev mindre och prestationerna, dvs. synerna, översteg målet.

Enhetskostnaden för parkeringsövervakning och parkeringstjänster minskade betydligt tack vare effektiviseringsåtgärder: övervakningshändelserna var fler än väntat.

Enhetskostnaden för miljötjänster minskade på grund av effektiviserad verksamhet, och därmed högre inspektionsvolym.

Enhetskostnaden för boendetjänster ökade något, delvis på grund av avståndet från tjänstebostäder.

2.2.1.20 3 10 09 Underhåll av allmänna områden

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	10 424	0	10 424	12 415	1 991	0
Utgifter	-102 377	-5	-102 382	-103 511	-1 129	-1 600
Verksamhetsbidrag	-91 953	-5	-91 958	-91 096	862	-1 600
Avskrivningar	-100 000	0	-100 000	-138 571	-38 571	0
Räkenskapsperiodens resultat	-191 953	-5	-191 958	-229 668	-37 710	-1 600

Driftsekonomi

I den budget för 2024 som stadsfullmäktige godkände 22.11.2023 var de bindande verksamhetskostnaderna på budgetmomentet 102,4 miljoner euro. Stadsfullmäktige beslutade (19.6.2024) överföra 5 000 euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel på budgetmomentet för genomförande av löneutvecklingsprogrammet och höjningen av personalens arbetsreseförmån. Efter budgetförändringen var de slutliga verksamhetskostnaderna på budgetmomentet 102,4 miljoner euro. På basis av den tredje utfallsprognosen beviljade stadsfullmäktige (11.12.2024) rätt att överskrida det bindande målet för verksamhetskostnader med högst 1,6 miljoner euro.

Utfallet för verksamhetskostnaderna var 103,5 miljoner euro, varmed budgeten överskreds med 1,1 miljoner euro. Kostnaderna för snömottagning var 1,6 miljoner euro och reparationskostnaderna för kommunalteknik 0,2 miljoner euro högre än budgeterat. Överskridningen kompenserades av elkostnader som blev 0,7 miljoner euro mindre än väntat.

Verksamhetsintäkterna på 12,4 miljoner euro överskred budgeten med 2,0 miljoner euro. Intäkterna ökade tack vare en statlig ersättning för uppstädning av engångsprodukter av plast (SUP) och tack vare gaturenhållningsavgifter som tas ut av markägare.

Utveckling av servicekostnader och prestationsvolymernas effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Allmänna områden (gatornas vinterunderhåll)								
Kostnader för gatornas vinterunderhåll (1 000 €)	31 111	23 020	34 945	43 378	40 108	36 777	37 481	704
Prestation (underhållen gatumark, 1 000 m ²)	21 260	21 320	21 550	21 580	21 660	21 760	21 740	-20
Enhetskostnad (€/underhållen gatumark, m ²)	1,46	1,08	1,62	2,01	1,85	1,64	1,72	0,08
Förändring i enhetskostnaden (%)		-26,2	50,2	24,0	-7,9	-11,4	-7	
Allmänna områden (vinterunderhåll av parker och specialobjekt)								
Kostnader för vinterunderhåll av parker och särskilda objekt (1 000 €)	3 199	1 571	1 918	1 518	2 061	2 869	3 090	221
Prestation (anlagda parker, 1 000 m ²)	9 270	9 370	9 420	9 210	9 210	9 340	9 199	-141
Enhetskostnad (€/anlagda parker, m ²)	0,35	0,17	0,20	0,16	0,22	0,27	0,34	0,06
Förändring i enhetskostnaden (%)		-51,4	21,5	-19,1	35,8	21,4	50	
Allmänna områden (annat underhåll av gator)								
Övriga kostnader för underhåll av gator (1 000 €)	37 231	39 153	39 262	39 337	33 793	44 063	41 510	-2 552
Prestation (underhållen gatumark, 1 000 m ²)	21 260	21 320	21 550	21 580	21 660	21 760	21 740	-20
Enhetskostnad (€/underhållen gatumark, m ²)	1,75	1,84	1,82	1,82	1,56	1,95	1,91	-0,04
Förändring i enhetskostnaden (%)		4,9	-0,8	0,1	-14,4	25,1	22,4	
Allmänna områden (övrigt underhåll av parker och specialobjekt)								
Övriga kostnader för underhåll av parker och särskilda objekt (1 000 €)	19 407	19 529	19 517	19 200	25 549	18 601	21 203	2 602
Prestation (anlagda parker, 1 000 m ²)	9 270	9 370	9 420	9 210	9 210	9 340	9 199	-141
Enhetskostnad (€/anlagda parker, m ²)	2,09	2,08	2,07	2,08	2,77	1,95	2,30	0,36
Förändring i enhetskostnaden (%)		-0,4	-0,6	0,6	33,1	-29,9	-16,9	
Övriga kostnader (1 000 €)	812	528	566	323	1 044	73	227	154
varav underhåll av områden i naturligt tillstånd, 1 000	3 761	3 841	3 875	3 895	4 378	3 638	3 543	-95
varav de kostnader för förvaltnings- och stödtjänster som överfördes från budgetmomentet 31001 Stadsstruktur till servicekostnader, 1 000 €	-2 949	-3 313	-3 309	-3 572	-3 334	-3 565	-3 316	249
Kostnader på budgetmomentet totalt, 1 000 €	91 760	83 801	96 208	103 755	102 555	102 382	103 511	1 129

Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Utomhusbelysningens energiförbrukning (kWh/invånare)	67,8	65,0	58,1	55,2	53,0	52,0	52,0	0
Broar som ska underhållas (m ²)	324 360	333 410	336 984	330 783	332 021	335 000	333 000	-2 000

Enhetskostnaden för vinterunderhåll av gator och grönområden blev svagare än budgeterat på grund av ökade kostnader för snömottagning.

Enhetskostnaden för övriga kostnader för gatuunderhåll minskade medan enhetskostnaden för grönområden ökade som en följd av viktningsskillnader mellan den beräknade enhetskostnaden i budgeten och de faktiska kostnaderna. Den ökade enhetskostnaden för grönområden berodde dessutom på minskade prestationsvolymen.

2.2.1.21 Helsingfors stads trafikaffärsverk

Helsingfors stads trafikaffärsverk (HST) sköter huvudstadsregionens metrotrafik samt den därmed anknutna kollektivtrafikinfrastrukturen och är trafikutövare och förvaltare för metrons spårnätverk. HST producerar metrons trafik- och infrastrukturtjänster för samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) genom att köpa tjänsterna av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab på underentreprenad.

Driftsekonomi och investeringar

Affärsverksamhetens nyckeltal

	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Omsättning	207 217	212 935	220 479	133 777	157 491	163 828	160 649	-3 179
Förändring i omsättningen (%)	3	3	4	-39	18	4	2	-2
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	19	17	15	8	11	12	10	-2
Balansräkning 31.12	1 096	1 179	1 137	568	573	608	599	-9
Soliditetsgrad (%)	43	40	35	37	38	35	36	1
Investeringsutgifter	134 064	136 267	220 067	71 119	33 416	68 378	63 677	-4 701

Omsättningen var 160,6 miljoner euro (163,8 miljoner euro i budgeten). Utfallet för stadens stöd var 17,6 miljoner euro, vilket var 2,1 miljoner mer än i budgeten. Behovet av stadens stöd minskade tack vare de sjunkande räntorna.

HST:s resultat före bokslutsdispositioner var 0,2 miljoner euro (0,8 miljoner euro i budgeten) och efter bokslutsdispositionerna 2,5 miljoner euro (3,2 miljoner euro i budgeten).

HST:s investeringar var 63,7 miljoner euro (67,4 miljoner euro i budgeten). Investeringarna var 3,7 miljoner euro mindre än budgeterat, men de var betydligt större än under föregående räkenskapsperiod (+30,3 miljoner euro).

Förbättringen av brandsäkerheten vid Järnvägstorgets metrostation utgjorde det mest betydande investeringsprojektet för metrotrafikens driftsäkerhet under räkenskapsperioden. Projektet krävde ett avbrott i trafiken och slutfördes enligt tidsplanen. Projektets totala kostnader var cirka 13 miljoner euro.

Andra stora investeringar under 2024 var projektet Centralen för hälsa och välbefinnande vid Kampens metrostation 5,9 miljoner euro, reparationen av metrobroarna U-6469 och U-6470 i Västerkulla 4,1 miljoner euro, utvidgningen av verkstaden vid metrodepån i Kasäkern 3,6 miljoner euro, ombyggnaden av plattformspanelet vid metrostationen i Gårdsbacka 3,1 miljoner euro och renoveringen av en elstation i Östra centrum 3,1 miljoner euro.

De bindande verksamhetsmålen uppfylldes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Kollektivtrafiken är tillförlitlig
Utfall	Uppfylldes. 1/1 kriterier för indikatorn uppfylldes.
Målkategori	
Indikator 1	De körda avgångarnas andel av beställda avgångar.
Utgångsvärdet för indikator 1	98,98 %
Målvärde för indikator 1	minst 99,85 %
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 99,91 %. Utvecklingsåtgärderna för att säkerställa tillräckliga förarresurser återspeglas i tillförlitligheten år 2024.
Tyngdpunkt i strategin	En funktionell och vacker stad

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Bra kundupplevelse
Utfall	Uppfylldes. Kriterierna för 1/1 av indikatorerna uppfylldes.
Målkategori	
Indikator 1	Det vitsord som kunderna gett trafikföretaget i en av HRT beställd enkät. Medelvärdet för svaren på skalan 1–5.
Utgångsvärdet för indikator 1	4,09
Målvärde för indikator 1	minst 4,13
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 4,13. Trots de betydande omställningarna i metrotrafiken under sommaren, som i förväg hade identifierats som en risk för användarupplevelsen, bibehölls metrons kundnöjdhet på en hög nivå i linje med målet.
Tyngdpunkt i strategin	En funktionell och vacker stad

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	HST:s ekonomi förblir i balans
Utfall	Uppfylldes. Kriterierna för 1/1 av indikatorerna uppfylldes.
Målkategori	
Indikator 1	Räkenskapsperiodens resultat
Utgångsvärdet för indikator 1	3,1 miljoner euro
Målvärdet för indikator 1	Positiv
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet var 0,2 miljoner euro.
Tyngdpunkt i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Utveckling av effektiviteten i servicekostnader

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Metrotrafik								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)					157 000	165 000	161 000	–4 000
Prestation (platskilometer, miljoner *)					3 565	3 461	3 374	–87
Enhetskostnad (€/platskilometer)					0,044	0,048	0,048	0,000
Förändring i enhetskostnaden (%)						8,1	8,4	

* Platskilometer = En platskilometer är en sträcka på en kilometer som tillryggaläggs av en passagerarplats. Antalet platskilometer kan räknas ut genom att fordonets körkilometrar multipliceras med det genomsnittliga antalet passagerarplatser. Platskilometer omfattar i detta sammanhang både sitt- och ståplatser i metron.

Avbrotten och omställningarna i trafiken som orsakades av reparationsprojekten syntes i antalet passagerare under sommaren. Antalet passagerare i juni–juli var cirka 27 procent mindre än under samma period under det föregående året. Passagerarantalet återgick till det föregående årets nivåer efter att avbrotten i trafiken hade upphört.

Utfall för personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	1 250	1 283	1 251	101	2	2	2	0

Effekter på stadens ekonomi

Effekt på staden, 1 000 €	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Avkastning på grundkapitalet	3 795	3 377	3 377	3 377	0
Stöd från staden	-3 378	-12 609	-19 684	-17 559	2 125
Höjning av grundkapital B					0
Netto	417	-9 232	-16 306	-14 182	2 124
Ökning i långfristigt främmande kapital					0
Minskning i långfristigt främmande kapital	155 955	2 500	2 500	2 500	0
Ränta på långfristigt främmande kapital	366	1 740	1 977	1 721	-256

2.2.1.22 4 Kultur- och fritidssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Utgifter	-302 237	-472	-302 709	-297 486	5 224	0
Verksamhetsbidrag	-268 462	-472	-268 934	-264 007	4 927	0
Avskrivningar	-8 378	0	-8 378	-8 685	-306	0
Räkenskapsperiodens resultat	-276 841	-472	-277 313	-272 692	4 621	0

Kultur- och fritidssektorn upprätthåller och förbättrar både unga och äldre helsingforsares möjligheter till psykiskt och fysiskt välbefinnande, bildning och aktivt medborgarskap och stöder Helsingfors livskraft. Över 20 miljoner upplevelser på över 900 verksamhetsställen produceras årligen inom sektorn: på friluftsområden, med konstens medel och med den samlade kompetensen hos 1 800 anställda.

Kultur- och fritidssektorn lyder under kultur- och fritidsnämnden. Nämnden har tre sektioner: kultur- och bibliotekssektionen, idrottssektionen och ungdomssektionen.

Sektorn är indelad i fyra serviceenheter samt sektorns gemensamma tjänster.

Biblioteksserviceenheten ansvarar för biblioteksverksamheten och för det riksomfattande utvecklingsuppdrag som är särskilt föreskrivet i lag. Biblioteksserviceenhetens tjänster omfattar lokala bibliotekstjänster, centrumbiblioteket Ode, biblioteksnätverkets gemensamma tjänster och riksomfattande utvecklingstjänster.

Kulturserviceenheten ansvarar för stadens kulturpolitik samt kultur-, orkester- och museifunktionerna samt uppgifter som anknyter till stadens konstsamling. Kulturserviceenheten ansvarar för de riksomfattande och lokala specialuppgifter som tilldelats den och är särskilt föreskrivna i lag. Kulturserviceenhetens tjänster omfattar stadsmuseet, stadsorkestern, kulturfrämjandet och kulturcentren.

Idrottsserviceenheten ansvarar för idrotten och idrottspolitiken, för ordnandet av motion och idrott, för idrottsanläggningarna och för campingplatsen. Idrottsserviceenhetens tjänster omfattar motionsaktivering, idrottsplatser och friluftplatser.

Ungdomsserviceenheten sköter om ungdomsarbetet och ungdomspolitiken. Ungdomsserviceenheten omfattar östliga ungdomsarbetet, västliga ungdomsarbetet och nordliga ungdomsarbetet.

Utöver serviceenheterna har sektorn gemensamma tjänster som svarar för de gemensamma tjänster i sektorn som sköts centraliserat. Till sektorns gemensamma tjänster hör förvaltningstjänsterna, personaltjänsterna, utvecklings- och digitaliseringstjänsterna, ekonomi- och planeringstjänsterna, kommunikations- och marknadsföringstjänsterna och tjänsterna för främjande av välbefinnande.

2.2.1.23 4 10 01 Kultur och fritid

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	33 775	0	33 775	33 478	-297	0
Utgifter	-267 215	-472	-267 687	-262 463	5 224	0
Verksamhetsbidrag	-233 440	-472	-233 912	-228 984	4 927	0
Avskrivningar	-8 378	0	-8 378	-8 685	-306	0
Räkenskapsperiodens resultat	-241 818	-472	-242 290	-237 669	4 621	0

Driftsekonomi

I den budget för 2024 som stadsfullmäktige godkände 22.11.2023 var verksamhetsbidraget på budgetmomentet kultur och fritid -233,4 miljoner euro. På budgetmomentet överfördes (19.6.2024) dessutom totalt 0,5 miljoner euro från stadsstyrelsens dispositionsmedel för genomförande av löneutvecklingsprogrammet samt för personalförmåner. Efter anslagsöverföringarna uppgick verksamhetsbidraget till -233,9 miljoner euro. Efter att budgeten utarbetats preciserades inkomsterna och verksamhetsutgifterna i resultatbudgetskedet.

Budgetmomentets verksamhetsbidrag var -229,0 miljoner euro, vilket är 4,9 miljoner euro bättre än budgeterat.

Inkomsterna på budgetmomentet utföll nästan som budgeterat vilket berodde på det goda resultatet bland annat från försäljningen av motionskurser och friluftsbaden. Även motionslokaler och markområden hyrdes ut mer än tidigare. Helsingfors stadsmuseums och Helsingfors stadsorkesters inkomster från biljettförsäljning underskred budgeten. Försäljningen i Helsingfors stadsmuseums museibutik uppnådde inte målet på grund av renoveringen. Understödsinkomsterna underskreds på grund av att verksamheten vid centret för digitalt ungdomsarbete Verke upphörde våren 2024 och finansieringen av det uppsökande ungdomsarbetet minskade.

Budgetmomentets utgifter utföll till ett belopp som var 5,2 miljoner euro lägre än budgeterat. Utgiftsbesparingar uppstod på grund av personalutgifter, hyreskostnader och köpta tjänster. Bland annat underhållskostnaderna för idrottsanläggningar, DigiHelsinki fakturering, stora reformprojekt och projekt utföll mindre än budgeterade. Energifkostnaderna överskreds inom idrottstjänsten på grund av att priserna stigit.

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Verksamhetens livskraft förbättras genom planering av servicenätet för att säkerställa att tjänster produceras på rätt ställe, på rätt sätt och i tillräcklig mängd i förhållande till servicebehovet.
Målets utfall	Målet nåddes. 1/1 kriterier för indikatorn uppfylldes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	En sektorövergripande verksamhetsmodell för planeringen av servicenätet upprättas
Utgångsvärde för indikator 1	Sammanförande och visualisering av servicenätets informationsbas har testats
Målvärde för indikator 1	En sektorövergripande verksamhetsmodell för planering av servicenätet har upprättats
Utfall för indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Utfallet av indikatorn var; en sektorsövergripande verksamhetsmodell för planering av servicenätet har upprättats. Verksamhetsmodellen godkändes vid sammanträdet för sektorns ledningsgrupp 9.12.2024
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt; En funktionell och vacker stad; Konst och kultur gör gott

Utveckling i tjänsternas kostnader, antalet prestationer och lokalanvändningens effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Motionsaktivering								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	8 700	7 205	7 645	7 798	8 076	9 422	8 704	-718
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	555	247	209	288	506	389	454	65
- varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	555	247	209	288	418	300	400	100
- varav digitala kundbesök			0	0	87 610	89 000	54 097	-34 903
Enhetskostnad (€/kundbesök)	16	29	36	27	16	24	19	-5
Förändring i enhetskostnaden (%)		81,3	24,1	-25,0	-40,8	51,6	20,0	
Idrottsanläggningar								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	44 264	44 977	46 566	53 640	66 414	58 187	61 827	3 640
Prestation (fysiska kundbesök, 1000 st.)	8 059	6 489	7 021	8 120	8 793	7 800	8 629	829
Enhetskostnad (€/fysiska kundbesök)	5	7	7	7	8	7	7	0
Förändring i enhetskostnaden (%)		40,0	0	0	7,9	-1,2	-5,1	
Friluftstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	17 699	19 831	20 841	22 780	25 433	27 143	24 135	-3 008
Prestation (fysiska kundbesök, 1000 st.)	1 220	1 385	1 385	1 251	1 161	900	1 362	462
Enhetskostnad (€/fysiska kundbesök)	15	14	15	18	22	30	18	-12
Förändring i enhetskostnaden (%)		-6,7	7,1	20,0	21,7	37,7	-19,1	
Ungdomsservicehelheten								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	30 998	30 176	31 623	33 320	37 126	40 874	39 511	-1 362
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	796	503	694	1 004	1 315	1 234	1 322	88
- varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	796	503	632	864	1 188	1 101	1 235	134
- varav digitala kundbesök, (1 000 st.)	0	0	63	141	127	133	86	-47
Enhetskostnad (€/kundbesök)	39	60	46	33	28	33	30	-3
Förändring i enhetskostnaden (%)		53,8	-23,3	-28,3	-14,5	17,3	5,9	
Biblioteksservicehelheten								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	44 590	44 331	45 512	47 427	51 207	53 620	51 641	-1 979
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	21 984	21 112	18 021	9 519	11 705	11 000	12 869	1 869
- varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	9 013	5 197	4 388	6 386	8 150	7 700	9 220	1 520
- varav digitala kundbesök (1 000 st.)	12 971	15 915	13 633	3 133	3 555	3 300	3 649	349
Enhetskostnad (€/kundbesök)	2	2	3	5	4	5	4	-1
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,0	19,0	100,0	-12,5	11,4	-8,3	

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Stadsmuseet								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	8 240	8 192	8 730	8 953	9 767	10 655	10 277	-379
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	481	148	128	642	687	702	596	-106
– varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	481	148	128	319	433	442	429	-13
– varav digitala kundbesök, (1 000 st.)	0	0	0	323	254	260	167	-93
Enhetskostnad (€/kundbesök)	17	55	68	14	14	15	17	2
Förändring i enhetskostnaden (%)		223,5	23,6	-79,4	1,5	6,8	21,2	
Stadsorkestern								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	14 218	12 405	12 902	14 135	14 818	16 257	15 539	-718
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	111	23	19	323	327	256	365	109
– varav fysiska kundbesök (1 000 st.)	111	23	19	61	105	95	100	5
– varav digitala kundbesök (1 000 st.)	0	0	0	263	222	161	266	105
Enhetskostnad (€/kundbesök)	128	542	681	44	45	64	43	-21
Förändring i enhetskostnaden (%)		323,4	25,6	-93,5	3,1	39,9	-6,3	
Kulturcentren								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	7 696	7 454	7 742	7 862	9 129	10 254	10 035	-219
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	676	296	221	559	624	582	682	101
– varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	676	296	221	542	543	577	681	104
– varav digitala kundbesök, (1 000 st.)	0	0	0	18	81	5	1	-3
Enhetskostnad (€/kundbesök)	11	25	35	14	15	18	15	-3
Förändring i enhetskostnaden (%)		127,3	40,0	-60,0	4,5	20,5	0,5	
Främjande av kultur								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	6 362	5 875	6 239	6 626	7 072	8 218	7 285	-933
Prestation (kundbesök, 1 000 st.)	186	113	46	207	324	192	287	96
– varav fysiska kundbesök, (1 000 st.)	186	113	46	69	142	93	182	89
– varav digitala kundbesök, (1 000 st.)	0	0	0	137	182	99	105	6
Enhetskostnad (€/kundbesök)	34	52	134	32	22	43	25	-18
Förändring i enhetskostnaden (%)		52,9	157,7	-76,1	-31,7	96,2	16,1	
Övriga kostnader (1 000 €)								
– varav organisationsunderstöd (1 000 €)	27 848	31 912	31 458	28 140	28 239	30 181	30 332	151
– varav utgifter som motsvarar externa understöd (1 000 €)	0	0	824	1 075	945	950	1 143	193
– varav utgifter (1 000 €) som hänförs till HAM Helsingfors konstmuseum	7 466	7 547	9 813	7 639	2 149	1 924	2 034	110
Kostnader på budgetmomentet totalt (1 000 €)	218 081	219 905	229 895	239 394	260 375	267 687	262 463	-5 224

Kommun-Helsingfors budgetutfall

Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Besök enligt Finlandsmodellen för hobbyverksamhet (den del som finansieras med statligt understöd)	0	0	37 228	81 477	84 193	84 000	90 788	6 788
Besök i HAM Helsingfors konstmuseum	188 065	84 041	205 230	113 622	0	0		0

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokalerna totalt m ²	317 987	327 947	336 064	351 490	334 762	305 571	305 114	-457
Kontorslokalerna totalt m ²	5 195	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	4 416	0
Kontorslokalerna m ² /person		15,8	12,7	11,0	9,3	9,3	9,3	0
Servicelokalerna totalt m ²	312 792	323 531	331 648	347 074	330 346	301 155	300 698	-457
Servicelokalerna m ² /fysiskt besök	0,015	0,022	0,023	0,019	0,016	0,016	0,016	0

Utfallet för enhetskostnaderna för tjänsten motionsaktivering var lägre än budgeterat. De ersättande kurserna som ordnades på grund av renoveringen av Georgsgatans simhall var populärare än förväntat och kurserna hade en hög nyttjandegrad. Sparåtgärderna inom experttjänsterna sänkte dessutom kostnaderna.

Enhetskostnaderna i tjänsten idrottsanläggningar utföll lägre än budgeterat. Friluftsbadens besökarantal steg på grund av den varma sommaren.

Friluftstjänsternas enhetskostnader utföll lägre än budgeterat. Underhållskostnaderna underskreds och därutöver underskreds personalkostnaderna på grund av fördröjningar i rekryteringar. Den varma sommaren höjde också badsträndernas besökarantal.

Stadsmuseets enhetskostnad utföll högre än budgeterat. Besparingar gjordes i hyreskostnaderna men ett lägre antal digitala besök höjde enhetskostnaden.

Stadsorkesterns enhetskostnad utföll lägre än budgeterat. Utgifterna överskreds på grund av vikariekostnader, men ökningen av antalet digitala besök minskade enhetskostnaden.

Kulturcentrens enhetskostnader utföll lägre än budgeterat. Utgifterna överskreds i köp av tjänster bland annat för att Teosto-avgifterna höjdes. Ökningen av antalet fysiska besök sänkte dock enhetskostnaden.

Utfallet för enhetskostnaden i tjänsten främjande av kultur var lägre än budgeterat. Enhetskostnaden sjönk på grund av lägre utgifter än planerat och ökningen av antal besök.

Enhetskostnaden i ungdomsservicehelheten utföll lägre än budgeterats. Ökningen av antalet besök, särskilt inom skolungdomsarbetet, samt de utgiftsbesparingar som uppstått sänkte enhetskostnaderna.

I helheten bibliotekstjänster utföll enhetskostnaden lägre än budgeterat. Utgiftsbesparingar uppstod i lokalhyror, köp av tjänster och personalutgifter bland annat på grund av fördröjningar i rekryteringar. Besökarantalen ökade i Fiskehamnens bibliotek och även i biblioteken i kulturcentren i Östra centrum, Gamlas, Malm, Månsas och Nordsjö. Besökarantalen i Ode ökade också. Lägre utgifter och ett ökat antal besökare sänkte enhetskostnaden.

Utfallet av personalplanen

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	1856	1822	1907	1824	1841	1762	1864	102

2.2.1.24 4 10 02 Understöd till kulturanläggningar

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall %	Överskr.rätt	Ylitysoikeus
Utgifter	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0
Verksamhetsbidrag	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-24 960	0	-24 960	-24 960	0	0

Kulturfrämjande aktörer i Helsingfors stöds med understöd till kulturanläggningar. Stödformerna omfattar finansierings-, verksamhets- och hyresbidrag.

Under 2024 beviljades understöd på sammanlagt cirka 25,0 miljoner euro som fördelades på följande sätt: HAM Helsingfors konstmuseum sr 6,2 miljoner euro, Helsingfors teaterstiftelse sr 14,2 miljoner euro, Finlands nationalopera och -balett sr 3,7 miljoner euro och UMO Stiftelsen sr 0,9 miljoner euro.

2.2.1.25 4 10 03 Liikunnan laitosavustukset

1 000 euro	Budget	Utfall	Avvikelse	Utfall %	Överskr.rätt	Ylitysoikeus
Utgifter	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0
Verksamhetsbidrag	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	-10 063	0	-10 063	-10 063	0	0

Idrottsfrämjande aktörer i Helsingfors stöds med understöd till idrottsanläggningar. Stödformerna är låne-, verksamhets- och hyresbidrag.

Under 2024 beviljades understöd på sammanlagt 10,1 miljoner euro som fördelades på följande sätt: Helsinki Stadion Oy 0,2 miljoner euro, Isbanestiftelsen sr 1,9 miljoner euro, Mäkelärinteen Uintikeskus Oy 0,7 miljoner euro, Urhea-stiftelsen sr 0,3 miljoner euro, Urheiluhallit Oy 4,2 miljoner euro, Vuosaaren Urheilutalo Oy 2,6 miljoner euro och övriga understöd till idrottsanläggningar 0,2 miljoner euro.

2.2.2 Utfall av kommun-Helsingfors resultaträkningsdel

2.2.2.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetsinkomster						
Försäljningsinkomster	372 823	415 449	425 168	9 719	102	
Avgiftsinkomster	130 082	93 120	109 248	16 128	117	-3 000
Understöd och bidrag	51 055	30 886	50 094	19 208	162	
Hysesintäkter	539 516	569 949	589 611	19 662	103	
Övriga verksamhetsinkomster	91 311	105 784	93 948	-11 837	89	
	1 184 788	1 215 189	1 268 068	52 879	104	-3 000
Tillverkning för eget bruk	124 337	117 329	116 213	-1 116	99	
Verksamhetsutgifter						
Löner	-964 264	-1 001 597	-1 035 483	-33 886	103	-16 309
Lönebikostnader	-253 886	-243 223	-234 175	9 047	96	-3 891
Köp av tjänster	-978 214	-1 050 830	-1 010 586	40 245	96	-18 412
Material, förnödenheter och varor	-168 041	-164 374	-155 050	9 324	94	
Bidrag	-269 753	-242 815	-261 389	-18 574	108	-11 377
Hyeskostnader	-216 728	-235 645	-229 807	5 838	98	
Övriga verksamhetsutgifter	-43 549	-77 455	-48 103	29 352	62	
	-2 894 435	-3 015 938	-2 974 593	41 345	99	-49 989
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 585 310	-1 683 421	-1 590 312	93 108	94	-52 989
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Statsandelar	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
	2 238 541	2 103 000	2 171 066	68 066	103	
Finansiella inkomster och utgifter						
Ränteinkomster	115 631	113 059	112 547	-512	100	
Övriga finansiella inkomster	82 685	79 291	60 384	-18 907	76	-7
Ränteutgifter	-36 565	-39 841	-37 705	2 136	95	-1 200
Övriga finansiella utgifter	-387	-1 511	-383	1 128	25	
	161 364	150 998	134 843	-16 155	89	-1 207
ÅRSBIDRAG	814 594	570 577	715 596	145 019	125	-54 196
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-363 856	-372 975	-379 586	-6 611	102	
Nedskrivningar	-1 007					
	-364 863	-372 975	-379 586	-6 611	102	
Extraordinära poster						
Extraordinära kostnader	-12 983					
	-12 983					
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	436 748	197 602	336 010	138 408	170	-54 196
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	-414	2 317	3 159	842	136	
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	3 580					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-1 695	-2 923	-5 492	-2 569	188	
	1 471	-606	-2 333			
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	438 219	196 996	333 677	136 681	169	-54 196

2.2.2.2 Jämförelse av utfallet av budgetens resultaträkningsdel

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetsinkomster						
Försäljningsintäkter	152 362	195 419	196 608	1 189	101	
Avgiftsinkomster	137 559	92 400	116 405	24 005	126	-3 000
Understöd och bidrag	51 034	32 456	51 508	19 052	159	
Hysesinkomster	972 986	1 029 879	1 036 969	7 090	101	
Övriga verksamhetsinkomster	87 583	103 158	88 247	-14 911	86	
	1 401 525	1 453 312	1 489 736	36 424	103	-3 000
Tillverkning för eget bruk	11 407	13 300	13 331	31	100	
Verksamhetsutgifter						
Löner	-828 580	-868 107	-899 512	-31 406	104	-16 309
Lönebikostnader	-220 451	-208 986	-201 137	7 849	96	-3 891
Köp av tjänster	-929 317	-1 009 590	-955 563	54 027	95	-18 412
Material, förnödenheter och varor	-111 476	-110 995	-101 349	9 646	91	
Bidrag	-279 456	-259 464	-277 271	-17 807	107	-11 377
Hysesutgifter	-632 413	-673 992	-659 994	13 998	98	
Övriga verksamhetsutgifter	-48 815	-75 298	-62 689	12 610	83	
	-3 050 508	-3 206 432	-3 157 515	48 916	98	-49 989
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 637 576	-1 739 819	-1 654 448	85 372	95	-52 989
Skatteinkomster och statsandelar						
Skatteinkomster	2 038 330	1 842 000	1 868 815	26 815	101	
Statsandelar	200 210	261 000	302 251	41 251	116	
	2 238 541	2 103 000	2 171 066	68 066	103	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	121 793	115 295	127 001	11 706	110	
Övriga finansiella intäkter	88 118	84 788	65 846	-18 942	78	-7
Räntekostnader	-32 280	-35 500	-33 435	2 065	94	-1 200
Övriga finansiella kostnader	-344	-1 500	-316	1 184	21	
	177 287	163 083	159 096	-3 987	98	-1 207
ÅRSBIDRAG	778 252	526 264	675 714	149 451	128	-54 196
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-327 886	-331 131	-339 932	-8 801	103	
Nedskrivningar	-1 007				..	
	-328 893	-331 131	-339 932	-8 801	103	
Extraordinära poster						
Extraordinära kostnader	-12 983				..	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	436 376	195 133	335 782	140 649	172	-54 196
Förändring av avskrivningsdifferens	841		841	841	..	
Minskning av fonder	10				..	
	850		841	841	..	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	437 226	195 133	336 623	141 490	173	-54 196

2.2.2.3 Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen

7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 303 084	0	2 303 084	2 364 754	61 670	-7
Utgifter	-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 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	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 SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Kommunalskatt	1 000 000	0	1 000 000	1 068 865	68 865	0
Samfundsskatt	475 000	0	475 000	446 471	-28 529	0
Fastighetsskatt	367 000	0	367 000	353 479	-13 521	0
Inkomster	1 842 000	0	1 842 000	1 868 815	26 815	0

Kommunalskatten uppgick till 1 069 miljoner euro, vilket var 69 miljoner euro mer än budgeterat. Orsaken till att utvecklingen var mer positiv än budgeterat var att inkomstutvecklingen var bättre än beräknat samt att utdelningen av kommungruppens andel av samfundsskatten korrigerades 12/2024.

Kommunalskatteintäkterna minskade med -10,3 procent från 2023 som en effekt av välfärdsreformen, eftersom det i redovisningen av skatteinkomsterna 2023 fortfarande ingick skatteeftersläpningar på 222 miljoner euro i anslutning till välfärdsreformen.

Samfundsskatteredovisningarna uppgick till 447 miljoner euro, vilket var -28 miljoner euro mindre än budgeterat. Social- och hälsovårdsreformen ledde till att intäkterna från samfundsskatt minskade med -17,2 procent jämfört med 2023. Fastighetsskatten uppgick till 353 miljoner euro, vilket var 15 procent och 46 miljoner euro mer än 2023.

Skatteinkomsterna överskred budgeten med totalt 27 miljoner euro.

7 01 03 STATSANDELAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Statsandelen för kommunal basservice, inkl. utjämning	137 300	0	137 300	169 795	32 495	0
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	33 500	0	33 500	43 311	9 811	0
Ersättning för skatteinkomstbortfall	90 200	0	90 200	89 144	-1 056	0
Inkomster	261 000	0	261 000	302 251	41 251	0

I statsandelar inflöt cirka 41 miljoner euro mer än budgeterat. Överföringsberäkningarna i anslutning till social- och hälsovårdsreformen uppdaterades i november 2023, alltså efter beredningen av budgeten för 2024, och höjde Helsingfors statsandelar jämfört med budgeten.

7 02 FINANSIERINGS- OCH INVESTERINGSVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	200 084	0	200 084	192 847	-7 236	-7
Utgifter	-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 RÄNTOR, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Räntor på lån beviljade för understöd av bostadsproduktionen	6 800	0	6 800	6 824	24	0
Räntor på övriga utgivna lån	4 500	0	4 500	5 983	1 483	0
Räntor på kredit under byggnadstiden	950	0	950	14 898	13 948	0
Övriga räntor	30 000	0	30 000	35 286	5 286	0
Räntor på Helen Ab:s lån	15 342	0	15 342	14 950	-392	0
Räntor på Helsingfors Hamns lån	5 880	0	5 880	5 635	-245	0
Räntor på HST:s lån	10 696	0	10 696	1 721	-8 976	0
Räntor på samkommunen Helsingforsregionens miljöjämnsterns lån	34 001	0	34 001	34 578	577	0
Räntor på Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s lån	7 126	0	7 126	7 126	0	0
Inkomster totalt	115 295	0	115 295	127 001	11 706	0
Utgifter						
Upplåningsräntor	-27 000	0	-27 000	-20 710	6 290	0
Räntor på tillfällig kredit	-8 500	0	-8 500	-12 724	-4 224	-1 200
Utgifter totalt	-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 ÖVRIG FINANSIERING, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Övriga finansiella inkomster	500	0	500	978	478	0
Dividender	75 470	0	75 470	56 138	-19 332	0
HST:s inkomster för infrastruktur	0	0	0	0	0	0
Garantiarvoden	340	0	340	331	-9	0
Inkomster totalt	76 310	0	76 310	57 447	-18 863	0
Utgifter						
Övriga finansiella utgifter	-1 500	0	-1 500	-297	1 203	0
Nedskrivningar	0	0	0	0	0	0
Utgifter totalt	-1 500	0	-1 500	-297	1 203	0
Netto	74 810	0	74 810	57 150	-17 660	0

7 02 04 AVKASTNING PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Avkastning på HST:s grundkapital	3 377	0	3 377	3 377	0	0
Avkastning på HRT:s grundkapital	72	0	72	0	-72	0
Avkastning på HRM:s grundkapital	2 909	0	2 909	2 909	0	0
Avkastning på Servicecentralens grundkapital	80	0	80	80	0	0
Avkastning på Ekonomiförvaltningstjänstens grundkapital	56	0	56	56	0	0
Avkastning på Företagshälsan Helsingfors grundkapital	40	0	40	33	-7	-7
Avkastning på Staras grundkapital	1 944	0	1 944	1 944	0	0
Inkomster totalt	8 478	0	8 478	8 399	-79	-7
Netto	8 478	0	8 478	8 399	-79	-7

7 05 AVSKRIVNINGSDIFFERENSER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	841	841	0
Netto	0	0	0	841	841	0

2.2.3 Investeringsdelens utfall för kommun-Helsingfors

2.2.3.1 8 Investeringsdelen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	25 750	0	25 750	26 640	890	0
Utgifter	-966 203	0	-966 203	-749 047	217 156	0
Netto	-940 453	0	-940 453	-722 407	218 046	0

Sammanlagt 749,0 miljoner euro användes för investeringsutgifter exklusive affärsverken. De disponibla medlen i budgeten uppgick till totalt 966,2 miljoner euro. På momentnivå gjordes de största investeringarna i Byggnader 277,1 miljoner euro, Gator och trafikleder 97,0 miljoner euro, Stora trafikprojekt 86,7 miljoner euro samt Byggnade av infrastruktur i projektområden 85,8 miljoner euro. De totala investeringsintäkterna uppgick till 26,6 miljoner euro exklusive affärsverken.

2.2.3.2 8 01 Fast egendom

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 250	0	4 250	1 192	-3 058	0
Utgifter	-59 400	0	-59 400	-47 112	12 288	0
Netto	-55 150	0	-55 150	-45 919	9 231	0

8 01 50 FÖRSÄLJNING AV FAST EGENDOM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	4 250	0	4 250	1 192	-3 058	0

Fast egendom beräknades bli såld för 85 miljoner euro år 2024, varav 4,3 miljoner euro planerades att upptas enligt balansvärdet under Försäljning av fast egendom. Skillnaden på 80,8 miljoner euro, som utgör en intäkt i form av försäljningsvinst, upptas på budgetmomentet 3 10 01 Stadsstruktur och förvaltning.

År 2024 uppgick intäkterna från försäljning av mark till cirka 38,2 miljoner euro, vilket avvek från det som budgeterats. På budgetmomentet 8 01 50 Försäljning av fast egendom upptas cirka 1,2 miljoner euro enligt balansvärdet. Den totala försäljningsvinsten av markförsäljningen var cirka 37 miljoner euro.

Nedgången på bostads- och fastighetsmarknaderna till följd av det ekonomiska konjunkturläget har lett till en betydande minskning av efterfrågan på bostäder. Förändringen har haft en stor inverkan på genomförandet av tomtaffärer och har förskjutit dem och de resulterande markförsäljningsintäkterna framåt i tiden. Under 2024 gjordes inga tomtaffärer för nybyggnation och den största delen av försäljningsintäkterna under 2024 uppstod av en marköverlåtelse till följd av ett markanvändningsavtal för detaljplanen för Södra Postparken, försäljning av tomtdelar och extra köpeskillingar som betalats till staden för tidigare års tomtförsäljning. Tomtöverlåtelser för nybyggnationen gjordes genom utarrendering på grund av konjunkturläget och för att tomterna huvudsakligen överläts för statsstödd produktion, men också med anledning av de riktlinjer för tomtöverlåtelse som staden antog 2019, enligt vilka tomter i första hand ska överlätas genom utarrendering och endast säljas av särskilda skäl. Enligt prognoserna väntas bostadsmarknaden och överlåtelserna av bostadstomter återhämta sig under 2025 i takt med att inflationen och räntorna når en ny stabil nivå.

8 01 01 KÖP OCH INLÖSEN AV FASTIGHETER OCH AKTIER SOM BERÄTTIGAR TILL BESITTNING AV FASTIGHETER SAMT ERSÄTTNINGAR FÖR PLANLÄGGNING OCH KOMPLETTERINGSBYGGANDE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-42 500	1 100	-41 400	-29 134	12 266	0

År 2024 ingick Helsingfors stad totalt 28 köp för cirka 29,2 miljoner euro. Fem anskaffningar för kompletteringsbyggnad på arrendetomter gjordes, totalt för cirka 3,5 miljoner euro. Anskaffningarna av arrenderätter möjliggör en överlåtelse av byggrätter på totalt cirka 18 000 kvadratmeter för nybyggnad, vilket ger staden nya arrendeintäkter på 0,4 miljoner euro per år, det vill säga en årlig avkastning på cirka tio procent på köpeskillingen.

Anslaget för markförvärv var 42,5 miljoner euro. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 41,4 miljoner euro. Av anslaget användes 29,1 miljoner euro. Nyttjandegraden var 70,4 procent.

Alla köp som var under förhandling kunde inte genomföras under 2024 på grund av pågående godkännandeprocess eller besvär över beslutet.

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

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-16 900	-1 100	-18 000	-17 977	23	0

8 01 03 01 ÖVRIG GRUNDBEREDNING, IBRUKTAGANDE AV OMRÅDEN OCH ÅTGÄRDER SOM GÖR TOMTER BYGGBARA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-16 900	-1 100	-18 000	-17 977	23	0

16,9 miljoner euro hade budgeterats för budgetmomentet. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen till 18,0 miljoner euro. Av anslaget användes 18,0 miljoner euro. Nyttjandegraden var 100 procent.

Det anslag som reserverats för att göra områden för kompletteringsbyggnad byggbara utanför projektområdena används för att skapa förutsättningar för att genomföra olika byggprojekt. Sammantaget gjordes cirka 100 bostads- och affärstomter samt flera tomter med koppling till utvecklingen av stadens servicenät byggbara under 2024. De åtgärder som genomförs med hjälp av anslaget omfattar bland annat sanering av förorenad mark, flyttning av ledningar, rivning av byggnader och andra grundberedningsarbeten.

Anslaget användes för att genomföra projekt som inletts 2023 samt för att genomföra sådana projekt som man förbundit sig till genom olika avtal. Dessutom inleddes nya grundberedningsprojekt för att utveckla servicenätet och möjliggöra kompletteringsbyggnad. De mest betydande objekten var grundberedningsarbetena för centralen för hälsa och välbefinnande i centrum samt rivningen och grundberedningen av Maria campusområde. Projektet med att flytta Hoplaxportens bäck, som skulle ha inletts 2024, sköts upp till 2025 och rivningen av Vuosaaren lukio senarelades till 2026. Anslagsbehovet ökade på grund av fler teknisk-ekonomiska och geotekniska undersökningar samt fler planeringsprojekt.

2.2.3.3 8 02 Byggnader

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-391 040	0	-391 040	-277 053	113 987	0
Netto	-391 040	0	-391 040	-277 053	113 987	0

Investeringsanslaget för husbyggande 2024 var 391,0 miljoner euro, varav 277,1 miljoner euro, eller 70,9 procent, användes.

Utöver investeringsprogrammet genomför staden nybyggnadsprojekt som hyres- och aktieobjekt och i fastighetsbolagsform. Bland de hyresprojekt som färdigställdes 2024 fanns Maatullin peruskoulu, Päiväkoti Maatulli och en ny byggnad som ersätter lekplatsen, Kutomokujan päiväkoti och lokaler för Konepajan lukio i Vallgård.

De mest betydande hyres- och aktieobjekten under byggnad var Dals samsjukhus, Centralen för hälsa och välbefinnande i centrum, det östra familjecentret, de framtida lokalerna för Stadin ammattiopistos campus i Kasäkern och de nya lokalerna för Englantilainen koulu.

Till de viktigaste hyres- och aktieobjekten i planeringsfasen hörde de ersättande lokalerna för Apollon yhteiskoulu, Malms sjukhus samt centralerna för hälsa och välbefinnande i Haga och Malm.

8 02 01 NYBYGGNADS- OCH TILLBYGGNADSPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för nybyggnadsprojekt	-1 000	-2 000	-3 000	-2 213	787	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-132 490	8 000	-124 490	-76 771	47 719	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-80	-1 000	-1 080	-617	463	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-1 420	-1 000	-2 420	-1 905	515	0
Ny- och tillbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	-25 600	0	-25 600	-17 243	8 357	0
Övriga nybyggnadsprojekt	0	-4 000	-4 000	-1 905	2 095	0
Utgifter totalt	-160 590	0	-160 590	-100 655	59 935	0

160,6 miljoner euro hade budgeterats för ny- och tillbyggnadsprojekt. Av anslaget användes 100,7 miljoner euro, det vill säga 62,7 procent. 59,9 miljoner euro av det investeringsanslag som anvisats för nybyggnadsprojekt användes inte.

Kronbergsstrandens servicekvartersprojekt senarelades till 2025 på grund av besvär mot detaljplanen. Besvär anfördes två gånger mot upphandlingen av entreprenaden för Päiväkoti Perhonen, och byggstarten senarelades med ett år. Bygglovet för daghemmen Harbonkatu och Elka dröjde, vilket senarelade byggstarten med ungefär ett halvt år. Anslaget för vissa pågående projekt utnyttjades inte helt, trots att byggfasen för projekten fortskrider enligt tidsplanen, eftersom vissa betalningar sköts upp till 2025. I det outnyttjade anslaget ingår avsättningar för garantiperioder för projekt som slutfördes mellan 2023 och 2024 (fas 2 i Baggböleparkens alliansprojekt), och som inte behövdes 2024.

Nya byggprojekt som färdigställdes under 2024 var Gårdsbacka räddningsstation och Päiväkoti Ariel. Ersättande nybyggnadsprojekt som slutfördes under 2024 var Hyvösen lastenkoti, Päiväkoti Longinoja, lekparken Filpus, Päiväkoti Vanhainen och Päiväkoti Tunturi.

De viktigaste pågående nybyggnadsprojekten var Pasilan peruskoulu och Päiväkoti Pasila, tillbyggnaden av Olunkylän ala-aste samt ersättningsbyggnaderna för Kottby lågstadieskola, Päiväkoti Pelimanni och Päiväkoti Jäkälä.

Planeringen av flera projekt fortsatte under året, bland annat planerades servicekvarteret Kronbergsstranden, Kannelmäen peruskoulu (Runo40), Kvarnbäckens central för hälsa och välbefinnande, Päiväkoti Päiväpirtti, Päiväkoti Rusettipuisto, Päiväkoti Tuuli och Päiväkoti Perhonen.

8 02 02 REPARATIONSProjekt, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Behovsutredningar för reparationsbyggnadsprojekt	-1 000	0	-1 000	-712	288	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom fostrans- och utbildningssektorn	-149 330	10 000	-139 330	-112 965	26 365	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom stadsmiljösektorn	-9 500	0	-9 500	-5 806	3 694	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom kultur- och fritidssektorn	-20 780	0	-20 780	-12 374	8 406	0
Reparationsbyggnadsprojekt inom social- och hälsovårdssektorn	-2 140	-10 000	-12 140	-7 385	4 755	0
Övriga reparationsbyggnadsprojekt	-47 700	0	-47 700	-37 155	10 545	0
Utgifter totalt	-230 450	0	-230 450	-176 398	54 052	0

230,5 miljoner euro hade budgeterats för reparationsbyggnadsprojekt. Av anslaget användes 176,4 miljoner euro, det vill säga 76,5 procent. 54,0 miljoner euro av anslaget användes inte.

Byggstarten för några projekt försenades på grund av besvär. Besvär under planeringsfasen försenade byggstarten med fyra månader för Cygnaeusenheten vid Grundskolan Norsen. Besvär över bygglovet försenade tidsplanen med tre månader för ombyggnaden av Gymnasiet Lärkan/Hoplaxskolan. Besvär över upphandlingen försenade starten för Betanياهوsets ombyggnad. Bygghasen för projekten pågår, men en del av anslaget för 2024 överfördes till kommande år.

Anslaget för pågående projekt används inte i sin helhet på grund av förseningar i faktureringen av projekt. Bygghasen för projekten fortskred enligt tidsplanen, men vissa betalningar senarelades till kommande år. I det oförbrukade anslaget ingick risk- och garantiavsättningar för ombyggnaden av Finlandiahuset, Taivallahden peruskoulu och Väinölä-byggnaden vid Käpylän koulu, som färdigställdes 2023–2024. Risk- och garantiavsättningar utnyttjades inte 2024.

Projekt för investeringar i hållbar utveckling och energi inleddes enligt planen, men en del av faktureringen för projekten överfördes till 2025.

Reparationsprojekt som slutfördes under 2024 var ombyggnaden av Finlandiahuset, Kallion ala-aste och Taivallahden peruskoulu.

Till de viktigaste pågående reparationsprojekten hörde ombyggnaden av Georgsgatans simhall, Kontulan ala-aste och Kontulan päiväkoti, Drumsö lågstadieskola och Munksnäs ungdomsgård.

Flera ombyggnadsprojekt var i planeringsstadiet, bland annat Vuoniityn peruskoulu, Pitäjänmäen peruskoulu och Sockenbacka bibliotek, Maunulan ala-asteen koulu, Töölön ala-aste och Töölön Yhtenäiskoulu, Betanياهوset, Ressun peruskoulu, Östra centrums simhall, Kulturcentret Stoa, Tölö idrottshall och stadshuset.

2.2.3.4 8 03 Kadut ja liikenneväylät

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-98 000	300	-97 700	-97 049	651	0

98,0 miljoner euro hade budgeterats för gator och trafikleder. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen totalt till 97,7 miljoner euro. 97,0 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 99,3 procent.

8 03 01 NYBYGGNAD OCH OMBYGGNAD SAMT ÖVRIGA INVESTERINGAR, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-95 000	-2 200	-97 200	-96 655	545	0

95,0 miljoner euro hade budgeterats för budgetmomentet. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen totalt till 97,2 miljoner euro. 96,7 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 99,4 procent.

8 03 01 01 NYBYGGNAD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Södra stordistriktet	-3 500	-2 900	-6 400	-6 369	31	0
Västra stordistriktet	-3 500	300	-3 200	-3 163	37	0
Mellersta stordistriktet	-2 500	1 250	-1 250	-1 211	39	0
Norra stordistriktet	-4 000	-300	-4 300	-4 288	12	0
Nordöstra stordistriktet	-6 000	1 350	-4 650	-4 623	27	0
Sydöstra stordistriktet	-400	200	-200	-188	12	0
Östra stordistriktet	-4 500	1 800	-2 700	-2 690	10	0
Östersundoms stordistrikt	-600	100	-500	-470	30	0
Bullerskydd	-800	400	-400	-318	82	0
Utgifter totalt	-25 800	2 200	-23 600	-23 319	281	0

25,8 miljoner euro hade budgeterats för nybyggnad av gator. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 23,6 miljoner euro. 23,3 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 98,8 procent.

Till de viktigaste nybyggnadsprojekten hörde kompletteringsbyggnadsområdena längs snabbspårvägslinje 15, Skatuddskajen, Maria campusområde, Porkalagatan och gatorna i västra ändan av Östersjögatan, förnyandet av Musans torg, Broholmsgatan, trafikarrangemangen i Västra Baggböle, gatorna i södra delen av Landtullsparken, gatubyggandet vid Fallkullskilen, omgivningen kring Kielilukio och Hjulksvarnsgränden i Kvarnbäcken samt Kölgränden i Östersundom.

De viktigaste nybyggnadsprojekten under planering var området vid Hoplaxporten, gatorna runt Kampens central för hälsa och välbefinnande, området för Edesvikens badinrättning, grusgatorna på norra sidan om Stapelstadsvägen, Pärnugatan samt bullerskydd längs Borgåvägen och Skomakarbölevägen.

De viktigaste avvikelserna från den godkända verksamhetsplanen bestod av följande projekt: Byggandet av bullerskydd längs Gamla Borgåvägen sågs över på nytt och byggandet inleds tidigast 2026. Byggstarten för Sågkvarnsbrinken försenades på grund av det vibrationsskydd som krävdes för datacentret. Byggandet av grusgatorna i Skomakarböle sköts huvudsakligen upp till 2025. Arbetena på Broholmsgatan försenades på grund av entreprenörens konkurs och kommer att fortsätta under 2025.

8 03 01 02 OMBYGGNAD OCH TRAFIKREGLERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ombyggnad av gator	-14 300	500	-13 800	-13 765	35	0
Ombyggnad av broar	-11 300	1 550	-9 750	-9 740	10	0
Förnyande av beläggning	-5 500	-1 000	-6 500	-6 450	50	0
Utveckling av kollektivtrafiken	-1 000	250	-750	-708	42	0
Trafikregleringar	-5 800	-1 000	-6 800	-6 756	44	0
Leder för gång- och cykeltrafik	-23 500	-3 300	-26 800	-26 789	11	0
Utgifter totalt	-61 400	-3 000	-64 400	-64 208	192	0

61,4 miljoner euro hade budgeterats för ombyggnad av gator samt trafikregleringar. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen till totalt 64,4 miljoner euro. 64,2 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 99,7 procent.

Till de viktigaste ombyggnadsprojekten hörde den 2023 inledda ombyggnaden av Mannerheimvägen, den i maj öppnade Kajsantunneln, Östra banan mellan Stugövägen och Skidlöparvägen, totalrenoveringen av Havis Amandas fontän samt trafikarrangemangen för cykel- och gångtrafik i de västra och östra delarna av stadskärnan.

Till de viktigaste planeringsprojekten hörde planeringen av Fredrikstorget och Mannerheimplatsen, Backasgatan mellan Tavastvägen och Gumtåktsvägen, saneringen av området Västra Baggböle, grusgatorna på norra sidan av Stapelstadsvägen, ombyggnaden av Skomakarbölevägen, Mariatunneln, Tarvosundsbron, planeringen av den norra banan mellan Kottby och Malm och den östra banan mellan Hertonäs och Östra centrum. Planeringen av Karamzins strand inleddes.

De broar som byggdes om 2024 var de oreparerade broarna vid anslutningen i Vik och vägbron vid Lappviksgatan samt bron över Banan som byggdes om under entreprenaden på Mannerheimvägen. Crusellbrons yta förnyades. Förnyandet av Busholmens bro inleddes i slutet av 2024. Till de viktigaste planeringsobjekten hörde reparationerna av Baggbölevägens broar till Vargön och bron över Ring I samt förnyandet av Brändö bro.

De viktigaste projekten som avvek från den godkända verksamhetsplanen var följande: ombyggnaden av Tavastvägen mellan Gustav Vasas väg och Annebergsvägen sköts upp utanför ekonomiplaneperioden, kostnaderna för projektet på Östra banan mellan Stugövägen och Skidlöparvägen ökade på grund av stabilitetsproblem som uppdagades under projektet, och entreprenadkontraktet för ombyggnaden av Råbybron och vägbron över Lahtisleden hävdades och arbetena sköts upp till 2025.

8 03 01 03 ÖVRIGA INVESTERINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Mottagningsplatser för fyllnadsjord	-750	-550	-1 300	-1 275	25	0
Snötippor och sandsilor	-3 000	900	-2 100	-2 087	13	0
Allmänna toaletter	-450	-200	-650	-645	5	0
Istandsättning av strandområden	-3 600	-1 550	-5 150	-5 121	29	0
Utgifter totalt	-7 800	-1 400	-9 200	-9 128	72	0

7,8 miljoner euro hade budgeterats för övriga investeringar. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 9,2 miljoner euro. 9,1 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 99,2 procent.

Anslaget för mottagningsplatser för fyllnadsjord användes för ombyggnaden av den gamla avstjälningsplatsen i Nordsjö och för hanteringen av massor vid Kronbergsstranden.

De mest betydande snöhanteringsprojekten var planeringen och den påbörjade anläggningen av snöuppsamlingsplatsen i Bruksviksparken, förbättringen av skräpfiltreringen i Byholmen och Vik, översiktsplaneringen av snöupp-

samlingsplatserna i Hertonäs och vid Krämertsskogsvägen som fortsätter 2025, de undersökningar om rening och utnyttjande av smältvatten som görs i Stensböle samt byggandet av snösmältningsplatsen vid Uttergränd. Arbetet med utvecklingsprojektet för snöhantering fortsätter under 2025. Anslaget användes också för ombyggnaden av sandsilon i Hertonäs, och arbetet fortsätter 2025.

Budgeten för offentliga toaletter användes för att ersätta befintliga toaletter. Placeringen av den nya stadstoiletten i Brunnsparken utreddes på nytt och projektet sköts upp till 2025.

Anslaget för reparation av strandområden användes för reparation av strandmuren i Lappvikens sjukhuspark. Dessutom fortsatte den gradvisa reparationen av Sveaborgs strandmurar och trappor. Bland pågående projekt kan nämnas översvämningsskyddet vid Svartbäcken och ombyggnaden av Kungsgårdsholmen. Pågående planeringsobjekt var bland annat strukturella reparationer av den östra strandrutten, anläggandet av översvämningsskydd i Hjulstensparken, höjningen av översvämningssvallen vid Bodholmen och planeringen av sandtag i Jakobacka.

8 03 03 SAMPROJEKT MED TRAFIKLEDSVERKET, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-3 000	2 500	-500	-394	106	0

3,0 miljoner euro hade budgeterats för samprojekt med Trafikledsverket. De disponibla medlen uppgick till 0,5 miljoner euro efter budgetförändringarna. 0,4 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 78,8 procent.

De viktigaste projekten var planeringen av bullerskydd, stödkonstruktioner och broar på Västerleden samt vägplaneringen av avsnittet mellan Åboleden och Hoplaxvägen på riksväg 1. Renoveringen av bullervallen på Ring III mellan Nedre Dickursby och Kalkberget sköts upp till 2026.

2.2.3.5 8 04 Parker och idrottsområden

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-37 100	-10 300	-47 400	-47 385	15	0

8 04 01 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Nya parker och istandsättning av parker	-21 900	-6 300	-28 200	-28 197	3	0
Idrottsplatser och friluftsområden	-15 200	-4 000	-19 200	-19 188	12	0
Utgifter totalt	-37 100	-10 300	-47 400	-47 385	15	0

37,1 miljoner euro hade budgeterats för projekt i parker och på idrottsområden. De disponibla medlen efter budgetförändringarna uppgick totalt till 47,4 miljoner euro. 47,4 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 100,0 procent.

8 04 01 01 NYA PARKER OCH OMBYGGNAD AV PARKER

21,9 miljoner euro hade budgeterats för projekt i anslutning till nya parker och istandsättning av parker. De totala disponibla medlen efter budgetförändringarna var 28,2 miljoner euro och användes till sitt fulla belopp.

Den omfattande istandsättningen av Kajsaniemiparken fortsätter 2025. Istandsättningen av Sibeliusparken i Bortre Tölö, Vasaskvären i Alphyddan och lekplatserna Seppä, Ruoholahti, Maasälpä, Maunula och Rusthollari slutfördes under året.

De viktigaste inledda istandsättningsprojekten var lekparken Sanna i Böle, Kungsgårdsholmen, lekplatsen i Museiparken i Främre Tölö och Ilveskorpiparken i Nordsjö. Under sommaren 2024 genomfördes snabba förbättringar i Tölövikens park och den fortsatta planeringen för en utveckling av parkområdet inleddes.

Bland nybyggnadsprojekten 2024 kan nämnas Vallgårdsparken och parkerna i området för kompletteringsbyggande längs rutten för snabbspårvägslinje 15. Anläggningen av lunden vid Hagabäcken i Brunakärr samt istandsättningen av lekparken Viiri sköts upp till 2025. I närheten av lekparken Viiri, i parkområdet Tilkanniity, flyttades ledningar som var nödvändiga för daghemsprojektet. Till de viktigaste planeringsprojekten hörde Hesperiaparken och Hagasunds park, lekparken Kimmo och lekparken Viiri.

Investeringarna i naturskyddsområden riktades till anläggningen av nya naturskyddsområden samt till att förebygga olägenheter på grund av användningen av de nuvarande naturskyddsområdena genom bland annat skyltning, istandsättning av naturstigar och anläggning av utsiktsplattformar. 1,5 miljoner euro användes för naturskyddsinvesteringar under 2024.

Budgetbehoven ökade på grund av kvalitetsåtgärder i Tölövikens park, garantireparationer på Planetlotterna, avslutande arbeten i Rosina Heikels park samt ökade kostnader för lekparken Ruoholahti och Stockholmsparken.

8 04 01 02 IDROTTSPLATSER OCH FRILUFTSOMRÅDEN

15,2 miljoner euro hade budgeterats för idrottsplatser och friluftsområden. De disponibla medlen efter budgetförändringarna uppgick till 19,2 miljoner euro. 19,2 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 99,9 procent.

Anslaget användes bland annat för istandsättningen av friidrottsplanen i Britas, konstsnöanläggningen vid Svedängens pulkbacke och den år 2022 inledda istandsättningen av olympioplanen i Brunakärr. Dessutom inleddes istandsättningen av konstisplanen i Åggelby och idrottsparken i Hertonäs.

Konstgräsplaner istandsattes i Kottby, Kvarnbäcken och Sockenbacka med hjälp av miljövänligt majsgräs och konstgräs utan fyllnadsmaterial. Utegyms istandsattes och byggdes ut i Tölövikens, Blåbärslandet, Tali och Nordsjö.

Utomhusbelysningen på idrottsområden förbättrades. Fotbollsplanen i Åggelby utrustades med belysning enligt fotbollsligans krav. Skyltar vid stränderna byttes ut och nya återvinningsstationer installerades. Vågdämpare i småbåtshamnarna byttes ut och kajerna förbättrades. Säkerhetsskyltarna vid bätlederna ersattes med smarta skyltar. Förbindelsebåtspon-tonen vid Lybeckskajen flyttades permanent till Salutorget före Tall Ships Races 2024.

Till de viktigaste planeringsprojekten hörde planeringen av istandsättningen av Gjutängsplanen samt planeringen av istandsättningen av Viksplanen. Planeringen av den andra fasen för Hertonäs idrottspark påbörjades.

2.2.3.6 8 05 Grundanskaffning av lös egendom, Kommun-Helsingfors

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-93 263	0	-93 263	-55 359	37 904	0
Netto	-93 263	0	-93 263	-55 359	37 904	0

8 05 01 CENTRALFÖRVALTNINGEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Stadskansliet	-7 214	0	-7 214	-2 131	5 083	0
Centraliserade it-anskaffningar	-25 754	0	-25 754	-14 232	11 522	0
Utgifter totalt	-32 968	0	-32 968	-16 362	16 606	0

33 miljoner euro hade budgeterats för grundanskaffning av lös egendom och centraliserade it-anskaffningar. Därav hade 7,2 miljoner euro reserverats för grundanskaffning av lös egendom för stadskansliet och 25,8 miljoner euro för grundanskaffning av lös egendom för stadens centraliserade it-anskaffningar. Sammanlagt 16,4 miljoner euro av anslaget användes.

8 05 02 FOSTRANS- OCH UTBILDNINGSSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-28 162	0	-28 162	-16 764	11 398	0
Övriga anskaffningar	-16 116	0	-16 116	-10 998	5 118	0
Utgifter totalt	-44 278	0	-44 278	-27 761	16 517	0

De disponibla medlen för anskaffning av lös egendom inom fostrans- och utbildningssektorn var totalt 44,3 miljoner euro. 27,8 miljoner euro av anslaget användes.

16,8 miljoner euro användes för it-anskaffningar. Behovet att köpa datorer var mindre än väntat. En del av nybyggnads- och renoveringsprojekten försenades varmed leveranserna av presentationsutrustning dröjde. De största investeringarna i ikt-utrustning var datorer för studerande och lärare inom den grundläggande utbildningen och utbildningen på andra stadiet, samt nätverksinvesteringar. Inom småbarnspedagogiken byttes surfplattor ut och investeringar gjordes i ikt-utvecklingsprojekt, till exempel i AI-baserad datahantering och kundinformationssystem.

11,0 miljoner euro användes för sektorns övriga investeringar. De största investeringarna var möblering av ny- och ombyggnader. Dessutom användes investeringsanslagen för kompletterande anskaffningar för skolor, läroanstalter och daghem. Vid yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto användes anslaget för att modernisera undervisningslokaler samt anskaffa maskiner och inventarier. De största investeringarna vid Stadin ammattiopisto gjordes i lärmiljöerna för sektorerna hälsa och välbefinnande, teknik och service. Bland anskaffningarna fanns nya mun- och tandvårdsenheter för undervisning inom hälsa och välbefinnande, monteringsväggar för undervisning inom el och automation samt simuleringspaneler för elteknisk undervisning inom bilbranschen. En miljövårdsmaskin anskaffades för undervisningen inom fastighetsservicesektorn och en lastbil med kran för undervisningen inom byggsektorn.

8 05 03 STADSMILJÖSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-6 500	0	-6 500	-4 696	1 804	0
Övriga anskaffningar	-387	0	-387	-86	301	0
Utgifter totalt	-6 887	0	-6 887	-4 782	2 105	0

De disponibla anslagen för anskaffning av lös egendom inom stadsmiljösektorn uppgick totalt till 6,9 miljoner euro. Totalt 4,8 miljoner euro användes. It-anskaffningar gjordes för 4,7 miljoner euro och övrig lös egendom anskaffades för 0,1 miljoner euro.

Anslaget användes för att säkerställa en fortsättning på den systemutveckling som redan påbörjats och minska den eftersatta reparationen av tekniskt föråldrade informationssystem som är nödvändiga för sektorns verksamhet. De övriga största utvecklingshelheterna bestod av förändringar till följd av lagstiftningskrav och nya nödvändiga ikt-projekt med anledning av förändringar i verksamheten samt strategin.

8 05 04 KULTUR- OCH FRITIDSSEKTORN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
It-anskaffningar	-3 009	0	-3 009	-1 239	1 770	0
Övriga anskaffningar	-6 121	0	-6 121	-5 214	907	0
Utgifter totalt	-9 130	0	-9 130	-6 453	2 677	0

Kultur- och fritidssektorn hade sammanlagt 9,1 miljoner euro disponibelt för grundanskaffning av lös egendom. Totalt 6,45 miljoner euro av anslaget användes, varav 1,24 miljoner euro för ikt-investeringar och 5,21 miljoner euro för övriga anskaffningar av lös egendom. De största ikt-investeringarna gjordes i digitala tjänster och större förändringsprojekt i samband med att sektorns verksamhet ställdes om, till exempel i bokningstjänsten för utrymmen och resurser inom servicehelheten för idrott, i verksamhetsledningen av kulturevenemang och kurser inom servicehelheten för kultur, samt i den digitala plattformen inom servicehelheten för bibliotek. Till de viktigaste övriga investeringarna hörde idrottstjänsternas materiel- och maskinanskaffningar, istandsättningen av serviceområdet i Lillhoplax och anskaffningar till biblioteket Ode, anskaffning av utrustning till de lokala ungdomsarbetsenheterna, anskaffningar till stadsmuseet, stadsorkestern och kulturcentren samt konstanskaffningar till stadens konstsamling (som förvaltas av Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum).

2.2.3.7 8 06 Värdepapper

8 06 VÄRDEPAPPER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-50 000	0	-50 000	-41 632	8 368	0

8 06 01 FÖRVÄRV AV HITAS-AKTIER, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-670	330	0

Stadsmiljönämnden hade anvisats 1,0 miljoner euro för förvärv av Hitas-aktier. Under 2024 köptes 4 Hitas-aktier, och dessutom ökade kostnaderna på grund av en prishöjning för en tidigare affär. Utfallet var 0,7 miljoner euro.

8 06 02 ÖVRIGA OBJEKT, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-49 000	0	-49 000	-40 962	8 038	0

Totalt 49 miljoner euro hade budgeterats för övriga objekt.

Kapitaliseringen av intressebolag som grundats med aktieägaravtal fortsatte under året. Sådana var exempelvis kapitaliseringarna av Fastighetsaktiebolaget Gemensamma sjukhuset i Dal samt kapitaliseringen i anslutning till finansieringen av planeringsprojekten för Västbanan Ab och Östbanan Ab samt Flygbanan Ab. Därtill kapitaliserades DigiHelsingfors Ab i enlighet med stadsfullmäktiges beslut om bolagisering.

Anslaget användes också för att kapitalisera Helsingfors stads bostäder Ab och Helsingfors Bostadsrätt Ab för att dämpa effekterna av plötsliga och oväntade höjningar i hyror och vederlag.

En del av anslaget användes inte till följd av att vissa tilltänkta kapitaliseringar sköts upp.

2.2.3.8 8 07 Övrig kapitalhushållning

8 07 ÖVRIG KAPITALHUSHÅLLNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	21 500	0	21 500	25 448	3 948	0
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-309	691	0
Netto	20 500	0	20 500	25 139	4 639	0

8 07 50 STATSANDELAR OCH UNDERSTÖD

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	13 400	0	13 400	8 070	-5 330	0

I budgeten hade statsandelarna och statsunderstödet beräknats bli 13,4 miljoner euro. Utfallet av understöden understred budgeten med 5,3 miljoner euro. År 2024 begärdes den första betalningen av det statliga bidraget för Västra Helsingfors spårväg enligt MBT-avtalet.

8 07 51 INKOMSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV BYGGNADER OCH AKTIER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	8 000	0	8 000	17 378	9 378	0

Försäljningen av fastigheter och aktielägenheter hade budgeterats till 20 miljoner euro, varav 8 miljoner euro skulle upptas enligt balansvärdet under Övrig kapitalhushållning. Skillnaden på 12 miljoner euro, som utgör inkomster i form av försäljningsvinst, planerades bli upptaget på budgetmomentet Stadsstruktur och förvaltning.

Fastigheter och aktielägenheter såldes 2024 för 36 miljoner euro, varav 17,4 miljoner euro upptas enligt balansvärdet under Övrig kapitalhushållning. I försäljningsvinsten ingår köpeskillingen för Koy Helsingin Tennispalatsi, som såldes i mars 2024 för cirka 30 miljoner euro. Byggnader (exklusive aktier) såldes för totalt cirka 1,3 miljoner euro, varav försäljningsvinsten utgör cirka 0,7 miljoner euro. Den totala försäljningsvinsten för försäljningen av byggnader och aktier var cirka 22 miljoner euro.

Med undantag för Tennispalatset var de sålda objekten huvudsakligen mindre byggnader eller objekt där stadens egna behov eller tjänsteproduktion hade upphört. Utgångspunkten för valet av försäljningsobjekt är att det eftersatta underhållet, reparationsbehovet och underhållskostnaderna ska minska även med beaktande av eventuella hyresintäkter från objekten.

8 07 53 ERSÄTTNINGAR FÖR SKYDDSRUM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	100	0	100	0	-100	0

Inga ersättningar för befolkningsskydd togs ut under 2024.

8 07 02 UTVECKLINGSPROJEKT, TILL STADSKANSLIETS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-1 000	0	-1 000	-309	691	0

2.2.3.9 8 08 Infrastrukturbyggande i projektområden, till stadsstyrelsens disposition**8 08 INFRASTRUKTURBYGGANDE I PROJEKTOMRÅDEN, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-127 500	10 000	-117 500	-85 774	31 726	0

127,5 miljoner euro hade budgeterats till stadsstyrelsens disposition för byggande av infrastruktur i Västra hamnen, Fiskehamnen, Kronbergsstranden, Böle, Kungstriangeln, Malm, Västra boulevardstaden, Magasinstranden och i nya projektområden. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 117,5 miljoner euro. Sammanlagt 85,8 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 73,0 procent.

8 08 01 GRUNDBEREDNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-10 500	0	-10 500	-6 216	4 284	0
Fiskehamnen	-22 500	6 000	-16 500	-10 312	6 188	0
Kronbergsstranden	-8 200	0	-8 200	-2 718	5 482	0
Böle	-5 400	0	-5 400	-2 330	3 070	0
Kungstriangeln	-1 000	0	-1 000	-379	621	0
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	-500	0	-500	-451	49	0
Malm	-6 000	0	-6 000	-3 531	2 469	0
Västra boulevardstaden	-7 500	0	-7 500	-1 346	6 154	0
Magasinstranden	-2 000	0	-2 000	-794	1 206	0
Utgifter totalt	-63 600	6 000	-57 600	-28 077	29 523	0

Totalt 63,6 miljoner euro hade budgeterats för grundberedning i projektområden. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 57,6 miljoner euro. Sammanlagt 28,1 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 48,7 procent.

Anslaget för Västra hamnen användes för nödvändiga grundberedningsarbeten för bostadsproduktion och offentligt servicebyggande huvudsakligen vid Utterkajen och Melkökajen. Grundberedningen vid Ahtibassängen kunde inte inledas planenligt på grund av att beslutsfattandet om detaljplanen dröjde. Den skruvpålade väggen för Royal Arena-projektet genomfördes inte av skäl som var relaterade till projektet. Rivningen av bunkern påbörjades, men de anslag som avsatts för rivningen användes inte enligt förslaget, eftersom rivningen i praktiken blev förmånligare. Arbetet med att iståndsätta torrdockan vid Docksstranden avslutades. På Ärtholmen fortsatte arbetet med erosionsskydd på den östra stranden. Även mellanlagringen av de massor som krävs för stadens byggentreprenader fortsatte, och dessutom inleddes muddringen och fyllningen framför bastukomplexet Löyly i slutet av 2024.

Grundberedningen för bostadsproduktionen vid Knekten fortsatte med anslaget för Fiskehamnen. Planerna för grundberedningen vid Hermansstrand färdigställdes. Tidsplanen för planeringen av pumpstationen, konstruktionerna och förstärkningen av fundamentet gjorde att arbetet inte kunde påbörjas som planerat. Anslagsbehovet för saneringen av marken i Södervik var större än budgeterat.

Vid Kronbergsstranden användes anslaget för fortsatt grundberedning för bostadsproduktionen i servicekvarteret vid Kronberget samt Hundholmarna.

I projektområdet i Böle inleddes grundberedningen för byggandet av Södra Postparken. Förberedelserna för byggandet av ett infiltrationssystem för bangårdskvarteren fortsatte.

Anslaget för Kungstriangeln användes för flyttning av en naturgasledning i Hongasmossa och för rivningen av ett flervåningshus och ett radhus längs Långforsvägen i Kungseken. Betongen från rivningen av byggnaderna användes vid byggandet av den intilliggande Kungseksvägen.

Anslaget för Malms flygfält användes för att gå vidare med byggandet av ett logistikområde och ett fält för återvinning vid Malms flygfält, samt för att genomföra provkonstruktioner inom grundberedning. Anslaget användes också för fortsatt planering av grundberedningen på detaljplaneområdena. Även vägförbindelser och funktioner för tillfälligt bruk planerades och genomfördes. Besvaren över beslutet om Nallenrantens gatuplan avlogs av högsta förvaltningsdomstolen 1.2.2024. Beslutet om flygplatskvarterens gatuplan vann laga kraft 3.3.2024.

Anslaget för nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande användes för att planera grundberedningen på Björkholmen och för att genomföra nödvändiga utredningar för planläggningen i Östersundom.

Anslaget för Västra boulevardstaden användes för att planera nödvändiga elöverföringslösningar för markanvändningen och för att förbereda inledandet av överföringsarbetena enligt genomförandeaftalet mellan Helsingfors stad och Helen Elnät Ab.

Anslaget för grundberedningen vid Magasinstranden användes för att gå vidare med konstruktionsplaneringen av Magasinkajen och Packhuskajen med sikte på att grundberedningen eventuellt inleds 2025, i linje med tidsplanen för det nya arkitektur- och designmuseet och Magasinstranden, det vill säga Saaret-projektet.

8 08 02 GATOR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-17 000	-2 600	-19 600	-19 544	56	0
Fiskehamnen	-3 000	-2 300	-5 300	-5 216	84	0
Kronbergsstranden	-14 000	8 700	-5 300	-5 268	32	0
Böle	-11 000	500	-10 500	-10 327	173	0
Kungstriangeln	-3 200	-500	-3 700	-3 647	53	0
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	-500	400	-100	-35	65	0
Malm	-4 500	-400	-4 900	-4 889	11	0
Västra boulevardstaden	-1 000	500	-500	-254	246	0
Magasinstranden	0	-300	-300	-299	1	0
Utgifter totalt	-54 200	4 000	-50 200	-49 478	722	0

54,2 miljoner euro hade budgeterats till stadsstyrelsens disposition för gatorna i Västra hamnen, Fiskehamnen, Kronbergsstranden, Böle, Kungstriangeln, Malm, Magasinstranden, Västra boulevardstaden och nya projektområden. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 50,2 miljoner euro. 49,5 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 98,6 procent.

I anslaget för Västra hamnen ingick anläggande av gatuområden i Sundholmen, Ärtholmen, Gräsviken, Docksstranden och Busholmen. Gatubyggandet fortsatte vid Melkökajen och Utterkajen, där strandkonstruktioner anlades. Byggandet av Utterkanalen och broarna över kanalen fortsatte. Spårvägsförbindelsen till Tahitigatan färdigställdes. Det år 2023 inleda byggandet av Docksstranden slutfördes, men i mindre omfattning än i den ursprungliga planen. Projektet kunde inte genomföras fullt ut på grund av att tillstånden överskreds till följd av avvikelser i utgångsuppgifterna för strandnära byggande. Gatuplaneringen fortsatte bland annat vid Ahtibassängen och Melkökajen.

Anslaget för Fiskehamnen användes för att bygga gator i Knekten, förlänga strandtrappan vid Capellaplatsen och färdigställa gator i Partitorgsgränden, Verkstadsgården och norra delen av Knekten. Planeringen av gatorna i Hermanstrand fortsatte. Byggandet av gatorna i Knekten, Verkstadsgården och Partitorgsgränden krävde mer pengar än budgeterat.

Anslaget för Kronbergsstrandens projektområde omfattar gatorna i Kronbergsstranden och Uppby. Vid Kronbergsstranden anlades gator på Hundholmarna. Fundamentet för konstverket på Wiiriberget byggdes. Situationen vid Stansviksberget orsakar stor osäkerhet i prognoserna för gatorna i Kronbergsstranden, och byggnadsarbetet kunde inte påbörjas på grund av besvär.

I detaljplaneområdet Södra Postparken i Norra Böle genomfördes förberedelser för att anlägga gatuområden i den utsträckning som grundberedningen tillät. Arbetet med att färdigställa gatorna i Postparken och iståndsätta Krämertskogsvägen fortsatte. Planeringen av gatorna och de allmänna områdena kring Televisionsgatan, den tillfälliga ensidiga anslutningen vid Skogsbackavägen, tunneln för Banan under Lokvägen samt Savolaxgatan inleddes, och gatu- och byggnadsplaneringen kring centraltornet i Böle fortsatte.

Anslaget för Kungstriangeln användes för att bygga gator i Kungseken och Hongasmossa. Färdigställandet av gatuområdena i Kungseken och Hongasmossa senareläggs främst på grund av att byggandet av bostadstomter fördröjts.

Planeringen av Björkholmen fortsatte med hjälp av anslaget för nya projektområden och annat kompletteringsbyggande.

Anslaget för Malms flygfält användes för att bygga gator i Luftbrovägens detaljplaneområde. Gator planerades också i detaljplaneområdet för Flygplatskvarteren för att skapa förutsättningar för bostadsproduktion. Besvärerna över beslutet om Nallebrantens gatuplan avsågs av högsta förvaltningsdomstolen 1.2.2024. Beslutet om gatuplanen för Flygplatskvarteren vann laga kraft 3.3.2024.

Gatuplaneringen av området för Sockenbackas transformatorstation fortsatte i Västra boulevardstaden. Anslaget för Magasinstranden användes för att planera belysningen i området och bygga om kajer.

8 08 03 PARKER OCH IDROTTSOMRÅDEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Västra hamnen	-3 200	-300	-3 500	-3 465	35	0
Fiskehamnen	-800	0	-800	-684	116	0
Kronbergsstranden	-800	0	-800	-745	55	0
Böle	-800	300	-500	-149	351	0
Kungstriangeln	-3 400	0	-3 400	-2 819	581	0
Nya projektområden och övrigt kompletteringsbyggande	0	0	0	0	0	0
Malm	-700	0	-700	-357	343	0
Västra boulevardstaden	0	0	0	0	0	0
Utgifter totalt	-9 700	0	-9 700	-8 219	1 481	0

9,7 miljoner euro hade budgeterats för projektområdenas parker och idrottsområden. 8,2 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 84,7 procent.

Anslaget för parker och idrottsområden i Västra hamnen användes för att fortsätta anlägga Godahoppsparken och Busholmens idrottspark samt för att reparera konstruktioner i Utterhällsparken. Planeringen av parkerna vid Melkökajen fortsatte.

Anslaget för parker och idrottsområden i Fiskehamnen användes för att färdigställa Loviseholmsparken. I Hermanstrand planerades Refrängparken, Schlagerparken och den södra delen av Hermanstads strandpark.

Anslaget för parker och idrottsområden i Kronbergsstranden användes för att färdigställa Kronbergsstrandens idrottspark. Anläggandet av Kronbergets grönområden och Håkansviksparken påbörjades. Kronbergsstrandens tillgängliga badstrand planerades om till vissa delar. Anläggningen av lederna i Stansviks herrgårdspark inleddes. Anläggandet av grönområden i området fortsatte med små åtgärder och med beaktande av de nya invånarna.

Anslaget för parker i Böle användes för fortsatt planering av parkerna i Bangårdskvarteren och Södra Postparken.

Av parkerna i Kungstriangeln anlades Ellen Thesleffs park i Kungseken. I Hongasmossa slutfördes de sista detaljerna i Gräsfjärilsparken och utöver det anlades Lägerparken och Naboängsparken. I övrigt fortsätter anläggandet av parker efter hand som de intilliggande tomterna bebyggs.

Anslaget för parker i Malm användes för att anlägga parkområden vid Nallebranten och i Flygplatskvarteren efter att naturgasledningen hade flyttats. Anläggandet av Nallebrantens park påbörjades. En bro för flygekorrar byggdes i Nallebranten. Planeringen av parker och grönområden i Flygplatskvarteren fortsatte. Trivselen vid Malms flygfält förbättrades med tanke på tillfällig användning och framtida boende.

2.2.3.10 8 09 Stadsförnyelse, till stadsmiljönämndens disposition**8 09 STADSFÖRNYELSE, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-15 900	0	-15 900	-10 680	5 220	0

Totalt 15,9 miljoner euro hade budgeterats för planering och genomförande av allmänna områden i stadsförnyelseområden. 10,7 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 67,2 procent.

8 09 01 MALMGÅRD–GAMLAS

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-1 500	0	-1 500	-1 270	230	0
Gator	-1 500	0	-1 500	-632	868	0
Parker och idrottsområden	-900	0	-900	-429	471	0
Utgifter totalt	-3 900	0	-3 900	-2 330	1 570	0

I stadsförnyelseområdet Malmgård-Gamlas inleddes det stegvisa genomförandet av området längs Kådvägen genom att anlägga Kärnvedsparken. Starten för gatubyggandet sköts upp till 2025. Byggandet och ombyggnaden av gator i området längs Spelmansvägen, som inleddes 2023, sköts upp till 2025 av orsaker som är relaterade till fastighetsbyggandet. Betydande rivningar av offentliga byggnader i Malmgård genomfördes med hjälp av finansieringen för grundberedning, bland annat rivningen av Apollon yhteiskoulu och Kannelmäen peruskoulu. Den totala kostnaden för rivningen av Apollon yhteiskoulu blev betydligt lägre än planerat.

Förbättringsåtgärder för bland annat Näverplatsen och Spånadsplatsen på den norra sidan av Malmgårds station planerades. Starten av parkplaneringen för Malmgårdstoppen senarelades till 2025 på grund av att ett projektprogram utarbetades och för att en översiktsplan behövs före planeringen.

8 09 02 MALM

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-200	0	-200	-29	171	0
Gator	-1 500	0	-1 500	-1 383	117	0
Parker och idrottsområden	-3 500	0	-3 500	-2 258	1 242	0
Utgifter totalt	-5 200	0	-5 200	-3 670	1 530	0

De allmänna områdena i Malms stadsförnyelseområde anläggs enligt de uppdaterade riktlinjerna för markanvändning och i en ordning som beaktar olika serviceprojekt och kompletteringsbyggande.

År 2024 byggdes Stickelbackaparken och lekparken Filpus i Malms stadsförnyelseområde. En istandsättning av Nedre Malms park och Övre Malms torg planerades. Planeringen av Beckfabrikskvarteren fortsatte. Inledningen av grundberedningen för Beckfabrikskvarteren försenades.

8 09 03 MELLUNGSBY

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-500	0	-500	-165	335	0
Gator	-1 800	700	-1 100	-880	220	0
Parker och idrottsområden	-2 200	-700	-2 900	-2 860	40	0
Utgifter totalt	-4 500	0	-4 500	-3 904	596	0

I Mellungsby stadsförnyelseområde utvecklades området vid Mellungsbacka metrostation till ett lokalt centrum och en viktig knutpunkt för kollektivtrafiken. Staden beredde sig på att förnya Västerkullavägens område och på de ledningsflyttningkostnader som följer av beslutet om Vandasåran.

Lekparken Mellungsby färdigställdes och en näridrottsplats anlades i Stensböle idrottspark. Grundberedningen av Dikesparkens idrottspark inleddes. På tomten för Gårdsbacka räddningsstation sanerades avfallsjord som en grundberedningsåtgärd. De planerade ledningsflyttningarna längs Skattsökarvägen genomfördes inte på grund av den pågående ändringen av detaljplanen för området.

8 09 04 HAVSRASTBÖLE

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning	-200	0	-200	0	200	0
Gator	-1 200	0	-1 200	-601	599	0
Parker och idrottsområden	-900	0	-900	-174	726	0
Utgifter totalt	-2 300	0	-2 300	-776	1 524	0

Förnyelsen och kompletteringsbyggandet av stadsförnyelseområdet Havsrastböle gick vidare enligt de uppdaterade riktlinjerna för markanvändning i detaljplanerna för den västra och den östra delen av området.

Gatuplaneringen av den västra delen av Havsrastböle fortsatte, och starten för gatuplaneringen av den östra delen sköts upp till 2025. Parkplanen för Stagparken godkändes i december, och byggandet av parken inleds 2025 med en flytt av hundrastgården och anläggandet av ett parkstråk. Planeringsstarten för Stora Kallviksparken och Grundvattparken sköts upp till 2025 på grund av att projekten samordnas.

2.2.3.11 8 10 Stora trafikprojekt, till stadsmiljönämndens disposition**8 10 STORA TRAFIKPROJEKT, TILL STADSMILJÖNÄMNDENS DISPOSITION**

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-93 000	0	-93 000	-86 694	6 306	0

Totalt 93,0 miljoner euro hade budgeterats för stora trafikprojekt. 86,7 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 93,2 procent.

8 10 01 KRONOBROARNA

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundprojektet	-18 000	-500	-18 500	-18 484	16	0
Grundberedning med anknytning till projektet	-22 000	0	-22 000	-21 816	184	0
Gator och trafikleder med anknytning till projektet	-32 100	500	-31 600	-28 874	2 726	0
Utgifter totalt	-72 100	0	-72 100	-69 175	2 925	0

Totalt 72,1 miljoner euro hade budgeterats för projekthelheten Kronbroarna. 69,2 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 95,9 procent.

8 10 01 01 GRUNDPROJEKTET

På det västra avsnittet av spårvägen byggdes en spårväg till Hagnässtranden och Havshagsbron. På Kronbergsbron byggdes en pylon samt spår och tekniska system.

8 10 02 02 GRUNDBEREDNING MED ANKNYTNING TILL PROJEKTET

I Hagnäsområdet gjordes nödvändiga ledningsflyttningar, muddringar och fyllnadsarbeten samt strandmurskonstruktioner som gör det möjligt att genomföra det nya detaljplaneområdet. Grundberedningsarbeten utfördes också i Knekten. Anslaget användes också för att sanera förorenad mark i den omfattning som byggandet kräver.

8 10 01 03 GATOR OCH TRAFIKLEDER MED ANKNYTNING TILL PROJEKTET

I Hagnäs fortsatte byggandet av gatuområden på grund av de ändrade riktlinjerna för markanvändning. Den nya Hagnäsbron färdigställdes. Mischas och Maschas plats byggdes på Högholmen och Hundholmsvägen färdigställdes i Kronbergsstranden.

8 10 02 FISKEHAMNEN-BÖLE

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning med anknötning till projektet	-200	0	-200	-61	139	0
Gator och trafikleder med anknötning till projektet	-8 600	-2 200	-10 800	-10 713	87	0
Utgifter totalt	-8 800	-2 200	-11 000	-10 774	226	0

8,8 miljoner euro hade budgeterats för gator och grundberedning i anslutning till spårvägsprojektet Fiskehamnen-Böle. Efter budgetförändringarna uppgick de totala disponibla medlen till 11,0 miljoner euro. 10,8 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 97,9 procent.

Anslaget användes för att slutföra omgivningen kring spårvagnslinje 13. Linjen togs i drift 2.8.2024.

8 10 03 SÖRNÄSTUNNELN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-10 600	2 200	-8 400	-6 288	2 112	0

10,6 miljoner euro hade budgeterats för Sörnästunneln. Efter budgetförändringarna uppgick de disponibla medlen till 8,4 miljoner euro. 6,3 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 74,9 procent.

Det avsnitt av Sörnästunneln som byggdes i samband med projektet från Fiskehamnen till Böle färdigställdes snabbare än väntat. Anslagsbehovet var mindre än planerat. I budgeten har det fortsatta byggandet av Sörnästunneln schemalagts till slutet av investeringsprogrammets tioårsperiod.

8 10 04 VÄSTRA HELSINGFORS SPÅRVÄGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Grundberedning med anknötning till projektet	0	-100	-100	-76	24	0
Gator och trafikleder med anknötning till projektet	-1 500	100	-1 400	-382	1 018	0
Utgifter totalt	-1 500	0	-1 500	-458	1 042	0

Totalt 1,5 miljoner euro hade budgeterats för planering och genomförande av projekt i anslutning till Västra Helsingfors spårvägar. 0,5 miljoner euro av anslaget användes. Nyttjandegraden var 30,5 procent.

I projektet Spårvägarna i västra Helsingfors ingår byggande av spårvägsinfrastruktur och nödvändiga gatubyggnadsarbeten för Vichtisvägens snabbspårväg och för de nya spårvägsavsnitten i de västra delarna av innerstaden, samt investeringar i samband med områdesbyggande i Västra boulevardstaden vid Hoplaxvägens, Hagarondellens och Vichtisvägens områden. Projektets genomförande godkändes av stadsfullmäktige 20.1.2021. Anslaget användes för att inleda boulevardgatornas gatuplanering.

2.2.4 Finansieringsdelens utfall för kommun-Helsingfors

2.2.4.1 Jämförelse av finansieringsanalysens utfall

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall-% 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetens kassaflöde						
Intern finansiering						
Årsbidrag	814 594	570 577	715 596	145 019	125	-54 196
Extraordinära poster	-12 983	0	0	0	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-18 264	-93 400	-72 951	20 449	78	
Investeringskassaflöde						
Investeringsutgifter	-849 176	-1 042 381	-822 667	219 714	79	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 434	13 500	8 070	-5 430	60	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 574	99 000	77 115	-21 885	78	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	23 179	-452 704	-94 836	357 867	21	-54 196
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-34 877	-93 100	-74 925	18 175	80	-90 341
Minskning av utlåningen	90 033	91 861	93 812	1 951	102	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	1 376	250 000	0	-250 000	0	
Minskning av långfristiga lån	-46 577	-57 753	-53 439	4 314	93	
Förändring av kortfristiga lån	-59 839	0	49 783	49 783	...	
Förändringar i eget kapital						
Övriga förändringar i likviditeten	-239 335	23 622	-96 367	-119 989	-408	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-289 914	214 630	-81 135	-295 765	-38	-90 341
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	-266 735	-238 074	-175 971	62 102	74	-144 537

2.2.4.2 Jämförelse av utfallet av budgetens finansieringsdel

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall-% 2024	Överskr.rätt 2024
Verksamhetens kassaflöde						
Intern finansiering						
Årsbidrag	778 252	526 264	675 714	149 451	128	-54 196
Extraordinära poster	-12 983	0	0	0	...	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-19 959	-93 400	-74 080	19 320	79	
Investeringarnas kassaflöde						
Investeringsutgifter	-810 298	-966 203	-749 047	217 156	78	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	23 434	13 500	8 070	-5 430	60	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	65 208	99 000	76 738	-22 262	78	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	23 654	-420 839	-62 605	358 234	15	-54 196
Finansieringens kassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-24 453	-60 100	-57 935	2 165	96	-90 341
Minskning av utlåningen	78 909	81 464	82 304	840	101	
Förändringar i lånestocken						
Ökning av långfristiga lån	1 376	250 000	0	-250 000	0	
Minskning av långfristiga lån	-34 624	-45 800	-41 486	4 314	91	
Förändring av kortfristiga lån	-59 838	0	49 783	49 783	...	
Förändringar i eget kapital	-695	0	541	541	...	
Övriga förändringar i likviditeten	-236 892	-43 648	-102 426	-58 778	235	
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-276 217	181 916	-69 218	-251 134	-38	-90 341
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	-252 564	-238 923	-131 823	107 100	55	-144 537

2.2.4.3 Utfallet av uppskattade inkomster och anslag i finansieringsdelen

9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	331 464	0	331 464	82 304	-249 160	0
Utgifter	-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 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	331 464	0	331 464	82 304	-249 160	0
Utgifter	-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 UTLÅNING FÖR BOSTADSPRODUKTION, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	13 557	0	13 557	13 937	380	0
Utgifter	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0
Netto	8 557	0	8 557	13 937	5 380	0

9 01 02 ÖVRIG LÅNGIVNING, TILL STADSSTYRELSENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Amorteringar på övriga lån	5 677	0	5 677	6 075	398	0
Amorteringar på Helsingfors Energis lån	20 600	0	20 600	20 600	0	0
Amorteringar på HST:s lån	2 500	0	2 500	2 500	0	0
Amorteringar på lån för social kreditgivning	950	0	950	1 012	62	0
Amorteringar på HRM:s lån	18 461	0	18 461	18 461	0	0
Amorteringar på Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab:s lån	19 719	0	19 719	19 719	0	0
Inkomster totalt	67 907	0	67 907	68 368	461	0
Utgifter						
Lån till skolor	-7 000	0	-7 000	-12 166	-5 166	-34 795
Övriga skollån	-3 000	0	-3 000	0	3 000	0
Lån för social bostadsproduktion	0	0	0	-149	-149	-149
Lån till stadsorkestrernas musiker för anskaffning av instrument	-100	0	-100	0	100	0
Lån till frivilliga brandkårer	0	0	0	0	0	-150
Lån till sammanslutningar i stadskoncernen	-45 000	0	-45 000	-45 620	-620	-55 247
Utgifter totalt	-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 UPPLÅNING OCH AMORTERINGAR, TILL FINANSIDIREKTÖRENS DISPOSITION

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	250 000	0	250 000	0	-250 000	0
Utgifter	-45 800	0	-45 800	-41 486	4 314	0
Netto	204 200	0	204 200	-41 486	-245 686	0

Staden amorterade långfristiga lån med 41,5 miljoner euro år 2024. Inga nya långfristiga lån upptogs. Stadens (kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt) externa lånestock uppgick till 852,5 miljoner euro vid utgången av året, inklusive lån som upptagits för trafikaffärsverkets investeringar. Cirka 93 procent av stadens långfristiga lån har utfärdats av specialiserade kreditinstitut (Europeiska investeringsbanken, Kommunfinans, Europarådets utvecklingsbank och Nordiska investeringsbanken).

2.2.5 Sammanställningstabell över kommun-Helsingfors bindande anslag och budgeterade inkomster

1 000 euro	Bindande verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Ändringar i budgeten	Anslag efter ändringar i budgeten	Utfall	Avvikelse	Avvikelse, (%)	Överskrift
DRIFTSEKONOMIDELEN									
Centralförvaltningen									
110 Val, till centralvalnämndens disposition	B	-8 724			-8 724	-7 386	1 338	-15	
120 Revisionsnämnden och -kontoret	B	-1 990		-1	-1 991	-1 829	162	-8	
130 01 Stadsstyrelsens dispositionsmedel	B	-43 300		8 125	-35 175	-6 910	28 265	-80	-11 439
130 02 Stadsstyrelsens understöd	B	-2 653			-2 653	-2 455	198	-7	
130 03 Arv som tillfallit staten	B	-6 500			-6 500	-6 686	-186	3	-200
140 Stadskansliet	B	-149 408		-59	-149 467	-132 133	17 334	-12	-4 100
150 01 Kostnader för organens verksamhet, till borgmästarens och stadskansliets disposition	B	-7 851			-7 851	-7 524	327	-4	
150 02 Personalutgifter som betalas centraliserat, till stadskansliets disposition	B	-7 002			-7 002	-2 603	4 399	-63	
150 03 Betalningsandelar, ersättningar och medlemsavgifter, till stadskansliets disposition	B	-56 943			-56 943	-54 528	2 415	-4	
150 04 Centraliserad projektverksamhet, till stadskansliets disposition	N	-3 262			-3 262	-2 162	1 100	-34	
150 05 Arbetsmarknadsstödets kommunandel, till stadskansliets disposition	B	-78 000			-78 000	-86 463	-8 463	11	-8 500
Fostrans- och utbildningssektorn									
210 01 Tjänster som staden tillhandahåller	B	-1 313 722		-7 484	-1 321 206	-1 329 646	-8 440	1	-20 200
210 02 Tjänster producerade för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och övrig verksamhet med extern finansiering	N								
210 03 Ersättningar och understöd	B	-178 288			-178 288	-182 182	-3 894	2	-3 950
Stadsmiljösektorn									
310 01 Stadsstruktur	B	-74 358		-39	-74 397	-71 392	3 005	-4	
310 02 Byggnader	N		265 459	-22	265 437	272 468	7 031	3	
310 03 Bostadsproduktion	N		6 643	-11 243	-4 600	-6 577	-1 977	43	
310 04 Betalningsandelar till samkommunerna HRT och HRM	B	-244 790			-244 790	-244 646	144	0	
310 06 Understöd till trafikaffärsverket	B	-19 684			-19 684	-17 559	2 125	-11	
310 07 Kollektivtrafik	N	-19 868			-19 868	-10 385	9 483	-48	
310 08 Tjänster och tillstånd	N		34 564	-37	34 527	37 891	3 364	10	2 000
310 09 Underhåll av allmänna områden	B	-102 377		-5	-102 382	-103 626	-1 244	1	-1 600
Kultur- och fritidssektorn									
410 01 Kultur och fritid	N	-233 440		-472	-233 912	-228 984	4 927	-2	
410 02 Understöd till kulturinstitutioner	B	-24 960			-24 960	-24 960			
410 03 Understöd till idrottsanläggningar	B	-10 063			-10 063	-10 063	0	0	

1 000 euro	Bindande verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Ändringar i budgeten	Anslag efter ändringar i budgeten	Utfall	Avvikelse	Avvikelse, (%)	Överskr.rätt
RESULTATRÄKNINGSDELEN									
7 02 01 Räntor till stadskansliets disposition	B	-35 500			-35 500	-33 435	2 065	-6	-1 200
7 02 02 Övrig finansiering, till stadskansliets disposition	B	-1 500			-1 500	-316	1 184	-79	
7 02 04 Avkastning på grundkapital									
- Avkastning på HST:s grundkapital	B		3 377		3 377	3 377	0	0	
- Avkastning på HRM:s grundkapital	B		2 909		2 909	2 909			
- Avkastning på HUS grundkapital									
- Avkastning på servicecentralens grundkapital	B		80		80	80			
- Avkastning på ekonomiförvaltningstjänstens grundkapital	B		56		56	56			
- Avkastning på Företagshälsan Helsingfors grundkapital	B		40		40	33	-7	-17	-7
- Avkastning på Staras grundkapital	B		1 944		1 944	1 944			
INVESTERINGSDELEN									
8 01 01 Köp och inlösen av fastigheter och aktier som berättigar till besittning av fastigheter	B	-42 500		1 100	-41 400	-29 134	12 266	-30	
8 01 03 Grundberedning, utfyllnadsarbeten, byggbarhetsåtgärder	B	-16 900		-1 100	-18 000	-17 977	23	0	
8 02 Byggnader	B	-391 040			-391 040	-277 053	113 987	-29	
8 03 01 Nybyggnad och ombyggnad samt övriga investeringar	B	-95 000		-2 200	-97 200	-96 655	545	-1	
8 03 03 Samprojekt med Trafikledsverket, till stadsmiljönämndens disposition	B	-3 000		2 500	-500	-394	106	-21	
8 04 01 Parker och idrottsområden, till stadsmiljönämndens disposition	B	-37 100		-10 300	-47 400	-47 385	15	0	
8 05 Grundanskaffning av lös egendom									
- 8 05 01 Centralförvaltningen	B	-32 968			-32 968	-16 362	16 606	-50	
- 8 05 02 Fostrans- och utbildningssektorn	B	-44 278			-44 278	-27 761	16 517	-37	
- 8 05 03 Stadsmiljösektorn	B	-6 887			-6 887	-4 782	2 105	-31	
- 8 05 04 Kultur- och fritidssektorn	B	-9 130			-9 130	-6 453	2 677	-29	
8 06 Värdepapper	B	-50 000			-50 000	-41 632	8 368	-17	
8 07 02 Utvecklingsprojekt, till stadskansliets disposition	B	-1 000			-1 000	-309	691	-69	
8 08 Byggnad av infrastruktur i projektområden, till stadsstyrelsens disposition	B	-127 500		10 000	-117 500	-85 774	31 726	-27	
8 09 Stadsförnyelse, till stadsmiljönämndens disposition	B	-15 900			-15 900	-10 680	5 220	-33	
8 10 Stora trafikprojekt, till stadsmiljönämndens disposition									
8 10 01 Kronbroarna	B	-72 100			-72 100	-69 175	2 925	-4	
8 10 02 Fiskehamnen-Böle	B	-8 800		-2 200	-11 000	-10 774	226	-2	
8 10 03 Sörnästunneln	B	-10 600		2 200	-8 400	-6 288	2 112	-25	
8 10 04 Västra Helsingfors spårvägar	B	-1 500			-1 500	-458	1 042	-69	
FINANSIERINGSDELEN									
9 01 01 Utlåning för bostadsproduktion, till stadsstyrelsens disposition	B	-5 000			-5 000		5 000	-100	
9 01 02 Övrig utlåning, till stadsstyrelsens disposition	B	-55 100			-55 100	-57 935	-2 835	5	-90 341
9 01 03 Upplåning och amorteringar, till finansdirektörens disposition	B	-45 800			-45 800	-41 486	4 314	-9	

Bokslutskalkyler

Kommun-Helsingfors

2.3 Kommun-Helsingfors bokslutskalkyler

2.3.1 Kommun-Helsingfors resultaträkning

	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	425 167 884,23	372 823 479,56
Avgiftsintäkter	109 247 649,20	130 082 283,83
Understöd och bidrag	50 093 994,44	51 054 882,48
Hysesintäkter	589 610 902,22	539 515 825,58
Övriga verksamhetsintäkter	93 947 570,55	91 311 484,25
	1 268 068 000,64	1 184 787 955,70
Tillverkning för eget bruk	116 212 948,25	124 336 829,03
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 035 483 097,59	-964 264 119,09
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-204 604 300,75	-214 125 242,84
Övriga lönebikostnader	-29 571 036,20	-39 760 942,09
Köp av tjänster	-1 010 585 832,87	-978 213 830,81
Material, förnödenheter och varor	-155 050 198,90	-168 041 147,61
Understöd	-261 388 752,93	-269 752 584,99
Hyeskostnader	-229 807 408,54	-216 728 172,53
Övriga verksamhetskostnader	-48 102 776,28	-43 548 592,09
	-2 974 593 404,06	-2 894 434 632,05
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 590 312 455,17	-1 585 309 847,32
Skatteinkomster och statsandelar		
Skatteinkomster	1 868 815 139,74	2 038 330 186,66
Statsandelar	302 250 582,00	200 210 427,00
	2 171 065 721,74	2 238 540 613,66
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	112 547 233,82	115 630 756,32
Övriga finansiella intäkter	60 383 850,66	82 684 970,16
Räntekostnader	-37 705 230,90	-36 565 360,75
Övriga finansiella kostnader	-382 704,12	-386 754,28
	134 843 149,46	161 363 611,45
ÅRSBIDRAG	715 596 416,03	814 594 377,79
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-379 586 065,85	-363 855 744,48
Nedskrivningar	0,00	-1 006 962,30
	-379 586 065,85	-364 862 706,78
Extraordinära poster		
Extraordinära kostnader	0,00	-12 983 223,19
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	336 010 350,18	436 748 447,82
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	3 158 605,23	-413 994,79
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0,00	3 579 934,10
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-5 492 005,14	-1 695 057,20
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	333 676 950,27	438 219 329,93

2.3.2 Kommun-Helsingfors finansieringsanalys

	31.12.2024	31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	715 596 416	814 594 378
Extraordinära poster	0	-12 983 223
Rättelseposter till internt tillförda medel	-72 950 710	-18 263 717
	642 645 706	783 347 437
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-822 666 984	-849 176 119
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 069 817	23 433 964
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	77 115 073	65 573 753
	-737 482 093	-760 168 402
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-94 836 388	23 179 036
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-74 924 695	-34 877 397
Minskning av utlåningen	93 812 464	90 032 596
	18 887 769	55 155 199
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	1 375 766
Minskning av långfristiga lån	-53 438 677	-46 576 948
Förändring av kortfristiga lån	49 782 744	-59 838 626
	-3 655 933	-105 039 808
Förändringar i eget kapital	0	-695 172
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-22 539 049	-6 531 722
Förändring av fordringar	83 736 061	-188 786 633
Förändring av räntefria skulder	-157 563 931	-44 016 270
	-96 366 919	-239 334 625
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-81 135 084	-289 914 406
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-175 971 471	-266 735 371
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	962 554 914	1 138 526 385
Likvida medel 1.1	1 138 526 385	1 405 261 756
	-175 971 471	-266 735 371

2.3.3 Kommun-Helsingfors balansräkning

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	35 997 483,55	41 738 954,00
Övriga utgifter med lång verkningstid	43 098 220,62	46 829 836,33
Förskottsbetalningar	801 878,65	472 464,04
	79 897 582,82	89 041 254,37
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 848 887 365,68	3 751 838 524,55
Byggnader	2 232 484 536,23	2 046 852 580,44
Fasta konstruktioner och anordningar	2 087 724 599,01	1 947 665 667,92
Maskiner och inventarier	262 174 220,74	261 414 498,20
Övriga materiella tillgångar	14 338 790,13	13 919 026,49
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	435 174 062,94	458 881 386,71
	8 880 783 574,73	8 480 571 684,31
Placeringar		
Aktier och andelar	3 416 507 682,85	3 390 770 007,50
Övriga lånefordringar	2 243 846 562,31	2 262 734 330,94
Övriga fordringar	529 175,97	529 175,97
	5 660 883 421,13	5 654 033 514,41
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	48 931 446,89	57 836 408,90
Donationsfondernas medel	5 067 345,17	4 975 847,69
Övriga förvaltade medel	665 960 918,42	576 600 741,15
	719 959 710,48	639 412 997,74
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	6 919 164,30	7 620 788,40
Varor under tillverkning	60 698 409,77	37 426 642,83
Övriga omsättningstillgångar	93 135,00	124 229,00
	67 710 709,07	45 171 660,23
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Lånefordringar	155 129,33	155 129,33
Övriga fordringar	56 850 614,74	20 204 692,61
	57 005 744,07	20 359 821,94
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	47 839 299,88	55 358 419,81
Lånefordringar	333 773 606,94	320 988 358,63
Övriga fordringar	162 731 118,34	280 627 704,18
Resultatregleringar	69 934 321,46	77 685 846,69
	614 278 346,62	734 660 329,31
Fordringar totalt	671 284 090,69	755 020 151,25
Finansiella värdepapper		
Placeringar i penningmarknadsinstrument	726 706 810,09	1 086 274 559,47
	726 706 810,09	1 086 274 559,47
Kassa och bank	235 848 103,54	52 251 825,44
AKTIVA TOTALT	17 043 074 002,55	16 801 777 647,22

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 912 272 637,31	2 912 272 637,31
Uppskrivningsfond	1 788 625 166,14	1 788 946 009,74
Övriga egna fonder	660 513 153,58	655 021 148,44
Övrigt eget kapital	729 030 699,71	729 030 699,71
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 704 176 774,62	7 265 957 444,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	333 676 950,27	438 219 329,93
	14 128 295 381,63	13 789 447 269,82
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	44 586 365,73	47 744 970,96
	44 586 365,73	47 744 970,96
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 510 000,00	59 230 000,00
	45 510 000,00	59 230 000,00
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	48 931 447,01	57 836 409,01
Donationsfondernas kapital	5 067 345,17	4 975 847,69
Övrigt förvaltad kapital	665 960 918,42	576 600 741,15
	719 959 710,60	639 412 997,85
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	798 980 334,37	845 836 324,43
Lån från övriga kreditgivare	7 437 802,77	7 437 802,77
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 742 919,74
Leverantörsskulder	1 399 900,00	1 314 700,00
	812 560 956,88	859 331 746,94
Kortfristigt		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 123 073,07	52 705 759,81
Övriga kortfristiga lån	203 559 356,50	153 776 612,60
Erhållna förskott	13 795 061,27	14 746 256,46
Leverantörsskulder	166 132 334,89	190 887 149,81
Anslutningsavgifter och övriga skulder	638 254 271,13	722 916 103,99
Resultatregleringar	224 297 490,85	271 578 778,98
	1 292 161 587,71	1 406 610 661,65
Främmande kapital totalt	2 104 722 544,59	2 265 942 408,59
PASSIVA TOTALT	17 043 074 002,55	16 801 777 647,22

2.3.4 Kommun-Helsingfors koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	4 018 383	4 201 357
Verksamhetskostnader	-4 717 811	-4 973 163
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	411	-601
VERKSAMHETSBIDRAG	-699 018	-772 407
Skatteinkomster	1 845 894	2 020 104
Statsandelar	302 968	200 909
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	78 319	65 556
Övriga finansiella intäkter	37 052	65 036
Räntekostnader	-190 940	-169 455
Övriga finansiella kostnader	-9 254	-14 516
	-84 822	-53 379
ÅRSBIDRAG	1 365 022	1 395 228
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-945 286	-962 164
Differens vid eliminering av innehav	-1 885	-6 555
Nedskrivningar	0	21
	-947 171	-968 698
Extraordinära poster	350	278
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	418 201	426 808
Bokslutsdispositioner	-6 653	-2 679
Räkenskapsperiodens skatter	-17 640	-18 148
Latenta skatter	1 666	987
Minoritetsandelar	4 355	4 141
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	399 929	411 110
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/ Verksamhetskostnader, procent	85,2	84,5
Årsbidraget/ avskrivningarna, procent	144,4	145,0
Årsbidrag, euro/invånare ¹	1 994	2 069
Invånarantal ¹	684 589	674 500

¹⁾ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt

2.3.5 Kommun-Helsingfors koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	1 365 022	1 395 228
Extraordinära poster	350	278
Räkenskapsperiodens skatter	-17 640	-18 148
Rättelseposter till internt tillförda medel	-76 337	-131 109
	1 271 395	1 246 249
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 419 793	-2 187 098
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	16 685	28 663
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	124 665	333 653
	-2 278 443	-1 824 782
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-1 007 048	-578 533
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-14 886	-15 835
Minskning av utlåningen	14 026	9 328
	-859	-6 508
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	1 126 990	1 248 671
Minskning av långfristiga lån	-317 223	-346 132
Förändring av kortfristiga lån	22 252	-118 329
	832 018	784 210
Förändringar i eget kapital	0	-695
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-8 444	-8 560
Förändring av omsättningstillgångar	3 879	114 998
Förändring av fordringar	235 697	-309 663
Förändring av räntefria skulder	-261 534	-238 347
	-30 403	-441 571
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	800 756	335 437
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-206 293	-243 096
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	1 310 415	1 516 708
Likvida medel 1.1	1 516 708	1 759 804
	-206 293	-243 096
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-2 856 792	-2 182 867
Internt tillförda medel för investeringar, procent	56,8	64,6
Låneskötselbidrag	3,1	3,0
Kassans tillräcklighet (dagar)	62	72

2.3.6 Kommun-Helsingfors koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	200 963	225 208
Övriga utgifter med lång verkningstid	77 083	112 118
Förskottsbetalningar	31 930	27 989
	309 977	365 314
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	3 933 704	3 835 570
Byggnader	8 099 137	7 491 916
Fasta konstruktioner och anordningar	3 991 821	3 757 413
Maskiner och inventarier	1 441 446	1 317 038
Övriga materiella tillgångar	56 602	24 551
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 470 915	2 139 779
	19 993 626	18 566 268
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	386 283	380 279
Övriga aktier och andelar	542 946	502 364
Övriga lånefordringar	500 480	499 620
Övriga fordringar	1 781	1 782
	1 431 489	1 384 044
FÖRVALTADE MEDEL	718 637	630 543
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	170 056	173 934
Fordringar		
Långfristiga fordringar	192 886	219 072
Kortfristiga fordringar	626 007	835 517
	818 893	1 054 590
Finansiella värdepapper	858 597	1 207 383
Kassa och bank	451 818	309 326
AKTIVA TOTALT	24 753 093	23 691 401

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	2 912 273	2 912 273
Grundkapital i stiftelser	9 019	9 019
Uppskrivningsfond	1 789 897	1 790 218
Övriga egna fonder	1 154 011	1 138 793
Övrigt eget kapital	732 181	732 181
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	7 429 827	7 014 297
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	399 929	411 110
	14 427 137	14 007 891
MINORITETSANDELAR	296 251	287 160
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	45 829	59 586
Övriga avsättningar	23 416	32 027
	69 245	91 613
FÖRVALTAT KAPITAL	739 447	659 797
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	7 474 373	6 729 073
Långfristigt räntefritt främmande kapital	167 144	156 332
	7 641 518	6 885 406
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	561 207	474 489
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	1 018 288	1 285 045
	1 579 495	1 759 534
Främmande kapital totalt	9 221 013	8 644 940
PASSIVA TOTALT	24 753 093	23 691 401
Koncernbalansräkningens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	59,5	60,3
Relativ skuldsättning, procent	148,5	133,6
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	7 829 756	7 425 407
Ackumulerat överskott, euro/invånare ³⁾	11 437	11 009
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	8 035 581	7 203 563
Koncernens lånestock, euro/invånare	11 738	10 680
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	9 411 106	8 323 375
Lån och hyresansvar, euro/invånare ^{2) 3)}	13 747	12 340
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	500 480	499 620
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ³⁾	731	741

Ändringar som gjordes 2024:

¹⁾ Referensvärdet för 2023 har ändrats: Hyresansvaren rättades 147 271

²⁾ Referensvärdet för 2023 har ändrats: Ökning 219

³⁾ Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

Noter till bokslutet

Kommun-Helsingfors

2.4 Noter till kommun-Helsingfors bokslut

2.4.1 Noter om upprättande av Kommun-Helsingfors bokslut och bokslutets uppställningsform

2.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING

Periodiseringsprinciper

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

Värdering av bestående aktiva

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

Värdering av placeringar

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

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

Värdering av omsättningstillgångar

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

Koncernkonto

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

Samlingskonto

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inget eget bankkonto, utan transaktionerna sker via kommunens bankkonto genom kreditering eller debitering av saldot på ett samlingskonto mellan entiteterna. Social-, hälsovårds- och räddningssektorns pengar syns i bokföringen som ett saldo på samlingskontot och saldot redovisas i bokslutet som en lånefordran. Kommun-Helsingfors å sin sida redovisar saldot i bokslutet på skuldsidan på motsvarande samlingskonto för övriga kortfristiga lån.

Behandling av derivatinstrument

I kommunens derivatavtal ingår elderivat som har ingåtts i säkringssyfte. Derivatinstrumenten har bokförts i enlighet med 5 kap. 2 § i bokföringslagen, och uppgifterna om dem presenteras i noterna till balansräkningen.

Kommunkoncernens derivatavtal består av olika ränteswapavtal, elderivat och en räntekrage. Alla avtal har ingåtts i säkringssyfte och de gäller genast.

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

Behandling av miljöposter

Kommun-Helsingfors miljöintäkter och miljökostnader samt miljöinvesteringar har bokförts med tillämpning av bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om redovisning av miljöaspekter i bokslut för kommuner.

Behandlingen av miljöansvaren presenteras i noterna.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

Helsingfors stadsfullmäktige beslutade 19.6.2024 (§ 132) att från och med 1.11.2024 lägga ner affärsverket företagshälsan som ansvarade för företagshälsovården för Helsingfors stads anställda. Affärsverkets balansräkning har sammanställts med kommunens balansräkning efter nedläggningen. Företagshälsan Helsingfors anställda övergick till Mehiläinen Oy som gamla arbetstagare. Inget annat som hör samman med affärsverksamheten överfördes till den nya aktören i samband med överlåtelsen av rörelse. Staden betalade Mehiläinen den ackumulerade semesterlöneskulden på 0,8 miljoner euro för den personal som överfördes.

Staden avstod från alla aktier i Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Tennispalats i början av året, vilket orsakade överlåtelsevinster på 20,2 miljoner euro från aktier. Det medförde en vinst på 24,4 miljoner euro i koncernbokslutet.

Det invånarantal som grundar sig på förhandsuppgifter för jämförelseåret 2023 har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

2.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

3. PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDE AV KONCERNBOKSLUT

Till följd av vårdreformen upprättades kommun-Helsingfors koncernbokslut för första gången för räkenskapsperioden 2023.

Koncernbokslutets omfattning

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

En ny dottersammanslutning, Helsingfors sopsug Ab, sammanställdes med koncernbokslutet. I koncernbokslutet ingår via de sammanställda dottersammanslutningarna även de 28 dottersammanslutningar som sammanställts i deras bokslut, dvs. underkoncernsammanslutningarna. Alla de tre samkommuner där staden är medlem ingår i bokslutet. I bokslutet ingår även alla de 10 stiftelser där staden har bestämmanderätt. I koncernbokslutet har också sammanställts tre gemensamma sammanslutningar och 34 av de sammanlagt 48 intressesammanslutningarna..

Interna transaktioner och internbidrag

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

Eliminering av internt innehav

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

Minoritetsandelar

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

Korrigerings av avskrivningar enligt plan

Avskrivningar på dottersammanslutningarnas immateriella och materiella tillgångar har korrigerats enligt planen. Differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen tagits upp som en korrigerings av dottersammanslutningarnas avskrivningar. Den differens som ackumulerats under tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen har tagits upp som en korrigerings av över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar

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

Nedskrivning av aktier

Nedskrivningarna på 56 miljoner euro av dotter- och intressesammanslutningarnas aktier som gjorts i bokslutet 2015 har annullerats i koncernbokslutet som interna poster.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

2.4.2 Noter till kommun-Helsingfors resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommunen ^{1,2} 2024	Kommunen ^{1,2} 2023
Centralförvaltningen	1 636 646	1 943 692	76 854	55 427
Fostrans- och utbildningssektorn	68 280	65 840	99 748	96 794
Stadsmiljösektorn	1 872 370	1 753 036	823 369	769 712
Kultur- och fritidssektorn	88 983	87 414	32 206	35 817
Affärsverken	352 104	351 375	352 104	351 375
Verksamhetsintäkter totalt ^{*)}	4 018 383	4 201 357	1 384 281	1 309 125

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

¹ I uppgifterna ingår tillverkning för eget bruk.

² I verksamhetsintäkterna (2024) ingår coronastöd för 3 423 tusen euro.

5. SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kommunalskatt	1 068 865	1 191 881	1 068 865	1 191 881
Samfundsskatt	446 471	539 208	446 471	539 208
Fastighetsskatt	330 558	289 015	353 479	307 241
Skatteinkomster totalt	1 845 894	2 020 104	1 868 815	2 038 330

6. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR OCH FÖRLORADE SKATTEINKOMSTER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Statsandelen för kommunal basservice (exkl. utjämning)	227 970	135 899	227 970	135 899
Utgjämning av statsandelar baserad på skatteinkomster	-58 175	-60 743	-58 175	-60 743
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturväsendet	44 029	37 474	43 311	36 775
Statsandelar totalt	213 824	112 630	213 106	111 931
Ersättning för förlorade skatteinkomster	89 144	88 279	89 144	88 279
Statsandelar och ersättning för förlorade skatteinkomster totalt	302 968	200 909	302 250	200 210

7. SPECIFIKATION AV KÖP AV TJÄNSTER

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Köp av kundservice	120 203	114 263
Köp av övriga tjänster	890 383	863 951
Köp av tjänster totalt	1 010 586	978 214

8. STÖD TILL FULLMÄKTIGEGRUPPER

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Samlingspartiet	112	60
Finlands Socialdemokratiska Parti	102	2
Svenska folkpartiet i Finland	40	
Gröna förbundet	38	72
Vänsterförbundet		40
Sannfinländarna	37	24
Rörelse nu	12	8
Kristdemokraterna	7	
Centern i Finland	6	
Stöd till fullmäktigegrupper totalt	354	206

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

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

Avskrivningsgruppen	Avskrivningstiderna
Immateriella rättigheter	3–10 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	3–20 år
Bostadsfastighetsbolagens bostadsbyggnader	högst 40 år
Övriga byggnader och konstruktioner	10–50 år
Parkeringsbolagens bergtunnlar	högst 100 år
Parkeringsbolagens anläggningar ovan jord	högst 60–70 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	8–50 år
Maskiner och inventarier	3–30 år
Övriga materiella tillgångar	3–5 år

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

10. FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Pensionsansvar 1.1	59 586	55 475	59 230	54 861
Ökningar under räkenskapsperioden	0	6 881		7 139
Minskningar under räkenskapsperioden	-13 757	-2 770	-13 720	-2 770
Pensionsansvar 31.12	45 829	59 586	45 510	59 230
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 1.1	23 924	27 514	..	..
Ökningar under räkenskapsperioden	0	0	..	..
Minskningar under räkenskapsperioden	-5 151	-3 590	..	..
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser (HRM) 31.12	18 773	23 924	..	..
Övriga avsättningar 1.1	8 102	533	0	0
Ökningar under räkenskapsperioden	0	7 569	0	0
Minskningar under räkenskapsperioden	-3 460	0	0	0
Övriga avsättningar 31.12	4 642	8 102	0	0

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

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av mark- och vattenområden	37 048	30 112	37 048	30 112
Vinster från försäljning av byggnader	671	5 206	671	5 109
Vinster från försäljning av aktier	24 549	2 290	20 297	2 290
Övriga vinster från försäljning	5 268	561	1 036	538
Vinster från försäljning totalt	67 536	38 169	59 052	38 049
Övriga verksamhetskostnader				
Förluster från försäljning av byggnader	84	3 710	84	3 710
Förluster från försäljning av aktier	423	372	423	372
Övriga förluster från försäljning	0	92		
Förluster från försäljning totalt	507	4 174	507	4 082

12. SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Extraordinära intäkter				
Övriga intäkter	479	775		
Extraordinära kostnader				
Förlust från försäljning av Palmias aktier		-447		-12 983
Övriga kostnader	-129	-50		
Extraordinära kostnader totalt	350	278	0	-12 983

13. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Direktavkastning från sammanslutningar inom samma koncern	46 720	69 320
Direktavkastning från övriga sammanslutningar	9 412	9 460
Räntor på grundkapital från samkommuner	2 909	2 909
Dividendinkomster och räntor på grundkapital totalt	59 041	81 689

2.4.3 Noter till kommun-Helsingfors balansräkning**2.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva****14. UPPSKRIVNINGAR**

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Mark- och vattenområden				
Värde 1.1	1 793 220	1 793 645	1 788 946	1 789 372
Återföring av uppskrivningar	-321	-426	-321	-426
Värde 31.12	1 792 899	1 793 219	1 788 625	1 788 946
Byggnader				
Värde 1.1	19	19	..	..
Värde 31.12	19	19	..	..

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

15. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Kommun			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskottsbetalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	41 739	46 830	472	89 041
Ökningar under räkenskapsperioden	8 943	429	329	9 701
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-31		-31
Minskningar under räkenskapsperioden				
Överföringar mellan poster	9 405	19 762		29 167
Avskrivning under räkenskapsperioden	-24 089	-23 892		-47 981
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	35 998	43 098	801	79 897

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Kommun			
	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier
Materiella tillgångar				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 962 892	2 046 853	1 947 666	261 414
Ökningar under räkenskapsperioden	29 134		1	34 062
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-550	-7 774	
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 192	-1 483		
Överföringar mellan poster	69 428	320 032	303 097	9 974
Avskrivning under räkenskapsperioden		-132 367	-155 264	-43 277
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	2 060 262	2 232 485	2 087 726	262 173
Uppskrivningar	1 788 625	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	3 848 887	2 232 485	2 087 726	262 173

16. MATERIELLA TILLGÅNGAR (FORTS.)

1 000 euro	Kommun		
	Övriga materiella tillgångar	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Materiella tillgångar			
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 919	458 881	6 691 625
Ökningar under räkenskapsperioden	284	707 851	771 332
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0	286	-8 038
Minskningar under räkenskapsperioden	0	0	-2 675
Överföringar mellan poster	146	-731 844	-29 167
Avskrivning under räkenskapsperioden	-10	0	-330 918
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	14 339	435 174	7 092 159
Uppskrivningar	0	0	1 788 625
Bokföringsvärde 31.12	14 339	435 174	8 880 784

17. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	30 337	29 272	1	1
Övriga mark- och vattenområden	3 903 367	3 806 298	3 848 886	3 751 837
Mark- och vattenområden totalt	3 933 704	3 835 570	3 848 887	3 751 838

18. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA, AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Aktier och andelar i dottersamman- slutningar	Andelar i medlemssam- kommuner	Kommun Aktier och andelar i intresse- och övri- ga ägarintresse- sammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Osakkeet ja osuudet yhteensä
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1	2 815 329	282 177	191 122	102 143	3 390 770
Ökningar under räkenskapsperioden	26 300		7 420	7 912	41 632
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden					
Minskningar under räkenskapsperioden	-11 221	-115	-6	-4 552	-15 894
Överföringar mellan poster	-11 000		11 620	-620	
Nedskrivningar och återföringar					
Anskaffningsutgift 31.12	2 819 407	282 062	210 156	104 883	3 416 508

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

1 000 euro	Fordringar, MSB-lån	Fordringar från dottersamman- slutningar	Kommun Fordringar från medlems- samkommuner	Fordringar från övriga	MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar totalt
MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1		1 392 876	646 665	223 722	2 263 263
Ökningar under räkenskapsperioden		60 059		14 866	74 925
Minskningar under räkenskapsperioden		-69 153	-18 461	-6 199	-93 813
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	1 383 782	628 204	232 389	2 244 375

20. KAPITALLÅNEFORDRINGARNAS ANDEL AV PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Pääomalainasaamiset tytäryhteisöiltä lainoittain		
Helsingin Tiedepuiston Yrityshautomot Oy ¹	1 875	1 875
Helsingforsleden Ab	5 000	5 000
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Helsingfors stads bostäder Ab ³	3 500	3 500
Sveaborgs Trafik Ab ²	62	62
Helsingfors Hamn Ab ⁴	98 000	98 000
Helen Ab ⁴	157 000	157 000
Kapitallånefordringar av dottersammanslutningar totalt	268 937	268 937
Kapitallånefordringar av intresse- och ägarintressesammanslutningar per lån		
Urhea-halli ⁵	2 000	2 000
Urhea-halli ⁶	3 000	3 000
Kapitallånefordringar totalt	273 937	273 937

¹ Lånets ränta är fyra (4) procent.

² Lånet är räntefritt.

³ Lånets ränta är lika stor som räntan som debiteras på stadens bostadslån enligt finansiering av eget kapital (s.k. tertiärlån).

⁴ Lånets ränta är sex (6) procent; lånetid 31.12.2014–15.12.2034.

⁵ Lånet är räntefritt fram till 3.6.2049, varefter räntan är tre (3) procent.

⁶ Lånet är räntefritt fram till 10.1.2050, varefter räntan är tre (3) procent.

Kapitallånen har beviljats i enlighet med villkoren i aktiebolagslagen.

21. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I KOMMUNKONCERNENS BOKSLUT

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Dottersammanslutningar						
Asemapäälikönkatu 5 Koy	0354148-6	20,90	56,88	4 241	108	-40
Fastighets Ab Auroraborg	0689784-0	100,00	100,00	148 374	97 630	-357
Borgströminmäki Kkoy	3163079-3	79,75	79,75	4 481	13	2
DigiHelsingfors Ab	3300938-6	100,00	100,00	39 255	9 669	436
Södra Hermanstads Parkering Ab	2072747-7	100,00	100,00	13 866	15	-243
Etelä-Suomen satamapalvelu Oy	2948855-6	0,00	100,00	991	619	29
Fallkullakilens Parkering Ab	3157896-4	0,30	75,45	8 810	27	-155
Finlandia-huset Ab	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 Ab	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
Helsingfors sopsug Ab	3398876-4	0,00	28,24	23	22	-1
Helsingfors stads bostäder Ab	2379058-6	100,00	100,00	219 043	3 584 400	3 737
Helsingfors stadslokaler Ab	3226884-5	100,00	100,00	5 656	2 663	2 191
Helsingfors Koncernupphandling Ab	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
Fastighets Ab Helsingfors Malmgatan 3	0668319-9	84,00	84,00	13 423	2 721	0
Helsingin Santakuja Asoy	0860740-5	9,70	60,20	6 515	689	0
Helsingfors Hamn Ab	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
Fastighetsaktiebolag Helsingfors Elhus	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
Fastighets Ab Verksamhetslokalerna i Helsingfors	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
Helsingfors Obligatoriska Bilplatser Ab	3398040-4	100,00	100,00	221	70	-246
Helsingforsleden Ab	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 Ab	3209009-8	100,00	100,00	1 297	1 455	70
Helsinki Stadion Oy	1497614-3	80,53	80,53	4 483	662	-453
Ärtholmens sopsug Ab	3101196-8	100,00	100,00	158	27	-42
Hämeentie 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
Busholmens sopsug Ab	2346319-8	9,36	26,11	5 747	3 557	-251
Busholmens parkering Ab	2509726-7	0,80	18,37	16 460	1 323	-16
Kaapelin Mediakeskus Oy	1456725-1	0,00	100,00	30	115	-4
Fastighets Ab Kabelhuset	0873650-6	100,00	100,00	47 483	22 812	-13
Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall	0858368-5	0,00	62,08	11 207	350	-599
Fiskehamnens sopsug Ab	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
Mellersta Böles sopsug Ab	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

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Kronbergsstrandens sopsug Ab	2600622-4	11,14	31,49	2 961	2 648	-261
Käpylän Terveystalo Koy	0484292-6	54,50	54,50	2 120	9	-6
Dammstrandens Parkering Ab	3281997-7	100,00	100,00	-187	10 058	-247
Lovisa Hamn Ab	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 Ab	2340056-8	69,00	69,00	2 629	1 288	104
Fastighets Ab Mosaiktorgets Parkeringsanläggning	1587215-1	16,36	99,62	4 515	177	-53
Fastighets Ab Kvarnbäckens campus	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
Fastighets-AB Parmmätarsparken	0731198-7	82,90	100,00	2 401	236	-8
Postparks Parkering Ab	3094935-6	0,17	56,30	11 059	11	49
Puistolan Pankkitalo Koy	0940326-0	58,20	58,20	2 280	12	-109
Fastighetsaktiebolaget Trä- Kvarnbäckens Gemensamhetslokal	2633593-3	0,00	37,51	623	1	1
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab	3251002-1	99,47	99,47	262 735	952 360	-981
Huvudstadsregionens Återanvändningscentral Ab	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 päiväkotit 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
Sveaborgs Trafik Ab	0114482-3	0,00	99,47	947	2 005	0
Fastighetsaktiebolaget Skomakarböles Lampvåg	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 Ab	1001314-7	100,00	100,00	462	373	6
Tölövikens parkering Ab	2163389-4	100,00	100,00	19 191	5 489	0
Urheiluhallit Oy	0115551-4	51,30	51,30	2 025	5 444	201
Kiinteistö Oy Viikin viher- ja ympäristötietokeskus Fastighets Ab	1605128-3	91,30	91,30	4 075	70	8
Viikinmäen Pysäköinti Oy	1657718-9	0,00	64,00	2 242	8	-46
Ömsesidiga Fastighetsaktiebolaget Villamonte Ab	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

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Dotterstiftelser						
Stiftelsen HAM Helsingfors konstmuseum sr	3272340-6	100,00	100,00	3 297	2 797	745
Stiftelsen Helsingfors stads 450-årskonstnärshus sr	1670774-8	100,00	100,00	2 466	3 121	0
Stiftelsen Musikhuset i Helsingfors sr	2288607-6	100,00	100,00	1 458	0	2
Stiftelsen för Helsingforsnejdens sommaruniversitet sr	0116513-0	100,00	100,00	395	357	-185
Helsingfors evenemangsstiftelse sr	0224232-9	100,00	100,00	2 156	1 500	501
Helsingfors teaterstiftelse sr	0116521-0	100,00	100,00	3 375	47 526	516
Isbanestiftelsen sr	0116572-0	100,00	100,00	13 229	1 007	579
Högholmens djurgård stiftelse sr	2864471-3	100,00	100,00	1 634	9 815	433
Stadion-stiftelsen sr	0202071-8	100,00	100,00	9 319	157 248	1 979
UMO Stiftelsen sr	2202299-9	100,00	100,00	216	283	30
			Totalt	37 545	223 655	4 600
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Espoon Terminaali Koy	1769898-6	50,00	50,00	68	82	-13
Kiinteistö Oy Haapaniemenkatu 7-9	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
Fastighetsaktiebolaget Helsingfors Mannerheimvägen 13a	1962625-7	26,20	26,20	30 401	113	-1 149
Musikhuset i Helsingfors Ab	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
Kiint. Oy Itätori	0618298-4	35,60	35,60	2 126	12	0
Kaivonkatsojantien Pysäköinti Oy	0946218-0	0,00	49,00	1 714	16	-15
Fiskehamnens Service 2 Ab	2831391-4	41,70	41,70	7 877	217	77
Fiskehamnens Service Ab	2409063-7	28,80	31,20	1 859	69	-30
Keskeisen Rannan Pysäköinti Oy	0944032-8	0,00	36,30	1 206	20	-13
Fastighets Ab ADM	3307727-4	50,00	50,00	2 999	7	-23
Kronbergsstrandens Service Ab	2634260-7	6,00	20,00	8 000	13	23
Kytösuontien Pysäköinti Oy	0731417-6	0,00	29,10	1 905	45	19
Kiinteistö Oy Laajasalon palloiluhallit	0499043-5	40,00	40,00	379	480	92
Fastighetsaktiebolaget Gemensamma Sjukhuset i Dal	3202258-9	50,00	50,00	12 607	207 457	-789
Latokartanon Pysäköinti Oy	1440092-9	0,30	34,60	6 019	16	-183
Kiinteistö Oy Maatullinaukio	0120888-2	46,00	46,00	2 730	7	0
Kiinteistö Oy Maistraatintori	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
Huvudstadsregionens Vagnpark Ab	1874314-4	49,50	49,50	105	7 627	0
As. Oy Helsingin Runeberginkatu 4 B	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

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Tilkankadun Pysäköinti Oy	0973319-8	0,00	31,50	737	16	5
Asunto-oy Tollinpolku	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
Vanda Energi Ab	0124461-3	40,00	40,00	147 397	202 552	19 173
Icke sammanställda intressesammanslutningar och holdingföretag						
Asunto Oy Helsingin Karhusuontie 53	0898760-4	24,20	24,20	104	0	0
Asunto Oy Kartanonmetsäntie 13	0667236-9	22,50	22,50	780	59	2
Katajanokan Huolto Oy	0290352-9	6,20	28,60	33	55	-11
Asunto Oy Kotitie 45-47	0119221-9	20,20	20,20	24	199	-98
Kiinteistö Oy Kumpulantie 1	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
Bostadsaktiebolaget Mechelinsgatan 38	0120194-7	43,50	43,50	272	59	0
Mellunmäen Autopaikat Oy	0973145-9	0,00	46,60	4	28	0
Asunto Oy Runeberginkatu 63	0121675-1	20,70	20,70	786	832	33
Siltakeskus Oy	0121950-6	26,00	32,80	223	8	0
Asunto Oy Syreeni	0125312-2	10,00	10,00	15	17	-2
Tapulin huolto Oy	0196374-9	0,00	25,70	37	53	-4
Kiinteistö Oy Turkismiehentie 8	0122805-8	20,00	20,00	139	3	34
Totalt				312 329	445 353	21 457
Medlemssamkommuner och välfärdssammanslutningar						
Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)	2274586-3	50,15	50,15	38 903	72 896	-16 259
Samkommunen Helsingforsregionens miljöjänster (HRM)	2274241-9	57,56	57,56	379 765	1 238 039	12 943
Nylands förbund	0201296-1	29,08	29,08	431	1 073	75
Totalt				419 099	1 312 008	-3 242

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Kommunkoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskaps- periodens resultat
Dottersammanslutningarnas dottersammanslutningar (underkoncernbolag)						
Fastighets Ab Eliel Saarinsens väg 41–45	3325860-6					
Helen Solpark Kalanti Ab	3255167-5					
Helen Elnät Ab	2035428-7					
Helen ÅB Vindpark Förvaltningsbolag Ab	3223677-1					
Helsingin Energiatunnelit Oy	2640207-5					
As Oy Helsingin Keijukaistenpolku 4	0941218-3					
Asunto Oy Helsingin Soittokuja	2715256-5					
Helsinginkatu 25 Koy	0118052-5					
Jokituuli Holding Ab	3283748-9					
Jokituuli Sijoitusyhtiö Ky	3296093-8					
Kalanti GridCo Oy	3300139-2					
Kalistanneva Holding Ab	3223668-3					
Kalistanneva Investeringsbolag Kb	3263015-4					
Kaupinparkki Koy	0973236-3					
Kristinestad Tupaneva Ab	3007070-4					
Kiinteistö Oy Laivalahdentori	1580690-4					
Oy Mankala Ab	0158738-4					
Niinimäki Grid Oy	3277661-2					
Niinimäki Holding Ab	3320977-5					
Niinimäki Sijoitusyhtiö Ky	3324906-4					
Nurmijärven Sähkövarasto Oy	3333212-4					
Asunto Oy Pieni Villasaarentie 2	0123298-9					
Vindpark Juurakko Ab	2949074-4					
Vindpark Kalistanneva Ab	2559448-2					
Vindpark Karahka Ab	2827841-8					
Vindpark Lakiakangas 3 Ab	2915705-2					
Vindpark Niinimäki Ab	3166162-9					
Virvatulentien Pysäköinti Oy	1499598-5					

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

22. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Kommun 2024		Kommun 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar				
Kundfordringar		8 005		22 135
Lånefordringar		220 660		179 929
Övriga fordringar*)		120 265		184 581
Resultatregleringar		10 210		14 398
Totalt	0	359 140	0	401 043
Fordringar från medlemssamkommuner				
Kundfordringar		6 722		2 784
Övriga fordringar		39		1 142
Resultatregleringar		10 755		4 899
Totalt	0	17 516	0	8 825
Fordringar från intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Kundfordringar		199		622
Resultatregleringar		35		35
Totalt	0	234	0	657
Fordringar totalt	0	376 890	0	410 525

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

23. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Räntor som överförs	9 769	23 318	14 441	29 014
Periodisering av inkomster från Helen-koncernen	160 000	201 000		
HRM/periodisering av fakturering	21 509	20 937		
FPA	15 380	14 345	15 380	14 345
HST/Länsimetro Oy, fakturering för underhåll	3 907	3 950	3 907	3 950
Skattefordringar	2 008	13 950		
Övriga resultatregleringar	6 175	45 140	36 206	30 377
Kortfristiga resultatregleringar totalt	218 748	322 640	69 934	77 686

2.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

24. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Grundkapital 1.1*	2 912 273	2 871 236	2 912 273	2 871 236
Ökning, upplösning av Förortsfonden		40 213		40 213
Ökning, upplösning av fonden för Kampen-Tölövik		1 519		1 519
Ökning, ändring av samkommunen Uudenmaan Päihdehuolto Ky:s grundkapital		13		13
Minskning, upplösning av Kårkulla samkommun		-708		-708
Grundkapital 31.12	2 912 273	2 912 273	2 912 273	2 912 273
Stiftelsernas grundkapital 1.1	9 019	9 019	0	0
Ökningar	0			
Stiftelsernas grundkapital 31.12	9 019	9 019	0	0
Uppskrivningsfond 1.1	1 790 218	1 790 643	1 788 946	1 789 372
Minskningar	-321	-426	-321	-426
Uppskrivningsfond 31.12	1 789 897	1 790 218	1 788 625	1 788 946
Övriga egna fonder				
Försäkringsfonden 1.1	67 397	65 135	67 397	65 135
Ökningar	2 240	2 262	2 240	2 262
Försäkringsfonden 31.12	69 637	67 397	69 637	67 397
Idrotts- och friluftsfonden 1.1	254 871	252 780	254 871	252 780
Ökningar	2 727	2 090	2 727	2 091
Idrotts- och friluftsfonden 31.12	257 598	254 871	257 598	254 871
Investeringsfonden för Kampen-Tölövik 1.1	0	1 528	0	1 528
Minskningar, upplösning av fonden		-1 528		-1 528
Investeringsfonden för Kampen-Tölövik 31.12	0	0	0	0
Bostadsproduktionsfonden 1.1	251 534	246 358	251 534	246 358
Ökningar	6 050	5 176	6 050	5 176
Bostadsproduktionsfonden 31.12	257 584	251 534	257 584	251 534
Förortsfonden 1.1	0	40 213	0	40 213
Minskningar, upplösning av fonden		-40 213		-40 213
Förortsfonden 31.12	0	0	0	0
Innovationsfonden 1.1	47 281	52 906	47 281	52 906
Minskningar	-2 410	-5 625	-2 410	-5 625
Innovationsfonden 31.12	44 871	47 281	44 871	47 281
Delaktighetsfonden 1.1	33 938	36 137	33 938	36 137
Minskningar	-3 116	-2 199	-3 116	-2 199
Delaktighetsfonden 31.12	30 822	33 938	30 822	33 938

1000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Bostadsrättsavgifter 1.1	192 405	192 552		
Ökningar	12 994			
Minskningar	-456	-147		
Bostadsrättsavgifter 31.12	204 943	192 405	0	0
Övriga egna fonder 1.1	291 367	285 149		
Ökningar	3 560	27 569		
Minskningar	-6 373	-21 351		
Övriga egna fonder 31.12	288 554	291 367	0	0
Övriga egna fonder totalt	1 154 009	1 138 793	660 512	655 021
Övrigt eget kapital 1.1	732 181	734 076	729 031	729 031
Övrigt eget kapital 31.12	732 181	732 181	729 031	729 031
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	7 425 407	6 962 399	7 704 176	7 214 592
Ökningar, korrigering av bostadsproduktionens redovisning från 2012–2022		51 365		51 365
Korrigering av föregående räkenskapsperiod	-340	-2 164		
Ökningar/minskningar	4 760	2 696		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	7 429 827	7 014 297	7 704 176	7 265 957
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	399 929	411 110	333 677	438 219
Eget kapital totalt	14 427 137	14 007 891	14 128 294	13 789 447

25. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	5 909 091	5 390 047	785 339	838 778
Lån från offentliga samfund	364 590	344 234		
Lån från övriga kreditgivare	7 438	14 729	7 438	7 438
Övriga långfristiga skulder	50 405	50 405		
Långfristiga skulder totalt	6 331 524	5 799 415	792 777	846 216

26. AVSÄTTNINGAR

1000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Avsättningar för pensionsansvar	45 829	59 586	45 510	59 230
Avsättningar för efterbehandling av avstjälningsplatser	18 774	23 925		
Övriga avsättningar	4 643	8 102		
Avsättningar totalt	69 245	91 613	45 510	59 230

27. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Kommun 2024		Kommun 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott	0	226	0	339
Leverantörsskulder	0	17 699	0	28 604
Övriga skulder ¹	0	561 544	0	641 966
Resultatregleringar	0	22 371	0	21 499
Totalt	0	601 840	0	692 408
Skulder till medlemssamkommuner				
Leverantörsskulder	0	1 675	0	1 087
Övriga skulder ¹	0	0	0	3 178
Resultatregleringar	0	0	0	666
Totalt	0	1 675	0	4 931
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Leverantörsskulder	0	173	0	277
Övriga skulder ¹		11	0	
Resultatregleringar			0	
Totalt	0	184	0	277
Främmande kapital totalt	0	603 699	0	697 616

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

28. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	50 343	50 343		
Övriga skulder	174 010	246 557	638 747	722 916
Övriga skulder totalt	224 353	296 900	638 747	722 916

29. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av semesterlön	208 901	189 056	155 806	146 805
HelBus/Återkrav av EU-kommissionens statsunderstöd	14 941	59 238	14 941	59 238
Räntor som överförs	47 407	50 704	1 347	1 523
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	353	324	353	324
Pohjola/olycksfallsförsäkring	940	2 551	940	2 551
Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab underleverantörsfakturerings HST	0	0	19 514	18 523
HRT/Periodisering av biljettinkomster	7 661	6 387		
HRT/Ersättningar till trafikoperatören	4 131	5 333		
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn/boenderådgivning	1 261	1 127	1 260	1 127
CGI Oy/ Kapital och dröjsmålsräntor som Helsingfors stad dömts att betala	1 146	0	1 146	
Skatteskulder	1 814	2 865		
Övriga resultatregleringar	90 217	142 473	28 990	41 488
Kortfristiga resultatregleringar totalt	378 772	460 058	224 297	271 579

30. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	96 724	84 490	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	76 255	82 899	..	..
Latenta skatteskulder totalt	172 979	167 389	..	..

2.4.4 Noter om kommun-Helsingfors säkerheter och ansvarsförbindelser

31. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro		Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		3 283 215	3 331 191
Inteckningar som ställts som säkerhet		5 459 931	4 894 630
Lån från offentliga samfund		314 074	323 392
Inteckningar som ställts som säkerhet		980 711	1 235 227
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt		6 440 641	6 129 857

32. SKULDER FÖR VILKA AKTIER STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro		Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		0	0
Pantsatta aktiers bokföringsvärde		3 290	3 290
Lån från offentliga samfund		6	96
Pantsatta aktiers bokföringsvärde		1 202	1 707
Pantsatta aktier totalt		4 492	4 997

33. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro		Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Säkerheter för egen del			
Inteckningar som ställts som säkerhet		2 708	8 708
Värdepapper som pantsatts som säkerhet		0	0
Övrig egendom som pantsatts som säkerhet *)		24 697	49 435
Säkerheter totalt		27 405	58 143

*) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: Helen Ab:s felaktiga siffra har korrigerats

34. HYRESANSVAR

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Hyresansvar för verksamhetslokaler ¹	741 569	703 071	646 555	632 940
Hyresansvar för maskiner och anordningar ²	215 332	233 664	12 533	17 902
Hyresansvar för markområden ^{3,4}	378 705	180 818	447	869
Övriga hyresansvar ⁵	39 919	2 260	83	282
Hyresansvar totalt	1 375 525	1 119 813	659 618	651 993
- Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	156 862	138 549	107	104 054
- Därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal	28	33	0	0

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

1) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 33 381 euro

2) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 99 383 euro

3) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: hyresansvar som inte rapporterades, totalt 42 296 euro

4) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: ett internt hyresansvar på totalt -17 978 euro har strukits

5) En ändring i koncernens siffror för jämförelseåret: ett belopp på totalt -9 811 euro har strukits eftersom ett hyresansvar hade rapporterats som för stort

35. ANSVARSFÖRBINDELSER

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Borgen för egen del	108 870	105 593	60 158	57 310
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungligt kapital			1 408 836	979 919
Återstående kapital			1 138 720	696 661
Borgen för andra				
Ursprungligt kapital			293 485	296 230
Återstående kapital	272 490	304 812	223 551	245 660

*) År 2024 har det ursprungliga kapitalets framställningssätt ändrats så att siffrorna motsvarar de egentliga borgenansvaren. Jämförelsetalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.

Dessutom beviljade stadsfullmäktige år 2024 proprieborgen på totalt 923 205 000 euro. Borgensförbindelser för beloppet hade ännu inte ingåtts. År 2023 var motsvarande belopp 778 050 000 euro.

36. ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	5 829 377	5 508 663	5 829 377	5 508 663
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar utan täckning 31.12	0	0	0	0
Kommunens eventuella ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	6 255	4 385	6 255	4 385

37. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Långivning till fonder				
Bostadsproduktionsfonden	8 148	2 759	8 148	2 759
Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar	13 726	6 813	13 726	6 813
Totalt	21 874	9 572	21 874	9 572
Övrig långivning	64 617	90 682	64 617	90 682
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	86 491	100 254	86 491	100 254

38. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023	Kommun 2024	Kommun 2023
Avtalsrättsliga ansvar				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	7 013	6 077	7 013	6 077
Andel som hänför sig till senare räkenskapsperioder	8 461	8 266	8 461	8 266
Totalt	15 474	14 343	15 474	14 343
Återbetalningsskyldighet på basis av avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	1 316	575		
Derivatavtal				
Elderivat ¹				
Gängse värde	-5 416	21 475		1 237
Köpt, GWh	4 878	2 902		429
Sålt, GWh	2 841	2 118		
Ränteswapavtal ²				
Gängse värde	20 453	31 902		
Värdet av den underliggande förmånen	1 187 435	697 135		
Naturgasderivat				
Gängse värde	6 395	-19 000		
Köpt, GWh	954	1 070		
Sålt, GWh	241	405		
Utsläppsderivat ³				
Gängse värde	1 450	-690		
Köpt, 1000 t CO ₂	249	728		

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

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

³ Syftet med utsläppsderivaten baserar sig på handelsbehovet enligt den verkliga och prognostiserade utsläppsmängden och de utsläppsrätter som beviljades i den inledande tilldelningen. Utsläppsderivaten är terminskontrakt som löper ut vid den fysiska leveransen. De varar maximalt fem år räknat från bokslutet.

De väsentligaste avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Staden

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

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Leveransen av el säkras helt eller delvis: elderivat skaffas i säkringssyfte. Ramavtalet gäller 2022–2027 och omfattar stadsmiljösektorns allmänna områden (utebelysning) och verksamhetslokaler, fostrans- och utbildningssektorn samt affärsverket Stara. Derivatskydd har gjorts på sammanlagt 397 GWh för 2025–2027.		
Gångse värde	740	1 237

Koncernen kommun-Helsingfors

Helen-koncernens, Fastighets Ab Auroraborgs och HRM:s väsentligaste avtal räknas upp nedan per koncernenhet och per avtal. Uppgifterna har samlats in från enheternas bokslut.

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

HELEN-KONCERNEN

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Räntederivat		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital vid bokslutstidpunkten	1 036 000	625 217
Gångse värde (enligt banken)	19 000	27 038
Inom Helen-koncernen används endast ränteswappar, räntetak (cap), räntekragar (collar) eller andra sådana ränteskyddsinstrument med vilka maximinivån på räntan entydigt har begränsats.		
Syftet med elderivatmarknaden är att säkra framtida köp och försäljning av el till marknadspris från prisrisk. All handel övervakas inom ramen för de godkända risklimiterna och verksamhetsanvisningarna.		
Alla derivat ingås i säkringssyfte, varför deras gångse värden, det vill säga de värdeändringar som gäller senare räkenskapsperioder, inte redogörs i resultatet för den senaste räkenskapsperioden. Derivatens realiserade resultat bokförs under samma period med de säkrade objekten under de senare räkenskapsperioderna. Den fysiska handeln av el sker genom den nordiska elbörsen Nord Pool AS. Bland elderivatet bokförs säkrandet av försäljningar under omsättningen och säkrandet av köp under energianskaffningen.		

FASTIGHETS AB AURORABORG

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ränteswappavtal		
Nominellt värde	12 420	10 000
Gångse värde	144	756
Ränteswappavtalet har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. i. Genom ränteswappen har man avtalat om att rörliga räntor blir fasta. Lånets och ränteswappens kapital, förfallodag och räntebetalningsdagar motsvarar varandra. Avtalet gäller till och med 30.3.2026 och innehåller inget hävningsvillkor. Räntan betalas två gånger om året		

SAMKOMMUNEN HELSINGFORSREGIONENS MILJÖTJÄNSTER (HRM)

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Ränteswapavtal 281053/40493218ST		
Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	7 737	8 425
Gängse värde (enligt banken)	503	665
Ränteswapavtal 1595524/2202015		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 3.3.2036.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	7 737	8 425
Gängse värde (enligt banken)	459	624
Ränteswap- och valutaswapavtal 1012761/1275143		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast och ändrat ett lån i SEK till ett lån i EUR. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet gäller till och med 6.7.2026		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	146	219
Gängse värde (enligt banken)	-31	-42
Ränteswapavtal 2031031/3539700		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 25.7.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	14 767	15 395
Gängse värde (enligt banken)	986	1 335
Ränteswapavtal 2031033/3539706		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappens kapital och villkor motsvarar varandra. Kontraktet gäller till och med 18.6.2029.		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	13 957	14 788
Gängse värde (enligt banken)	722	1 018
Ränteswapavtal 74063853SA-C3NQG		
Ränteswappavtalet har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappavtalet har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet gäller till och med 25.1.2034		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	10944	
Gängse värde (enligt banken)	-111	
Ränteswapavtal 79164584/34710789		
Ränteswappen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom ränteswappen har man avtalat om att den rörliga räntan blir fast. Lånets och ränteswappavtalets kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet gäller till och med 7.6.2034		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	6515	
Gängse värde (enligt banken)	-212	

Räntederivat 1 000 euro	Kommunkoncern 2024	Kommunkoncern 2023
Räntekrage 27308533		
Räntekragen har ingåtts för att säkra ränterisken för ett enskilt lån. Genom räntekragen begränsas en minimi- och maximiränta. Lånets och räntekragens kapital och villkor motsvarar varandra. Avtalet gäller till och med 25.1.2029		
Nominellt värde som motsvarar lånets kapital	10944	
Gängse värde (enligt banken)	37	

Markanvändningsavtal

Markanvändningsavtalen medför inga sådana skyldigheter som märkbart avviker från den allmänna skyldighet att genomföra detaljplaner som föreskrivs i markanvändnings- och bygglagen. Genom markanvändningsavtal debiterar staden ersättningar av privata markägare. Dessa motsvarar i genomsnitt den andel som hänför sig till de privata markägarnas mark av de kostnader för kommunalteknik (bland annat anskaffning av allmänna områden och tomter, byggande av gator och parker, flyttning av ledningar) som staden ådrar sig när den genomför detaljplanerna.

Rättegångar och myndighetsförfaranden

Staden

Avtalstvist med SRV Rakennus Oy

Det är fråga om ett tvistemål som gäller tilläggsarbeten i allmänna områden i Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy och Helsingfors stad ingick 2011 ett entreprenadavtal med helhetsansvar om byggandet av de offentliga delarna av Fiskehamnens centrum. SRV Rakennus Oy yrkar ersättning på sammanlagt 1 135 386,36 euro med laglig ränta för tilläggs- och ändringsarbeten. Staden har anlitat en utomstående advokatbyrå för att sköta rättegången. Helsingfors tingsrätt avgjorde ärendet 25.8.2023 och förpliktade staden att ersätta SRV med 1 035 386,36 euro med dröjsmålsränta och för rättegångskostnaderna på 68 512,68 euro med dröjsmålsränta. Staden ansökte om besvärstillstånd hos hovrätten 25.9.2023. Parterna uppnådde en förlikning 11.6.2024 och hovrätten stadfäste förlikningen 13.8.2024. Behandlingen av ärendet är avslutad.

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

Bedrägeri med utbildningsverkets it-anskaffningar

Under åren 2006–2016 har it-utrustning som utbildningsverket upphandlat obefogat förmedlats vidare. I fallet misstänks grovt bedrägeri, penningtvätt samt grovt missbruk av tjänsteställning. Skadeståndskravet uppgår till 6 648 637,40 euro samt rättegångskostnader. I fallet finns flera misstänkta och åtalspunkter. Åklagaren skickade stämningen till tingsrätten 12.5.2020 och ärendet behandlades i Helsingfors tingsrätt i november–december 2021. Kanslidomen gavs 14.1.2022. Domen var i huvudsak förenlig med åtalet med undantag av en svarande, för vilken bevisningen inte var tillräcklig. Staden kommer i huvudsak att få de skadestånd den gjort anspråk på, exklusive det nämnda förkastade åtalet, för vilket tingsrätten inte dömde till skadestånd. Helsingfors hovrätt gav sin dom i ärendet 2.7.2024. Svarandena dömdes i huvudsak i enlighet med åtalet, till vissa delar enligt en alternativ åtalsbeskrivning. Stadens skadestånd sänktes för två svarande. Behandlingen av ärendet är avslutad.

Sorters Finland/ Kiertotie Oy

Helsingfors stad yrkar skadestånd av svaranden på grund av miljöförstöring. Staden kräver skadestånd på 2 638 396 euro av Sorters Finland Oy och 31 915 euro av Kiertotie Oy. Kraven preciseras när rättegången fortskrider. Förundersökningsprotokollet är upprättat 16.12.2019. Åklagaren har upprättat en stämning 3.2.2022. Ärendet behandlas troligtvis i samband med brottsmålet. Huvudförhandlingen ägde rum under fyra dagar i maj 2023. Helsingfors tingsrätt gav sitt avgörande 15.8.2023, med vilket den förkastade åtalerna. Helsingfors stad och åklagaren har överklagat till hovrätten. Behandling i hovrätten i november och december 2025.

Fastighetsaktiebolaget Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti

Ärendet inleddes vid Helsingfors tingsrätt med fastighetsaktiebolagets käromål 24.5.2022. Staden gav sitt genkärsmål 29.3.2023.

Den ursprungliga kändan är fastighetsaktiebolaget Asunto Oy Helsingin Postipuiston tähti som skickade in en stämningssökansökan till Helsingfors tingsrätt. I ansökan kräver bolaget att tingsrätten ska 1. tillstyrka att Kändan i enlighet med arrendeavtalet har rätten att inlösa den inhyrda fastigheten 91-17-131-3; 2. tillstyrka att lösenpriset i enlighet med avtalet uppgår till 5 841 952,16 euro; 3. förplikta Svaranden att överlåta fastigheten 91-17-131-3 till Kändan för lösenpriset i avtalet; 4. förplikta Svaranden att ersätta Kändans rättegångskostnader. Genom sitt genkärsmål kräver staden att yrkandena ska upphävas och att fastighetsaktiebolaget förpliktas att betala ett avtalsvite på 200 000 euro och rättegångskostnaderna. Fastighetsaktiebolaget har kompletterat sitt yrkande genom att i sina krav lägga till ett sekundärt yrkande, enligt vilket tingsrätten ska förplikta Staden att ersätta kändan ett skadestånd på 8 819 238 euro inklusive ränta 30 dagar efter att kompletteringen av stämningssökansökan har delgetts svaranden.

Tingsrätten har inte begärt om utsaga av staden med anledning av fastighetsaktiebolagets komplettering och staden har inte avgett någon utsaga. Ärendet har överförs till medling i domstol och förlikningsförhandlingarna pågår.

Koncernen**Klagomål till Europeiska kommissionen om eventuellt obefogat statsunderstöd till Helsingfors Busstrafik Ab**

I oktober 2011 lämnade Nobina Finland Oy och Nobina Sverige Ab in ett klagomål till Europeiska kommissionen om eventuellt obefogat statsunderstöd till Helsingfors Busstrafik Ab (från och med 14.12.2015 Helsingfors stads Bussverksamhet Ab). Europeiska kommissionen har 28.6.2019 utfärdat beslutet C(2019) 3152 om statsunderstödet SA.33846 till Helsingfors Busstrafik Ab och bestämt att stödet, som kommissionen uppskattar till 54,2 miljoner euro, ska återkrävas. Tribunalen avgjorde fallet 14.9.2022 genom att vidmakthålla kommissionens beslut. Helsingfors Busstrafik Ab har sökt ändring i avgörandet och unionens domstol upphävde kommissionens beslut genom sin dom 29.7.2024. Kommissionen har möjlighet att fortsätta utredningen, men tillsvidare har något officiellt beslut om inledning eller utvidgning av utredningen inte fattats.

Det stöd som kommissionen hade ansett vara förbjudet statsunderstöd har återkrävts hos Helsingfors stads Bussverksamhet Ab och Helsingfors Busstrafik Ab till sitt fulla belopp. Det slutliga beloppet på 59,2 miljoner euro betalades tillbaka 3.2.2022. Efter att kommissionens beslut upphävdes har staden inte haft rätt att behålla de återkrävda medlen, varför staden betalade de 44,3 miljoner euro som återkrävts tillbaka till Helsingfors Busstrafik Ab (nuvarande Koiviston Auto Helsinki Oy) (stadsstyrelsen 9.9.2024, § 541). Stadens beslut om återkrav gällde i sinom tid två bolag, av vilka Helsingfors stads bussverksamhet Ab har upphört efter verkställigheten av beslutet. Bolaget upplöstes genom ett likvidationsförfarande 21.9.2022. Eftersom bolaget inte längre finns bedömdes inte återbetalningen av de medel bolaget hade betalt tillbaka med anledning av upphävandet.

Koiviston Auto Helsinki Oy kräver genom ett käromål att staden ska betala en avkastningsränta på 2,8 miljoner euro för den tid då staden har behållit de medel som återkrävdes och ett skadestånd på 650 000 euro för nationella rättegångskostnader och kostnader för företagssaneringsförfarandet. Tingsrätten har ännu inte delgett staden käromålet, utan staden har fått del av käromålet genom motpartens ombud. Staden anser att den inte har behållit de återkrävda medlen utan grund, utan med anledning av kommissionens beslut om förpliktelse. Därmed borde staden inte betala någon avkastningsränta. Staden anser även att det inte har skett ett sådant fel eller försummelse i det nationella förfarandet för återkrav av statsunderstöd som skulle vara en orsak till att staden skulle vara skyldig att betala skadestånd för rättegångskostnaderna och kostnaderna för företagssaneringsförfarandet.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

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

Vid bokslutstidpunkten 31.12.2024 känner man inte till att ansvar för återbetalning av mervärdesskatt realiseras under räkenskapsperioden 2025.

Kommunkoncernens dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2024 är 95,8 miljoner euro.

Utsläppsrätter

Helen Ab har beviljats utsläppsrätter för 2021–2025 på sammanlagt 1,2 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Utsläppen under 2024 uppskattas till 1,2 miljoner ton koldioxidekvivalenter. Under 2024 var 1,1 miljoner utsläppsrätter föremål för köp. Bland balansens immateriella rättigheter ingår utsläppsrätter och motsvarande rättigheter för totalt 0,0 miljoner ton koldioxidekvivalenter den 31 december 2024 efter att användningen av utsläppsrätter under år 2024 har dragits bort. Utsläppsrätterna behandlas i bokföringen i enlighet med bokföringsnämndens anvisning 1767/2005 enligt den så kallade nettometoden.

2.4.5 Kommun-Helsingfors miljöansvar

39. MILJÖRELATERAD EVENTUALSKULD

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Istandsättning av före detta avstjälpningsplatser	19 200	19 400
Sanering av mark	3 200	3 200

Helsingfors före detta avstjälpningsplatser saneras i enlighet med miljöskyddslagstiftningen. Under de kommande åren ansvarar staden för att sanera Storhoplax avstjälpningsplats och efterbehandlingen av avstjälpningsplatser. Den pågående istandsättningen av Nordsjö avstjälpningsplats är på väg att färdigställas. Dessutom förbereder staden sig på att istandsätta Månsas skjutbana. Kostnadskalkylen för dessa uppgår till 22,4 miljoner euro enligt ovan.

Förutom de ovannämnda måste Helsingfors istandsätta och sanera mark för att göra tomter byggbara. Vid utgången av 2024 beräknades anslagsbehovet för istandsättningarna uppgå till totalt 130 miljoner euro under budgetens tioårsperiod. Under de närmaste åren pågår de största områdesvisa projekten för sanering av mark i Södra Postparken, Västra hamnen och Fiskehamnen. Kostnaderna för dessa beräknas uppgå till cirka 67 miljoner euro (av 130 miljoner euro) under budgetperioden.

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

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

2.4.6 Kommun-Helsingfors noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter

40. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2023

	Kommun							
	Fast anställda		Visstidsanställda		Med stödåtgärder sysselsatta		Totalt	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Centralförvaltningen	3 597	3 649	584	637	42	65	4 223	4 351
Fostrans- och utbildningssektorn	9 993	9 391	5245	5343	62	78	15 300	14 812
Stadsmiljösektorn	1 608	1 516	191	178	2	0	1 801	1 694
Kultur- och fritidssektorn	1 479	1 430	365	395	25	53	1 869	1 878
Totalt	16 677	15 986	6 385	6 553	131	196	23 193	22 735

Företagshälsan Helsingfors, som har upphört sin verksamhet, hade vid utgången av räkenskapsperioden 31.10.2024 sammanlagt 107 anställda i arbetsavtalsförhållande, varav 91 ordinarie och 16 visstidsanställda. De anställda vid Affärsverket Företagshälsan överfördes till Mehiläinen Oy i en överlåtelse av rörelse 1.11.2024. I siffrorna från jämförelseåret 2023 ingår de anställda vid Företagshälsan Helsingfors.

41. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Löner och arvoden	1 035 483	964 264
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	204 604	214 125
Övriga lönebikostnader	29 571	39 761
Personalkostnader i resultaträkningen	1 269 658	1 218 150
Naturaförmånernas penningvärde	6 213	5 915
Personalkostnader totalt	1 275 871	1 224 065
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt.	32 924	33 552

42. UTTAGNA OCH REDOVISADE AVGIFTER PÅ ARVODEN TILL FÖRTROENDEVALDA

Euro	Kommun 2024	Kommun 2023
Samlingspartiet	145 267	96 919
Gröna förbundet	141 521	94 979
Finlands Socialdemokratiska Parti	104 687	80 711
Vänsterförbundet	119 195	73 135
Sannfinländarna	47 832	32 222
Svenska folkpartiet i Finland	22 986	15 257
Centern i Finland	10 848	9 242
Kristdemokraterna	6 985	4 413
Piratpartiet	0	1 850
Liberalpartiet – Frihet att välja	130	234
Feministiska partiet	0	511
Köyhien asialla rp	0	200
Finlands kommunistiska parti	2 513	3 126
Öppna Partiet	1 145	1 541
Arvoden till förtroendevalda totalt	603 109	414 339

43. ARVODEN TILL REVISORN

1 000 euro	Kommun 2024	Kommun 2023
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	100	136
Revisorsutlåtanden	147	124
Övriga arvoden	513	477
Arvoden totalt	760	737

TRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

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

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

- Social-, hälsovårds- och räddningssektorn
- Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab
- Helen Ab

Intressenterna i tabellen hör till stadens koncernsammanslutningar, förutom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Uppgifter om enskilda transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

44. TRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

1 000 euroa	Kommun-Helsingfors 2024	Kommun-Helsingfors 2023
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter		
- Försäljningsintäkter	135 079	104 054
- Intäkter från serviceavgifter	3 260	2 531
- Hyresintäkter	264 042	221 014
- Övriga rörelseintäkter	4 408	30 202
Stadens köp av varor och tjänster från intressenter		
- Köp av tjänster	235 726	236 502
- Övriga köp	62 993	72 476
- Betalda hyror	94 589	89 729
Stadens räntor och dividender från intressenter		
- ränteintäkter	44 823	43 763
- dividendintäkter	46 404	69 320
- räntekostnader och finansiella kostnader	8 994	8 955
Lån som staden beviljat intressenter		
- Lån totalt	1 383 782	1 392 876
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom förmedlade statliga lån totalt	44 202	52 666
Bidrag som staden beviljat intressenter		
- bidrag till koncernsammanslutningar	55 882	63 090
Övriga transaktioner med intressenter		
1) Inom kommunkoncernen används ett koncernkonto		
2) Vuosaaren Urheilutalo Oy är befriad från att betala arrende för sin tomt		
3) Årskostnad för arrangemang med tilläggspension Helsingfors stads Bussverksamhet Ab	*)	*)
*) Har överförts i sin helhet till Helsingfors stads ansvar		

Särredovisade bokslut

Kommun-Helsingfors

2.5 Kommun-Helsingfors särredovisade bokslut

2.5.1 De kommunala affärsverkens bokslut

2.5.1.1 Helsingfors stads trafikaffärsverk

Verksamhetsberättelse

Förvaltning

I enlighet med stadsfullmäktiges beslut 16.11.1994 har Helsingfors stads trafikaffärsverk från och med 1.1.1995 verkat som ett kommunalt nettobudgerat affärsverk som följer bokföringslagen och bokföringsförordningen samt stadens ekonomistadga.

HST sköter huvudstadsregionens metrotrafik samt den därmed anknutna kollektivtrafikinфраstrukturen och är operatör för metrotrafiken och förvaltare av metrons spårnätverk. HST producerar tjänster i anslutning till metrotrafiken och metrons infrastruktur för samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) genom att köpa tjänsterna av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab.

Stadsfullmäktige beslutade 22.9.2021 om bolagiseringen av HST:s dåvarande verksamhet med undantag för funktioner i anknytning till metrons infrastruktur- och trafikavtal. Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab inledde sin verksamhet 1.2.2022. I samband med bolagiseringen stannade HST:s metroegendom och de centrala avtal som hänför sig till metron kvar hos affärsverket.

Organisation, ledning och revisorer

Under perioden 1.1–31.12.2024 var ledamöterna och ersättarna i direktionen som leder HST:s verksamhet:

- Ville Lehmuskoski ordförande
- Tuomo Mäkinen vice ordförande
- Jenni Rope
- Juha Kesänen fram till 24.6
- Maria Nelskylä fram till 24.6
- Alviina Alametsä 24.6–11.11
- Arja Karhuvaara 24.6–2.12
- Sonja Naalisvaara från 11.11
- Seida Sohrabi från 2.12

Ersättare i direktionen var Silja Hyvärinen, Leena Sutela, Jenni Torkkola, Sami Lindström, Antti Peltonen, Reetta Sariola, Timo Lindén, Timo Huhtamäki, Seida Sohrabi och Sirpa Asko-Seljavaara.

Direktionen sammanträdde tolv gånger under perioden 1.1–31.12.2024.

HST:s verkställande direktör under räkenskapsperioden var Saara Kanto. Laura Kangas har innehaft tjänsten som deltidanställd vice verkställande direktör.

För granskningen av HST:s förvaltning och ekonomi svarar revisionsnämndens 1 kommitté, som fullmäktige tillsatt och vars ordförande är Dani Niskanen.

Stadens revisionssammanslutning är KPMG Oy Ab. Den ansvariga revisorn är Jorma Nurkkala OFGR, CGR.

Väsentliga händelser i HST:s verksamhet

En av de mest väsentliga händelserna 2024 var genomförandet av projektet för förbättring av brandsäkerheten på Järnvägstorgets metrostation, som orsakade den största undantagssituationen för trafikeringen i metrons historia med tanke på inverkan på passagerarna. Järnvägstorgets metrostation var stängd för metrotrafik i tre månader under sommaren 2024 på grund av arbeten för att förbättra brandsäkerheten på stationen. Affärsverket var även tvunget att avbryta trafiken på metrons Mellungsbackagren. Metrobroarna vid Västerkullavägen i Mellungsbacka samt Understenstunneln och tunneln vid Svartbäcksstigen renoverades. I samband med trafikavbrottet förnyades även områden med växlar på spåren mellan Östra centrum och Mellungsbacka.

Renoveringsarbeten gjordes på plattformsområdet vid Gårdsbacka metrostation. Dessutom förnyades ingångarnas konstruktioner, hissar och rulltrappor. Under trafikavbrottet på metrons Mellungsbackagren genomfördes de mest kritiska åtgärderna med tanke på metrotrafiken, och stationen öppnades för passagerartrafik som delvis halvfärdig i augusti. Arbetet i Gårdsbacka fortsätter fram till hösten 2025.

Undantagssituationen i trafikeringen syntes i passagerarantalet under sommaren. Under juni–juli var passagerarantalet cirka 27 procent mindre än vid samma tidpunkt föregående år. Efter att trafikavbrotten slutade i början av september har passagerarantalet delvis återhämtat sig, men tills vidare har det varit något mindre än under samma period föregående år. Även andra ändringar i trafiksystemet (öppnandet av spårvägen Fiskehamnen–Böle) kan ha påverkat utfallet av passagerarantalet.

HRT:s styrelse beslutade vid utgången av 2022 att fortsätta avtalet om skötseln av metrotrafiken mellan HRT och HST i 7,5 år. Hösten 2023 och våren 2024 förhandlades ett tilläggsavtal om skötseln av metrotrafiken fram i samarbete mellan HRT, HST och Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. Avtalet träder i kraft 1.1.2025. Avtalet godkändes av HRT:s styrelse och HST:s direktion i maj 2024.

Det gjordes specialkontroller på Tågvägens metrobro i Fiskehamnen, och bron visade sig vara i sämre skick än förväntat. På hösten började man därför installera tillfälliga stöd för bron som en riskhanteringsåtgärd. Planeringen av renoveringen eller ombyggnaden av bron påskyndades. Arbetet har inte påverkat metrotrafiken.

Totalrenoveringen av metrotågen i serien M200, som inleddes 2023, slutfördes våren 2024. I totalrenoveringen förnyades och moderniserades passagerarutrymmet, förnyades systemet för passagerarinformation och gjordes nödvändiga byten av delar och reparationer för att förlänga den tekniska livslängden. Med hjälp av totalrenoveringarna möjliggörs trafikering med metrotågen i serien M200 fram till 2030-talet.

En projektplan för att ersätta metrotågen i de två äldsta serierna (M100 och M200) med nya metrotåg (M400) behandlades av HST:s direktion. Projektplanen går vidare till behandling i stadsfullmäktige våren 2025. En marknadsdialog i anslutning till beredningen av projektet inleddes.

Upphandlingarna för metrons kapacitetsprojekt, ett system för tågkontroll, ett radionätverk, ett ställverkssystem och spårledning, framskred. Som en del av projektet gjordes bland annat ändringar i semaforerna och säkerhetsanordningarna samt försök med passagerarstyrning.

Den västra ingången och biljetthallen till Kampens metrostation var stängda för passagerare på grund av att arbetet med projektet för Centrums central för hälsa och välbefinnande, som byggs på den västra ingångens och biljetthallens plats, pågick. Även utvidgningen av metrodepån i Kasäkern fortsatte hela året. Metrodepån utvidgas på grund av att det behövs mer plats för produktion av reservdelar och utbytesenheter för metro- och spårvagnar. Upphandlingar för renoveringen av Hertons metrostation inleddes i slutet av året. Avsikten är att renovera stationens inomhus- och utomhusutrymmen under 2025.

Huvudförhandlingen i automatmetrorättegången mellan HST och Siemens-koncernen inleddes i hovrätten i augusti 2024 och fortsätter fram till juni 2025. I den första fasen behandlas grunderna för att häva avtalet, och det uppskattas att hovrätten ger mellandomen i början av 2026. Affärsverket förbereder sig för att skadeståndsanspråken behandlas under 2026. För tillfället beräknas hovrätten ge beslutet om skadestånden i juni 2027.

Uppnående av de bindande målen i budgeten

HST hade tre bindande mål som nåddes enligt följande:

- Räkenskapsperiodens resultat är positivt.

Det bindande målet för räkenskapsperiodens resultat nåddes. Räkenskapsperiodens resultat före bokslutsdispositioner var 0,2 miljoner euro.

- Det trafikantvitsord som kunderna ger i HRT:s enkätundersökning är minst 4,13.

Det bindande målet för kundnöjdheten nåddes.

Metrotrafikens trafikantvitsord var 4,13. Trafikanten lyckade bevara kundnöjdheten på hög nivå i enlighet med målet trots sommarens betydande undantag i trafiken, som på förhand identifierades som en risk för användarupplevelsen.

- De körda avgångarnas andel av de beställda avgångarna är minst 99,85 %.

Det bindande målet för trafikeringens tillförlitlighet nåddes.

År 2024 kördes 99,91 % av de beställda avgångarna i metrotrafiken.

Personal och betalda löner

Under räkenskapsperioden hade HST i medeltalet 2 anställda (2023: 2). Vid slutet av räkenskapsperioden var antalet anställda 2 personer (2023: 2).

Löner utbetalades för totalt 126 267,85 euro (2023: 165 854,98 euro). Andelen löner som aktiverats bland investeringsobjekt av alla utbetalade löner uppgick till 0,00 euro (2023: 0,00 euro).

Sektorns utveckling

Trafikprestationer

År 2024 gjordes 74,7 miljoner resor med metron, dvs. 5 procent mindre än året innan. Sommarens trafikavbrott vid Järnvägsstationen påverkade passagerarantalet.

Samarbete mellan HST och stadens koncernbolag

Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT)

HST har fortsatt sitt samarbete med samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT), som sammanställs med stadens koncernbokslut.

Samarbetet mellan HST och HRT fastställs och avtalas till centrala delar i avtal mellan parterna. De viktigaste avtalen gäller å ena sidan utnyttjande av kollektivtrafikinfrastrukturen för Helsingfors metro i den trafik som HRT planerar och beställer samt å andra sidan produktion av metrotrafiken.

HRT:s styrelse beslutade 13.12.2022 att förlänga det ursprungliga trafikeringsavtalet för metrotrafiken med HST med 7,5 år. Det nuvarande avtalet gick ut vid utgången av 2024. HRT:s styrelse och HST:s direktion godkände fortsättningsavtalet i maj 2024.

Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab

HST producerar metrons trafik- och infrastrukturtjänster för samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) genom att köpa tjänsterna av Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab.

Underleverantörsavtalet gäller de metrotrafiktjänster, underhålls- och egendomsförvaltningstjänster som gäller metroinfrastrukturen och metroutrustningen och projekthanteringstjänster som gäller investeringar i metroegendomen som är nödvändiga för att HST ska kunna uppfylla sina skyldigheter enligt det gällande trafikeringsavtalet mellan HRT och HST samt särskilda tjänster som ekonomi- och förvaltningstjänster och säkerhetstjänster. Stadstrafikbolaget har ett helhetsansvar för att leverera tjänsterna till HST.

HST:s fastighetsbolag

Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall driver Helsingfors universitets metrostation och köper bland annat fastighets-tjänster av HST.

Aktiebolaget Länsimetro Oy är HST:s intressebolag. Länsimetro Oy låter bygga, äger, förvaltar, driver, underhåller och utvecklar de spår, tunnlar, stationsbyggnader, parkeringsanläggningar och övriga konstruktioner och apparater som betjänar metrotrafiken på metrolinjen från Gräsviken i Helsingfors till Stensvik i Esbo. Dessa konstruktioner omfattar inte en del av affärslokalerna i stationsbyggnaderna och övriga konstruktioner och apparater som inte direkt betjänar metrotrafiken. Helsingfors stad/HST äger 16,5 procent av aktierna.

Stadens finansiering

Stadens kapital fanns i HST:s balansräkning 31.12.2024 enligt följande:

Grundkapital	euro
Grundkapital A	37 474 181,23
Grundkapital B	113 224 011,56

Enligt nettobudgeteringsprincipen ingick avkastningen på trafikaffärsverkets grundkapital och stödet för kapitalkostnaderna för infrastrukturinvesteringar (stadens stöd) som inkomster i finansieringsdelen av stadens budget för 2024.

HST lyfte inga nya lån från staden 2024. Stadens långfristiga främmande kapital amorterades med 2 500 000,00 euro 31.12.2024. HST:s lån från staden uppgick 31.12.2024 totalt till 35 000 000,00 euro.

Posterna utföll enligt följande (inverkan på staden):

1 000 euro	Bokslut 2023	Budget 2024	Bokslut 2024	Skillnad
Ersättning för grundkapital	3 377	3 377	3 377	0
Understöd från staden	-12 609	-19 684	-17 559	2 125
Netto	-9 232	-16 306	-14 182	2 124
Förändring i lån från staden	-2 500	-2 500	-2 500	

Annan finansiering från staden

HST lyfte inga nya långfristiga lån från staden 2024. Saldot på stadens transaktionskonto med kortfristig kredit som HST använder för att finansiera investeringar uppgick 31.12.2024 till 186,4 miljoner euro (31.12.2023: 151,1 miljoner euro).

Övrig finansiering

HST lyfte inga nya lån från utomstående 2024. HST amorterade 12,0 miljoner euro på sina lån från utomstående under 2024. I HST:s balansräkning uppgick de långfristiga lånen från utomstående till 137,6 miljoner euro 31.12.2024, varav den andel som ska amorteras 2025, 12,0 miljoner euro, finns bland de kortfristiga skulderna.

Investeringar

Utfallet för HST:s investeringar var 63,7 miljoner euro (resultatbudgeten för 2024: 75,0 miljoner euro). De största investeringarna var projektet för förbättring av brandsäkerheten på Järnvägstorgets metrostation (13 miljoner euro), byggandet av den västra ingången till Kampens metrostation som en del av projektet för Centrums central för hälsa och välbefinnande (5,9 miljoner euro), ombyggnaden av metrobroarna i Västerkulla (4,1 miljoner euro, färdigställdes 2024), utvidgningen av metrodepån för produktion av reservdelar och utbytesenheter (3,6 miljoner euro), ombyggnaden av plattformen på Gårdsbacka metrostation (3,1 miljoner euro) och saneringen av likriktarstationen i Östra centrum (3,1 miljoner euro).

Trafikaffärsverkets driftsekonomi

Omsättning

HST:s omsättning under räkenskapsperioden var 160,6 miljoner euro (2023: 157,5 miljoner euro). Omsättningen består av trafikeringssättningar på 60,2 miljoner euro (2023: 61,2 miljoner euro) som HRT faktureras för, infrastruktursättningar på 61,5 miljoner euro (2023: 62,0 miljoner euro) som HRT faktureras för, stadens stöd för infrastruktur på 17,6 miljoner euro (2023: 12,6 miljoner euro) och övriga försäljningsintäkter på 21,4 miljoner euro (2023: 21,7 miljoner euro).

Övriga rörelseintäkter

De övriga rörelseintäkterna uppgick till 6,0 miljoner euro (2023: 6,0 miljoner euro). Bland de övriga rörelseintäkterna uppgick hyresinkomsterna till 2,5 miljoner euro (2023: 2,7 miljoner euro) och reklaminkomsterna till 3,1 miljoner euro (2023: 2,9 miljoner euro).

Kostnader

Kostnaderna före rörelseöverskott uppgick till 149,8 miljoner euro (2023: 145,4 miljoner euro). Den största utgiftsposten var de underleverantörsutgifter på 109,9 miljoner euro som betalades ut till Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab. I underleverantörsutgifterna ingår Stadstrafik Ab:s driftskostnader för metron samt service-, underhålls- och utvecklingsutgifter för metroegendomen.

Resultatet efter finansieringsposter, dvs. överskottet före ändringar i avsättningar, var 0,2 miljoner euro (2023: 3,1 miljoner euro).

HST:s resultat efter ändringarna i avskrivningsdifferensen och investeringsreserveringen var 2,5 miljoner euro (2023: 5,4 miljoner euro).

Tablå över budgetutfallet

Jämförelse av HST:s budget och bokslut för 2024

Resultaträkning 1 000 euro	Budget 2024	Bokslut 2024	Skillnad
Omsättning totalt	163 828	160 649	-3 179
Understöd från staden	19 684	17 559	-2 125
Inkomster från trafikeringssättningar	60 408	60 175	-233
Ersättningar för infrastruktur	60 672	61 519	847
Övriga försäljningsinkomster	23 064	21 396	-1 668
Övriga rörelseintäkter	1 850	6 002	4 152
Avskrivningar och nedskrivningar	-37 343	-35 554	1 789
Egentliga kostnader	-109 082	-114 292	-5 210
Rörelseöverskott	19 253	16 805	-2 448
Finansiella intäkter och kostnader	-18 414	-16 582	1 832
Förändring i avskrivningsdifferens	2 317	2 318	1
Räkenskapsperiodens överskott	3 156	2 540	-616

Behandling av Siemens automatmetroprojekt i balansräkningen 31.12.2024

I bokslutet för 2024 uppgår HST:s investeringsutgifter som gäller automatmetroprojektet under långfristiga fordringar till 6 241 168,89 euro. Läget med rättegången om automatmetroprojektet utreds i balansräkningens bilaga 15.

Utveckling av affärsverksamheten år 2025

År 2025 prioriteras i verksamheten förutsättningarna för renoveringar av stammetrons infrastruktur och minimering av olägenheterna för passagerarna på grund av arbetena, utveckling av kostnadseffektiviteten och ett kontrollerat främjande av stora investeringsprojekt som påverkar metrons systemhelhet.

Att ersätta metrokapacitet med undantagsarrangemang är en utmaning, och därför är det viktigt att infrastrukturen och systemen repareras och förnyas proaktivt. För de kommande åren planeras flera ombyggnader av stammetrons stationer och broar samt ersättningsinvesteringar som hänför sig till metrosystemet. Det primära målet är att projekten ska störa passagerarna så lite som möjligt.

HST förbättrar lönsamheten och kvaliteten i sin verksamhet tillsammans med Stadstrafik Ab genom att satsa på kunskapsbaserat ledarskap. Målet är att använda digitalisering, prestationsbaserade indikatorer och en effektiv uppföljning av utfallet för att kunna öka planmässigheten särskilt i underhållet av infrastrukturen och förbättra kostnadseffektiviteten i underhållet av materiel och infrastruktur.

Förändringarna i den allmänna säkerhetssituationen i världen förutsätter också att HST genomför de tillsyns- och utvecklingsåtgärder samt investeringar som hänför sig till brand- och räddningssäkerheten på stationerna och den allmänna säkerhetssituationen. Utvecklingen av systemets cybersäkerhet och cyberberedskap fortsätter.

HST:s trafikprestationer (linjekilometrarna) ökar från 2024 med cirka sex procent, eftersom trafikavbrotten på grund av de investeringsprojekt som genomfördes i centrum och på metrons förgrening till Mellungsbacka påverkade antalet trafikprestationer 2024. Antalet linjekilometrar blir mindre än under så kallade normalförhållanden även 2025, eftersom ombyggnaden av Nordsjö metrobro förorsakar ett trafikavbrott.

HST:s budgeterade omsättning 2025 är 166,9 miljoner euro och dess budgeterade resultat före bokslutsposter 0,3 miljoner euro.

HST investerar 82,3 miljoner euro. De största investeringsobjekten för 2025 är förnyandet av metrons trafikstyrningssystem (11,4 miljoner euro), ersättandet av metrons spårledningar (6,7 miljoner euro), ombyggnaden av metrobron över Botbyviken (6,2 miljoner euro), Kampens metrostation/projektet för centralen för hälsa och välbefinnande (6,1 miljoner euro) och istandsättningen av Hertonäs metrostation (5,1 miljoner euro).

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering samt bedömning av de viktigaste riskerna

Direktionen för trafikaffärsverket har 18.5.2022 godkänt den beskrivning av trafikaffärsverkets interna kontroll och riskhantering som förutsätts i förvaltningsstadgan.

Direktionen för trafikaffärsverket (HST) har övervakat att HST följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern, som stadsfullmäktige har godkänt (stadsstyrelsen 30.1.2019, § 29), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen som direktionen har godkänt. Dessutom har direktionen styrt trafikaffärsverkets verksamhet.

Organisering av intern kontroll och riskhantering

I den interna kontrollen och riskhanteringen stöder sig HST starkt på praxisen i stadstrafikbolagets säkerhets-, kvalitets- och miljöledningssystem i enlighet med beskrivningen av den interna kontrollen och riskhanteringen och metrotrafikstadgan (13.1.2022). Stadstrafikbolaget svarar för den operativa verksamheten. Den interna kontrollen delas in i egenkontroll och interna auditeringar.

Med egenkontroll avses inom HST i synnerhet kontroll av att stadstrafikbolagets verksamhet uppfyller de skyldigheter som anges i avtalet och metrostadgan, vilket förverkligas genom att HST deltar i bolagets forum för ledning och risk-

hantering. Dessutom följs verksamheten upp i enlighet med stadstrafikbolagets egenkontrollprocess. Enligt processen avses med egenkontroll de rutinkontroller som de som deltar i processerna själva gör och som chefer och ansvariga aktörer använder för att säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med anvisningarna, följer de befogenheter som har getts och siktar på de överenskomna målen. Exempelvis inom ekonomiförvaltningen är bland annat regelbundna kontoavstämningar och den uppföljning och rapportering av ekonomin som styrekonomerna gör exempel på centrala egenkontrollåtgärder. Utöver de åtgärder som specificeras i egenkontrollplanen är det normala chefsarbetet och beställarens ansvar en del av egenkontrollen. I chefsarbetet och beställaransvaret är det viktigt att man ingriper i avvikelser och behandlar dem.

HST stöder sig på stadstrafikbolagets interna revisioner, som stöder utvecklingen av verksamheten och säkerställer att den uppfyller kraven. En treårig revisionsplan styr genomförandet av interna revisioner. Stadstrafikbolagets ledning fastställer årligen planens mål närmare i samarbete med HST. Utsetta och utbildade interna auditörer genomför interna revisioner, och trafikaffärsverkets representanter har möjlighet att delta som revisorer i interna revisioner av de processer som gäller metron. Bolaget låter också göra externa revisioner varje år.

Vid riskhanteringen stöder sig HST på stadstrafikbolagets riskhanteringsprocess, som hjälper trafikaffärsverket att identifiera, bedöma och analysera de risker som hotar dess strategiska, verksamhetsrelaterade och ekonomiska mål och beaktar förändringar i omvärlden, de tillvägagångssätt som kan användas för riskhanteringen, eventuella risker för missbruk och de ändringar som har en stor inverkan på det interna kontrollsystemet. Riskhanteringsreferensram och bedömningsgrunder presenteras närmare i bolagets handbok för trygghets-, kvalitets- och miljöärenden och verksamhetsanvisningar för riskhanteringen. Vid utarbetandet av dem har man beaktat stadens principer och anvisningar, riskhanteringsstandard ISO 31000 samt kraven i bestämmelserna om stadsspårtrafiken.

Riskhanteringsprocessen omfattar både investeringsprojekt och processer där verksamheten är kontinuerlig och samordnas med egendomsportföljer och funktioner med beaktande av metrosystemet som helhet. I bedömningen av risker analyseras risker vid behov med fokus på olika typer av effekter. Riskbedömningar och riskhanteringsåtgärder dokumenteras och administreras i ett riskregister som finns i systemet RamRisk och i fråga om vissa projekt i systemet Projektori. Betydande ekonomiska och operativa risker behandlas i ledningsgruppen vid regelbundna översikter och vid behov separat. Bedömningen av strategiska risker är en del av den årliga strategiprocessen och analysen av verksamhetsmiljön.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

HST har följt upp och bedömt hur den interna kontrollen och riskhanteringen fungerar genom stadstrafikbolagets interna och externa auditeringar och rapporter från bolagets trygghets-, kvalitets- och miljöledningssystem. I fråga om riskhanteringen gällande metron prioriterades under bokslutsåret i synnerhet teman som hänförs till beredskap och utvecklingen av cyberskyddet samt riskhanteringen i anslutning till metrons kapacitetsprojekt (METKA).

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

Stadstrafikbolaget har under bokslutsåret utvecklat praxisen för riskhantering och ökat de samordnande resurserna, vilket har resulterat i att även läget med HST:s interna kontroll och riskhantering som helhet uppskattas vara på nivån "utvecklad". Mellan funktionerna eller projekten kvarstår emellertid en del variation i mognadsnivån. En genomgång av riskregistret på metrosystemnivå och en uppdatering av riskbedömningen pågår.

Betydande risker som realiserats

Under bokslutsåret realiserades risken "Tågvägens metrobro är i dåligt skick och dess bärkraft otillräckligt dimensionerad" när det observerades att brons kondition var sämre än förväntat. Som riskhanteringsåtgärd byggdes tilläggsstöd för bron och möjligheten att påskynda tidsplanen för ombyggnaden utreds.

Mest betydande risker och hantering av dem

De mest sannolika operativa riskerna som hotar metrotrafiken är störningar i fastighets-, spår- eller systeminfrastrukturen som beror på olika tekniska eller externa orsaker, vilka kan leda till att stationer eller banavsnitt stängs och på så sätt återspeglas i hela metrons servicenivå. Det är väsentligt med tanke på både riskhanteringen och hela regionens livskraft att säkerställa att den över 40 år gamla metroinfrastrukturen, systemen och materielen repareras och förnyas proaktivt så att trafikens tillförlitlighet inte minskar och projekten stör trafiken så lite som möjligt. På den operativa nivån är det även viktigt att säkerställa tillräckliga resurser och upprätthålla reaktionsberedskap. Även riskerna i anslutning till cybersäkerheten har ökat i betydelse. De hanteras med hjälp av ett utvecklingsprojekt för cybersäkerhet som utgår från standarden ISO27001.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

De verksamhetsmodeller för riskhanteringen som uppdaterades under bokslutsåret och de ökade resurserna skapar en god grund för utvecklingen av HST:s och stadstrafikbolagets gemensamma riskhantering. I fokus ligger i synnerhet uppdateringen av metrosystemets riskregister och riskbedömningar och skapandet av en uppdateringscykel, etableringen av verksamhetsmodeller i anslutning till investeringsprojekt samt en ökning av de anställdas riskhanteringskompetens.

Cybersäkerheten och utvecklingen av riskhanteringen i anslutning till den fortsätter utgående från standarden ISO27001 samt exempelvis genom att dataskyddets tekniska tillsynsförmåga förbättras ytterligare.

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Omsättning		
Understöd från staden	17 558 625,85	12 609 273,95
Trafikeringsersättningar	60 175 322,77	61 172 306,75
Ersättningar för infrastruktur	61 518 989,71	61 972 860,42
Övriga försäljningsinkomster	21 395 639,17	21 736 515,83
	160 648 577,50	157 490 956,95
Övriga rörelseintäkter		
Övriga rörelseintäkter	6 002 146,75	5 987 185,05
	6 002 146,75	5 987 185,05
Material och tjänster		
Köp av tjänster	-113 395 272,90	-111 370 290,07
	-113 395 272,90	-111 370 290,07
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-126 267,85	-165 854,98
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-24 134,63	-33 547,06
Övriga lönebikostnader	-2 992,55	-6 574,13
	-153 395,03	-205 976,17
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-33 675 211,66	-31 993 727,78
Nedskrivningar	-1 878 330,29	0,00
	-35 553 541,95	-31 993 727,78
Övriga rörelsekostnader		
Övriga rörelsekostnader	-743 569,49	-1 836 142,32
	-743 569,49	-1 836 142,32
	16 804 944,88	18 072 005,66
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)		
Finansiella intäkter och kostnader		
Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader	-8 934 784,12	-7 356 178,40
Till övriga betalda räntekostnader	-4 270 562,87	-4 285 170,89
Ersättning för grundkapital	-3 377 000,00	-3 377 000,00
Övriga finansiella kostnader	0,00	-23,00
	-16 582 346,99	-15 018 372,29
ÖVERSKOTT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	222 597,89	3 053 633,37
ÖVERSKOTT FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	222 597,89	3 053 633,37
Förändring av reserver och fonder		
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	2 317 665,60	-1 254 934,42
Minskning av reserver	0,00	3 579 934,10
	2 317 665,60	2 324 999,68
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	2 540 263,49	5 378 633,05

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	308 874,15	475 031,20
Förskottsbetalningar	678 354,90	348 940,29
	987 229,05	823 971,49
Materiella tillgångar		
Byggnader och konstruktioner	176 736 964,54	187 608 254,06
Fasta konstruktioner och anordningar	109 087 801,24	91 180 747,33
Maskiner och inventarier	197 459 199,25	204 549 713,71
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	71 004 097,00	42 989 551,14
	554 288 062,03	526 328 266,24
Placeringar		
Aktier och andelar	21 893 884,08	21 893 884,08
	21 893 884,08	21 893 884,08
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	3 860 138,70	4 149 009,47
	3 860 138,70	4 149 009,47
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	6 241 168,89	6 241 168,89
	6 241 168,89	6 241 168,89
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 633 534,50	5 742 333,07
Resultatregleringar	165 012,88	6 966 696,30
Övriga fordringar	6 359 650,37	703 433,11
	12 158 197,75	13 412 462,48
Kassa och bank		
Kassa och bank	163,64	183,24
	163,64	183,24
AKTIVA TOTALT	599 428 844,14	572 848 945,89

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	37 474 181,23	37 474 181,23
Räntefritt grundkapital	113 224 011,56	113 224 011,56
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	24 280 792,23	18 902 159,18
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 540 263,49	5 378 633,05
	177 519 248,51	174 978 985,02
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	37 858 848,62	40 176 514,22
	37 858 848,62	40 176 514,22
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Lån från kommunen	32 500 000,00	35 000 000,00
Lån från finansiella institut	125 679 241,78	137 632 049,76
	158 179 241,78	172 632 049,76
Kortfristigt		
Lån från kommunen	188 886 747,84	153 602 944,86
Lån från finansiella institut	11 952 807,98	11 952 807,98
Leverantörsskulder	101 542,13	104 105,55
Räntefria skulder från kommunen	4 220 581,25	0,00
Resultatregleringar	20 183 569,55	19 387 661,78
Övriga kortfristiga skulder	526 256,48	13 876,72
	225 871 505,23	185 061 396,89
PASSIVA TOTALT	599 428 844,14	572 848 945,89

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Internt tillförda medel		
Rörelseöverskott (underskott)	16 804 944,88	18 072 005,66
Avskrivningar och nedskrivningar	35 553 541,95	31 993 727,78
Finansiella intäkter och kostnader		
Ersättning för grundkapital	-3 377 000,00	-3 377 000,00
Till kommunen betalda räntekostnader	-8 934 784,12	-7 356 178,40
Till övriga betalda räntekostnader	-4 270 562,87	-4 285 193,89
Rättelseposter till internt tillförda medel	0,00	1 200 000,01
	35 776 139,84	36 247 361,16
Investeringar		
Investeringsutgifter	-63 676 595,30	-33 415 549,98
	-63 676 595,30	-33 415 549,98
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS NETTOKASSAFLÖDE	-27 900 455,46	2 831 811,18
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i lånestocken		
Långfristigt		
Minskning av lån från kommunen	-2 500 000,00	-2 500 000,00
Minskning av lån från övriga	-11 952 807,98	-11 952 807,98
	-14 452 807,98	-14 452 807,98
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	288 870,77	-755 839,04
Förändring av skulder på samlingskonto, ökning (+), minskning (-)	35 283 802,98	9 682 103,10
Förändring av fordringar, ökning (-), minskning (+)	1 254 264,73	-3 420 222,38
Förändring av räntefria skulder, ökning (+), minskning (-)	1 305 724,11	9 342 450,65
Förändring av räntefria skulder från kommunen	4 220 581,25	-3 227 411,12
	42 353 243,84	11 621 081,21
FINANSIERINGENS NETTOKASSAFLÖDE	27 900 435,86	-2 831 726,77
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-19,60	84,40
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	163,64	183,24
Likvida medel 1.1	183,24	98,84
	-19,60	84,40

Noter

1. PRINCIPER FÖR UTARBETANDE

Bokslutet är prestationsbaserat och utarbetat enligt den gällande bokföringslagen och bokföringsförordningen. I kalkylerna följs bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar.

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen bland bestående aktiva till anskaffningsutgiften minskat med avdrag för planenliga avskrivningar och finansiella andelar för investeringar.

Placeringar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde.

Avskrivningsdifferensen i balansräkningen omfattar den reservering som har gjorts i investeringar i produktion som är föremål för avskrivning och i investeringar i infrastruktur. Förändringen i avskrivningsdifferensen i resultaträkningen beror i sin helhet på upplösningen av investeringsreserven.

Omsättningstillgångar har tagits upp i balansräkningen enligt FIFO-principen till anskaffningsutgift.

Fordringar har tagits upp i balansräkningen till sitt nominella värde eller ett lägre sannolikt värde. Skulder har tagits upp i balansräkningen till sitt nominella värde eller ett lägre sannolikt värde.

Lån från kreditinstitut har tagits upp i balansräkningen till sitt nominella värde.

2. OMSÄTTNING

euro	2024	2023	Förändring
Understöd från staden	17 558 625,85	12 609 273,95	4 949 351,90
Trafikeringsersättningar, HRT	60 175 322,77	61 172 306,75	-996 983,98
Ersättningar för infrastruktur, HRT	61 518 989,71	61 972 860,42	-453 870,71
Övriga försäljningsinkomster	21 395 639,17	21 736 515,83	-340 876,66
Totalt	160 648 577,50	157 490 956,95	3 157 620,55

3. PERSONALKOSTNADER

euro	2024	
Löner	126 267,85	
Pensionskostnader	24 134,63	
Övriga lönebikostnader	2 992,55	
	153 395,03	
År 2023	205 976,17	
Förändring jämfört med föregående år	-52 581,14	

4. AVSKRIVNINGAR

Stadsfullmäktige fastställde 18.9.1996 Helsingfors stads avskrivningsplan. Planen har justerats 2.11.2001, 14.11.2001, 9.10.2002, 18.6.2003, 11.5.2011 och 20.1.2016. Avskrivningsmetoden är linjär avskrivning.

HST:s direktion fattade beslut om avskrivningsplanens innehåll 7.12.2017 (§ 89).

4.1 AVSKRIVNINGSPLAN

Avskrivningsgrupp	Avskrivningstider år
IMMATERIELLA TILLGÅNGAR	
Immateriella rättigheter	5 - 20
ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	
Datorprogram	3 - 10
Övriga	
MATERIELLA TILLGÅNGAR	
Byggnader och konstruktioner	
Bostadsbyggnader	30 - 50
Ombyggnad av bostadsbyggnader	10 - 50
Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	30 - 50
Ombyggnad av förvaltnings- och anstaltsbyggnader	10 - 40
Fabriks- och produktionsbyggnader	20 - 40
Ombyggnad av fabriks- och produktionsbyggnader	10 - 30
Ekonomibyggnader	10 - 20
Fritidsbyggnader	20 - 30
Fasta konstruktioner och anordningar	
Mark- och vattenkonstruktioner	15 - 30
Spårvägskonstruktioner	30 - 40
Ombyggnad av spårvägar	35
Ledningsnätverk och anordningar	10 - 40
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 - 20
Trafikstyrningsanordningar	8 - 10
Broar och plattformar	10 - 30
Maskiner och inventarier	
Spårvägsmateriel	20 - 30
Nya spår- och metrovagnar	30
Ränta under byggtiden för upphandling av spår- och metrovagnar	30
Arbetståg (tunga arbetsmaskiner som går på räls)	10 - 20
Ombyggnad av spårvägsmateriel	8 - 15
Övriga transportmedel	6 - 12
Övriga maskiner och inventarier	3 - 10

4.2 AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

euro	31.12.2024	31.12.2023
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter		
Datorprogram	166 157,05	275 985,93
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	0,00
Materiella tillgångar		
Byggnader		
Bostadsbyggnader	0,00	0,00
Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	8 613 851,80	8 269 661,45
Fabriks- och produktionsbyggnader	2 428 758,21	2 402 233,94
Övriga byggnader	1 219 661,32	1 073 153,50
	12 262 271,33	11 745 048,89
Fasta konstruktioner och anordningar		
Mark- och vattenkonstruktioner	3 747 773,09	3 583 253,62
Ledningsnätverk och anordningar	318 520,57	306 501,00
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	3 269 089,20	3 362 979,84
	7 335 382,86	7 252 734,46
Maskiner och inventarier		
Trafikmedel	12 693 902,03	11 863 384,36
Övriga transportmedel	5 808,68	5 808,68
Övriga maskiner och inventarier	1 211 689,71	850 765,46
	13 911 400,42	12 719 958,50
Helsingfors stads trafikaffärsverk totalt	33 675 211,66	31 993 727,78

4.3 NEDSKRIVNINGAR

Under räkenskapsperioden bokfördes en nedskrivning på 1 878 330,29 euro i anläggningstillgångarna för rulltrappan på Kampens metrostation. Nedskrivningen gjordes i anslutning till byggandet av den västra ingången till Kampens metrostation som en del av projektet för Centrums central för hälsa och välbefinnande.

5. FÖRÄNDRING AV BESTÅENDE AKTIVA

euro	31.12.2024
Immateriella tillgångar	
Immateriella rättigheter	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	475 031,20
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-166 157,05
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	308 874,15
Förskottsbetalningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	348 940,29
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	329 414,61
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	678 354,90
Materiella tillgångar	
Byggnader	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	187 608 254,06
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	3 087 431,19
Minskningar under räkenskapsperioden (-)	-1 878 330,29
Överföringar mellan poster (+/-)	181 880,91
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-12 262 271,33
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	176 736 964,54

euro	31.12.2024
Fasta konstruktioner och anordningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	91 180 747,33
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	9 685 044,92
Överföringar mellan poster (+/-)	15 557 391,85
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-7 335 382,86
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	109 087 801,24
Maskiner och inventarier	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	204 549 713,71
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	5 737 296,10
Överföringar mellan poster (+/-)	1 083 589,86
Avskrivning under räkenskapsperioden (-)	-13 911 400,42
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	197 459 199,25
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	42 989 551,14
Ökningar under räkenskapsperioden (+)	44 837 408,48
Överföringar mellan poster (+/-)	-16 822 862,62
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	71 004 097,00
Bestående aktiva	
Överföringar mellan poster (+/-)	0,00
Överföringar mellan förvaltningar (+/-)	0,00

euro	31.12.2024
Placeringar	
Aktier och andelar	
Aktier och andelar i dottersammanslutningar	
Anskaffningsutgift 1.1	15 865 456,24
Bokföringsvärde 31.12	15 865 456,24
Övriga aktier och andelar	
Anskaffningsutgift 1.1	6 028 427,84
Bokföringsvärde 31.12	6 028 427,84

6. OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

euro	2024	2023	Förändring
Material och förnödenheter	3 860 138,70	4 149 009,47	-288 870,77

7. AKTIER OCH ANDELAR I DOTTERSAMMANSLUTNINGAR

Fastighets Ab Kajsaniemi Metrohall, Helsingfors	
Antal aktier	9 592 st.
Ägarandel	62 procent (= 9 592/15 450)
Rösträttsandel	62 procent
Aktiernas nominella värde	17,00 euro/st.
Aktiernas bokföringsvärde	15 865 456,24 euro, 31.12.2024
Resultat enligt det senaste fastställda bokslutet	-1 033 837,75 euro, 31.12.2023
Eget kapital enligt det senaste fastställda bokslutet	18 717 801,93 euro, 31.12.2023

Länsimetro Oy, Esbo

Antal aktier	140 st.
Ägarandel	15,6 procent (= 140/900)
Rösträttsandel	15,6 procent
Aktiernas nominella värde	1 000 euro/st.
Aktiernas bokföringsvärde	5 991 849,00 euro, 31.12.2024
Resultat enligt det senaste fastställda bokslutet	-10 049 895 euro, 31.12.2023
Eget kapital enligt det senaste fastställda bokslutet	24 804 364 euro, 31.12.2023

8. FORDRINGAR

Väsentliga poster som ingår i de kortfristiga resultatregleringarna:

1 000 euro	2024	2023	Förändring
Kortfristiga fordringar			
HRT, infrastrukturersättning	2 241	2 973	-732
HRT, trafikersättningsfordring	0	44	-44
Länsimetro Oy, underhåll	3 907	3 950	-43
Stadstrafik, kompensation	211	0	211

9. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	2024	2023
Specifikation av eget kapital		
Räntebelagt grundkapital 1.1	37 474	37 474
Räntebelagt grundkapital 31.12	37 474	37 474
Räntefritt grundkapital 1.1	113 223	113 223
Räntefritt grundkapital 31.12	113 223	113 223
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	18 902	49
Ökningar	5 379	18 853
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	24 281	18 902
Räkenskapsperiodens överskott	2 540	5 379

1 000 euro	2024	2023
Överskott och resultatbehandlingsposter från tidigare räkenskapsperioder		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	24 281	18 902
Räkenskapsperiodens överskott	2 540	5 379
Akkumulerad avskrivningsdifferens 31.12	37 859	40 177
Totalt 31.12	64 680	64 458

10. FRÄMMANDE KAPITAL

Lån som förfaller om mer än fem år:

euro	31.12.2024
Lån från staden, resterande	22 500 000,00
Lån från Nordiska investeringsbanken, resterande	29 085 631,35
Lån från Europeiska investeringsbanken, resterande	48 782 378,52
Lån som förfaller totalt	100 368 009,87

11. RESULTATREGLERINGAR

Väsentliga poster bland resultatregleringarna:

1 000 euro	2024	2023	Förändring
Kortfristiga resultatregleringsskulder			
Stadstrafik, underentreprenad	19 514	18 523	991
Ränteskulder EIB och NIB	640	804	-164

12. DOTTER- OCH INTRESSESAMMANSLUTNINGAR

HST:s kundfordringar och leverantörsskulder från dotter- och intressesammanslutningar:

1 000 euro	2024	2023	Förändring
Kortfristiga fordringar	0	0	0
Kortfristiga skulder	0	0	0

13. HYRESGARANTIER

euro	2024
Betalas under följande räkenskapsperiod *	4 606 848,00
Betalas senare *	0,00
Totalt	4 606 848,00
* Hyresansvar för Mossbergets metrodepå, uppsägningstid 12 månader	

14. SÄKERHETER

Erhållna säkerheter 31.12.2024:

1 000 euro	2024
Borgensförbindelser	8 178
Bankborgen	11 928
Övriga	2 693
Säkerheter totalt	22 799

15. RÄTTEGÅNGAR OCH MYNDIGHETSFÖRFARANDEN**Hävning av avtalen om automatmetron och skadeståndsanspråk i samband med dem**

HST:s direktion bemyndigade HST 18.12.2014 att häva upphandlingsavtalen om automatisering av metron mellan HST och Siemenskonsortiet. HST hävde upphandlingsavtalen 21.1.2015.

Köpesumman enligt det hävda upphandlingsavtalet om en automatisering av Helsingfors metro var 99,9 miljoner euro. HST gjorde avbetalningar på sammanlagt 24,6 miljoner euro till Siemens utifrån upphandlingsavtalet. HST:s betalningar innehöll LOP-avgifter på 1,8 miljoner euro enligt avancemangsavtalet som ingått 2012. Köpesumman enligt upphandlingsavtalet om en automatisering av en utvidgning av metrodepån var 18,1 miljoner euro. Utifrån detta avtal har HST betalat 13,4 miljoner euro till Siemens.

Köpesumman enligt det hävda upphandlingsavtalet om automatiseringen av västmetron var 56,3 miljoner euro och beställaren var Länsimetro Oy. Utifrån detta avtal har Länsimetro Oy betalat 11,3 miljoner euro till Siemens. Betalningarna i fråga finns inte i HST:s bokföring.

HST har krävt att Siemens på grund av hävningen ska återbetala hela den erlagda köpesumman. HST och Länsimetro Oy väckte talan mot Siemens i ärendet vid Helsingfors tingsrätt 2015. Siemens väckte genkärsmål i ärendet i början av 2016.

HST:s och Siemens motsatta yrkanden i hävningstvisten är betydande, cirka 200 miljoner euro för HST och cirka 175 miljoner euro för Siemens.

HST och Siemens ingick i slutet av 2016 ett avtal om en inlösning av vissa anordningar som ska bli kvar permanent hos HST. Detta har sänkt båda parternas krav med cirka 14 miljoner euro, vilket motsvarar den inlösta egendomen.

Helsingfors tingsrätt gav i mars 2020 en mellandom i ärendet som gäller hävningen av avtalen om automatisering av metron. Enligt mellandomen hade HST rätt att häva avtalen med Siemens, med undantag för avtalet om automatisering av utvidgningen av metrodepån. Tingsrätten anser att automatiseringsprojektet har fördröjts på grund av orsaker som ligger på Siemens ansvar.

Efter mellandomen fortsatte behandlingen av ärendet i tingsrätten. Den 16 november 2021 gav tingsrätten sin dom enligt följande:

Upphandlingsavtalet om automatisering av Helsingfors metro:

- Siemens åläggs att betala totalt 4 939 430,14 euro i skadestånd till HST för skada som uppstått på grund av att upphandlingsavtalet hävdades.
- I övrigt har de skador som HST påstår sig ha lidit inte förorsakats av att upphandlingsavtalet hävdades eller HST har av någon annan orsak inte rätt till skadestånd eller så utgör de avtalsklausuler som begränsar ersättningen av skador ett hinder för att HST:s ersättningsyrkande ska kunna godtas.
- Siemens åläggs att återbetala köpesumman enligt upphandlingsavtalet, 102 512,03 euro (inklusive mervärdesskatt), till HST med lagenlig dröjsmålsränta från och med 17.7.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller upphandlingsavtalet har avslagits.

Upphandlingsavtalet om automatisering av utvidgningen av Helsingfors metrodepå (depåavtalet):

- HST åläggs att betala Siemens 10 094,16 euro som ersättning för rivning, avlägsnande och förstörelse av redan levererade delar av depåavtalet samt kostnader för renoveringen av lokalerna med lagenlig dröjsmålsränta från och med 12.6.2020.
- Siemens åläggs att återbetala HST depåavtalets köpesumma på 3 129 166,54 euro (inklusive mervärdesskatt) med lagenlig dröjsmålsränta, Siemens Osakeyhtiö från och med 11.8.2015 och Siemens SAS från och med 14.9.2015.
- Resten av parternas yrkanden om skadestånd och återbetalning som gäller depåavtalet har avslagits.

Avtalet om automatisering av västmetron:

- Länsimetro Oy:s yrkanden om bekräftelse, återbetalning av köpesumman och skadestånd har avslagits.
- HST:s skadeståndsyrkanden har avslagits.
- Siemens skadeståndsyrkanden har avslagits.

Rättegångskostnader

HST:s yrkande om rättegångskostnader och Siemens yrkande om rättegångskostnader av HST har avslagits. Såväl HST som Siemens får således själva bära sina rättegångskostnader i tingsrätten.

Behandling i hovrätten

HST har tillsammans med Helsingfors stadskansli bedömt att tingsrättens dom ska överklagas i hovrätten. Med tanke på att tingsrätten i sin mellandom har konstaterat att HST har haft rätt att häva de avtal som tvisten gäller kan HST inte nöja sig med tingsrättens dom. HST anser sig ha lidit större ekonomisk skada än vad tingsrätten kom fram till. HST överklagade tingsrättens dom i början av 2022. Även Siemens har överklagat domen.

Huvudförhandlingen i automatmetrorättegången inleddes i hovrätten i augusti 2024 och fortsätter fram till sommaren 2025. I den första fasen behandlas grunderna för att häva avtalet, och det uppskattas att hovrätten ger mellandomen i början av 2026. HST förbereder sig för att skadeståndsanspråken behandlas under år 2026. För tillfället beräknas hovrätten ge beslutet om skadestånden i juni 2027.

16. KALKYL AV KONKURRENSNEUTRALITET (UTHYRNING AV VERKSAMHETSLOKALER)

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning		0,00		0,00
Övriga rörelseintäkter		1 987 509,84		2 151 329,02
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-75 873,69		-81 721,04	
Köp av tjänster	-771 196,62	-847 070,31	-687 859,50	-769 580,54
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-25 107,60		-20 882,38	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-4 114,94		-3 631,45	
Övriga lönebikostnader	-659,54	-29 882,07	-881,23	-25 395,06
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-468 624,16		-484 171,82	
Nedskrivningar	-35 981,87	-504 606,02	0,00	-484 171,82
Övriga rörelsekostnader		-205 897,66		-36 725,52
Rörelseöverskott (underskott)		400 053,78		835 456,09
Finansiella intäkter och kostnader				
Räntekostnader	-185 335,45		-216 789,19	
Övriga finansiella kostnader	-1,17	-185 336,62	-33,53	-216 822,73
Överskott (underskott) före extraordinära poster		214 717,16		618 633,36
Överskott (underskott) före överföring till reserver		214 717,16		618 633,36
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/(-) +/(-)		214 717,16		618 633,36

I kalkylen ingår de affärslokaler i HST:s stationsfastigheter som har externa hyresgäster. Hyresinkomsterna från affärslokalerna har beaktats i inkomsterna. I kostnaderna ingår fastigheternas alla kostnader. Överföringskostnader som allokaterats utifrån HST:s interna kalkylering har beaktats i Övriga rörelsekostnader. Räntorna har kalkylerats som medelvärde av bokföringsvärdena 31.12.2023 och 31.12.2024 enligt den genomsnittliga räntenivån för 2024 (12 månaders euribor). I kalkylen är de totala fastighetsutgifterna fördelade i förhållande till ytan (affärslokalens andel av hela fastighetens yta).

Investeringar

euro	31.12.2024
Investeringar i produktion	
Immateriella rättigheter	0,00
Fabriks- och produktionsbyggnader	5 734 804,80
Spårvagnar	0,00
Spårvagnarnas reservdelar	0,00
Metrovagnar	5 371 265,52
Metrovagnarnas reservdelar	646 971,80
Rörliga arbetsmaskiner	200 984,03
Maskiner och inventarier	36 469,07
Datorutrustning	0,00
Totalt	11 990 495,22
Grundinvesteringar inom kollektivtrafiken	
Immateriella rättigheter	329 414,61
Förvaltnings- och anstaltsbyggnader	25 596 940,09
Övriga byggnader	6 410 531,89
Fasta konstruktioner, mark- och vattenkonstruktioner	9 056 531,69
Fasta konstruktioner, ledningsnätverk och anordningar	4 723 171,55
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	4 853 966,93
Datorutrustning	
Aktier och andelar	0,00
Totalt, brutto	51 686 100,08
Finansieringsandel	0,00
Totalt	51 686 100,08
TOTALT BRUTTO	63 676 595,30
Finansieringsandelar för investeringar	0,00
TOTALT	63 676 595,30

Nyckeltal

	31.12.2024	31.12.2023
Verksamhetens omfattning		
Omsättning, miljoner €	160,6	157,5
Förändring i omsättningen, procent	2,0	17,7
Resultat och lönsamhet		
Rörelsevinst, miljoner euro		18,1
Rörelsevinst, procent		11,5
Finansieringsresultat, procent		22,3
Vinst, procent		1,9
Avkastning på totalt kapital, procent	5,6	3,2
Avkastning på investerat kapital, procent	3,0	3,3
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	3,0	3,5
Finansiering		
Soliditetsgrad, procent	35,9	37,6
Quick ratio		0,1
Current ratio		0,1
Relativ skuldsättningsgrad, procent	230,5	218,8
Skulder och ansvar, procent av driftsinkomsterna	233,2	222,6
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	26 821	24 281
Lånestock 31.12, 1 000 euro	359 019	338 188
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	363 626	344 389
Lån och hyresansvar, euro/invånare	531	519
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro	0	0
Investeringar med internt tillförda medel, procent	0,1	104,9
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	449	395
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	0,8	0,9
Låneskötselbidrag		1,8
Likviditet, kassadagar	0,0	0,0
Övriga nyckeltal		
Personal i genomsnitt	2	2
Omsättning/person (1000 euro)	80 324	78 745
Platskilometer, miljoner	3 374	3 565
Kostnad per platskilometer (euro)	0,048	0,045

Formler för beräkning av nyckeltalen

Nyckeltal	Beräkningsformeln
VERKSAMHETENS OMFATTNING	
Förändring i omsättningen, procent	100 x Förändring i omsättningen / Omsättning under den föregående perioden
RESULTAT OCH LÖNSAMHET	
Rörelsevinst, procent	100 x Rörelseöverskott / Omsättning
Finansieringsresultat, procent	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + avskrivningar) / Omsättning
Vinst, procent	100 x Överskott/underskott före överföring till reserver / Omsättning
Avkastning på totalt kapital, procent	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + finansiella kostnader) / Balansomslutning efter rättelser i genomsnitt under räkenskapsperioden
Avkastning på investerat kapital, procent	100 x (Rörelseöverskott före extraordinära poster + finansiella kostnader) / (Eget kapital + Investerat räntebärande främmande kapital+ Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)
Avkastning på kommunens investerade kapital, procentprosentia	100 x (Överskott/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån från kommunen + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)

Nyckeltal	Beräkningsformeln
FINANSIERING	
Soliditetsgrad, procent	$100 \times \frac{\text{Eget kapital efter rättelser} / (\text{Balansomslutning efter rättelser} - \text{erhållna förskottsbetalningar})}{(\text{Kassa och bank} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})}$
Quick ratio	$\frac{(\text{Oms��ttningstillg��nger} + \text{Kortfristiga fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})}{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}}$
Current ratio	$\frac{(\text{Oms��ttningstillg��nger} + \text{Kortfristiga fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kassa och bank}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})}{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}}$
Relativ skuldsättningsgrad, procent	$100 \times \frac{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}}{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) + \text{Hyresansvar}} / \text{Driftsinkomster}$
Ansvar och skulder, procent av driftsinkomsterna	$100 \times \frac{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) + \text{Hyresansvar}}{(\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) + \text{Hyresansvar}} / \text{Driftsinkomster}$
Ackumulerat överskott (underskott)	Tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott) + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)
L��nестock 31.12, 1 000 euro	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + ��vriga skulder)
L��n och hyresansvar 31.12,	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + ��vriga skulder) + Hyresansvar
L��n och hyresansvar, euro/invånare	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + ��vriga skulder) + Hyresansvar / Uppskattat inv��naranantal
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro	Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar
Investeringar med internt tillförda medel, procent	$100 \times \frac{(\text{överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} - \text{Inkomstskatter}) / \text{Egenanskaffningsutgift för investeringar}}{(\text{överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} + \text{räntekostnader} - \text{inkomstskatter}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})}$
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem ��r, 1 000 euro	Finansieringsanalysens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde för bokslutsåret och de fyra föregående åren
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	$\frac{(\text{överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{avskrivningar och nedskrivningar} + \text{räntekostnader} - \text{inkomstskatter}) / (\text{räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar})}{(\text{överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{avskrivningar och nedskrivningar} + \text{räntekostnader} - \text{inkomstskatter}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})}$
Låneskötselbidrag	$\frac{(\text{överskott (underskott) före extraordinära poster} + \text{avskrivningar och nedskrivningar} + \text{räntekostnader} - \text{inkomstskatter}) / (\text{räntekostnader} + \text{amorteringar})}{365 \text{ dagar} \times \text{likvida medel 31.12.} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsperioden}}$
Likviditet, kassadagar	365 dagar x likvida medel 31.12. / betalningar från kassan under räkenskapsperioden
ÖVRIGA NYCKELTAL	
Omsättning/person (1 000 euro)	Omsättning / Personal i genomsnitt
Kostnader per platskilometer	Kostnader före överföring till reserver / platskilometer

Förslag av direktionen f  r trafikaffärsverket till Helsingfors stadsstyrelse

Direktionen f  r trafikaffärsverket konstaterar att räkenskapsperiodens resultat   r 2 540 263,49 euro efter avdrag av avskrivningsdifferensen på 2 317 665,60 euro.

2.5.1.2 Helsingfors stads affärsverk servicecentralen

Verksamhetsberättelse 2024

Affärsverket servicecentralens organisation och verksamhet

Affärsverket servicecentralen är en del av Helsingfors stads centralförvaltning och lyder under direktionen för affärsverket. Vid servicecentralen arbetar 1 550 anställda på cirka 500 olika verksamhetsställen på olika håll i Helsingfors. Servicecentralen betjänar dagligen cirka 100 000 Helsingforsbor och i matservicen också stadens egen personal.

Servicecentralen är partner till Helsingfors stads sektorer och affärsverk genom att producera måltids-, rengörings-, telefon-, välfärds- och entréjänster i enlighet med värdelöftet "Det bästa tillsammans". Servicecentralen Helsingfors ansvarar för största delen av stadens matservice på daghem, i skolor, vid läroanstalter, på sjukhus, på seniorcenter och i lek-parker och sköter om rengöringsservicen på daghemmen. Servicecentralen stöder boende i hemmet med olika tekniska lösningar och tillhandahåller distansvård, säkerhetstelefoner, medicinautomater och matservice som stöd för hemvården samt ansvarar för stadens telefonväxel. Dessutom producerar servicecentralen entréjänster för sektorerna.

Direktionen för affärsverket servicecentralen har fem ledamöter och varje ledamot har en personlig ersättare. Servicecentralens verkställande direktör är föredragande för direktionen, chefen för ekonomi- och förvaltningsenheten är protokollförare och ledningens planerare upprättar beslutsmeddelandet. Direktionen utses av stadsstyrelsen.

Direktionen för servicecentralen 2024:

Ledamot	Ersättare
Markus Kühn, ordförande Stadskansliet	Jorma Lamminmäki
Kati Takanen, vice ordförande Fostrans- och utbildningssektorn	Kari Salovaara
Tiina Mäki Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	Sari Luostarinen
Sanna-Maria Bertell (Saml)	Ami Lainela (Saml)
Niilo Toivonen (SDP)	Arzu Caydam-Lehtonen (SDP)

Två bolag i stadens ägo hör ihop med Servicecentralen Helsingfors verksamhet: Kiinteistö Oy Ab Pakkalantie 30 och Työmaahuolto Oy Ab. Fastighetsbolaget äger en matproduktions- och kontorsfastighet i Vanda, där en del av affärsverket servicecentralen är hyrestagare. Fastighetens maskiner och anordningar underhålls och repareras av Työmaahuolto Oy Ab.

Ekonomi och målutfall 2024

Servicecentralen Helsingfors omsättning 2024 uppgick till 119 528 890 miljoner euro, affärsverksamhetens resultat visade 1 642 042 euro överskott och räkenskapsperiodens resultat efter finansieringskostnaderna uppgick till 1 548 504 euro. I den av stadsfullmäktige godkända budgeten visade räkenskapsperiodens resultat 863 711 miljoner euro överskott.

Telefon- och välfärdstjänsternas omsättning ökade när social-, hälsovårds- och räddningssektorn betalade en ersättning på 1 850 000 euro för omsorgstjänsterna. Beloppet motsvarade kostnaderna. Multiservicens omsättning ökade med anledning av samkommunen Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikts tilläggsbeställning på cirka 560 000 euro och minskade på grund av tre gottgörelser på totalt 2 390 000 euro till fostrans- och utbildningssektorn. Gottgörelserna baserade sig på affärsverket servicecentralens multiservices affärsverksamhetsresultat 2024 som visade överskott. Efter ersättningen från social-, hälsovårds- och räddningssektorn och gottgörelsen till fostrans- och utbildningssektorn stämde servicecentralens omsättning överens med budgeten.

Resultatet blev större med anledning av att anskaffningen av anordningar och lös egendom minskade till cirka 490 000 euro och transportkostnaderna blev cirka 300 000 euro. Personalkostnaderna minskade på grund invalidpensionsavgiftens justering på cirka 400 000 euro, outnyttjade personalförmåner på cirka 130 000 euro och förändringen i semesterlöneskulden som blev mindre än beräknat, cirka 180 000 euro. Dessutom gottgjorde Työmaahuolto Oy Ab cirka 150 000 euro och räntegottgörelsen för kontorslokalerna på Elimäгатan uppgick till cirka 180 000 euro.

Bindande verksamhetsmål

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Bra kundupplevelse
Målets utfall	Målet nåddes. 2/2 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	Kundnöjdheten i tjänster av enheten multiservice (skol- och personalmåltider), enkätresultatens medelvärde på skalan 1–5
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 3,7
Utfall för indikator 1	3,9
Indikator 2	Kundnöjdheten i tjänster av enheten telefon- och välfärdstjänster (trygghetslarm, kundbetjäning på stadsnivå, måltider i hemmen/beställning och kundservice), enkätresultatens medelvärde på skalan 1–5
Utgångsvärde för indikator 2	
Målvärde för indikator 2	minst 4,0
Utfall för indikator 2	4,4
Prioritering i strategin	Helsingforsarnas hälsa och välfärd blir bättre

Servicecentralens bindande verksamhetsmål 2024 var "Bra kundupplevelse". Målet nåddes och 2/2 indikatorer uppfylldes. Kundnöjdheten i tjänster av enheten multiservice var 3,9 och kundnöjdheten i tjänster av enheten telefon- och välfärdstjänster var 4,4. Kundnöjdhetens enkäter besvaras av tusentals helsingforsare varje månad: skolelever och studerande, kunder i seniorcentrens och servicehusens personalrestauranger, personer som använder trygghetslarm och kundbetjäningen på stadsnivå och personer som får måltider levererade hem.

Övriga verksamhetsmål

Annat verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Servicecentralens verksamhet effektiviserar Helsingfors stads måltids- och rengöringstjänster
Målets utfall	Målet nåddes inte. Indikatorn uppfylldes inte.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	En inbesparning uppnådd genom utvecklingsåtgärder
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	3,1 miljoner euro
Utfall för indikator 1	1,8 miljoner euro
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Genom åtgärderna i utvecklings- och produktivhetsprogrammet för servicecentralen Helsingfors eftersträvades besparingar på 3,1 miljoner euro för permanent effektivare verksamhet förutom effektivitetsåtgärderna år 2023. Utfallet för år 2024 var 1,8 miljoner euro. Organisationens verksamhet strömlinjeformades, serviceproduktionsprocesserna utvecklades och transportererna effektiviserades. Målet för delområdena för optimering av servicearbetet och minskning av det totala svinnet uppnåddes inte trots att åtgärder för effektivisering vidtogs.

Annat verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Andelen anställda som är nöjda med Servicecentralen som arbetsplats ökar
Målets utfall	Målet nåddes. Indikatorn uppfylldes.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	Andelen som svarat "Ja" på frågan "Jag skulle rekommendera arbetsgivaren för mina vänner" i enkäten Kommun10
Utgångsvärde för indikator 1	67 %
Målvärde för indikator 1	minst 70 %
Utfall för indikator 1	76 %
Prioritering i strategin	Ett Helsingfors som är attraktivt för personalen

Totalt 76 procent av respondenterna rekommenderade Helsingfors stad som arbetsgivare för sina vänner i enkäten Kommun10 år 2024. Andelen ökade jämfört med resultaten från den föregående undersökningen Kommun10 år 2022 (67 procent).

Annat verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Halvering av matsvinnet fram till 2030
Målets utfall	Målet nåddes. Indikatorn uppfylldes.
Målkategori	Affärsverkets eget
Indikator 1	Minska matsvinnet med 15 % av den totala mängden i slutet av 2021 i förhållande till antalet matgäster, g/matgäst
Utgångsvärde för indikator 1	72,18 g
Målvärde för indikator 1	högst 61,35 g
Utfall för indikator 1	60,86 g
Prioritering i strategin	Ambitiöst klimatansvar och naturskydd

Matsvinnet i förhållande till antalet matgäster minskade med 15,7 procent från jämförelsetalet 2021. Målet var en minskning på -15 procent. År 2024 uppgick den totala mängden matsvinn till 60,86 gram/matgäst.

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	-8,3	-8,2	4,5	10,7	5,1	4,0	5,8	1,9
Omsättning/antal anställda (1 000 €)	72,3	63,4	67,2	69,6	73,0	78,4	77,5	-0,9
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/omsättning (%)	53,9	59,7	58,4	59,3	59,3	57,4	57,8	0,4
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	3	-4,3	0,3	0,1	0,1	0,6	1,4	0,8

Omsättningen ökade jämfört med budgeten och antalet anställda minskade inte bland annat på grund av att överlåtelsen av verksamhetsställen blev uppskjuten och tilläggsbeställningar kom in. Räkenskapsperiodens överskott överskred budgeten tack vare kostnader som var mindre än budgeterat och produktivitetsåtgärder.

Utveckling i tjänsternas kostnader och lokalanvändningens effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förmedling av resor*								
Tjänstens totalkostnad (€)	2 928 644	2 881 563	2 486 293	2 741 635	3 110 041	3 700 000	3 666 364	-33 636
Prestation (antal förmedlade resor)	723 920	439 665	497 292	593 046	680 917	725 000	699 584	-25 416
Enhetskostnad (€/förmedlad resa)	4,05	6,55	5,00	4,62	4,57	5,10	5,24	0,14
Förändring i enhetskostnaden (%)		62,0	-23,7	-7,5	-1,2	11,7	14,7	
*Förmedling av resor = en färdtjänst avsedd för äldre och personer med funktionsnedsättning: förmedlingens andel, exklusive transportkostnader								
Lunch inom den grundläggande utbildningen (endast objekt med verksamhet inom den grundläggande utbildningen)								
Tjänstens totalkostnad (€)			8 493 955	9 835 784	10 376 155	11 021 000	9 493 146	-1 527 854
Prestation (antal skolluncher)			3 457 610	4 032 319	4 275 423	4 370 000	3 931 014	-438 986
Enhetskostnad (€/skollunch)			2,46	2,44	2,43	2,52	2,41	-0,11
Förändring i enhetskostnaden (%)				-0,7	-0,5	3,9	-0,5	

Enhetskostnaden för en förmedlad resa blev större än planerat i budgeten på grund av kostnaderna för ibruktandet av ett nytt system för resetjänster och det minskade antalet resor. Eftersom verksamheten effektiviserades var utfallet av enhetskostnaden för skolluncher inom den grundläggande utbildningen bättre än i budgeten trots att antalet luncher minskade.

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Kontorslokaler totalt m ²	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 916	4 544	-372
Kontorslokaler m ² /person	23	23	23	23	23	23	17	-6

Servicecentralen Helsingfors anställda arbetar i kundsektorernas lokaler. Som indikator för lokalanvändning har kontorslokaler som är i förvaltningens, enheten multiservices stödtjänsters och enheten för telefon- och välfärdstjänsters bruk använts. Hösten 2024 avstod affärsverket från kontorslokaler i 8 våningen på Elimäгатan 15.

Personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	1402	1467	1445	1544	1547	1487	1542	55

Överlåtelsen av verksamhetsställen, vars inverkan på antalet anställda beaktades i budgeten 2024, förverkligades inte. Överlåtelsen av verksamhetsställen förverkligades inte enligt det ursprungliga tidschemat.

Enhetsöversikt

Servicecentralen har två affärsenheter, multiservice och telefon- och välfärdstjänster, vilkas verksamhet ekonomi- och förvaltningsenheten stöder. År 2024 utgjorde multiserviceenhetens omsättning 81,2 procent och telefon- och välfärdstjänsternas omsättning 18,5 procent av den totala omsättningen.

Multiservice

Enhetens omsättning ökade med 2,2 procent. Multiservicens omsättning minskade på grund av tre gottgörelser på totalt 2 390 000 euro till fostrans- och utbildningssektorn. Produktivitetmålet för 2024 var 3,1 miljoner euro och utfallet blev 1,8 miljoner euro.

Största delen av verksamhetsresurserna användes för produktion av basservicen: dagligen serverades cirka 100 000 måltider och cirka 200 000 kvadratmeter yta rengjordes. Under året ordnades mer än 20 olika fest- eller temadagar, bland annat Skolmatsdagen, Östersjödagen, Städarens dag och olika årstidsfester.

Verksamheten Kokkikettu hävikkilähetiläänä (Kock-räven som svinnsambassadör) fortsatte i daghemmen i samarbete med fostrans- och utbildningssektorn. Verksamheten utvidgades till skolor och svinrapporteringen på verksamhetsställena utvecklades. Verksamheten med försäljning av svinmat etablerades och försäljningen uppgick till mer än 0,2 miljoner euro.

Ett nytt produktions- och verksamhetsstyrningssystem fortskred till ibruktagn i produktionen i Backas och i de verksamhetsställen som beställer från Backas. De första produkterna beställdes och tillreddes med hjälp av det nya systemet i slutet av 2024, och leveranserna till kundobjekten inleddes i början av 2025.

Backas centralköks gamla lokaler och anordningar orsakade fortfarande osäkerhet. Förutsättningarna för att producera effektiv och högklassig matservice för stadens olika servicekök förbättras när det föråldrade centralköket i Backas i enlighet med stadsfullmäktiges beslut 29.5.2024 ersätts med ett nytt centralkök som omfattar en livsmedelsterminal. I enlighet med den nya verksamhetsmodellen genomfördes en konkurrensutsättning av färdigmat och en betydande del av multiservicens planerings- och sakkunnigresurser riktades år 2024 till planeringen av det nya centralköket och dess processer. Köket planeras bli färdigt år 2027.

I rengöringsservicen konkurrensutsattes storstädningstjänsterna och verksamhetsstyrningen förnyades. Storstädningar genomfördes i 200 objekt. Dessutom togs nya rengöringsmedel, som belastar miljön så lite som möjligt, i bruk.

År 2024 genomfördes två omfattande organisationsreformer. I den första fasen organiserades multiservicens ledning utifrån behoven att utveckla verksamheten, och verksamheten på fältet delades i tre i stället för fyra delområden. I den andra fasen organiserades sakkunnig- och planeringssuppgifterna mellan tre nya team: logistik och inköp, processer och styrning samt rapportering och prissättning.

För personalen ordnades totalt 85 utbildningstillfällen för yrkeskompetensutveckling. Resultaten för enkäten Kommun10 blev bättre än för förra enkäten år 2022. Resultaten för avsnitten om ledarskap och ork i arbetet förbättrades i alla frågor, och resultaten för avsnitten om arbete och arbetsmiljö förbättrades för det mesta eller stannade på samma nivå som tidigare.

Telefon- och välfärdstjänster

Telefon- och välfärdstjänsternas omsättning ökade med 25 procent. Ökningen var 15 procent om social-, hälsovårds- och räddningssektorns engångskompensation på 1 850 000 euro för omsorgstjänsterna inte beaktas. Antalet kunder för läkemedelsautomatservicen ökade med cirka 340, vilket ökade omsättningen med cirka 87 procent. I slutet av 2024 var antalet kunder med läkemedelsautomater cirka 1 300, antalet kunder med trygghetslarm cirka 5 250 och antalet kunder som får distansvård cirka 1 000. Kundenservicens omsättning ökade med 7 procent och resetjänsternas omsättning med 3 procent.

Beräkningen av prestationskostnaderna för omsorgstjänsterna utvecklades och som resultat kunde prissättningen av distansvårds- och trygghetslarmstjänsterna justeras så att den motsvarar kostnaderna för serviceproduktionen.

Tillgången på personal blev avsevärt bättre under årets lopp och även nyrekryteringar inom omsorgsbranschen, där det tidigare varit svårt att hitta personal, genomfördes framgångsrikt. Resultaten för enkäten Kommun10 utnyttjades vid utarbetandet av verksamhetsplanerna för 2025. I slutet av 2024 gjordes en chefsbedömning som skapade ramarna för en chefsträning för hela året 2025.

Till de viktigaste utvecklingsprojekten hörde ibruktagande av ett kontakthanteringssystem och ett reseförmedlingssystem. I resetjänsterna togs år 2024 ett nytt reseförmedlingssystem i bruk, vilket medförde utmaningar i reformen av verksamhetssätt över organisationsgränserna. Andelen resor som förverkligades punktligt blev mindre, vilket syntes som en höjning i antalet kundreklamationer.

År 2024 förberedde affärsverket sig på att år 2025 genomföra Helsingfors stads reform av växelsystemhelheten och ett stadsomfattande byte av operator. Dessutom konkurrensutsattes systemet för rapportering av kundupplevelse och ibruktagandet av systemet år 2025 planerades. År 2024 genomfördes dessutom en konkurrensutsättning av medicinautomater och ett pilotprojekt för en medicinautomatstjänst (Vilho) samt byte av alla trygghetslarm.

Ekonomi- och förvaltningstjänster

Servicecentralen vidareutvecklade sin ekonomiplanering och ekonomirapportering samt beräkning av servicekostnader som stöd för ekonomiuppföljningen och prissättningen. Inom ramen för reformprogrammet för ekonomitjänsterna och -processerna under stadens ledning deltog servicecentralen i att testa systemet SAP S4 Hana, beskriva de nuvarande ekonomiplaneringsprocesserna och fastställa målprocesserna.

Servicecentralen Helsingfors alla centrala tjänster med prisexempel samlades ihop i en servicekatalog som publicerades hösten 2024. En extern webbsida öppnades för det nya centralköket och projektet kommunicerades aktivt till personalen. Arbetsgivarbilden och rekryteringen stöddes genom att producera videor och nytt kommunikationsmaterial. Ett nytt program för hållbar utveckling 2025–2027 togs fram för servicecentralen och som en del av programmet genomfördes en enkät om mångfald, likabehandling och delaktighet för hela personalen.

År 2024 byggdes ett Power BI-baserat arbetsbord för upphandlingar som underlättar analys av upphandlingsuppgifter. Det var möjligt att förbättra anbudens kvalitet genom att effektivisera konkurrensutsättningarna och beredningen av dessa. Som resultat för att utnyttja nya upphandlingsmetoder i konkurrensutsättningarna och i större omfattning involvera marknaden gav marknadsaktörer affärsverket bättre betyg än tidigare i upphandlingsbarometern.

I syfte att strömlinjeforma verksamheten beslutade affärsverket att flytta multiservicens team som ansvarar för produktions- och verksamhetsstyrningssystemet från enheten ekonomi- och förvaltningstjänsters dataförvaltning till enheten multiservice räknat från ingången av 2025. Enligt den av kanslichefen tillsatta åtgärdsprogrammet för data-skydd, datahantering och datasäkerhet effektiviserade servicecentralen datahanteringen och utvecklingen av förfaranden som hänför sig till programmet.

Tillgången till arbetskraft blev betydligt bättre jämfört med tidigare år, vilket möjliggjorde utvecklingsarbete. För att stödja cheferna skapades bland annat ett visuellt introduktionståg. Servicecentralen deltog aktivt i totalreformen av personalledningen som resulterade i definition av ett nytt personalsystem för konkurrensutsättning. Arbetet fortsätter år 2025.

Helsingfors stads företagshälsovårdstjänster konkurrensutsattes år 2024. När resultatet blev klart började implementeringen, och samarbetet med Mehiläinen inleddes 1.11.2024. Förutom rutinarbete infördes nya verktyg och cheferna fick introduktion i dessa.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och avtalshantering samt bedömning av de mest betydande riskerna 2024

Direktionen har 14.6.2018 godkänt beskrivningen av affärsverket servicecentralens interna kontroll och riskhantering i enlighet med grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern.

Direktionen godkände 11.12.2024 beskrivningen av affärsverket servicecentralens avtalshantering i enlighet med grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern.

Direktionen har övervakat att affärsverket servicecentralen har följt dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern som stadsfullmäktige har godkänt (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722), den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen och den beskrivning av avtalshanteringen som direktionen har godkänt. Dessutom har direktionen styrt affärsverkets verksamhet.

Organisering av intern kontroll och riskhantering

Intern kontroll och riskhantering lyder under den verkställande direktören för affärsverket enligt servicecentralens organisationsschema. Servicecentralens ledning ansvarar för att affärsverkets riskhantering och interna kontroll är välfungerande med beaktande av omfattningen av affärsverkets ekonomi och verksamhet. Riskerna rapporteras regelbundet till direktionen.

Den interna kontrollen och riskhanteringen har genomförts som en del av planerings-, besluts- och verksamhetsprocesserna. Den interna kontrollen och riskhanteringen ingår i strategin, planeringen av verksamheten och ekonomin samt den årliga budgetprocessen. Servicecentralens risker kan registreras i riskhanteringssystemet Granite där man bedömer riskernas sannolikhet och följder samt anger hanteringsåtgärder för riskerna.

Principerna för servicecentralens interna kontroll och riskhantering anges i en verksamhetsbeskrivning som upprättades 20.4.2020.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Servicecentralen har bedömt organiseringen, verkställandet och funktionaliteten av den interna kontrollen och riskhanteringen som en del av sin fortsatta verksamhet under räkenskapsperioden utifrån de genomförda interna kontrollerna.

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

Affärsverket servicecentralen rapporterar utifrån sin bedömning att läget i affärsverkets interna kontroll och riskhantering är bra.

Betydande risker som realiserats

Betydande risker realiserades inte under räkenskapsperioden.

Mest betydande risker och hantering av dem

Affärsverket servicecentralen har bedömt de mest betydande riskerna (strategiska, ekonomiska och funktionella). De mest betydande riskerna är:

Strategiska risker

Olika serviceproducenters olika ansvar och roller i matserviceprocessen förutsätter tydliga samarbetsmodeller och samarbetshandlingar för att servicecentralen ska kunna förbereda sig på långvariga störningar. Affärsverket förbereder sig på störningar i enlighet med åtgärderna i servicecentralens utvecklingsprogram och beredskapsplan.

Maskinerna och anordningarna på produktionsanläggningen i Backas är föråldrade och investeringar har inte gjorts i nya anordningar. Risken finns att maskinerna eller anordningarna råkar i olag och matproduktionen avbryts. Detta har beaktats i servicecentralens beredskapsplan och i investeringen i centralköket.

Störningar hos varu- och råvaruleverantörer, i produktionsanläggningen eller i logistiken, långvariga systemstörningar och konsekvenserna av en sjukdomsepidemi för tillgången av personal kan ge upphov till allvarliga störningar i måltidstjänsterna och till och med leda till avbrott i verksamheten. Servicecentralen förbereder sig på dessa scenarier med en beredskapsplan för störningar i produktionen i Backas, reservmåltidsplaner för verksamhetsställena och upprätthållande av en beredskapsplan för sina ICT-system.

Ekonomiska risker

En kraftig och plötslig höjning i priserna i upphandlingsavtalen kan medföra att det blir nödvändigt för servicecentralen att vidta anpassningsåtgärder i verksamheten under avtalsperioden. Affärsverket strävar efter att dämpa trycket att höja priserna i prisförhandlingar med leverantörerna.

I prissättningsprocessen är det särskilt viktigt att analysera kostnadsstrukturer och öka kostnadernas genomskynlighet mellan klienterna och affärsverket med hänsyn till nya servicelösningar och den separerade social-, hälsovårds- och räddningsverksamheten.

Operativa risker

De anställdas kompetens ska motsvara affärsverksamhetens behov och branschen måste locka till sig nya yrkeskunniga personer. Tillgången till engagerad och kompetent personal är en kritisk framgångsfaktor för servicecentralen. Servicecentralen har utarbetat en plan för utveckling av de anställdas kompetens och samarbetar aktivt med företag för uthyrning av arbetskraft.

Störningar i ICT-systemen, till exempel avsevärda avbrott i datakommunikationsnätet, kan äventyra serviceproduktionen. Konsekvenserna av systemförändringar och digitalisering samt omvärldens sårbarhet kräver att affärsverket och enheterna vidtar korrigerande åtgärder utifrån en systematisk verksamhetsplan som togs fram hösten 2024, att personalen utbildar sig kontinuerligt och att kompetensnivån höjs i enlighet med det åtgärdsprogram för dataskydd, dataförvaltning och datasäkerhet som kanslichefen beslutat om. Konsekvenserna av störningarna minskas genom kontinuitets- och återhämtningsplaner och genom att öva störningssituationer.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Servicecentralen bygger upp och genomför kontinuerlig uppföljning och bedömning av den interna kontrollen och riskhanteringen genom intern kvalitetskontroll år 2025. Servicecentralen kommunicerar om bristerna i den interna kontrollen och riskhanteringen i realtid till den som ansvarar för de reparerande åtgärderna och vid behov till direktionen i samband med en regelbunden risköversikt.

Avtalshantering

Avtalshanteringen vid affärsverket servicecentralen har delats upp i fyra olika kategorier: upphandlingsavtal, försäljningsavtal, invånarnas avtal och personalavtal. Hanteringen av upphandlingsavtal, försäljningsavtal och personalavtal har organiserats i ekonomi- och förvaltningsenheten och invånarnas avtal i affärsverksamhetsenheterna. Affärsverket servicecentralens ledning ansvarar för att affärsverkets avtalshantering är välfungerande med beaktande av omfattningen av affärsverkets ekonomi och verksamhet.

Bedömning av hur avtalshanteringen utfallit

Affärsverket servicecentralen har bedömt organiseringen av avtalshanteringen, definitionen av avtalsprocesserna, prioritering av betydande avtal, användning av avtalshanteringssystemet och avtalskompetensen samt behovet att stärka kompetensen i en separat beskrivning av affärsverket servicecentralens avtalshantering.

Bedömning av avtalshanteringens nuläge

Affärsverket servicecentralen rapporterar utifrån sin bedömning att läget i hanteringen av affärsverkets upphandlingsavtal och personalavtal är bra. Läget i hanteringen av andra avtal måste förbättras eftersom arbetet med att överföra avtalen till avtalshanteringssystemet inte är färdigt.

Betydande avtalsrisker som realiserats

Betydande avtalsrisker realiserades inte under räkenskapsperioden.

Mest betydande avtalsrisker och hantering av dem

Affärsverket servicecentralen har bedömt de mest betydande avtalsriskerna. De mest betydande avtalsriskerna är konkurrensutsättningen av upphandlingar och avtalshanteringen, otillräcklig organisering av konkurrensutställningsresurserna samt otillräcklig kompetensnivå i konkurrensutställning. De mest betydande riskerna hanteras genom att satsa på avtalshanteringen samt uppsättandet och uppföljningen av milstolpar genom att förutse, informera och kommunicera, utveckla konkurrensutställningsplanerna och resursfördelningen samt genom kontinuerlig kompetensutveckling.

Utvecklingsområden för och utveckling av avtalshanteringen

I bedömningen har affärsverket under den gångna räkenskapsperioden konstaterat utvecklingsbehov och utvecklingsområden som beskrivs i Helsingfors stads affärsverk servicecentralens beskrivning av avtalshanteringen.

Resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
OMSÄTTNING	119 528 890,30	113 000 698,57
Övriga rörelseintäkter	2 132 287,43	1 283 388,52
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-27 240 448,12	-26 469 968,05
Köp av tjänster	-23 570 526,99	-20 342 267,82
	-50 810 975,11	-46 812 235,87
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-51 116 155,50	-49 505 131,67
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-10 942 021,89	-10 250 852,67
Övriga lönebikostnader	-1 484 724,69	-2 001 144,26
	-63 542 902,08	-61 757 128,60
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-307 029,98	-317 658,09
	-307 029,98	-317 658,09
Övriga rörelsekostnader		
Hyror och andra kostnader	-5 358 228,73	-5 290 249,90
	-5 358 228,73	-5 290 249,90
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	1 642 041,83	106 814,63
Finansiella intäkter och kostnader		
Till övriga betalda räntekostnader	-459,60	-10 113,39
Övriga finansiella kostnader	-13 078,19	-15 656,73
Ersättning för grundkapital	-80 000,00	-80 000,00
	-93 537,79	-105 770,12
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	1 548 504,04	1 044,51
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	2,28	0,15
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	2,28	0,15
Vinst, procent	1,30	0,00

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	8 486,02	22 485,96
	8 486,02	22 485,96
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	257 522,70	550 552,74
	257 522,70	550 552,74
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	818 486,00	923 269,07
	818 486,00	923 269,07
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	769 112,31	579 818,94
Fordringar från kommunen/samkommunen	10 972,11	53 460,19
Fordringar från kommunen/remisskonto	86 233 717,79	84 510 975,99
Övriga fordringar	1 612 685,30	1 507 990,90
Resultatregleringar	50 946,93	40 814,17
	88 677 434,44	86 693 060,19
Kassa och bank	69 119,17	33 413,30
AKTIVA TOTALT	89 831 048,33	88 222 781,26
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	70 273 546,88	70 272 502,37
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 548 504,04	1 044,51
	72 822 050,92	71 273 546,88
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	3 765 031,65	3 679 612,24
Räntefria lån från kommunen/samkommunen	4 684,88	6 820,57
Övriga skulder	2 055 048,50	2 191 932,46
Resultatregleringar	11 184 232,38	11 070 869,11
	17 008 997,41	16 949 234,38
PASSIVA TOTALT	89 831 048,33	88 222 781,26
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	81,1	80,8
Relativ skuldsättning, procent	14,0	14,8
Utveckling av eget kapital, 1 000 euro	72 822	71 274
Skulder och ansvar, procent av driftsinkomsterna	14,0	14,8

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	1 642 041,83	106 814,63
Avskrivningar och nedskrivningar	307 029,98	317 658,09
Finansiella intäkter och kostnader	-93 537,79	-105 770,12
	1 855 534,02	318 702,60
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	0,00	-247 830,68
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0,00	14 631,74
	0,00	-233 198,94
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	1 855 534,02	85 503,66
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	104 783,07	-72 458,46
Förändring av fordringar från kommunen	42 488,08	38 981,71
Förändring av fordringar från kommunen på samlingskontot	-1 722 741,80	-877 915,10
Förändring av fordringar från övriga	-304 120,53	-26 167,18
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-2 135,69	-2 762,60
Förändring av räntefria skulder från övriga	61 898,72	854 456,60
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-1 819 828,15	-85 865,03
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	35 705,87	-361,37
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	69 119,17	33 413,30
Likvida medel 1.1	33 413,30	33 774,67
	35 705,87	-361,37
Nyckeltal		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde, ackumulerat under fem år, 1000 euro	-894	161
Internt tillförda medel för investeringar, procent	-	128,60
Quick ratio	5,2	5,1
Current ratio	5,3	5,2

Noter till resultaträkningen och balansräkningen

Noter om upprättande av bokslut

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till anskaffningspris minskat med avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med en avskrivningsplan som tagits fram tidigare.

Typ av anläggningstillgångar	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Immateriella		
Dataprogram	3 år	lineär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år	lineär avskrivning
Maskiner och inventarier		
Personbilar	5 år	lineär avskrivning
Datorprogram	3 år	lineär avskrivning
Övriga maskiner och inventarier	3 år	lineär avskrivning

Noter till balansräkningen

FÖRÄNDRING AV BESTÅENDE AKTIVA	
Immateriella tillgångar	
Oavskriven anskaffningsutgift	
01.1.2024	22 485,96
Tillägg under räkenskapsperioden	0
Avskrivningar enligt plan	-13 999,94
Immateriella tillgångar	
31.12.2024	8 486,02
Materiella tillgångar	
Oavskriven anskaffningsutgift	
01.1.2024	550 552,74
Ökningar under räkenskapsperioden	0
Avskrivningar enligt plan	-293 030,04
Materiella tillgångar	
31.12.2024	257 522,70

	31.12.2024	31.12.2023
RESULTATREGLERINGAR		
Kortfristiga resultatregleringar		
Övriga resultatregleringar från medlemssamkommuner HSL	5 199,80	
Övriga interna resultatregleringar: Telefon- och välfärdstjänster, icke-fakturerad Telia Ace-tjänst	16 194,16	2 872,00
Övriga resultatregleringar från andra: förhandsbetalning för företagshälsoevenemanget 2025 och utbildningsersättning	29 552,97	37 942,17
	50 946,93	40 814,17
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1 och 31.12	1 000 000,00	1 000 000,00
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	70 273 546,88	70 272 502,37
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 548 504,04	1 044,51
	72 822 050,92	71 273 546,88
VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Periodisering av löner och lönebikostnader	11 083 907,37	10 920 343,83
Övriga resultatregleringar till andra; utgiftsperiodiseringar	100 325,01	150 525,28
	11 184 232,38	11 070 869,11

Hyres- och leasingansvar

Från och med 1.2.2016 har en ny kontorslokal i sjätte våningen och ett mötesrum i första våningen på Elimärgatan 15 hyrts för servicecentralen. Kontorslokalen på cirka 1 893 m² ägs av Areim Investment 3-3 Oy. Hyresavtalet har förnyats 1.9.2024. Hyrestiden upphör när 36 månader har löpt efter upplåtelsen, 1.9.2024. Hyresavtalet innehåller en option att förlänga hyrestiden med tre år i enlighet med avtalsvillkoren. Om hyresavtalet fortsätter så att det gäller tills vidare, är uppsägningstiden 12 månader. Hyresansvar på totalt 393 408,00 euro förfaller år 2025.

Servicecentralen har hyrt köks- och restauranglokaler hos social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Hyresavtalen gäller tills vidare med sex månaders uppsägningstid. Hyresansvar på totalt 1 308 539,13 euro förfaller år 2025.

Noter om personalen

	31.12.2024	31.12.2023
Antal anställda	1 542	1 547

Särredovisade resultaträkningar med stöd av konkurrenslagen 30 d §

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Ekonomiförvaltningstjänsten för stadens dotterbolag (Työmaahuolto Oy Ab och Koy Ab Pakkalantie 30)	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
OMSÄTTNING	28 908,00		28 157,00	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden				
Ökning (+) eller minskning (–) av lager				
Köp av tjänster	-5 460,44	-5 460,44	-5 355,39	-5 355,39
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-17 153,36		-16 399,15	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 576,04		-3 362,59	
Övriga lönebikostnader	-514,34	-21 243,74	-704,58	-20 466,32
Övriga rörelsekostnader	-2 156,54	-2 156,54	-2 249,74	-2 249,74
Rörelseöverskott (underskott)	47,28		85,55	
Finansiella intäkter och kostnader				
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	47,28		85,55	

Kalkylen baserar sig på faktiska arbetstimmar och systemkostnader. De övriga kostnaderna anges som andel av de allmänna kostnaderna.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Utförsäljning från restauranger	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning	4 689 434,17		4 292 196,11	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-1 714 563,71		-1 602 561,44	
Köp av tjänster	-318 850,22	-2 033 413,93	-308 661,16	-1 911 222,60
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 277 196,46		-1 262 622,64	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-265 795,54		-259 584,20	
Övriga lönebikostnader	-37 996,68	-1 580 988,68	-54 444,11	-1 576 650,95
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-		-	
Övriga rörelsekostnader	-1 103 635,07	-1 103 635,07	-975 373,21	-975 373,21
Rörelseöverskott (underskott)	-28 603,51		-171 050,65	
Finansiella intäkter och kostnader				
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	-28 603,51		-171 050,65	

I kalkylen har man sammanställt verksamhetsstälernas (40 stycken) externa omsättning ökad med subventioner för personallunch. Kostnaderna beräknas i proportion till den totala omsättningen för det berörda objektet. I de sammanlagda kostnaderna har Servicecentralens faktiska relationstal använts: gemensamma kostnader/omsättning.

Förslag till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen föreslår att räkenskapsperiodens överskott på 1 548 504,04 euro överförs till affärsverket servicecentralens föregående räkenskapsperioders överskott.

2.5.1.3 Affärsverket Helsingfors stads byggtjänst

Verksamhetsberättelse

Verksamhet och ekonomi för affärsverket Helsingfors stads byggtjänst

Stadsfullmäktige beslutade 1.3.2017 att 1.6.2017 inrätta affärsverket Helsingfors stads byggtjänst (Stara) inom stadens centralförvaltning, med uppgift att tillhandahålla expert-, produktions- och underhållstjänster inom byggbranschen, milj v rd och logistik för staden och f r sammanslutningarna inom stadskoncernen. Samtidigt fastställdes att affärsverkets ingående balans utgörs av de i mellanbokslutet 31.5.2017 angivna bokf ringsv rderna på de balansposter som överförs till affärsverket och att de nettotillgångar som överförs blir grundkapital. Likaså fastställdes att målet för avkastningen på affärsverkets grundkapital  r 2017 motsvarar åtta (8) procent av grundkapitalet, varefter beslut om avkastningsmålet fattas årligen i samband med budgeten. Grundkapitalet i den ingående balansen uppgick till 24,3 miljoner euro.

Affärsverket byggtjänsten lyder under direktionen f r affärsverket byggtjänsten. Affärsverket använder namnet Stara i sin verksamhet. Verksamheten vid Stara leds av verkställande direktören, som  r underställd affärsverkets direktion. Verkställande direktören  r föredragande i direktionen f r affärsverket. Utöver förvaltningen har Stara fem enheter på avdelningsnivå som sköter de uppgifter som fastställts i förvaltningsstadgan.

I november 2020 fastställde stadsstyrelsen en servicestrategi f r den tekniska servicen och för utvecklingen av Stara. Samtidigt fattade styrelsen beslut om Staras andel av byggt kniska och infrastrukturella helheter och av den totala arealen för underhållet av allmänna områden samt att små projekt centraliseras till Stara. Styrelsen uppmanade Stara att inleda beredningen av ett utvecklings- och produktivitetsprogram och stadskansliet att leda och samordna arbetet. Staden utsåg en styrgrupp på stadsnivå som hade som uppgift att bereda programmet under mandatperioden 21.12.2020–31.12.2024. Styrgruppen har säkerställt att Stara uppnår utvecklingsmålen och målen i servicestrategin f r den tekniska servicen.

Utvecklings- och lönsamhetsprogrammet (Keto) 2022–2024 godkändes av Staras direktion och styrgruppen i början av 2022. Genomförandet av projekt inom programmet både på affärsverkets nivå och på avdelningsnivå var centralt för verksamheten  r 2024. Under året behandlades utvecklings- och lönsamhetsprogrammet på möten och avdelningsmöten vid Stara samt i styrgruppen. Styrgruppen sammanträdde sex gånger under  r 2024. Dessutom har utvecklings- och lönsamhetsprogrammet implementerats i stadsmiljösektorns och Staras gemensamma utvecklingsgrupper.

Fem av nio mål i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet uppnåddes fullt ut. De  vriga målen uppnåddes inte helt, vissa av åtgärderna pågår fortfarande. Den slutliga beräkningen av utfallet för utvecklings- och l nsamhetsprogrammets inbesparingsm l utifrån bokslutsuppgifter pågår fortfarande, men enligt en prognos från december kommer målet f r de totala inbesparingarna (25,75 miljoner euro) att understigas med cirka 1,5 miljoner euro. En del av volym- och prisuppgifterna f r nyckelindikatorerna kommer att tillhandahållas av stadsmiljösektorn när uppgifterna f r 2024 blivit klara. Vid Stara låg tyngdpunkterna i programmet främst på att utveckla upphandlingsfunktionen och införa en modell för upphandlingskategorier samt på att lansera ett projekt för analys av v rdeskapandef rm ga och produktionsmetoder.

Staras omsättning sjönk med 3,9 procent jämfört med året innan. Försäljningen till stadsmiljösektorns investeringsprojekt minskade med cirka 10 miljoner euro från året innan.

Minskningen berodde på lägre volymer inom husbyggnad. I  vrigt låg försäljningen på samma nivå som det föregående året. Antalet byggnadsobjekt bland reparationsbyggnadsobjekt ökade med cirka 10 procent efter att arbetets fokus flyttats mot mindre objekt. Objektet var  cks  mindre än tidigare inom byggandet av stadsinfrastruktur, vilket ökade kostnaderna för att sätta upp och ta ned byggarbetsplatser och gjorde det svårare att bedriva en lönsam verksamhet. Ändringarna i skötselområdena f r stadstekniskt underhåll genomfördes enligt plan, vilken påverkade omsättningen och resultatet.

Staras omsättning f r  r 2024 var 237,8 miljoner euro (247,5 miljoner euro året innan) och övriga rörelseintäkter var 6,5 miljoner euro (5,7 miljoner euro). Rörelseunderskottet uppgick till -4,9 miljoner euro och r kensapsperiodens underskott till -6,9 miljoner euro. R kensapsperiodens underskott var 3,3 miljoner euro svagare än föregående  r. Grundkapitalets belopp var 24,3 miljoner euro och av detta betalades 1,944 miljoner euro i avkastning åt staden. Personalen bestod av 1 066 fastanställda och 136 visstidsanställda, dvs. sammanlagt 1 202 anställda.

Stara genomförde effektiviseringsåtgärder för lokalanvändningen enligt utvecklings- och lönsamhetsprogrammet. Personalutrymmen byggdes på Hasabackavägen så att verksamhetsstället på Förgasärvägen i Tattarmossen kunde dras in. Även lagerlokalen på Bromsvägen kommer att dras in under sommaren 2025. Staras huvudkontor flyttades från vattentornet i Ilmala till HRM:s kontorslokaler vid Ilmalatorget hösten 2024. Verksamhetsstället på Bollgränden sades upp så att avtalet upphör i maj 2025. Flytten av logistikavdelningen till Hankkiossvägen i Kånala förbereddes och avtalet för detta undertecknades i december.

Energibesparande åtgärder vidtogs genom att förnya fastighetsteknisk kontrollrumsutrustning vid fem verksamhetsställen för att uppfylla dagens krav. Dessutom har flera andra energibesparande lösningar genomförts i fastigheter för att spara värme.

Digitaliserade produktionsstyrningssystem infördes inom stadstekniskt underhåll och byggteknik. Införandet pågår ännu inom stadstekniskt byggande. Det omfattande samarbetet med DigiHelsingfors Ab var tätt. Stara deltog aktivt i ett projektarbete för att utveckla ett stadsövergripande informationssystem (SAP S4, Hr-helhetssystem).

Även Stara påverkades när stadens företagshälsövård lades ut och tjänster förnyades. Omställningen krävde särskilda insatser av HR-avdelningen, bland annat gällande projektarbete, utbildningar och kommunikation, samt av hela organisationen när nya rutiner infördes.

Stara förnyade Byggandets Kvalitet BYKVA rf:s certifikat, som är ett intyg på verksamhetens höga nivå och kvalitet. Stara beviljades BYKVA-certifikatet för första gången år 2018. I anslutning till det gjordes bedömningar och interna revisioner. Utvecklingen av verksamhetsmodeller fortsätter genom ett processarbete som säkerställer certifikatets giltighet.

Organisation och revisorer

Verksamheten vid affärsverket Helsingfors stads byggtjänst (Stara) styrs och övervakas av affärsverkets direktion, som utses av stadsstyrelsen för en mandattid på två år. Direktionen har fem ledamöter. Varje ledamot har en personlig ersättare. Stadsstyrelsen väljer dessutom ordförande och vice ordförande för direktionen.

Stara är en del av stadens centralförvaltning, som leds av kanslichef Jukka-Pekka Ujula.

Följande ledamöter och deras personliga ersättare hörde till direktionen för affärsverket byggtjänsten år 2024:

- Timo Laitinen (Ob), ersättare Maarit Toveri (Saml)
- Anita Hellman (SDP), ersättare Kalle Mikkolainen (SDP)
- Vellu Taskila (Gröna), ersättare Anna Laine (Gröna)
- Outi Sääntti (stadskansliet), ersättare Pontus Juntunen (stadskansliet), Nina Sundell fram till 26.2.2024
- Markus Kühn (stadskansliet), ersättare Mauno Kemppi (fostrans- och utbildningssektorn)

Ordförande i direktionen är Timo Laitinen och vice ordförande Anita Hellman.

Revisionstjänsterna tillhandahålls av revisionssammanslutningen KPMG Oy Ab där Jorma Nurkkala (OFGR, CGR) är ansvarig revisor.

Strategiska framgångsfaktorer och utvecklingsprojekt

Staras strategi uppdaterades vid ingången av 2022. I strategin beaktades den år 2021 fastställda stadsstrategin, de servicestrategiska riktlinjerna, och målnivån för 2024 för de tekniska tjänsterna, samt övriga förändringar i omvärlden. Stadsmiljösektorns och Staras principer för beställning och produktion 2025–2028 bereddes under 2024.

Tyngdpunkterna i utvecklingen av verksamheten 2024 låg på projekthelheten för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet och inom det på ett projekt som rör upphandlingsfunktionen samt ett projekt för analys av värdeskapande förmåga och produktionsmetoder. Bland annat följande åtgärder har vidtagits i samband med genomförandet av Staras utvecklingsprojekt:

- Genomförandet av åtgärderna och uppnåendet av målen i Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram följdes upp i affärsverkets mötesstruktur samt av programmets styrgrupp och Staras direktion. Slutrapporten för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet behandlades av styrgruppen i december.
- Verkställande direktören gav lägesrapporter för Staras personal på intranätet efter att styrgruppen för utvecklings- och lönsamhetsprogrammet hade sammanträtt.
- Åtgärder vidtogs på basis av planen för verksamhetslokaler. Bland annat flyttades Staras huvudkontor i Ilmala, och verksamhetsstället på Bollgränden sades upp.
- Genomförandet av åtgärdsprogrammet för upphandlingar inleddes och cheferna för upphandlingskategorierna samt kategorigrupperna sammanträdde regelbundet.
- Underhållet av gator och grönområden i Helsingfors ändrades 1.10.2024. De områden som tidigare sköts av Stara i Övre Malm, norra delen av Mosabacka, Staffansslätten, Bocksbacka, Torparbacken, Nordsjö och Östersundom överfördes till privata entreprenörer. Stara återfår skötseln av Södra Baggböle, dvs. den del av Baggböle som ligger söder om Ring I. I fortsättningen kommer Stara att sköta 47 procent av Helsingfors gator och grönområden.
- Staras Ekokompassen-certifikat är giltigt till 2026 och intygar att affärsverket bedriver miljömässigt ansvarsfull verksamhet.
- Staras riktlinjer för kriskommunikation uppdaterades.
- Staras snösmältningstester fortsatte i syfte att hitta effektiva och miljövänliga sätt att smälta och rengöra snö, särskilt i den trånga innerstaden.
- Stara testade elektriska sopmaskiner månadsvis och konstaterade att batteriernas kapacitet äntligen möjliggör tillräckliga drifttider.
- Helsingfors söker lösningar för att minska textilaavfallet, Stara fungerar som operatör för insamlingen av textilier.
- Stara sugmuddrade dammen Kangaslampi i Nordsjö, och muddringsmassorna användes vid grönområden i Helsingfors stad.
- Helsingfors testar huruvida en lagerbyggnad kan byggas av återvunnet material i Blåbärslandet. Lagret byggs av Stara på beställning av stadsmiljösektorn.
- Byggandets Kvalitet BYKVA rf beviljade Stara ett fortsatt kvalitetscertifikat, som gäller till slutet av 2025.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll, riskhantering och avtalshantering samt bedömning av de mest betydande riskerna 2024

Direktionen för affärsverket Helsingfors stads byggtjänst godkände 11.12.2024 beskrivningen av affärsverkets interna kontroll och riskhantering enligt grunderna för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern.

Affärsverkets direktion godkände 11.12.2024 beskrivningen av affärsverkets interna kontroll och riskhantering enligt grunderna för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern.

Direktionen har övervakat att affärsverket har följt det av stadsfullmäktige godkända (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250) dokumentet Grunder för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, den fastställda budgeten, de mål som godkänts av stadsfullmäktige och stadsstyrelsen, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) samt den av direktionen godkända beskrivningen av intern kontroll och riskhantering och beskrivningen av avtalshantering, samt styrt affärsverkets verksamhet.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

Den interna kontrollen och riskhanteringen inom Stara har ordnats så, att Staras verkställande direktör 24.4.2015 inrättade en bedömningsgrupp för affärsverkets interna kontroll och riskhantering, som ska främja resultatgivande verksamhet vid Stara. Staras avdelningar ansvarar tillsammans med och under ledning av utvärderingsgruppen för ordnandet av intern kontroll och riskhantering inom sina ansvarsområden. De åtgärder som vidtas till exempel gällande iakttagelser vid interna revisioner rapporteras till ledningen. Direktionen följer kontinuerligt upp riskhanteringen. Beskrivningarna av Staras riskhantering har uppdaterats och följs upp i den stadsövergripande riskhanteringsapplikationen. Stara deltog aktivt i stadsövergripande möten och utbildningar om riskhantering.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Stara har utvärderat hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats, genomförts och fungerar, både genom arbetsgruppen för intern kontroll och riskhantering och utifrån de bedömningar som avdelningarna gjort i riskhanteringsapplikationen. Syftet med arbetsgruppens verksamhet är att systematiskt identifiera risker i Staras verksamhet. Avsikten med identifieringen är att bidra till att säkerställa att Staras verksamhet är lagenlig och effektiv och att riskerna hanteras på ett kontrollerat sätt.

Bedömning av nuläget inom intern kontroll och riskhantering

Utifrån sin bedömning konstaterar Stara att nuläget inom intern kontroll och riskhantering i huvudsak är tillfredsställande, men att fortsatta utvecklingsåtgärder bör vidtas för att förbättra läget till god nivå.

Betydande risker som realiserats

Inga betydande risker realiserades under räkenskapsperioden. Ett normalt antal avtalstvister i anslutning till upphandlingar och personalärenden förekom. Några av stadens interna byggnadsprojekt uppvisade en ganska stor förlust. Arbetsbeståndet särskilt inom hus- och infrastrukturbyggande skulle ha kunnat vara jämnare under året.

Mest betydande risker och hantering av dem

Stara har bedömt de mest betydande riskerna med hjälp av ett stadsövergripande riskhanteringsverktyg. Affärsverkets avdelningar har gjort riskbedömningar med hjälp av verktyget. Identifierade betydande risker samt åtgärder:

Strategiska och ekonomiska risker:

1. Genomförandet av Staras utvecklings- och lönsamhetsprogram enligt servicestrategin för tekniska tjänster framskrider inte enligt plan.
 - Utvecklingen av verksamheten enligt Staras och stadsmiljösektorns principer för beställning och produktion fortsätter 2025–2028.
 - Aktivt deltagande i projekt- och planeringsgrupper samt kundarbete.
2. Effekterna på produktivitet, kostnader och priser av minskad omsättning och mindre projektstorlekar om arbetsbeståndet är otillräckligt och fragmenterat. Allmänt högre prisnivå. Samarbetet med stadsmiljösektorn är centralt, sektorns andel av Staras kundrelationer är cirka 90 procent.
3. De ekonomiska målen uppnås inte om ovannämnda risker realiseras i stor omfattning. Prognoserna är inte tillräckligt noggranna, reaktionerna inte tillräckligt snabba, och uppföljningen av målen och upphandlingarna håller inte tillräckligt hög nivå.
 - Prognostiseringen och resultatuppföljningen utvecklas, snabba reaktioner, uppföljning av mål och indikatorer, verksamhet enligt modellen för upphandlingskategorier

Operativa risker:

1. Personallrisker: nyckelpersoner slutar, svårigheter med rekryteringar, kompetensrisk när kraven blir högre, i synnerhet inom ledning av byggarbeten, expert- och chefsarbete och projekthantering.
 - Metoder för att engagera nyckelpersoner i organisationen bör tas fram (karriärstigar, utbildning, övriga incitament) och pensioneringar bör beaktas bättre.
 - Introduktion i arbetet bör beaktas även i underentreprenadsavtal, riskerna för olyckor bör minskas, risker inom arbetssäkerhet bör bedömas.
 - Tillgängliga metoder bör utnyttjas vid rekryteringar och utbildningar
2. Grå ekonomi
 - egler och bestämmelser om grå ekonomi följs, bland annat beställaransvar, beaktande av risker i avtalstexter, noggrant fastställande av behörighetsvillkor för anbudsgivarna redan i anbudsförfrågan osv.

Externa risker:

- De externa riskerna utgörs huvudsakligen av olycksrisker i fråga om personalens arbetssäkerhet och hälsa samt risker i anslutning till egendom och anseende.

Utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Vid en utvärdering som genomfördes under räkenskapsperioden konstaterades att det föreligger utvecklingsbehov särskilt i verkställandet av iakttagelser från pågående aktiva revisioner utf rda av internrevisionen och revisorn, bland annat i fråga om upphandlingar. Uppmärksamhet har särskilt ägnats åt funktionella risker och personalrisker vid avdelningarnas riskbedömningar. Staras certifikat av Byggandets Kvalitet BYKVA rf  r i kraft. Kvalitetsarbete st der f r sin del den interna kontrollen och riskhanteringen. Observationer som framkommer vid Regionförvaltningsverkets granskningar hanteras genom att utf rda eller uppdatera anvisningar. Beskrivningarna av intern kontroll och riskhantering samt avtalshantering uppdaterades och godkändes 2024. Användningen av den stadsgemensamma riskhanteringsapplikationen i samband med löpande riskhanteringsarbete fortsätter  r 2025.

Redogörelse om avtalshantering**Organisering av avtalshantering**

Avtalshantering vid affärsverket har organiserats så, att avtalsprocesserna delvis anpassas enligt avdelning, antingen som en processbeskrivning i IMS-systemet eller som separata instruktioner. Viktiga avtal identifieras per avdelning som en del av riskhanteringen och prioriteras vid beredning, kontroll och uppföljning. I fråga om upphandlingsavtal har användningen av avtalshanteringssystemet främjats genom att sätta upp mål för 2024 f r införandet av avtal i systemet och genom att främja personalens deltagande i stadsövergripande utbildningar om hur systemet används. Kompetensen inom avtalshantering har också stärkt genom stadsövergripande utbildningsmöjligheter, och utvecklings- och utbildningsbehov inom avtalshantering har identifierats vid avdelningarna. Hanteringen av avtal följts upp och bedöms som en del av riskhanteringen. Ledningen f r rapporter om avtalshanteringen läge i samband med rapporteringen och uppföljningen inom riskhantering.

Utvärdering av avtalshanteringen genomförande

Affärsverket har utvärderat organisationen av avtalshantering, fastställandet av avtalsprocesser, prioriteringen av viktiga avtal, användningen av avtalshanteringssystemet, kompetensen inom avtalshantering och behovet av att stärka kompetensen i samband med att beskrivningen av avtalshantering utarbetades i december 2024, enligt de utvärderingsgrunder som anges i den beskrivningsmall för avtalshantering som fastställts av stadskansliet.

Bedömning av nuläget inom avtalshantering

Utgående från sin bedömning konstaterar affärsverket att läget inom avtalshantering  r delvis nöjaktig, men att det finns utrymme för förbättringar.

Betydande avtalsrisker som realiserats

Inga betydande avtalsrisker realiserades under räkenskapsperioden.

Mest betydande avtalsrisker och hanteringen av dem

Affärsverket har utvärderat de mest betydande avtalsriskerna per avdelning i samband med riskhanteringen. Mest betydande avtalsrisker och hanteringen av dem:

1. Risker som rör arbetsm ngder i samband med stadsinterna serviceavtal i förhållande till inkomster från avtal.
 -  kad kunskap om inneh ll i avtal
2. Varuleverant rens oförmåga att leverera beställningar enligt avtal.
 - Dialog med leverantörer
3. Hantering av hyresavtal i förhållande till utvecklingen av nätverket av verksamhetslokaler och stationer.

Utvecklingsområden och utveckling inom avtalshantering

Följande utvecklingsbehov och utvecklingsområden inom avtalshantering identifierades vid utvärderingen under räkenskapsperioden:

1. beskrivning av ansvarsrollerna vid en allmän upphandlingsprocess och beskrivning av de mest centrala avtalstypernas processer vid affärsverket/avdelningarna
2. Förenhetligande av verksamhetsmodeller inom avtalshantering.

Avtalshanteringen utvecklades under 2024 för att bland annat främja införandet av avtal i avtalshanteringssystemet och för att belysa omfattningen i upphandlingsavtal.

Utsikter för 2025

Stadsmiljösektorns och Staras principer för beställning och produktion 2025–2028 har en central inverkan på affärsverkets ekonomi år 2025. Stara har som mål att årligen förbättra sin produktivitet med tre procent under 2025–2028. Genomförandet av principerna styrs av styrgruppen för samarbetsavtalet mellan stadsmiljösektorn och Stara, som säkerställer att principerna följs och att de gemensamt fastställda produktivetsmålen uppnås. I styrgruppen ingår representanter från stadsmiljösektorn och Stara. Verkställandet av principerna styrs och följs upp genom en mötesstruktur enligt Staras ledningssystem.

Enligt principerna ska

- den av Stara beställda totalvolymen inom husbyggande hållas på nuvarande nivå och uppgå till cirka 50–60 miljoner euro om året. Vissa överenskomna projekttyper ska fortsättningsvis koncentreras till Stara, vilket möjliggör en långsiktig utveckling av verksamhetens produktivitet.
- den totala volymen på byggandet av infrastruktur uppgå till cirka 50 miljoner euro om året. Stara koncentrerar sig på arbeten som till storleken är små, brådskande, svåra att upphandla och osäkra till sina omständigheter. För att affärsverkets resurser säkert ska användas effektivt beställer stadsmiljösektorn dessutom flexibla arbeten utan någon bestämd tidsplan av Stara.
- ansvarsområdet för underhåll av infrastruktur och miljövård förbli hos Stara så att den till sin areal ligger nära nuvarande nivå. Staras underhållsavtal harmoniseras år 2025 med de upphandlade, privata entreprenörernas avtal. År 2027 konkurrensutsätts en privat entreprenör för centrumområdet och i Lassas övergår underhållet av ett område från en privat aktör till Stara.

För att nå upp till produktivetsmålen är det viktigt att volymen på Staras produktion bibehålls på nuvarande nivå eller ökar, att beställningssummorna årligen justeras enligt kostnadsprisindex, att jämförelserna med privata avtal görs på ett transparent sätt, att de kostnadsmässiga effekterna av miljökrav (Green Deal, lagen om rena fordon, Kolneutralt Helsingfors 2030) beaktas i jämförelserna och att det går att förhandla om uppsägning av hyresavtal för verksamhetslokaler när man avstår från lokalen och att hyresavtalet vid behov kan sägas upp på kort varsel.

Principerna och produktivetsmålen påverkar hela Stara och dess resurser. För att uppnå produktivetsmålet kommer antalet anställda att skäras ner, rekryteringen av tillfällig personal skäras ner och färre nyrekryteringar att göras när fast anställd personal går i pension. Rekryteringsbesluten flyttas uppåt i organisationen. Överflödiga verksamhetslokaler sägs upp eller avyttras och flyttningar till mer prisvärda lokaler genomförs. Organisatoriska förändringar ska bidra till att öka rörligheten för jobb/arbetskraft. Investeringar som inte är nödvändiga senareläggs och utrustning som inte används säljs. Alla kostnader granskas noggrant. Nyttjandegraden hos egna resurser höjs genom att göra mer själv och förbättra arbetets produktivitet genom de åtgärder som beskrivs i verksamhetsplanen. Nyttjandegraden hos den egna utrustningen höjs genom att i första hand hyra befintlig utrustning inom Stara. Produktiviteten förbättras enligt verksamhetsplanen. Åtgärdsprogrammen för värdeskapande och upphandlingar, samt lokalomställningarna och organisationsförändringarna fortsätter, arbetsledningskompetensen och tidsplaneringen stärks och antalet mini-upphandlingar och separata upphandlingar utökas.

Alla åtgärder kontrolleras inte av Stara. Arbetsmängden bör kunna förutses för att produktiviteten ska kunna förbättras och kostnader och priser sänkas. Lösningar tas fram både inom Stara och i samverkan med stadsmiljösektorn (ett tillräckligt och jämnt arbetsbestånd). Det viktiga är att arbetsbeståndet inte blir ännu mindre. Stara har ett

samarbetsavtal och verksamhetsspecifika serviceavtal med stadsmiljösektorn. Avtalen uppdateras vid behov. Det gemensamma utvecklingsarbetet mellan stadsmiljösektorn och Stara fortsätter 2025.

Staras avdelningar för byggteknik och underhåll av stadsinfrastruktur kommer att omorganiseras i början av 2025, medan avdelningarna för stadstekniskt byggande och logistik förbereder sig för omorganisering under året. De viktigaste uppgifterna under året är följande: nya arbetssätt införs för att hantera omorganiseringarna, lokalomställningar slutförs och utdelningen av egenvårdsartiklar från social-, hälsovårds- och räddningssektorn överförs till logistikavdelningen. Staras strategi uppdateras under andra halvåret utgående från den nya stadsstrategin och andra förändringar i omvärlden.

Måluppfyllelse

Uppnående av ekonomiska mål

Omsättningen minskade med 9,7 miljoner euro (3,9 procent) och resultatet försämrades från det föregående året. Omsättningen ökade med 22,8 miljoner euro (10,6 procent) jämfört med budgeten och övriga rörelseintäkter ökade med 1,4 miljoner euro (27,5 procent). Rörelseunderskottet var -4,9 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott var -6,9 miljoner euro, vilket är 4,7 miljoner sämre än budgeterat.

Intäkterna minskade med 8,9 miljoner euro, (-3,5 procent) från det föregående året. Rörelseunderskottet uppgick till 3,3 miljoner euro och räkenskapsperiodens underskott till 3,3 miljoner euro. Driftsbidragsprocenten blev -0,6, och rörelseunderskottets andel av omsättningen -2,1 procent. Lönsamheten var svagare än året innan.

Stadsmiljösektorns försäljningsintäkter från investeringsprojekt minskade med nästan 10 miljoner euro jämfört med året innan, eftersom de stora byggprojekten håller på att ta slut. Några byggprojekt resulterade i betydande förluster. Antalet byggprojekt var något högre än året innan. Avdelningarna för byggteknik och stadstekniskt byggande skulle ha kunnat ha mer arbete i början av året, dvs. att arbetsbeståndet borde vara jämnare under året. Antalet områden som omfattas av stadstekniskt underhåll minskade enligt riktlinjerna i servicestrategin i början av oktober och inkomstbortfallet kunde till viss del täckas genom extra arbeten. Avtalsvärdet för underhåll för stadsmiljösektorn sjönk med cirka 4 miljoner euro. Miljövården genomfördes planenligt under året. Logistikavdelningen ökade samarbetet inom staden, med bland annat fostrans- och utbildningssektorn och Heka.

Kostnadsnivån steg på grund av löneökningar inom den kommunala sektorn och prisökningar på vissa enskilda tjänster och material (t.ex. asfalt och makadam). Arrendepreiserna för i synnerhet mark- och vattenområden steg betydligt. Personalstyrkan minskade inte tillräckligt. När arbetet minskar, till exempel på grund av mindre områden som ska skötas, finns det ingen flexibilitet i de fasta kostnaderna. Å andra sidan är det ökade antalet projekt krävande att hantera, till exempel med samma ledningsresurser. Personalkostnaderna ökade med 0,9 miljoner euro, inköpen av tjänster minskade med cirka 3,6 miljoner euro, medan inköpen av material och tillbehör minskade med 3,6 miljoner euro.

Stara använde 7,6 miljoner euro för investeringar (3,2 procent av omsättningen).

Ersättning på grundkapitalet (8 procent) betalades i enlighet med budgeten, dvs. 1,944 miljoner euro.

De bindande verksamhetsmålen nåddes enligt följande:

- Mål: God kundnöjdhet

Indikator: Nettorekommendationsindex (NRI) utifrån kundenkäten ska vara minst 53,5, dvs. på utmärkt nivå.

Målet uppfylldes inte. Värdet på rekommendationsindexet var 46.

En beskrivning av hur de bindande verksamhetsmålen uppnåtts lämnas i samband med bokslutet. Beskrivningen fogas till bokslutet.

Övriga verksamhetsmål

- Indikator: Andelen helelektriska personbilar som används av Stara eller är uthyrda till Helsingfors stads sektorer (läge 31.12.2024), målvärde minst 35 %.
 - Målet nåddes inte. Andelen helelektriska bilar var 27 %.
- Mål: Andelen anställda som är nöjda med Stara som arbetsplats ökar.

Indikator: Andelen respondenter som svarat "Ja" på frågan "Jag skulle rekommendera arbetsgivaren för mina vänner" i enkäterna Kommun10 och Fiilari, målvärde minst genomsnittet av de tre föregående åren (70,4 år 2021–2023).

 - Målet nåddes inte. Rekommendationsindexet var 69,4 %.
- Mål: Genomförande enligt målen i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet.

Indikator: Utfall för nyckelindikatorer i utvecklings- och lönsamhetsprogrammet, mål 100 %.

 - Målet uppnåddes inte. Kriterierna uppfylldes för 5/9 eller 56 % av utvecklings- och lönsamhetsprogrammets nyckelindikatorer.
- Mål: Personalarbetets produktivitet förbättras.

Indikator: Mervärde/person, tusen euro. Målvärde för indikator minst 76,8.

 - Målet nåddes inte. Utfallet blev 74 500 euro/person.

Den ekonomiska utvecklingen

Jämförelse av resultaträkning och finansieringsanalys med budgeten

RESULTATRÄKNING	Budget 2024 1 000 e	Utfall 2024 1 000 e	Skilnad %	Budget 2023 1 000 e	Utfall 2023 1 000 e	Skilnad %	Skilnad i utfall 2024–2023	Skilnad %
Omsättning	214 961	237 751	10,6	223 413	247 482	10,8	-9 731	-3,9
Övriga rörelseintäkter	5 135	6 546	27,5	4 890	5 677	16,1	869	15,3
Ordinarie kostnader	-216 810	-245 645	13,3	-226 846	-251 371	10,8	5 726	-2,3
Avskrivningar	-3 508	-3 546	1,1	-3 604	-3 342	-7,3	-204	6,1
Rörelseöverskott / underskott	-222	-4 894	2104,5	-2 147	-1 554	-27,6	-3 340	214,9
Ränteintäkter/kostnader	0	-13		0	-40		27	-67,7
Ersättning på grundkapitalet	-1 944	-1 944,00	0,0	-1 944	-1 944	0,0	0	0,0
Räkenskapsperiodens överskott /underskott	-2 166	-6 851	216,3	-4 091	-3 539	-13,5	-3 313	93,6
Den egentliga verksamhetens kassaflöde	1 342	-4 182	-411,6	-487	-547	12	-3 635	664,5
Investeringarnas kassaflöde	-5 844	-6 677	14,3	-4 525	-2 037	-55	-4 640	227,8
Effekt på likviditeten	-4 502	-10 859	141,2	-5 012	-2 584	-48	-8 275	320,2

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	7,8	6,7	-14,3	-0,3	8,5	-3,0	-3,9	-0,9
Omsättning/antal anställda i genomsnitt under året (€)	170,4	181,2	160,3	168,7	190,2	168,6	182,9	14,3
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft) / omsättning (%)	29,2	27,3	31,8	31,0	29,4	33,1	31,1	-2,0
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	3,1	6,1	0,3	-0,3	-0,6	-0,1	-2,1	-2,0

Nyckeltalen för verksamhetens lönsamhet är svagare än i budgeten och för det föregående året, eftersom underskottet för räkenskapsperioden är större. Indikatorerna för omsättning samt personalkostnader och antal anställda är bättre än i budgeten på grund av ökad omsättning.

Utveckling av effektiviteten i servicekostnader

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Naturvårdstjänster*								
Tjänstens totalkostnad (€)	3 945 680	4 237 281	4 311 415	4 465 953	5 088 858	5 233 000	5 664 420	431 420
Prestation (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
Enhetskostnad (€/m ²)	0,33	0,30	0,31	0,30	0,33	0,35	0,37	0,02
Förändring i enhetskostnaden (%)		-8,8	4,2	-4,3	9,7	5,3	12,0	
*Naturvårdstjänster = skötsel av skogsområden, landskapsåker och naturskyddsområden								
Kostnader per nyttoyta vid stora nybyggnads- och ombyggnadsprojekt (över 0,5 miljoner euro)								
Tjänstens totalkostnad (€)	27 229 403	11 671 205	5 034 536	9 854 556	6 935 283	8 200 000	13 056 773	4 856 773
Prestation (m ²)	21 861	8 891	4 761	9 575	8 127	8 158	12 849	4 691
Enhetskostnad (€/m ²)	1 246	1 313	1 057	1 029	853	1 005	1 016	11
Förändring i enhetskostnaden (%)		5,4	-19,4	-2,7	-17,1	17,8	19,1	
Stadstekniskt byggande*								
Tjänstens totalkostnad (€)	62 891 380	72 568 017	55 778 926	52 288 751	53 779 955	48 192 000	59 544 974	11 352 974
Prestation (ombyggd gata m ²)	237 000	331 000	300 000	165 000	169 000	165 000	169 412	4 412
Enhetskostnad (€/m ²)	265	219	186	317	318	292	351	59
Förändring i enhetskostnaden (%)		-17,4	-15,2	70,4	0,4	-8,2	10,5	
*Stadstekniskt byggande = byggd gatu- och parkyta och byggda vatten- och avloppsvattenledningar								
Underhåll av gatu- och parkområden och gröna gatuområden								
Tjänstens totalkostnad (€)	67 808 000	62 744 000	71 100 000	76 857 000	76 412 000	64 920 000	80 708 000	15 788 000
Prestation (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
Enhetskostnad (€/m ²)	3,20	2,93	3,29	3,70	3,68	4,49	5,12	0,63
Förändring i enhetskostnaden (%)		-8,3	12,3	12,5	-0,5	21,8	39,1	

Servicekostnaderna för underhåll av stadsinfrastruktur och naturvårdstjänster återspeglar en högre kostnads- och kvalitetsnivå. Indikatorn för underhåll av stadsinfrastruktur omfattar alla kostnader för avdelningen, till exempel extra arbeten som ökat på grund av den minskade prestationsvolymen (skötta områden). Den högre kostnadsnivån och de mindre projektstorlekarna inom både husbyggnad och byggnad av stadsinfrastruktur orsakar högre enhetskostnader för tjänsterna. Särpräglade byggprojekt och därmed ackumulerade kostnader, överlåtelsesdatum med mera orsakar stora variationer i resultatet.

Utveckling av effektiviteten i lokalanvändningen

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Lokalerna totalt m ²	76 400	77 307	77 206	77 206	77 206	69 918	83 935	14 017
Kontorslokaler totalt m ²	9 058	9 058	9 058	9 058	9 058	7 158	8 543	1 385
Lokalerna m ² /personal i genomsnitt	52	52	54	57	59	55	65	10

Personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda (i situationen 31.12)	1 354	1 418	1 317	1 249	1 229	1 169	1 202	33
Antal anställda (i genomsnitt under året)	1 468	1 474	1 428	1 353	1 301	1 275	1 300	25

Nyckeltal om utvecklingen

	Utfall 2021	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Driftsbidrag, procent	1,8 %	1,2 %	0,7 %	-0,6 %
Rörelseöverskott, procent av omsättningen	0,3 %	-0,3 %	-0,6 %	-2,1 %
Omsättning/person, 1 000 euro (antal anställda 31.12)	173,5	183,4	201,4	197,8
Personal i genomsnitt	1 434	1 353	1 301	1 300
Omsättning/personal i genomsnitt, 1 000 euro	159,6	168,6	184,7	182,9
Förädlingsvärde/person (31.12), 1 000 euro	67,8	69,0	72,8	72,8
Investeringar, 1 000 euro	1 604	5 038	2 387	7 554
Investeringar/omsättning, procent	0,7	2,2	1,0	3,2
Antal personal 31.12	1 319	1 244	1 229	1 202
- Ordinarie	1 177	1 135	1 103	1 066
- Tidsbundna	142	109	126	136
- månadsavlönade	459	441	452	466
- timavlönade	860	803	777	736

Bokslutskalkyler

RESULTATRÄKNING	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
OMSÄTTNING	237 751 163,93	247 481 638,20
Övriga rörelseintäkter	6 546 146,94	5 677 163,25
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-32 148 699,63	-36 019 640,55
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	-300 602,32	-54 762,38
Köp av tjänster	-123 459 562,14	-127 029 449,62
	-155 908 864,09	-163 103 852,55
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-58 856 936,74	-58 024 548,81
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-12 633 114,68	-11 961 880,58
Övriga lönebikostnader	-1 656 302,65	-2 294 638,09
	-73 146 354,07	-72 281 067,48
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-3 538 146,40	-3 341 905,34
Nedskrivningar	-8 284,69	
	-3 546 431,09	-3 341 905,34
Övriga rörelsekostnader		
Hyror och andra kostnader	-16 589 804,71	-15 986 340,99
	-16 589 804,71	-15 986 340,99
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-4 894 143,09	-1 554 364,91
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Till övriga betalda räntekostnader	-7 185,66	-38 779,00
Övriga finansiella kostnader	-5465,00	-1605,00
Ersättning för grundkapital	-1 944 000,00	-1 944 000,00
	-1 956 650,66	-1 984 384,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-6 850 793,75	-3 538 748,91
Nyckeltal		
Avkastning på investerat kapital, procent	-11,3	-5,4
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-11,2	-5,3
Vinst, procent	-2,8	-1,4

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	-4 894 143,09	-1 554 364,91
Avskrivningar och nedskrivningar	3 546 431,09	3 341 905,34
Finansiella intäkter och kostnader	-1 956 650,66	-1 984 384,00
Extraordinära poster	-877 158,13	-350 231,27
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE	-4 181 520,79	-547 074,84
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-7 554 442,22	-2 387 302,96
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	877 158,13	350 231,27
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-10 858 804,88	-2 584 146,53
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	300 602,32	54 762,38
Förändring av fordringar från kommunen	13 182 559,36	527 091,42
Förändring av fordringar från övriga	-172 952,27	786 191,87
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-6 150,15	-2 439,79
Förändring av räntefria skulder från övriga	-2 445 254,38	1 218 540,65
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	10 858 804,88	2 584 146,53
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		
Likvida medel 31.12	0,00	0,00
Likvida medel 1.1	0,00	0,00
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	0,00	0,00

Nyckeltal

Investeringar med internt tillförda medel, procent	-44,0	-8,2
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1 000 euro	-6 336	11 428
Låneskötselbidrag*		
Likviditet, kassadagar		
Quick ratio*		
Current ratio*		

* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton/lån.

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar	1 503 004,20	1 724 913,15
Maskiner och inventarier	13 973 732,12	9 202 286,04
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	-	541 526,00
	15 476 736,32	11 468 725,19
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	2 129 180,39	2 429 782,71
	2 129 180,39	2 429 782,71
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Försäljningsfordringar	1 557 368,32	1 464 592,35
Fordringar från kommunen	72 242 663,18	85 425 222,54
Övriga fordringar	3 271 253,62	3 366 158,22
Resultatregleringar	266 148,19	91 067,29
	77 337 433,31	90 347 040,40
AKTIVA TOTALT	94 943 350,02	104 245 548,30
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	24 300 000,00	24 300 000,00
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	39 913 240,80	43 451 989,71
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-6 850 793,75	-3 538 748,91
	57 362 447,05	64 213 240,80
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Erhållna förskott	4 742 919,74	4 742 919,74
	4 742 919,74	4 742 919,74
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	12 876 226,37	14 754 982,24
Räntefria skulder från kommunen	22 241,39	28 391,54
Övriga skulder	3 267 644,35	3 741 507,42
Resultatregleringar	16 671 871,12	16 764 506,56
	32 837 983,23	35 289 387,76
PASSIVA TOTALT	94 943 350,02	104 245 548,30
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	63,6	64,5
Relativ skuldsättningsgrad, procent	13,4	13,9
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	33 062	39 913
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro*		

* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga lån.

Noter om upprättande av bokslut

Periodiseringsprinciper

* Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga lån.

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits till anskaffningspris i balansräkningen minskat med planenliga avskrivningar och finansiella andelar som upptagits i investeringar.

De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt en tidigare gjord avskrivningsplan.

Avskrivningsplan

Anläggningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Byggnader och konstruktioner		lineär avskrivning
Ekonomibyggnader/arbetsstationer	10 år	
Fasta konstruktioner och anordningar		lineär avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner (tankstationer)	15 år	
Maskiner och inventarier		lineär avskrivning
Fartyg av järn	15 år	
Träfartyg och flytande arbetsmaskiner och andra tunga maskiner (sopmaskiner, tunga vältar)	10 år	
Övriga arbetsmaskiner som rör sig		
Lätta arbetsmaskiner som rör sig I (Lastbilar >7t, lastmaskiner, väghyvlar, traktorer tjänsten fordon och arbetsmaskiner inom logistiksavdelningen)	7 år	
Lätta rörliga arbetsmaskiner II (borrmaskiner grundundersökning)	5 år	
Övriga transportmedel 5 år (person-, paket- och lastbilar <7t)	5 år	
Övriga anordningar och inventarier 4 år (trädgårdstraktorer, tillbehör)	4 år	
Datorutrustning	3 år	
Övriga utgifter med lång verkningstid		lineär avskrivning
Dataprogram	3 år	

BESTÅENDE AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	1 724 913,15	1 932 122,59
Ökningar under räkenskapsperioden	1 414,55	16 348,04
Avskrivningar enligt plan	- 223 323,50	- 223 557,48
Materiella tillgångar 31.12	1 503 004,20	1 724 913,15
Maskiner och inventarier		
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	9 202 286,04	10 342 025,98
Ökningar under räkenskapsperioden	8 086 683,05	1 978 607,92
Restvärde på sålda objekt		
Avskrivningar enligt plan	- 3 315 236,97	- 3 118 347,86
Materiella tillgångar 31.12	13 973 732,12	9 202 286,04
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar		
Ökningar under räkenskapsperioden		541 526,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	-	541 526,00
Totalt	15 476 736,32	11 468 725,19

	31.12.2024	31.12.2023
RESULTATREGLERINGAR		
Kortfristiga resultatregleringar		
Övriga resultatregleringar från andra		
Fordringar från medlemssamkommuner	399,60	21,57
Fordringar från dottersammanslutningar	484,32	-
Förskottsbetalningar	135 655,30	
M2 kortbetalningar	12 224,58	
Periodiserade inköpsfakturer	108 139,93	86 250,00
Periodiserade ersättningar	9 244,46	4 795,72
	266 148,19	91 067,29
EGET KAPITAL		
Grundkapital 1.1 och 31.12	24 300 000,00	24 300 000,00
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	39 913 240,80	43 451 989,71
Räkenskapsperiodens underskott (överskott)	- 6 850 793,75	- 3 538 748,91
	57 362 447,05	64 213 240,80
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt främmande kapital		
Återställande av förorenad mark	4 742 919,74	4 742 919,74
	4 742 919,74	4 742 919,74
Kortfristiga resultatregleringar		
Löner och arvoden som överförs	1 194 822,62	1 438 045,68
Bikostnader för de löner som överförs	280 045,12	336 818,79
Periodisering av semesterlöneskulden	15 134 865,47	14 813 471,99
Talpas tilläggsfakturerings	15 763,33	27 654,00
Olycksfallsförsäkringspremier	62 137,91	176 170,10
	16 687 634,45	16 792 160,56

Ansvarsförbindelser och övriga ansvar

	2024	2023
ANSVARSFÖRBINDELSER		
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern (motförbindelser för bankgarantier)		
- ursprungligt kapital	620 000,00	620 000,00
- resterande kapital	620 000,00	620 000,00
HYRESANSVAR		
Hyresansvar totalt	8 803 029,92	3 285 030,91
Varav andel som betalas följande räkenskapsperiod	2 535 870,48	1 411 257,16
Varav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal	-	-

Resultaträkningar som särredovisas i enlighet med 30 d § i konkurrenslagen

Logistik

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning		2 413 074,33		1 510 533,36
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-951 260,54		-717 709,39	
Köp av tjänster	0,00	-951 260,54	0,00	-717 709,39
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-373 686,63		-279 732,94	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	0,00		0,00	
Övriga lönebikostnader	0,00	-373 686,63	0,00	-279 732,94
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-363 150,20		-175 143,38	
Nedskrivningar	0,00	-363 150,20	0,00	-175 143,38
Övriga rörelsekostnader		-737 029,57		-424 031,59
Rörelseöverskott (underskott)		-12 052,61		-86 083,94
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster		-12 052,61		-86 083,94
Överskott (underskott) före överföring till reserver		-12 052,61		-86 083,94
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-		-12 052,61		-86 083,94

I logistikverksamheten ingår verkstads-, transport- och återvinningstjänster, en lagerbutik och redskapsuthyrning. Alla uppgifter härstammar från resultaträkningen, rapport S_PLO_86000028 från SAP. Dessa uppgifter har överförts till Excel och särredovisningen har beräknats kalkylmässigt. Beräkningssättet beror på arbetet, exempelvis är det omöjligt att allokera arbetstimmar per kund (butiksmässig verksamhet). Därför har beräkningen gjorts kalkylmässigt. I rörelseintäkter ingår interna kostnader, interna löneallokeringar och hyreskostnader samt övriga verksamhetskostnader. Den interna försäljningens andel har beräknats enligt samma princip för alla LOG:s avdelningar. Intäkter från återvinning av materiel har inte tagits med i uträkningen. I brokalkylen för övriga rörelsekostnader (737 029 euro) ingår övriga rörelsekostnader (476 418,91 euro), kontorets interna kostnader (148 420,99 euro) och CO-FI (112 189,68 euro).

Miljövård

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning	347 862,43		361 789,08	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-101 153,86		-67 920,43	
Ökning (+) eller minskning (-) av lager	0,00		0,00	
Köp av tjänster	-56 638,63	-157 792,49	-34 595,46	-102 515,89
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-163 552,73		-131 422,98	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-33 822,67		-26 835,99	
Övriga lönebikostnader	-4 840,48	-202 215,88	-5 623,54	-163 882,51
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-3 216,50		-1 474,86	
Nedskrivningar	0,00	-3 216,50	0,00	-1 474,86
Övriga rörelsekostnader		-129 680,80		-109 545,19
Rörelseöverskott (underskott)	-145 043,24		-15 629,37	
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	-0,23	-0,23	-79,43	-79,43
Överskott (underskott) före extraordinära poster	-145 043,47		-15 708,80	
Överskott (underskott) före överföring till reserver	-145 043,47		-15 708,80	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- (-) +/- (-)	-145 043,47		-15 708,80	

I miljövård ingår vård av naturskyddsområden, miljö och grönområden. Den externa försäljningen har tagits från SAP:s rapporter separat för varje resultatenhet. Kostnadernas procentuella särredovisade andel har erhållits genom att beräkna den externa försäljningens andel av omsättningen separat för varje resultatenhet. För varje resultatenhets resultaträkning har kostnaderna för den särredovisade försäljningen räknats ut med denna procentsats i Excel. I övriga rörelsekostnader ingår bland annat hyreskostnader, lönekostnader samt Staras och avdelningarnas interna kostnader.

Stadstekniskt byggande

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning		0,00		0,00
Övriga rörelseintäkter		129 924,00		180 583,43
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-14 135,68		-19 057,95	
Köp av tjänster	-56 500,58	-70 636,26	-70 780,77	-89 838,72
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-14 063,05		-19 264,45	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-3 234,50		-3 322,18	
Övriga lönebikostnader	-562,52	-17 860,07	-1 426,51	-24 013,14
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-18,01		-26,48	
Nedskrivningar	0,00	-18,01	0,00	-26,48
Övriga rörelsekostnader		-12 032,99		-26 996,85
Rörelseöverskott (underskott)		29 376,67		39 708,24
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	-500,00	-500,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster		28 876,67		39 708,24
Överskott (underskott) före överföring till reserver		28 876,67		39 708,24
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-		28 876,67		39 708,24

I verksamheten för stadstekniskt byggande ingår anläggning av gator, parker och kommunalteknik. Inom avdelningen finns dessutom mindre expertenheter som tillhandahåller bland annat mätningstjänster. Projekten antecknas under projekt i Sap. I privat försäljning ingår alla kunder som har fakturerats under året, exklusive stadens interna och Staras interna fakturering. Projektrapporten S_ALR_87013542 visar intäkter och kostnader som direkt hänför sig till byggplatser. Vissa allmänna kostnader upptas på projekt, som kostnader för enhetens lokaler, kostnader för avdelningens ledning och tekniskt stöd, samt förvaltningsavdelningens kostnader som ingår i övriga rörelsekostnader. Hela enhetens kostnader fördelas på projekten i proportion till den privata försäljningens andel av enhetens totala omsättning. Det samma gäller för avskrivningar. Dessa kostnader fås via rapporterna för kostnadsställe och resultatenhet. I övriga rörelsekostnader ingår dessutom externa och interna hyror.

Stadstekniskt underhåll

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning	0,00		0,00	
Övriga rörelseintäkter	887 583,33		1 066 325,13	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-11 721,52		-162 016,15	
Köp av tjänster	-557 502,97	-569 224,49	-468 163,06	-630 179,21
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-28 576,38		-112 792,50	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-7 737,31		-22 964,95	
Övriga lönebikostnader	-1 410,90	-37 724,59	-4 838,40	-140 595,85
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 760,46		-1 655,86	
Nedskrivningar	0,00	-1 760,46	0,00	-1 655,86
Övriga rörelsekostnader	-257 634,76		-234 417,51	
Rörelseöverskott (underskott)	21 239,03		59 476,70	
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	-7 645,87	-7 645,87	-9 332,72	-9 332,72
Överskott (underskott) före extraordinära poster	13 593,16		50 143,98	
Överskott (underskott) före överföring till reserver	13 593,16		50 143,98	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	13 593,16		50 143,98	

I stadstekniskt underhåll ingår underhåll och skötsel av parker och gator. Fördelningsgrunden för gemensamma kostnader är alla inkomster. I övriga rörelsekostnader ingår tillägg för allmänna kostnader och underhåll av materiel.

Byggteknik

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Omsättning	279 029,68		442 216,10	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-37 103,74		-53 806,72	
Köp av tjänster	-30 664,70	-67 768,44	-344 086,94	-397 893,66
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-118 801,67		-95 030,41	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-24 366,22		-19 348,19	
Övriga lönebikostnader	-3 504,65	-146 672,54	-4 076,80	-118 455,40
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-357,24		-690,52	
Nedskrivningar	0,00	-357,24	0,00	-690,52
Övriga rörelsekostnader		-7 548,32		-17 290,65
Rörelseöverskott (underskott)	56 683,14		-92 114,13	
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före extraordinära poster	56 683,14		-92 114,13	
Överskott (underskott) före överföring till reserver	56 683,14		-92 114,13	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	56 683,14		-92 114,13	

I den byggtekniska verksamheten ingår totalt 108 stycken arbeten utförda av enheterna för träteknik, metallteknik, renovering, byggnadsprojekt och tekniskt stöd. I köp av tjänster på 30 086,94 euro ingår underentreprenader, inhyrd arbetskraft, experttjänster, transporttjänster och kilometerersättningar.

Lönerna och arvoden grundar sig på bokförda arbetstimmar, dvs. mängden funktionsslag:
 $3\,157,10\text{ h} \cdot 37,63\text{ €/h}$ lönekostnad i genomsnitt per arbetstimme = 118 030,41 euro.

Pensionskostnaderna grundar sig på en övergripande pensionskostnadsprocent för Stara (20,51 %):
 $3\,157,10\text{ h} \cdot 37,63\text{ €/h} \cdot 20,51\% = 24\,366,22\text{ euro}$.

De övriga lönebikostnaderna grundar sig på en övergripande procent för Stara 2,95 %:
 $3\,157,10\text{ h} \cdot 37,63\text{ €/h} \cdot 2,95\% = 3\,504,65\text{ euro}$.

Avskrivningar enligt plan grundar sig på avdelningen byggtekniks avskrivningsprocent:
 $(129\,537\text{ € avskrivn. } 2024 / 77\,757\,000\text{ € totalkostnader } 2024) \cdot 214\,440,98\text{ €} = 357,24\text{ euro}$

I övriga rörelsekostnader ingår Staras interna kostnader:
 Kostnader för affärsverkets förvaltning = administrativ kostnad 3,52 % $\cdot 214\,440,98\text{ €} = 7\,548,32\text{ euro}$.

Huvudbokkontona 900545, 900580, 900585 och 945200 för interna köp i Stara ingår i utfallet för material och tillbehör på 37 806,72 euro. Räkenskapsperiodens överskott på 6 114,13 euro innebär bland annat att kostnaderna för arbete har hållits på en måttfull nivå i förhållande till de anbud som beställarna ursprungligen fått.

Utfall av bindande verksamhetsmål för 2024 och beskrivning av dokumenteringen

Stara har ett bindande verksamhetsmål i budgeten 2024.

Mål: God kundnöjdhet

Indikator: Värdet på nettherekommendationsindexet (NRI) i kundenkäten ska vara minst 53,5.

Målet nåddes inte. Värdet på rekommendationsindexet var 46.

Nettherekommendationsindexet visar hur villiga kunderna är att ge en rekommendation. NRI-värdet utreds i samband med Staras kund- och partnerenkät med hjälp av följande fråga: Hur sannolikt skulle du rekommendera Stara åt dina kollegor? (på skalan 0–10, där 10 = mycket sannolikt och 0 = inte alls sannolikt). Nettherekommendationsindex erhålls genom att subtrahera andelen kritiska svar (0–6) från andelen rekommendationer (9–10). 63 svar inkom år 2024. 6,4 procent av respondenterna gav kritiska svar (0–6), 41,3 procent neutrala och 52,4 procent gav en rekommendation (9–10). Detta gav NRI-värdet 46.

Indikatorn tillämpas mycket allmänt både i Finland och globalt (med namn Net Promoter Score, NPS) för att mäta hurdana kundförhållandena är. Skalan är: 0–20 tillfredsställande, 21–40 goda och >41 utmärkta. Kundnöjdheten mäter hur framgångsrik hela verksamheten är, eftersom kundupplevelsen påverkas av många faktorer, såsom pris, kvalitet, genomgångstid, det mervärde Stara står för och personalens serviceförmåga.

Utveckling av NRI hos Stara 2020–2024

	2020	2021	2022	2023	2024
NRI	43,9	53,0	53,5	42,6	46,0

2.5.1.4 Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Beskrivning av affärsverkets verksamhet

Det gångna året var det sextonde verksamhetsåret för affärsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst (Talpa). Talpa är en serviceproducent för ekonomiförvaltning och löneadministration och webbutik- och robotiktjänster samt en servicecentral som verkar i enlighet med beställar-utförarmodellen.

Talpa erbjuder sina kunder och kommuninvånarna ekonomiförvaltnings-, personal- och löneräkningstjänster samt digitala tjänster. Tack vare Talpas högklassiga och effektiva tjänster kan affärsverkets kunder fokusera på sina kärnuppgifter. Kunder hos Talpa är olika aktörer inom Helsingfors stadskoncern, såsom stadskansliet, sektorerna, affärsverken och aktiebolag, samt stadens ledning och personal. De som berörs av Talpas verksamhet är de kommuninvånare som tar emot fakturor, de varu- och serviceleverantörer som skickar inköpsfakturor till staden, stadskoncernens aktiebolag samt sammanslutningarna och stiftelserna i Helsingfors stadskoncern.

Talpas verksamhet styrs och övervakas av en direktion som stadsstyrelsen har utnämnt ledamöter och ersättare till i augusti 2023 för mandatperioden som fortsätter till 2025.

Ledamöter i direktionen för Talpa:

Ledamöter under mandatperioden 19.6.2023–31.5.2025	Ersättare under mandatperioden 19.6.2023–31.5.2025
Kirsti Laine-Hendolin, ordförande	Pia Uljas
Kultur- och fritidssektorn, förvaltning	kultur- och fritidssektorn, förvaltning, förvaltningstjänster, enheten beslutsstöd
Sari Oikarinen, vice ordförande	Mia Selene-Käyhkö
vice ordförande social-, hälsovårds- och räddningssektorn, sektorns gemensamma tjänster, stöd- och lokaltjänster	sektorns gemensamma tjänster, upphandlings- och avtalstjänster, tjänster för den specialiserade sjukvårdens styrning och avtalsstyrning
Tero Vuontisjärvi	Anneli Hankala
fostrans- och utbildningssektorn, sektorns gemensamma tjänster, ekonomi- och planeringstjänster	Fostrans- och utbildningssektorn, sektorns gemensamma tjänster, ekonomi- och planeringstjänster, ekonomiskt stöd
Ari Hietamäki	Tarja Kaipio
stadskansliet, ekonomi- och planeringsavdelningen, ekonomistyrning	stadskansliet, personalavdelningen
	24.10.2024 - 31.5.2025
	Ari Päivärinta
	Trafikaffärsverket Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, ekonomi och verksamhetsstyrning
	19.6.-23.10.2024
Hannu Seppälä	Elsa Paasilinna
stadsmiljösektorn, byggnader och allmänna områden	stadsmiljösektorn, sektorns gemensamma tjänster

Direktionen sammanträdde sju gånger under året.

Affärsverket hör till centralförvaltningen. Talpas organisation är indelad i fem avdelningar:

1. Lönetjänster
2. Ekonomitjänster
3. Kundrelationer
4. Utvecklings- och digitaliseringstjänster
5. Personal- och utvecklingstjänster

Talpas ledningsgrupp sammanträdde totalt 21 gånger under året och hade följande medlemmar:

Talpas ledningsgrupp sammanträdde totalt 22 gånger under året och hade följande medlemmar:

Anniina Kitula, vd, ordförande

Petri Böhm, direktör för utvecklings- och digitaliseringstjänsterna

Terhi Karppinen, direktör för lönetjänsterna

Tiia Mäkiranta, kundrelationsdirektör

Pasi Rauhaniemi, direktör för ekonomitjänsterna

Salla Vahermo, direktör för personal- och utvecklingstjänsterna

Dessutom ingick personalrepresentanterna Carita Bardakci och Mithu Abul Kashem i ledningsgruppen.

Den av stadsfullmäktige valda revisionsnämnden med ordförande Nuutti Hyttinen svarade för granskningen av förvaltningen och ekonomin. Revisionskontoret biträdde nämnden vid granskningen. Stadsfullmäktige valde 15.3.2023 KPMG Oy Ab till OFGR-revisor med Jorma Nurkkala (OFGR, CGR) som ansvarig revisor.

Kunder

Talpas kunder är sektorerna och affärsverken, centralförvaltningen, en del av aktiebolagen och två stiftelser i Helsingfors stadskoncern.

Antal kunder	2024
Sektorerna, centralförvaltningen	13
Aktiebolagen	16
Stiftelser	2
Totalt	31

Talpa har separata avtal med varje kund om produktion av tjänster. Mer preciserade tabeller över ansvarsfördelningen finns bifogade till dem. De flesta avtal gäller tills vidare. Talpa har även skickat varje kund en servicebeskrivning med närmare uppgifter om innehållet i ekonomiförvaltnings- och löneadministrationstjänsterna.

Talpa har årligen genomfört en kundnöjdhetssenkät till såväl sina kunder inom sektorerna som kommuninvånarna för att nå sina strategiska mål och utvärdera sin verksamhet.

Åren 2023–2024 fick Talpa följande resultat för kundnöjdhet (på en skala från 1 till 5):

Kundnöjdheten	2024	2023
Talpa, totalt	3,31	3,25

Kundnöjdheten år 2024 var 3,97 på en skala från 1–6.

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden

År 2024 var lyckat för affärsverket ur många olika perspektiv. Tillsammans med stadens andra aktörer lyckades Talpa stabilisera lönebetalningssituationen. Antalet anmälda fel i löneutbetalningen var i genomsnitt 0,9 procent år 2024. I budgeteringen för 2024 var man tvungen att förbereda sig på avsevärda mängder extra arbete för att lönebetalningen skulle stabiliseras, men redan från början av året kunde Talpa låta bli att fakturera för tilläggstjänster på grund av att lönebetalningen hade stabiliserats.

Affärsverkets år präglades av framsteg i utvecklingen inom flera processer. Social-, hälsovårds- och räddningssektorns separata bokslut var ett projekt som krävde nya sätt att arbeta och lösa problem. Många utvecklingsprojekt ledde till effektivare service för kunder, mer digitala processer och på så sätt mindre fakturering. Några av de större utvecklingsprojekten (bland annat förändringen av ansvarsfördelningen för serviceproduktionen i systemet Sarastia)

uppfylldes inte. På grund av detta fick investeringarna och därigenom avskrivningarna inte vind i seglen på det sätt som förutsågs. Talpa gjorde återbetalningar till kunder i november och beräknade att återbetalningarna i samband med bokslutet uppgår till maximalt 0,5 miljoner euro. Till slut var kundåterbetalningarna betydligt större bland annat på grund av arbetsmängden som vissa stora projekt krävde och att systemkostnaderna blev mindre än beräknat.

Överföringen av sysselsättningstjänsterna till staden var ett stort gemensamt projekt för Talpa och staden från och med våren 2024. Även flera andra projekt som Talpa genomförde krävde lyckat samarbete mellan avdelningar. Vid slutet av året började Talpa bereda ett lönsamhetsprogram som fastställer stadens gemensamma åtgärder med temat ekonomi-, löne- och robotiktjänster. Programmet kan medföra stora kostnadsbesparingar.

Avdelningen för ekonomiförvaltning upprättade i början av 2024 stadens första bokslut efter separationen av social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Detta innebar man var tvungen att upprätta tre separata bokslut både för staden och koncernen. Det lyckades enligt tidsplan. Projektet SAP S4 Hana belastade avdelningen för ekonomiförvaltning avsevärt. Timfaktureringen uppgick till nästan 10 000 fler timmar än beräknat.

Avdelningen för ekonomiförvaltning fortsatte att digitalisera och automatisera stadens ekonomiförvaltning både i projekt och basservicen. Fler än 7 000 av stadens anställda genomförde inköpsutbildningen oston ajokortti. Syftet med utbildningen var att effektivisera de praktiska processerna inom ekonomiförvaltningen.

Inom inköpsfaktureringen har man stegvis använt artificiell intelligens i allt större utsträckning och lättat upp den interna faktureringsprocessen med beaktande av detta. Avdelningen för ekonomiförvaltning och avdelningen för utvecklings- och digitaliseringstjänster genomförde tillsammans tre konkurrensutsättningar: för betalningstrafik, för förmedling av försäljningsfakturer och för indrivningstjänster. Avdelningen för ekonomiförvaltning har stött kompetensen hos ekonomitjänsternas personal bland annat genom utbildningar om hjärnergonomi och artificiell intelligens. Vid slutet av året förbereddes en organisationsförändring där ett så kallat ab-team som tillhandahåller tjänster för stadens dotterbolag bytte avdelning. Avsikten med detta var att påskynda produktifieringen av nya tjänster.

För **avdelningen för lönetjänster** var 2024 ett år då serviceproduktionen och samarbetet med sektorerna och personalavdelningen etablerades. Avdelningen genomförde digitalisering och effektivisering av processerna bland annat genom att koncentrera sig på sin kärnuppgift, säkerställa att anvisningarna som personalen använder är aktuella, sätta fart på lönebetalningen, minska systemkostnaderna och intensifiera samarbetet med kunderna. De processändringar som genomfördes var överföringen av löneåterbetalningar från manuell fakturering till SAP-systemet, robotiseringen av registerföringen av FPA:s dagpenningar, ökningen av användningen av servicehanteringen, överföringen av pensionerna till Keva och överföringen av företagshälsovården till Mehiläinen.

Målet för lönetjänsternas servicenivå har inte fullt uppnåtts men utvecklingen under 2024 var bra till exempel med tanke på att både felen i löneutbetalningen och tiden som kunderna väntade på svar minskade medan automatiseringsgraden och effektiviteten ökade.

Avdelningen för utvecklings- och digitaliseringstjänster byggde och införde 28 nya processer inom mjukvarurobotik under 2024. De ledde till en kalkylmässig inbesparad arbetstid på cirka 12 000 timmar på stadsnivå under ett år. Robotikteamet samt teamets kompetens och partner nätverk utvecklades under året för att teamet och dess underleverantörer i framtiden ska kunna implementera ännu fler robotiklösningar för stadens behov. Antalet nya webbaserade betalningsplattformar ökade. Nya plattformar togs i bruk vid igångsättningen av parkeringstjänsten, lokalbokningstjänsten och e-tjänsten för bibliotekets seminarieavgifter.

På avdelningen för utvecklings- och digitaliseringstjänster etablerades en verksamhetsmodell där teamen för både ekonomiska system och lönesystem var placerade på samma avdelning. Med förändringen eftersträvas att det vid stora systemprojekt på stadsnivå finns kompetenta sakkunniga både i styrgruppen och som stöd för projekt inom både serviceproduktionen och systemverksamheten.

Avdelningen för utvecklings- och digitaliseringstjänster fortsatte den operativa leverantörshanteringen för systemet Sarastia 365 HR i samarbete med ägaren av systemet, alltså kansliets personalavdelning. Avdelningens team för informationsförvaltning utvecklade vidare Talpas processer och åtgärder för informationshantering, datasäkerhet och dataskydd som en del av det stadsövergripande projektet.

Avdelningen för kundrelationer satsade under 2024 på att strukturera kundrelationshanteringen och genomförde en reform av avtalsstrukturen, produktifieringen, prissättningsmodellen och modellen för kundrelationshantering. Pro-

duktifieringen av löneadministrationstjänsterna förnyades särskilt så att de överensstämmer med upphovsprincipen. Man lyssnade även på kundernas synpunkter.

Avdelningen konkurrensutsatte mätningstjänsterna av kundupplevelsen. Detta gör det möjligt att samla in kundrespons utifrån flera olika perspektiv. Den elektroniska kundservicen gick märkbart framåt när en tjänst för externa kunder öppnades på hösten 2024. Med hjälp av den kan kommuninvånare och arbetstagare med hjälp av stark identifiering sköta sina ärenden 24/7 genom elektronisk kundservice. Servicenivåerna inom kundservicen var utmärkta både vad gäller ekonomins och löneadministrationens kundservice.

Avdelningen för förvaltnings- och personaltjänster lyckades under 2024 etablera sin verksamhet efter personalförändringarna och kunde stöda Talpas avdelningar för serviceproduktion i deras kärnuppgifter. Under året genomförde Talpas HR en utbildningshelhet för chefer som säkerställde att cheferna gör sitt arbete på ett enhetligt sätt med god praxis utan att förbigå chefernas ork.

Prognos för ekonomisk ställning och resultat

Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING 1 000 euro	2024	2023	Skillnad 2024–2023
OMSÄTTNING	38 074	38 034	41
Övriga rörelseintäkter	121	120	1
Ordinarie kostnader	-37 957	-37 748	-209
Avskrivningar	-166	-222	56
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	72	184	-112
Finansiella intäkter och kostnader	-57	-57	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	16	127	-112
Resultaträkningens nyckeltal			
Avkastning på investerat kapital, procent	4,2	11,2	
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	4,2	11,2	
Vinst, procent	0,0	0,3	

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 15 624,30 euro. Jämfört med 2023 ökade räkenskapsperiodens inkomster med 41 230,52 euro och de ordinarie kostnaderna sjönk med 209 018,81 euro.

Talpas omsättning bestod av försäljningsintäkter från tjänster som sålts internt inom stadskoncernen. Räkenskapsperiodens omsättning ökade med 40 524,26 euro från året innan.

Löner och lönebikostnader utgjorde 64,6 procent av Talpas utgifter (66,4 procent 2023).

Talpa ersatte staden för investerat grundkapital med åtta procent, alltså cirka 56 000 euro.

Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott)	72	184
Avskrivningar och nedskrivningar	166	222
Finansiella intäkter och kostnader	-57	-57
	182	349
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-18	-140
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	163	209
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-155	-217
Ändringar av fordringar på samlingskonto från kommunen	636	-1 030
Förändring av fordringar från övriga	-1	-78
Förändring av räntefria skulder		
Förändring av räntefria skulder från kommunen	-239	239
Förändring av räntefria skulder från övriga	405	877
	-163	-209
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-163	-209

Nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ackumulerat under fem år, 1000 euro	-1 212	-737
Internt tillförda medel för investeringar, procent	994,5	249,6
Låneskötselbidrag*		
Likviditet, kassadagar**		
Quick ratio**		
Current ratio**		
*Kan inte beräknas.		
**Räkenskapsperiodens nyckeltal kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.		

Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	123	269
Övriga utgifter med lång verkningstid	0	2
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0	0
	123	271
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	107	168
Fordringar från kommunen	7 160	7 797
Övriga fordringar	277	213
Resultatregleringar	373	219
	7 917	8 398
AKTIVA TOTALT	8 041	8 669
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	695	695
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 010	882
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	16	127
	1 720	1 704
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	583	786
Räntefria lån från kommuner	0	0
Övriga skulder	816	940
Resultatregleringar	4 922	5 238
	6 321	6 964
PASSIVA TOTALT	8 041	8 669
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	21,4	19,7
Relativ skuldsättning, procent	16,5	18,3
Akkumulerat överskott/underskott (-)	1 025	1 010
Lånestock 31.12, 1 000 euro*		
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	6 534	2 600
Lån och hyresansvar, euro/invånare	10	4
Lånefordringar 31.12, 1 000 euro*		

*Kan inte beräknas.

Prognos för framtida utveckling

Talpas omsättning beräknas öka under de kommande åren på grund av arbetsmängden som beror på stora stads-övergripande projekt, ökningar i systemkostnader och verkställigheten av beredskapsplanen.   andra sidan leder digitaliseringen av processerna inom löneadministration, robotikimplementeringar och processförändringar till att verksamheten blir effektivare och kostnaderna minskar. Talpa fortsätter att förbättra personalens kompetens och organisationens f r ndringskapacitet samt att sträva efter att förbättra kundnöjdheten.

Talpas senaste  r har varit fulla av förändringar bland annat på grund av omfattande organisationsreformer och lönekrisen. Enligt uppskattningar kommer framtida lagändringar och byte av kontor att orsaka förändringar även i framtiden. Talpa fortsätter att stärka de anställdas f r ndringskapacitet, främja samarbete samt att utveckla ett coachande och målmedvetet ledarskap.

Genom åtgärderna i produktivitetsprogrammet som bereds kan hela staden uppnå märkbara kostnadsbesparingar i stödtjänster och kostnader. Därför påskyndas utarbetandet av programmet.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering samt bedömning av de mest betydande riskerna 2024

Direktionen f r affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har 31.10.2023 godkänt den beskrivning av affärsverkets interna kontroll, riskhantering och avtalshantering som förutsätts i förvaltningsstadgan.

Direktionen f r affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har övervakat att Talpa följer dokumentet Grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern, som stadsfullmäktige har godkänt (stadsfullmäktige 1.11.2023, § 250), den fastställda budgeten, de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den beskrivning av den interna kontrollen och riskhanteringen som direktionen har godkänt.

Organisering av den interna kontrollen och riskhanteringen

I Talpa har den interna kontrollen och riskhanteringen samt ansvaret för dessa organiserats i följande helheter: ledarskapspraxis, uppgiftsbeskrivningar, verksamhet och anvisningar. De utvecklas  cks  ständigt. Talpas ledningsgrupp och avdelningarnas ledningsgrupper bedömer och följer ständigt upp situationen inom den interna kontrollen och riskhanteringen vid sina sammanträden.

Bedömning av genomförandet av intern kontroll och riskhantering

Talpa har bedömt organiseringen, verkställandet och funktionaliteten av den interna kontrollen och riskhanteringen i ledningsgrupper och andra forum samt uppdaterat beskrivningarna av riskhantering i Granite. I riskbedömningen för 2024 ingår noteringar om möjligheten att lönekrisen fortsätter, dröjsmålen i vidareutvecklingen av systemet, hur stadens långa processer kan göras smidigare, ansvarsfördelningen mellan olika aktörer samt effektiviteten i kundservicen. Riskhanteringen för projektet SAP S4 Hana ansågs bli ett aktuellt tema för 2024, likaså stadens skyldighet att utarbeta ett bokslut i tre delar (Helsingfors stad, social-, hälsovårds- och räddningssektorn och kommun-Helsingfors), som uppstod i och med välfärdsområdesreformen. Talpas riskhantering är starkt beroende av olika system samt deras servicenivåavtal och återhämtningsplaner. Praktiskt taget allt arbete i Talpa görs med system. Det finns väldigt lite manuellt arbete nuförtiden. Helhetsarkitektur, beredskap och leverantörshantering på stadsnivå betonas.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Talpas egen bedömning är att läget i affärsverkets interna kontroll och riskhantering är gott. Stora riskfyllda projekt kräver emellertid gott och konfidentiellt samarbete med olika aktörer inom staden. Kvaliteten på stadens systemarkitektur b r säkerställa att affärsverk som Talpa kan lyckas väl i sin uppgift.

Stadskansliets interna revision bedömde i slutet av 2024 affärsverkens roll som tj nstproducenter i stadsorganisationen samt avtalen och riskhanteringen samt beredskapen i anslutning till detta. Den interna revisionens rapport (19.12.2024) innehåller rekommendationer för Talpa för att organisera riskhanteringen. I dessa rekommendationer ingår organiseringen av riskhanteringen och tillräckligheten av resurseringen samt hur man i samarbete med beställarna kan utveckla riskhanteringen mellan parterna och göra riskhanteringen till en del av avtalshelheten.

Betydande risker som realiserats

Under räkenskapsperioden realiserades inga betydande risker. Inte heller uppräcktes några missförhållanden i den interna kontrollen och riskhanteringen. De potentiella riskerna låg på hela stadens nivå och hade att göra med stora projekt och systemens funktion.

De med betydande riskerna samt utvecklingsområden för och utveckling av den interna kontrollen och riskhanteringen

Här räknar vi upp riskhanteringsåtgärder som varje avdelning vidtagit under 2024 och lyfter fram utvecklingsområden.

Löneadministrationstjänster

Affärsverket sysselsättningstjänsten inledde sin verksamhet vid årsskiftet 2024/25. Detta var resultatet av ett långvarigt lyckat projekt som krävde mångahanda samarbete. En del av riskhanteringen av Helsingfors löneräkning har varit att automatisera och digitalisera processer. Staden har väldigt mycket personal och därför är flera av löneadministrationens åtgärder riskfyllda när de genomförs manuellt. Den bristande kompetensen om lönemotorn, som ledde till lönekrisen, har nu korrigerats också till den del att under året färdigställdes en handbok för lönesekreterare om användningen av systemet Sarastia 365 HR. Betalningen av förtroendevaldas arvoden har förbättrats eftersom användningen av modulen för sammanträdesarvoden har ökat. Nuförtiden får förtroendevalda information om vilket möte ett specifikt arvode hänför sig till.

Ekonomiförvaltningstjänster

Projektet SAP S4 Hana, som kräver mycket arbete, har fortsatt i ekonomiförvaltningen. I projektets risker ingår till exempel överbelastningen av personalen och svårigheten att hitta kompetent personal för olika uppgifter. Bokslutet för 2023 utarbetades i början av 2024 under högt tryck eftersom samlösningen för Helsingfors medförde att tre bokslut måste utarbetas inom samma tid som tidigare. Att samma sakkunniga utöver bokslutet också var upptagna med projektet SAP S4 Hana ökade riskerna ytterligare. Avdelningen för ekonomiförvaltning har konkurrensutsatt och börjat använda nya system. Ibruktagningen kräver god planering och kommunikation för att det inte ska uppstå korrigeringsskuld på grund av de stora volymerna.

Utvecklings- och digitaliseringstjänster

I början av året centraliserades teamet för ekonomiska system till avdelningen för digitaliseringstjänster dels för att risker i anslutning till projektet SAP S4 Hana kunde delas mellan två avdelningar och två direktörers uppgiftsfält. Förändringen var nödvändig på grund av projektets långvarighet och risker. Utvecklingen av systemet Sarastia 365 HR på den operativa nivån har fortsatt under ledning av Talpas avdelning för digitaliseringstjänster. Bristerna i systemet är dock fortfarande en utmaning för Helsingfors som har märkbart högre volymer än någon annan kommunal aktör i Finland.

Kundrelationer

Utvecklingen av kundkommunikationen och kommunikationens reaktionshastighet säkerställer att spåren av lönekrisen som syns 2024 inte har orsakat någon nedgång i serviceproduktionen. Uppdateringen av lönetjänsternas avtal som gjordes i början av året samt preciseringen av tabellerna över ansvarsfördelningen medförde att ansvarsfördelningen i enlighet med beställar-utförarmodellen fungerar bättre och affärsverkets roll som serviceproducent uppfattas bättre inom staden. Vad gäller prissättningen var Talpa tvungen att förbereda sig på att lönekrisen fortsätter och kunde senare göra stora kundåterbetalningar.

Personal- och utvecklingstjänster

Talpas förvaltningsavdelning har lyckats stabilisera affärsverkets vardag och skapa strukturer som stöder serviceproduktionen. En utredning som betraktade Talpas alternativa organisationsformer färdigställdes i början av 2024.

Redogörelse om avtalshantering

Direktionen för Talpa har vid sitt sammanträde 3.12.2024 godkänt redogörelsen om affärsverkets avtalshantering. De mest betydande avtalen med tanke på verksamheten och ekonomin har identifierats, avtalshantering har anvisats till separat utsedda ansvariga avdelningar, för varje avtal har utnämnts en avtalsansvarig och avtalen har förts in i stadens gemensamma avtalshanteringssystem. Talpas viktigaste avtal är leverantörsavtal där ansvaret ligger på avtal som ingåtts med en extern leverantör (systemavtalen är de centralaste).

I slutet av 2024 har Talpa bedömt organiseringen av avtalshantering, definitionen av avtalsprocesserna, prioritering av betydande avtal, användning av avtalshanteringssystemet och avtalskompetensen samt behovet att stärka kompetensen. Det finns alltid något att utveckla i avtalshantering. Eventuella framsteg rapporteras i framtiden till direktionen för Talpa.

Betydande avtalsrisker realiserades inte under räkenskapsperioden 2024 i fråga om sådana avtal som ägs av Talpa. Vad gäller förmedlingen av försäljningsfakturer så leverantören upp sitt avtal med Talpa när leverantören slutade erbjuda sina tjänster i Finland. Till följd av detta konkurrerades tjänsten i fråga och ett avtal ingicks med en ny leverantör.

De mest betydande avtalsriskerna hos Talpas avtal hade att göra med avtalsleverantörens förmåga att tillhandahålla högklassiga tjänster i enlighet med avtalet och utarbeta en trovärdig och kostnadseffektiv återhämtningsplan. Genomförandet av operativa, taktiska och strategiska uppföljningsmöten enligt modellen för leverantörshantering innehar en central roll i hanteringen av avtalsrisker.

Budgetutfall

Resultaträkningens utfall

Räkenskapsperiodens resultat visade ett överskott på 15 624,30 euro jämfört med budgeten. Det bindande resultatmålet på 10 000 euro nåddes.

RESULTATRÄKNING 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
OMSÄTTNING	38 696	38 074	-622
Övriga rörelseintäkter	200	121	-79
Ordinarie kostnader	-38 420	-37 957	463
Avskrivningar	-410	-166	244
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	66	72	6
Finansiella intäkter och kostnader	-56	-57	-1
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	10	16	6

Finansieringsanalysens utfall

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	Budget	Utfall	Skillnad mellan budget och utfall
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE			
Rörelseöverskott (-underskott)	66	72	6
Avskrivningar och nedskrivningar	410	166	-244
Finansiella intäkter och kostnader	-56	-57	1
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE			
Investeringsutgifter	-700	-18	682
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-280	163	443
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	280	-163	-443

Investeringsarnas utfall

I budgeten uppgick investeringarna till 700 000 euro. Under räkenskapsperioden gjordes anskaffningar i programvara för totalt 18 269,72 euro. Investeringarna i budgeten antingen övergick till följande räkenskapsperiod eller realiserades inte i den utsträckning som beräknat.

Prestationsmål och ekonomiska mål

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Förändring i omsättningen, %	5	-4	7	11	12	1	0	-1
Omsättning / årsverken, €	79 168	76 239	80 508	84 359	82 146	86 957	84 474	-2 483
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/ omsättning (%)	62	64	63	65	67	63	64	1
Räkenskapsperiodens överskott /underskott av omsättningen, %	3	-3	1	-3	0	0	0	0

Kommun-Helsingfors särredovisade bokslut

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Försäljningsfakturer och försäljningsreskontrafakturer								
Tjänstens totalkostnad (€)	3 034	2 646	2 808	3 079	3 167	3 364	2 792	-572
Försäljningsfaktura (st.)	1 241	1 071	1 134	1 197	1 267	1 224	1 284	60
Enhetskostnad (€/försäljningsfaktura)	2	2	2	3	3	3	2	-1
Ändring %		1,1	0,2	3,9	-2,8	9,9	-13	
Betalningspåminnelser och inkassouppdrag								
Tjänstens totalkostnad (€)	1 435	1 352	1 349	1 454	1 536	1 582	1 951	369
Betalningspåminnelser och inkassouppdrag (st.)	185	172	161	178	189	178	196	18
Enhetskostnad (€/betalningspåminnelse och indrivningsuppdrag)	8	8	8	8	8	9	10	1
Ändring %		1,3	6,6	-2,5	-0,5	9,3	23	
Inköpsfakturer								
Tjänstens totalkostnad (€)	6 222	6 149	6 533	7 257	7 154	8 478	6 149	-2 329
Inköpsfaktura (st.)	847	847	862	948	950	980	967	-13
Enhetskostnad (€/inköpsfaktura)	7	7	8	8	8	9	6	-2
Ändring %		-1,2	4,4	1,0	-1,6	14,9	-16	
Löne- och arvodesspecifikationer								
Tjänstens totalkostnad (€)	9 425	9 236	9 485	10 796	11 857	10 506	13 358	2 852
Lönebesked (st.)	819	801	826	861	924	773	843	70
Enhetskostnad (€/lönebesked)	12	12	11	13	13	14	16	2
Ändring %		0,2	-0,4	9,2	2,3	5,9	24	

** Kostnaderna är inte jämförbara med de föregående åren på grund av den förändrade produktstrukturen.

Lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Lokalyta, m ²	6 959	6 959	6 959	6 959	6 959	3680 - 4600	6 817	2217-3137
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet anställda	17	17	17	14	14	8-10	15	5-7

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse
Antal anställda	409	412	410	502	479	460	459	-1
Årsverken (egen personal)	376	375	380	401	463	445	451	6

Affärsverksamhetens indikatorer

Förändring i omsättningen (%). Omsättningen höll sig på samma nivå i bokslutet som i fjol. Målet i budgeten uppfyllades inte. En viktig anledning till detta är att Talpa betalade ut totalt 2,3 miljoner euro i kundåterbetalningar.

Omsättning / årsverken. Målet i budgeten uppfyllades inte helt. Omsättningen höll sig på samma nivå som i fjol men antalet årsverken var lite högre än målet.

Personalkostnader/omsättning (%). Personalkostnaderna i förhållande till omsättningen var nära budgetmålet.

Räkenskapsperiodens överskott/underskott av omsättningen, (%): Målet i budgeten uppfyllades.

Prestationsmål och utveckling av enhetskostnaderna

Talpa har följt upp produktiviteten (arbetets produktivitet och total produktivitet) och endast personalkostnadernas inverkan på enhetskostnaderna under 2019–2023. Därför är uppgifterna inte helt jämförbara med de nuvarande faktiska enhetskostnaderna. Jämförelsekostnaderna har beräknats enligt försäljningspriserna.

Försäljningsfakturor och försäljningsreskontrafakturor

Antalet prestationer överskreds med nästan fem procent, vilket för sin del minskade de faktiska enhetskostnaderna. En annan betydande faktor som minskade enhetskostnaderna var att arbetet under faktureringsprocessen gällde allt mer betalningspåminnelser.

Betalningspåminnelser och inkassouppdrag

Antalet prestationer överskreds med cirka tio procent. Arbetstiden under hela faktureringsprocessen gällde allt mer just betalningspåminnelser, varför betalningspåminnelsernas faktiska enhetskostnader ökade.

Inköpsfakturor

Antalet och enhetskostnader för inköpsfakturor blev mindre än beräknats. Minskningen av enhetskostnaderna påverkades framför allt av ökningen av den relativa andelen av automatiserade och delvis automatiserade fakturor. Den bokföring och allokering av inköpsfakturor som utgår från artificiell intelligens och som togs i bruk i Talpa har effektiviserat verksamheten och minskat den arbetstid som används för att hantera inköpsfakturor.

Löne- och arvodesspecifikationer

Antalet prestationer blev nio procent större än budgeterat eftersom Talpa inte lyckades genomföra den planerade minskningen av lönekörningen under året. Den faktiska enhetskostnaden var större än beräknades. Det berodde framför allt på att personalkostnaderna var större än planerat.

Användning av personal

I antalet anställda uppnåddes budgetmålet.

Lokalanvändning

Det uppskattade minskningsmålet för lokalanvändningen uppnåddes inte 2024 med anledning av ett bindande hyresavtal.

Sitovien toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Talpas ekonomi sköts väl
Målets utfall	Målet nåddes.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator 1	Räkenskapsperiodens resultat
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 10000 euro
Utfall för indikator 1	Indikatorn uppfylldes. Räkenskapsperiodens resultat var 15 624,30
Prioritering i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Kundnöjdheten förbättras
Målets utfall	Målet nåddes inte.
Målkategori	Sektorns eget
Indikator	Kundnöjdhet
Utgångsvärde för indikator 1	
Målvärde för indikator 1	minst 4,0 (på skalan 1–5)
Utfall för indikator 1	Indikatorn uppfylldes inte. Kundnöjdheten var 3,31 på skalan 1–5.
Prioritering i strategin	Smarta Helsingfors leds med data och digitala underlag

Bokslutskalkyler

RESULTATRÄKNING	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
OMSÄTTNING	38 074 280,21	38 033 755,95
Övriga rörelseintäkter	120 947,99	120 241,73
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor:		
Köp under räkenskapsperioden	-81 451,30	-168 397,77
Köp av tjänster	-11 439 164,07	-10 629 080,43
	-11 520 615,37	-10 797 478,20
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-19 627 290,45	-20 135 862,73
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 311 356,72	-4 139 644,74
Övriga lönebikostnader	-565 035,27	-803 379,57
	-24 503 682,44	-25 078 887,04
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-166 075,24	-221 987,98
	-166 075,24	-221 987,98
Övriga rörelsekostnader	-1 932 645,83	-1 871 559,59
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	72 209,32	184 084,87
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter		
Räntekostnader som betalats till andra	-585,02	-696,30
Ersättning för grundkapital	-56 000,00	-56 000,00
	-56 585,02	-56 696,30
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	15 624,30	127 388,57

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	72 209,32	184 084,87
Avskrivningar och nedskrivningar	166 075,24	221 987,98
Finansiella intäkter och kostnader	-56 585,02	-56 696,30
	181 699,54	349 376,55
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-18 269,72	-140 000,00
	-18 269,72	-140 000,00
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	163 429,82	209 376,55
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	-155 157,42	-217 105,19
Förändringar av fordringar på samlingskonto från kommun	636 138,01	-1 030 008,68
Förändring av fordringar från övriga	-768,14	-77 549,34
Förändring av räntefria skulder		
Förändring i räntefria skulder från kommunen	-238 735,08	238 735,08
Förändring av räntefria skulder från övriga	-404 907,19	876 551,58
	-163 429,82	-209 376,55
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-163 429,82	-209 376,55

BALANSRÄKNING	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	123 220,23	269 364,80
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	1 660,94
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0,00	0,01
	123 220,23	271 025,75
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	106 840,65	167 606,93
Fordringar från kommunen	7 160 396,33	7 797 454,53
Övriga kortfristiga fordringar	277 069,86	213 098,43
Resultatregleringar	373 120,13	219 479,53
	7 917 426,97	8 397 639,42
AKTIVA TOTALT	8 040 647,20	8 668 665,17
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	1 009 516,04	882 127,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	15 624,30	127 388,57
	1 720 041,62	1 704 417,32
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	583 116,97	785 946,65
Övriga skulder	815 588,05	940 280,15
Resultatregleringar	4 921 900,56	5 238 021,05
	6 320 605,58	6 964 247,85
PASSIVA TOTALT	8 040 647,20	8 668 665,17

Principer för upprättande av bokslut

Noter om upprättande av bokslut

Värderingsprinciper och värderingsmetoder

Principerna för upprättande av bokslut baserar sig på den gällande bokföringslagen och bokföringsförordningen samt på bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Bokslutet är prestationsbaserat och balansräkningsposterna baserar sig på anskaffningsvärdet.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Uppgifterna från affärsverkets föregående räkenskapsperiod är jämförbara som sådana.

Noter till resultaträkningen

Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan

Direktionen för affärsverket ekonomiförvaltningstjänsten har genom sitt beslut 8.10.2019 (§ 20) fastställt affärsverket ekonomiförvaltningstjänstens granskade avskrivningsplan.

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till anskaffningspris med avdrag för avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt anskaffningsutgiften för bestående aktiva som en lineär avskrivning.

Anläggningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Dataprogram och datorutrustning	3 år	lineär avskrivning
Kommunikationsanordningar	3 år	lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	lineär avskrivning
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10 år	lineär avskrivning

Noter till balansräkningen

Noter till balansräkningens aktiva

BESTÅENDE AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
Immateriella rättigheter		
Anskaffningsutgift 1.1	271 025,74	341 979,64
Ökningar 1.1–31.12	18 269,72	140 000,00
Överföringar mellan poster	0	0
Minskningar 1.1–31.12	0	0
Avskrivningar 1.1–31.12	-166 075,23	-210 953,90
Bokföringsvärde 31.12	123 220,23	271 025,74
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsutgift 1.1	0,01	11 034,09
Ökningar 1.1–31.12	0,00	0,00
Överföringar mellan poster	0,00	0,00
Minskningar 1.1–31.12	0,00	0,00
Avskrivningar 1.1–31.12	-0,01	-11 034,08
Bokföringsvärde 31.12	0,00	0,01

Noter till balansräkningens passiva

	2024	2023
Eget kapital		
Grundkapital	694 901,28	694 901,28
Överskott från tidigare räkenskapsperioder	1 009 516,04	882 127,47
Räkenskapsperiodens underskott (överskott)	15 624,30	127 388,57
Eget kapital 31.12	1 720 041,62	1 704 417,32
Resultatregleringar		
Semesterlöne- och semesterpenningsskuld	4 466 157,43	4 363 905,83
Löner och arvoden som överförs	435 002,06	575 356,52
Övriga interna resultatregleringar	0,00	238 707,00
Övriga resultatregleringar till andra	20 741,07	60 051,70
Resultatregleringar totalt	4 921 900,56	5 238 021,05

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

Siffror utan moms	Avtalsnummer	Uppsägningstid	Hyra, euro 1.1.–31.12.2025	Hyra, euro 1.1.2026 -
Hyresansvar för verksamhetslokaler				
Hyresvärd Schroder Real Estate KVG mbH				
Sörnäs strandväg 27 A, verksamhetslokal	211027407	12 mån.	854 847,90	0,00
Sörnäs strandväg 27	211027407	12 mån.	10 977,60	0,00
Ändring av verksamhetslokalen i tillägg till hyresavtalet				
Andra linjen 4, verksamhetslokal	211022123	12 mån.	30 372,00	0,00
		Totalt	896 197,50	0,00
Hyresvärd Helsingfors stad				
Maskinverkstadsgården 1, verksamhetslokal vån. 3	211101530	6 mån.	297 486,00	4 929 768,00
Maskinverkstadsgården 1, verksamhetslokal 4 vån. *)			46 143,27	343 290,69
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	343 629,27	5 273 058,69
*) avtalet inte undertecknat vid bokslutstidpunkten				
Hyresansvar för maskiner och anordningar				
Hyresvärd Loomis Suomi Oy				
Hyra för säkerhetskassa och sedelräknare	HEL 2015-006601-1	6 mån.	9 000,00	0,00
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	9 000,00	0,00
Övriga hyresansvar				
Hyresvärd Schroder Real Estate KVG mbH				
Sörnäs strandväg 27 A, bilplatser	29400002070	3 mån.	10 076,64	0,00
Sörnäs strandväg 27 A, bilplatser	29400002071	1 mån.	1 022,70	0,00
Sörnäs strandväg 27 A, bilplatser	29400014074	tidsbegränsat avtal	900,00	0,00
I avtalen ingår inga inlösningsskyldigheter.		Totalt	11 999,34	0,00
Hyresgarantier totalt, euro				
Hyresansvar för verksamhetslokaler	6 512 885,46			
Hyresansvar för maskiner och anordningar	9 000,00			
Övriga hyresansvar	11 999,34			
	6 533 884,80			
Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	1 260 826,11			

Noter om personalen

Antal anställda	2024	2023
Fast anställda	373	346
Visstidsanställda	86	131
Totalt	459	502
Personalkostnader enligt prestation	2024	2023
Löner och arvoden	-19 627 290,45	-20 135 862,73
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-4 311 356,72	-4 139 644,74
Övriga lönebikostnader	-565 035,27	-803 379,57
	-24 503 682,44	-25 078 887,04

Särredovisade bokslut

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
OMSÄTTNING	1 072 833,76		1 053 004,37	
Övriga rörelseintäkter	330,00		172,20	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-2 832,41		-4 307,62	
Köp av tjänster	-296 221,53	-299 053,94	-297 670,99	-301 978,61
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-536 941,94		-538 804,74	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-106 001,58		-103 983,88	
Övriga lönebikostnader	-26 224,54	-669 168,06	-28 758,82	-671 547,44
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan			-426,08	
Övriga rörelsekostnader	-47 871,88		-45 165,01	
Rörelseöverskott (rörelseunderskott)	57 069,88		34 059,43	
Finansiella intäkter och kostnader				
Ersättning för restkapital	-1 416,80			
Räntekostnader			-15,00	
Överskott (underskott) före extraordinära poster	55 653,08		34 044,43	
Överskott (underskott) före överföring till reserver	55 653,08		34 044,43	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) +/- +/-	55 653,08		34 044,43	
Ab-teamets kostnader har beräknats i enlighet med upphovsprincipen och som fördelningsgrund har man använt årsverken. Det särredovisade bokslutets resultaträkning ger sålunda en riktig bild av den ekonomiska verksamhetens lönsamhet.				

Direktionens framställning till behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen för affärsverket Helsingfors stads ekonomiförvaltningstjänst föreslår stadsstyrelsen att räkenskapsperiodens överskott, totalt 15 624,30 euro, överförs till affärsverkets överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

2.5.1.5 Helsingfors stads affärsverk företagshälsan

Verksamhetsberättelse

Affärsverkets förvaltning och ledning

Affärsverket företagshälsan (Företagshälsan Helsingfors) inledde sin verksamhet 1.1.2016. Den rapporterade räkenskapsperioden, 1.1–31.10.2024, är affärsverkets nionde och sista.

Stadsfullmäktige beslutade 1.6.2022 att de företagshälsovårdstjänster som staden producerar som egen verksamhet kan konkurrensutsättas. Kanslichefen fattade 18.4.2024 beslut om att staden ska köpa företagshälsovårdstjänster av Mehiläinen Oy och överlåta sin egen företagshälsovård till bolaget. Mehiläinen Oy producerar stadens företagshälsovårdstjänster från och med 1.11.2024. Stadsfullmäktige beslutade 19.6.2024 att lägga ner Helsingfors stads affärsverk företagshälsan från och med 1.11.2024. Den företagshälsovård som Helsingfors stad ordnar som arbetsgivare upphör 31.10.2024 och samtidigt upphör affärsverkets roll som personuppgiftsansvarig i egenskap av enhet för företagshälsovård.

De anställda vid Affärsverket Företagshälsan överfördes till Mehiläinen Oy i en överlåtelse av rörelse 1.11.2024. I överlåtelsen av rörelse överfördes ingenting annat än personalen till Mehiläinen Oy. Affärsverkets avtal sades upp så att det upphörde 31.10.2024. Anläggningstillgångarna hade nått slutet av sin livslängd och raderades från bokföringen av anläggningstillgångarna. Användbar lös egendom återvanns via Baggböle arbetscentral till stadens andra enheter.

Affärsverket företagshälsan hörde till centralförvaltningen och dess verksamhet styrdes och övervakades av en direktion. Direktionen sammanträdde fyra gånger under året.

Ledamöter och ersättare i direktionen för affärsverket företagshälsan:

- Petri Lumijärvi, ordförande, ersättare Sannamari Myllynen
- Outi Salo, vice ordförande, ersättare Niclas Grönholm
- Mikko Votka, ersättare Sara Rautiainen
- Markus Kühn, ersättare Reetta Sariola (Timo Cantell 1-2/2024)
- Annamari Rinne, ersättare Lisbeth Forsman-Grönholm

Ledningsgruppen för Företagshälsan Helsingfors bestod av verkställande direktören, enhetscheferna (2) och förvaltningschefen. Dessutom ingår en företrädare för personalen i ledningsgruppen. År 2024 sammanträdde ledningsgruppen nio gånger.

Utveckling av verksamheten och måluppfyllelse

Konkurrensutsättningsprocessen för Helsingfors stads företagshälsovårdstjänster inleddes i slutet av 2021 och upphandlingen genomfördes våren 2024.

Under omställningen har Företagshälsan Helsingfors haft som mål att fokusera på sin grundläggande uppgift och producera företagshälsovårdstjänster i enlighet med stadens riktlinjer och företagshälsovårdens verksamhetsplan.

Företagshälsan Helsingfors bindande mål var att nettorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NRI) skulle vara minst 67. Resultatet för NRI under räkenskapsperioden 1.1–31.10.2024 var 73. Affärsverket företagshälsans servicenivå var god hela räkenskapsperioden.

Räkenskapsperiodens ekonomiska resultat visade ett underskott på 199 613,49 euro inklusive omställningskostnader på 883 340 euro.

Utfall av operativa mål (antal)	2024	2023	Tavoite 2024
Nettorekommendationsindex (NRI)	73	68	67
Icke-akut mottagningstid hos läkare (distans- eller närmottagning inom 5 vardagar)	2,2	1,9	≤5

Företagshälsan Helsingfors hade vid utgången av räkenskapsperioden 31.10.2024 sammanlagt 107 anställda i arbetsavtalsförhållande, varav 91 ordinarie och 16 visstidsanställda. Personalkostnaderna uppgick till 7 105 281,41 euro under räkenskapsperioden. Siffrorna omfattar inte inhyrd arbetskraft.

Kunder

Företagshälsan Helsingfors kunder var Helsingfors stads samtliga sektorer, stadskansliet, affärsverken och revisionskontoret.

Antalet personkunder utifrån faktureringen av den allmänna avgiften beräknad med det genomsnittliga antalet under januari-oktober uppgick till 41 781 (Helsingfors stad utan dottersammanslutningar). Omsättningen per kund var 492,52 euro för tio månader.

Prognos för framtida utveckling

Affärsverkets verksamhet upphörde 31.10.2024.

Prognos för ekonomisk ställning och resultat

Räkenskapsperiodens resultat

RESULTATRÄKNING 1 000 euro	2024	2023
OMSÄTTNING	17 148	18 828
Övriga rörelseintäkter	85	132
Ordinarie kostnader	-17 319	-19 800
Avskrivningar	-80	-94
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-166	-934
Finansiella intäkter och kostnader	-33	-40
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-199	-975
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Avkastning på investerat kapital, procent	-17,5	-58,7
Avkastning på kommunens investerade kapital, procent	-17,5	-58,7
Vinst, procent	-1,2	-5,2

Finansiering av verksamheten

FINANSIERINGSANALYS 1 000 euro	1.1.2024-31.10.2024	1.1.2023-31.12.2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	-166	-935
Avskrivningar och nedskrivningar	81	94
Finansiella intäkter och kostnader	-33	-40
Rättelseposter till internt tillförda medel	0	0
	-119	-881
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-119	-881
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av fordringar från kommunen	1	1
Förändring av fordringar från kommunen på samlingskontot	452	199
Förändring av fordringar från övriga	17	134
Förändring av räntefria skulder från kommunen	0	0
Förändring av räntefria skulder från övriga	-351	546
	119	881
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	119	881

NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas sammanlagda kassaflöde för 5 år, 1000 euro	-1 949	-1 209
Intern finansiering av investeringar, procent*		
Låneskötselbidrag		
Likviditet, dagar*		
Quick ratio*		
Current ratio*		
* Nyckeltalet kan inte beräknas, affärsverket har inga investeringar 2024		
** Nyckeltalen kan inte beräknas, affärsverket har inga egna penningkonton.		

Den finansiella ställningen och förändringar i den

BALANSRÄKNING 1 000 euro	31.10.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	0	78
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0	3
	0	81
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar		26
Fordringar från kommunen	3 371	3 822
Övriga kortfristiga fordringar	162	146
Resultatregleringar	10	19
	3 543	4 013
AKTIVA TOTALT	3 543	4 094
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	500	500
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	741	1 716
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-200	-975
	1 041	1 241
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	890	929
Övriga skulder	693	424
Resultatregleringar	919	1 500
	2 502	2 853
PASSIVA TOTALT	3 543	4 094
Nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	29,4	30,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	14,5	15,0
Akkumulerat överskott/underskott (-)	541	741
Lånestock 31.10*	0	
Lån och hyresansvar 31.10*		15 041
Lån och hyresansvar, euro/invånare*		2
Lånefordringar 31.10*		

*Nyckeltalen kan inte beräknas.

Redogörelse för organiseringen av intern kontroll och riskhantering

Riskhantering och intern kontroll

Direktionen f r affärsverket företagshälsan har styrt verksamheten och övervakat att affärsverket följer den fastställda budgeten samt de mål som stadsfullmäktige och stadsstyrelsen har godkänt.

Den interna kontrollen och riskhanteringen är en del av affärsverket företagshälsans elektroniska resursplaneringssystem, ledningspraxis och normala verksamhet. Den konkurrensutsättning av stadens f retagsh lsov rdst nster som inleddes i slutet av  r 2021 påverkade starkt affärsverkets verksamhet. Affärsverkets ledning gjorde från början av omställningen en bedömning av riskerna i anslutning till situationen och införde riskhanteringsmetoder. Riskerna och riskhanteringsmetoderna rapporterades till direktionen i verkställande direktörens rapporter.

De mest betydande riskerna och hantering av dem

Den mest betydande risken har varit att säkerställa affärsverkets serviceförmåga under omställningen. Den har hanterats genom att prioritera t jnsterna i samarbete med kundernas HR-ledning och stadens HR-ledning, värna om arbetshälsan och sträva efter att upphandla de resurser som behövs som köpta t jnst r. Affärsverket har strävat efter att trygga en lyckad överföring av f retagsh lsov rdst jnsterna till den nya producenten genom att aktivt delta i beredningsarbetet med den nya producenten och stadskansliet, överföra den information som behövs och se till att affärsverkets personal kan delta i den nya arbetsgivarens introduktion i arbetet på ett förutseende sätt. När affärsverkets verksamhet upphörde 31.10.2024 upphörde även affärsverkets roll som personuppgiftsansvarig i egenskap av enhet f r företagshälsovård. Patientuppgifterna i det patientregister som lades ner överfördes till Folkpensionsanstalten f r förvaring på lång sikt i enlighet med lagen om behandling av kunduppgifter. Stadskansliet ansvarar för att uppgifterna överförs på ett datasäkert sätt efter att affärsverkets verksamhet upphör och stadskansliet har berett överföringen, utarbetat en projektplan och en bedömning av konsekvenser för datasäkerheten i samarbete med parterna i överföringen. Folkpensionsanstalten och social-, hälsovårds- och räddningssektorn  r gemensamt personuppgiftsansvariga f r det register som lades ner från och med 1.11.2024. Staden har förberett för eventuella andra åtgärder efter nedläggningen genom att stadskansliet upptas som en ansvarig instans f r åtgärderna i stadsfullmäktiges beslut om nedläggning. Ekonomiska konsekvenser av de åtgärder som beskrivs ovan och andra praktiska åtgärder i anslutning till nedläggningen (bl.a. tömning av verksamhetslokalerna) utg r omställningskostnader som ökar av underskottet i affärsverkets sista räkenskapsperiod och som delvis ska betalas av stadskansliet 2024 25.

Under räkenskapsperioden har det skett 2 dataintrång som har anmälts till stadens dataskyddsbud. Fallen har typiskt anknytits till enskilda personers uppgifter. De personer som utsatts för dataintrång har kontaktats personligen. Som korrigerande åtgärd har personalen instruerats och arbetsformerna förbättrats.

Budgetutfall

Konkurrensutsättningen av stadens företagshälsovård påverkade affärsverkets verksamhet under hela 2024. Efter att det i april 2024 blev klart att konkurrensutsättningen skulle genomföras koncentrerade affärsverket sig under resten av räkenskapsperioden på att trygga kontinuiteten i serviceproduktionen, överföra serviceproduktionen till den nya producenten och lägga ner affärsverkets verksamhet.

Affärsverksamhetens nyckeltal

Affärsverksamhetens nyckeltal	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Förändring i omsättningen (%)	-15 %	-10 %	12 %	24 %	-9 %	-33 %
Personalkostnader (inkl. inhyrd arbetskraft)/ omsättning (%)	72 %	72 %	73 %	68 %	68 %	0 %
Rörelseöverskott/underskott av omsättningen (%)	2 %	-5 %	-5 %	0 %	-1 %	-1 %

Företagshälsan Helsingfors omsättning var 17 148 469,45 euro. Utfallet var 199 613,49 euro.

Utveckling av servicekostnadernas effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Företagshälsövärdstjänster						
Tjänstens totalkostnad (€)	18 271 121	16 518 725	18 828 507	21 222 064	17 148 469	-4 073 595
Prestation (antal kunder som använder företagshälsövärdstjänsten)	41 500	40 000	37 674	38 000	38 582	0
Enhetskostnad (€/kund som använder företagshälsövärdstjänsten)	440	413	500	558	444	-107
Förändring i enhetskostnaden (%)	-14,5	-6,2	21,0	11,7	-11,1	

Servicekostnadernas enhetskostnad har beräknats utifrån omsättningen i tio månader.

Utveckling av effektiviteten i lokalanvändningen

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Servicelokaler totalt m ²	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	0

Personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda	165	166	146	116	121	123	107	-16

Det bindande verksamhetsmålet nåddes enligt följande:

- Bra kundupplevelse

Målet nåddes vid slutet av räkenskapsperioden 31.10.2024.

- Nettorekommendationsindex som beskriver kundupplevelsen (NRI) ska vara 67.

Indikatorn uppfylldes vid slutet av räkenskapsperioden 31.10.2024. Värdet var 73.

De övriga verksamhetsmålen uppnåddes enligt följande:

Målet i fråga om icke-brådslande mottagningstid till läkare (distans- eller närmottagning inom 5 vardagar) nåddes.

Bokslutskalkyler

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.10.2024	01.01.–31.12.2023
OMSÄTTNING	17 148 469,45	18 828 507,02
Övriga rörelseintäkter	85 446,98	132 560,49
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-216 026,25	-268 786,63
Inköp av tjänster	-8 722 746,26	-9 385 321,28
	-8 938 772,51	-9 654 107,91
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-5 790 449,76	-7 019 291,38
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 214 317,12	-1 455 145,73
Övriga lönebikostnader	-100 514,53	-282 348,98
	-7 105 281,41	-8 756 786,09
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-80 613,26	-94 393,82
	-80 613,26	-94 393,82
Övriga rörelsekostnader	-1 275 489,54	-1 390 597,51
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)		
Finansiella intäkter och kostnader	-166 240,29	-934 817,82
Räntekostnader som betalats till andra		
Ersättning för grundkapital	-33 370,00	-40 000,00
	-33 373,20	-40 190,66
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-199 613,49	-975 008,48

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	-166 240,29	-934 817,82
Avskrivningar och nedskrivningar	80 613,26	94 393,82
Finansiella intäkter och kostnader	-33 373,20	-40 190,66
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,00	0,00
	-119 000,23	-880 614,66
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-119 000,23	-880 614,66
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring i fordringar på kommunen	1 166,00	1 166,00
Ändringar av fordringar på samlingskonto från kommun	451 672,29	199 331,65
Förändring i fordringar på övriga	17 543,25	134 155,81
Förändring i räntefria skulder från kommunen	0,00	0,00
Förändring i räntefria skulder från övriga	-351 381,31	545 961,20
	119 000,23	880 614,66
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	119 000,23	880 614,66

BALANSRÄKNING	1.1.-31.10.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	0,00	77 633,26
Övriga utgifter med lång verkningstid	0,00	0,00
Materiella tillgångar		
Maskiner och inventarier	0,00	2 980,00
	0,00	80 613,26
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kundfordringar	392,04	25 840,79
Fordringar från kommunen	3 371 076,92	3 822 749,21
Övriga kortfristiga fordringar	161 877,37	146 281,17
Resultatregleringar	10 108,00	18 964,70
	3 543 454,33	4 013 835,87
AKTIVA TOTALT	3 543 454,33	4 094 449,13
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	740 976,87	1 715 985,35
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-199 613,49	-975 008,48
	1 041 363,38	1 240 976,87
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	890 391,79	928 917,59
Övriga skulder	692 519,52	424 106,45
Resultatregleringar	919 179,64	1 500 448,22
	2 502 090,95	2 853 472,26
PASSIVA TOTALT	3 543 454,33	4 094 449,13

Noter till bokslutet

Noter om upprättande av bokslut

Värderingsprinciper och värderingsmetoder

Principerna för upprättande av bokslut baserar sig på den gällande bokföringslagen och bokföringsförordningen samt på bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar. Bokslutet är prestationsbaserat och balansräkningsposterna baserar sig på anskaffningsvärdet.

Jämförbarhet med föregående räkenskapsperiod

Affärsverket inledde sin verksamhet 1.1.2016. Den rapporterade räkenskapsperioden är affärsverkets nionde.

Noter till resultaträkningen*Redogörelse för grunderna för avskrivningarna enligt plan*

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen till anskaffningspris med avdrag för avskrivningar enligt plan. Avskrivningarna enligt plan har beräknats enligt anskaffningsutgiften för bestående aktiva som en lineär avskrivning. När affärsverkets verksamhet upphörde skrotades de resterande anläggningstillgångarna som en engångsavskrivning.

Anläggningsgrupp	Avskrivningstid	Avskrivningsmetod
Dataprogram	3 år	lineär avskrivning
Sjukhus- och hälsovårdsutrustning	5 år	lineär avskrivning

Noter till balansräkningen*Noter till bestående aktiva*

Bestående aktiva	31.10.2024	31.12.2023
Immateriella rättigheter		
Anskaffningsutgift 1.1		169 047,08
Ökningar 1.1–31.10		0,00
Avskrivningar enligt plan 1.1–31.10		-91 413,82
Bokföringsvärde 31.10	0,00	77 633,26
Maskiner och inventarier		
Anskaffningsutgift 1.1		5 960,00
Minskningar 1.1–31.10	0	0
Avskrivningar enligt plan 1.1–31.10	-2 980,00	-2 980,00
Bokföringsvärde 31.10	0,00	2 980,00

Noter till balansräkningens passiva

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL	2024	2023
Eget kapital 31.10		
Grundkapital	500 000,00	500 000,00
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	740 976,87	1 715 985,35
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	-199 613,49	-975 008,48
Eget kapital 31.10	1 041 363,38	1 240 976,87
Resultatregleringar		
Semesterlöne- och semesterpenningsskuld	847 311,07	1 353 168,92
Löner och arvoden som överförs	62 694,53	126 070,72
Övriga resultatregleringar till andra	9174,04	21 208,58
Resultatregleringar totalt	919 179,64	1 500 448,22

Noter om säkerheter och ansvarsförbindelser

HYRESANSVAR	2024	2023
Betalas nästa räkenskapsperiod	0,00	1 562 037,67
Betalas senare	0,00	13 479 183,59
Totalt	0,00	15 041 221,26

Särredovisade bokslut

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Företagshälsövärdstjänster	01.01.–31.10.2024	01.01.–31.12.2023
OMSÄTTNING	40 006,52	414 972,27
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-946,73	-7 691,94
Inköp av tjänster	-26 005,54	-180 191,13
	-26 952,27	-187 883,07
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-15 376,57	-125 367,75
Lönebikostnader		
Pensionskostnader		
Övriga lönebikostnader	-3 569,54	-31 173,38
	-18 946,11	-156 541,13
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-210,61	-2 343,29
	-210,61	-2 342,29
Övriga rörelsekostnader	-3 614,94	-32 588,51
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-9 717,41	35 616,27
RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-9 717,41	35 616,27

Dotterbolagens åtgärdsbaserade försäljning har beaktats i kalkylen och kostnadskalkylen har gjorts i enlighet med principen om att förorenaren ska betala med hjälp av en procentuell fördelningsmetod.

2.5.2 Bokslutskalkyler för Kommun-Helsingfors övriga separata enheter

2.5.2.1 Bostadsproduktionsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Material och tjänster		
Köp av tjänster	-371 183,89	-470 628,86
	-371 183,89	-470 628,86
Övriga rörelsekostnader	-204 598,15	-15 095,31
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-575 782,04	-485 724,17
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6 654 541,97	5 620 341,96
Övriga finansiella intäkter	14 816,40	48 183,62
Övriga finansiella kostnader	-43 161,87	-7 117,46
	6 626 196,50	5 661 408,12
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	6 050 414,46	5 175 683,95
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-) FÖRE ÖVERFÖRING TILL RESERVER	6 050 414,46	5 175 683,95
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-6 050 414,46	-5 175 683,95
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (underskott)	-575 782,04	-485 724,17
Finansiella intäkter och kostnader	6 626 196,50	5 661 408,12
	6 050 414,46	5 175 683,95
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	6 050 414,46	5 175 683,95
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av lånefordringar till övriga	-6 738 845,00	-3 515 672,00
Minskning av lånefordringar till övriga	3 764 883,96	3 908 942,50
	-2 973 961,04	393 270,50
Övriga förändringar i likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommunen	-2 861 981,87	-4 496 116,95
Förändring i fordringar på övriga	-257 398,52	-1 032 859,94
Förändring i räntefria skulder från kommunen	-2 088,73	-13 116,77
Förändring i räntefria skulder från övriga	45 015,70	-26 860,79
	-3 076 453,42	-5 568 954,45
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-6 050 414,46	-5 175 683,95

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	157 187 702,95	154 213 741,91
	157 187 702,95	154 213 741,91
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	-0,16
Lånefordringar	29 028,40	37 233,46
Fordringar från kommunen/samkommunen	97 662 012,28	94 800 030,41
Övriga fordringar	25 111,92	17 954,33
Resultatregleringar	2 731 375,79	2 472 929,96
	100 447 528,39	97 328 148,00
AKTIVA TOTALT	257 635 231,34	251 541 889,91
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	251 533 708,19	246 358 024,24
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	6 050 414,46	5 175 683,95
	257 584 122,65	251 533 708,19
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	51 108,69	6 092,99
Räntefria skulder från kommunen	0,00	2 088,73
	51 108,69	8 181,72
Främmande kapital totalt	51 108,69	8 181,72
PASSIVA TOTALT	257 635 231,34	251 541 889,91

2.5.2.2 Fonden för idrotts- och friluftsanläggningar

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	2 724 504,84	2 089 934,22
Övriga finansiella intäkter	3 024,93	475,90
	2 727 529,77	2 090 410,12
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-2 727 529,77	-2 090 410,12
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Finansiella intäkter och kostnader	2 727 529,77	2 090 410,12
	2 727 529,77	2 090 410,12
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 727 529,77	2 090 410,12
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av fordringar från utlåning	-10 251 000,00	-6 909 000,00
Minskning av fordringar från utlåning	10 243 101,43	9 714 892,46
	-7 898,57	2 805 892,46
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-2 555 218,67	-4 693 510,33
Förändring av fordringar från övriga	-164 412,53	-202 792,25
	-2 719 631,20	-4 896 302,58
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 727 529,77	-2 090 410,12

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Placeringar		
Övriga lånefordringar	210 220 479,85	210 212 581,28
	210 220 479,85	210 212 581,28
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Lånefordringar	98 202,86	2 129,58
Fordringar på kommunen/samkommunen	47 004 657,36	44 449 438,69
Övriga fordringar	48 944,75	0,00
Resultatregleringar	225 968,65	206 574,15
	47 377 773,62	44 658 142,42
AKTIVA TOTALT	257 598 253,47	254 870 723,70
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	254 870 723,70	252 780 313,58
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	2 727 529,77	2 090 410,12
	257 598 253,47	254 870 723,70
PASSIVA TOTALT	257 598 253,47	254 870 723,70

2.5.2.3 Försäkringsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Övriga rörelsekostnader	-125 760,92	0,00
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-125 760,92	0,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 366 287,47	2 262 020,60
	2 366 287,47	2 262 020,60
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-2 240 526,55	-2 262 020,60
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott (-underskott) (-)	-125 760,92	0,00
Finansiella intäkter och kostnader	2 366 287,47	2 262 020,60
	2 240 526,55	2 262 020,60
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	2 240 526,55	2 262 020,60
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	-2 240 526,55	-1 801 571,17
Förändring av räntefria skulder från kommun	0,00	-460 449,43
	-2 240 526,55	-2 262 020,60
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 240 526,55	-2 262 020,60

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar på kommunen/samkommunen	69 637 400,84	67 396 874,29
	69 637 400,84	67 396 874,29
AKTIVA TOTALT	69 637 400,84	67 396 874,29
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	67 396 874,29	65 134 853,69
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	2 240 526,55	2 262 020,60
	69 637 400,84	67 396 874,29
PASSIVA TOTALT	69 637 400,84	67 396 874,29

2.5.2.4 Innovationsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	0,00	-11 221,85
Köp av tjänster	-533 699,57	-1 639 490,82
	-533 699,57	-1 650 712,67
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-138 142,45	-473 721,38
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-27 579,47	-96 694,23
Övriga lönebikostnader	-4 101,39	-20 306,68
	-169 823,31	-590 722,29
Övriga rörelsekostnader	-1 707 355,60	-3 383 254,70
Rörelseöverskott/underskott (-)	-2 410 878,48	-5 624 689,66
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella kostnader	0,00	-65,25
	0,00	-65,25
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	2 410 878,48	5 624 754,91
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott/underskott (-)	-2 410 878,48	-5 624 689,66
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	-65,25
	-2 410 878,48	-5 624 754,91
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-2 410 878,48	-5 624 754,91
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	2 463 631,87	5 589 651,64
Förändring av fordringar från övriga	24 673,16	12 338,12
Förändring av räntefria skulder från övriga	-77 426,55	22 765,15
	2 410 878,48	5 624 754,91
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	2 410 878,48	5 624 754,91

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	45 016 772,36	47 480 404,23
Övriga fordringar	5 385,74	26 958,90
Resultatregleringar	0,00	3 100,00
	45 022 158,10	47 510 463,13
AKTIVA TOTALT	45 022 158,10	47 510 463,13
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	47 281 472,23	52 906 227,14
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	-2 410 878,48	-5 624 754,91
	44 870 593,75	47 281 472,23
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	151 564,35	228 990,90
	151 564,35	228 990,90
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	151 564,35	228 990,90
PASSIVA TOTALT	45 022 158,10	47 510 463,13

2.5.2.5 Delaktighetsfonden

RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor	-100 437,03	-258 817,20
Köp av tjänster	-559 883,75	-588 006,34
	-660 320,78	-846 823,54
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-315 364,83	-359 453,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-63 146,68	-73 184,74
Övriga lönebikostnader	-9 159,60	-15 420,62
	-387 671,11	-448 058,59
Övriga rörelsekostnader	-2 067 595,27	-903 886,03
RÖRELSEÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	-3 115 587,16	-2 198 768,16
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella kostnader	0,00	-15,00
	0,00	-15,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	3 115 587,16	2 198 783,16
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	0,00	0,00

FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Rörelseöverskott/underskott (-)	-3 115 587,16	-2 198 768,16
Finansiella intäkter och kostnader	0,00	-15,00
	-3 115 587,16	-2 198 783,16
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-2 371 108,00	-2 687 526,36
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	2 006 828,20	846 239,18
	-364 279,80	-1 841 287,18
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-3 479 866,96	-4 040 070,34
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Övriga förändringar av likviditeten		
Fordringar på samlingskonto från kommun	3 334 656,49	4 036 473,02
Förändring av fordringar från övriga	-77 385,97	24 822,32
Förändring av räntefria skulder från kommun	0,00	-400,00
Förändring av räntefria skulder från övriga	222 596,44	-20 825,00
	3 479 866,96	4 040 070,34
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	3 479 866,96	4 040 070,34

BALANS	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Materiella tillgångar		
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	3 289 163,80	2 924 884,00
	3 289 163,80	2 924 884,00
RÖRLIGA AKTIVA		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Fordringar från kommunen/samkommunen	27 713 947,14	31 048 603,63
Övriga fordringar	95 937,97	17 808,04
Resultatregleringar	392,74	1 136,70
	27 810 277,85	31 067 548,37
AKTIVA TOTALT	31 099 441,65	33 992 432,37
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Övriga egna fonder		
Fondkapital 1.1	33 938 370,03	36 137 153,19
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-) före överföring till reserver	-3 115 587,16	-2 198 783,16
	30 822 782,87	33 938 370,03
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	276 658,78	54 062,34
	276 658,78	54 062,34
FRÄMMANDE KAPITAL TOTALT	276 658,78	54 062,34
PASSIVA TOTALT	31 099 441,65	33 992 432,37

2.5.3 Verksamheter som separerats från Kommun-Helsingfors med stöd av 30 d § i konkurrenslagen

2.5.3.1 Fostrans- och utbildningssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Affärsverksamhetstjänster 1444800	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Omsättning	412 855,18	252 266,95
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-5 092,68	-30 196,82
Inköp av tjänster	-44 182,99	-49 275,67
	-64 512,67	-94 709,49
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-313 753,37	-131 435,10
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-64 423,80	-26 761,12
Övriga lönebikostnader	-9 092,00	-5 630,25
	-387 269,17	-163 826,47
Övriga rörelsekostnader	-59,11	0,00
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE AVSÄTTNINGAR	-23 748,77	-6 269,01
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-) +/(-)	-23 748,77	-6 269,01

Utgifter för fostrans- och utbildningssektorns administration samt gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete överförs på affärsverksamhetstjänsterna. Överföringarna grundar sig på verksamhetens utgifter i relation till yrkesinstitutets utgifter. De administrativa utgifterna för 2024 som överförs har tagits från bokföringen 21.1.2025. Andelen för fostrans- och utbildningssektorns administration av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2024 är cirka 10,1 miljoner euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 29 293 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1480000010 för fostrans- och utbildningssektorns administration. Andelen för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete av yrkesinstitutet Stadin ammattiopisto år 2024 är 231 386 euro, varav affärsverksamhetstjänsternas andel är 617 euro. Kostnaderna överförs från den interna ordern 1440000010 för gemensamma utgifter för gymnasie- och yrkesutbildning och fritt bildningsarbete. Kostnaderna för yrkesinstitutet Stadin ammattiopistos administration upptas år 2024 direkt på affärsverksamhetens interna order. Därför har de inte överförts separat i samband med bokslutet till affärsverksamheten år 2024.

2.5.3.2 Stadsmiljösektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING		01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Verksamhet: Lokalservice (verksamhetslokalbestånd)					
OMSÄTTNING		51 764 036,00		50 449 153,00	
Övriga rörelseintäkter		489 344,00		737 016,00	
Material och tjänster					
Material, förnödenheter och varor					
Inköp under räkenskapsperioden	-5 967 248,00			-6 918 945,00	
Inköp av tjänster	-15 930 459,00	-21 897 707,00		-14 341 283,00	-21 260 228,00
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-2 807 849,00			-2 638 861,00	
Lönebikostnader					
Pensionskostnader	-560 125,00			-540 916,00	
Övriga lönebikostnader	-203 133,00	-3 571 108,00		-245 733,00	-3 425 510,00
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan				-17 703 050,00	
Nedskrivningar		-17 607 292,00		0,00	-17 703 050,00
Övriga rörelsekostnader		-23 967 851,00		-21 714 505,00	
Rörelseöverskott (underskott)		-14 790 577,00		-12 917 124,00	
Finansiella intäkter och kostnader					
Ersättning för restkapital				-5 740 542,00	
Räntekostnader				-1 574 035,00	
Övriga finansiella kostnader		-9 128 001,00		0,00	-7 314 576,00
ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		-23 918 578,00		-20 231 700,00	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-) +/(-)		-23 918 578,00		-20 231 700,00	

Separat kalkyl för uthyrda verksamhetslokaler. I kalkylen riktas fastigheternas direkta kostnader och avskrivningar under räkenskapsperioden enligt varje fastighets huvudsakliga användargrupp. De indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet. De finansiella kostnaderna riktas enligt fastighetsbeståndets balansvärden. Ersättningen för restkapital är 2,5 procent av balansvärdet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Uthyrning av bostäder	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
OMSÄTTNING	7 833 521,00	5 876 839,00
Övriga rörelseintäkter	130 931,00	69 781,00
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-86 365,00	-10 652,00
Inköp av tjänster	-1 228 895,00	-1 315 260,00
	-9 431,00	-20 083,00
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-137 925,00	-99 902,00
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-28 412,00	-20 353,00
Övriga lönebikostnader	-4 045,00	-170 382,00
	-4 256,00	-124 511,00
Övriga rörelsekostnader	-5 849 242,00	-4 065 618,00
RÖRELSEÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	629 568,00	1 736 408,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/- +/-	629 568,00	1 736 408,00

Separat kalkyl för uthyrda bostäder. I kalkylen finns både fastigheternas direkta och indirekta kostnader, varav de indirekta kostnaderna riktas enligt antalet kvadratmeter i fastighetsbeståndet.

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING Verksamhet: Bostadsproduktion	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
OMSÄTTNING	26 655 140,00	32 094 151,00
Övriga rörelseintäkter	98 271,00	52 111,00
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-33 895,00	-50 593,00
Inköp av tjänster	-4 304 949,00	-4 338 844,00
	-4 935 707,00	-4 986 300,00
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-6 325 315,00	-5 955 701,00
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-1 313 669,00	-1 225 500,00
Övriga lönebikostnader	-186 989,00	-7 825 973,00
	-255 451,00	-7 436 652,00
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-36 681,00	-89 806,00
Nedskrivningar	0,00	-36 681,00
	0,00	0,00
Övriga rörelsekostnader	-22 152 284,00	-16 066 408,00
RÖRELSEÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-7 600 371,00	3 567 096,00
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/- +/-	-7 600 371,00	3 567 096,00

Separat kalkyl för bostadsproduktionen. Räkenskapsårets nödvändiga kostnader och avskrivningarna allokeras i kalkylen enligt antalet resultatenheter.

2.5.3.3 Kultur- och fritidssektorn

KALKYLMÄSSIG RESULTATRÄKNING	01.01.–31.12.2024		01.01.–31.12.2023	
Verksamhet: Separat bokföring av museibutiker				
OMSÄTTNING	256 674,01		289 890,70	
Övriga rörelseintäkter	163,34		162,40	
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsperioden	-151 807,70		-157 797,43	
Ökning (-) eller minskning (+) av lager	12 572,68		25 187,24	
Inköp av tjänster	-29 707,74		-25 875,30	
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-154 410,69		-152 290,92	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-7 429,70		-7 643,09	
Övriga lönebikostnader	-28 795,05		-29 896,63	
Övriga rörelsekostnader	-125 404,14		-118 055,96	
RÖRELSEÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	-228 144,99		-176 318,99	
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) +/(-) +/(-)	-228 144,99		-176 318,99	

När det gäller intäkter har museibutikernas interna beställningar tagits med. I fråga om löner har kalkylen gjorts med hjälp av årsverken i relation till öppettider och med hjälp av olika procentsatser. I övriga kostnader ingår kostnaderna för vissa interna beställningar med olika procentsatser för olika bokföringskonton. Kostnaderna för sektorns gemensamma tjänster har beräknats först för museet och sedan i procent därav för museibutiken.

2.5.4 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors ekonomi

2.5.4.1 Affärsverkens och fondernas inverkan på Kommun-Helsingfors resultat

Sammanställning av resultaträkningen 1 000 euro	Resultaträkningar			Eliminering och rättelseposter			Kommun- Helsingfors resultaträkning i bokslutet
	Kommun- Helsingfors exkl. affärs- verk och fonder	Affärsverken totalt	Fonder totalt	Kommun- Helsingfors totalt	Affärsverken totalt	Fonder totalt	
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter							
Externa	189 198	338 851		-102 881			425 168
Interna	7 409	234 354		-7 409	-234 354		
Avgiftsintäkter							
Externa	108 910	338					109 248
Interna	7 495	1		-7 495	-1		
Understöd och bidrag							
Externa	49 250	844					50 094
Interna (från kommunen)	2 258			-2 258			
Övriga verksamhetsintäkter							
Externa	671 487	12 071					683 558
Interna	453 729	1 579		-453 729	-1 579		
Tillverkning för eget bruk	13 331			102 881			116 213
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 100 649	-168 452	-557	34	-34		-1 269 658
Inköp av tjänster							
Externa	-740 813	-268 410	-1 363				-1 010 586
Interna	-214 750	-12 177	-102	214 750	12 177	102	
Material, förnödenheter och varor							
Externa	-96 187	-58 765	-98				-155 050
Interna	-5 162	-1 222	-3	5 162	1 222	3	
Understöd							
Externa	-259 713	-54	-1 622				-261 389
Interna	-17 559		-2 023	17 559		2 023	
Övriga verksamhetskostnader	-722 682	-25 850	-460	457 828	12 917	336	-277 910
Verksamhetsbidrag	-1 654 448	53 109	-6 228	224 443	-209 652	2 463	-1 590 312
Skatteinkomster	1 868 815						1 868 815
Statsandelar	302 251						302 251
Statlig finansiering							
Finansiella intäkter och kostnader							
Ränteintäkter							
Externa	103 168		9 379				112 547
Interna	23 833			-23 833			
Övriga finansiella intäkter							
Externa	60 356		28				60 384
Interna	5 490		2 356	-5 490		-2 356	
Räntekostnader							
Externa	-33 435	-4 271					-37 705
Interna		-8 935			8 935		
Ersättning för grundkapitalet		-5 490			5 490		
Övriga finansiella kostnader	-316	-23	-43				-383
Årsbidrag	675 714	34 390	5 492	195 120	-195 227	107	715 596
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-339 932	-39 654					-379 586
Räkenskapsperiodens resultat	335 782	-5 264	5 492	195 120	-195 227	107	336 010

2.5.4.2 Affärsverkens och fondernas inverkan på finansieringen av Kommun-Helsingfors verksamhet

Sammanställning av finansieringsanalysen 1 000 euro	Finansieringsanalyser			Eliminering och rättelseposter			Kommun-Helsingfors finansieringsanalys
	Kommun-Helsingfors exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken totalt	Fonder totalt	Kommun-Helsingfors exkl. affärsverk och fonder	Affärsverken totalt	Fonder totalt	
Verksamhetens kassaflöde							
Intern finansiering							
Årsbidrag	675 714	34 390	5 492	261 354	-261 451	97	715 596
Korrektivposter till intern finansiering	-74 080	-877		2 007			-72 951
Investeringskassaflöde							
Investeringsutgifter	-749 047	-71 249	-2 371				-822 667
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	8 070						8 070
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	76 738	877	2 007	-500	-2 007		77 115
Den egentliga verksamhetens och investeringskassaflöde	-62 605	-36 859	5 128	262 861	-263 458	97	-94 836
Finansieringskassaflöde							
Förändringar i utlåningen							
Ökning av utlåningsfordringar	-57 935		-16 990				-74 925
Minskning av lånefordringar	82 304		14 008	-2 500			93 812
Förändringar i lånestocken							
Minskning av långfristiga lån	-41 486	-14 453			2 500		-53 439
Förändring av kortfristiga lån	49 783						49 783
Förändring av kortfristiga lån från affärsverk och fonder	-44 184			44 184			
Förändringar i eget kapital							
Förändring i eget kapital	541			-541			
Övriga förändringar i likviditeten							
Förändring av omsättningstillgångar	-23 233	694					-22 539
Förändring av fordringar	78 235	13 230	-2 334	5 208	-12 463	1 859	83 736
Förändring av räntefria skulder	-157 428	37 423	188	4 387	-42 136	2	-157 564
Finansieringskassaflöde	-113 402	36 895	-5 128	50 737	-52 099	1 862	-81 135
Förändring av likvida medel	-176 007	36		313 598	-315 557	1 959	-175 971
.							
Förändring av likvida medel							
Likvida medel 31.12	962 486	69					962 555
Likvida medel 1.1	1 138 493	34					1 138 526
	-176 007	36					-175 971

Bokslutets nyckeltal

Kommun-Helsingfors

2.6 Nyckeltal i kommun-Helsingfors bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Kommun-Helsingfors	
	2024	2023	2024	2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter av verksamhetskostnader, procent	85,2	84,5	44,4	42,8
Årsbidrag, miljoner euro	1 365	1 395	716	815
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	144,4	145,0	188,5	223,3
Årsbidrag, euro/invånare ³⁾	1 994	2 069	1 045	1 208
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde (ackumulerat för åren 2023 och 2024), miljoner euro	-2 857	-2 183	-71,7	23,2
Internt tillförda medel för investeringar, procent	56,8	64,6	87,8	98,6
Låneskötselbidrag	3,1	3,0	8,3	10,2
Likviditet, dagar	62	72	91	111
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Soliditetsgrad, procent	59,5	60,3	83,2	82,5
Relativ skuldsättningsgrad, procent	148,5	133,6	60,7	65,6
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	7 830	7 425	8 038	7 704
Ackumulerat överskott, euro/invånare ³⁾	11 437	11 009	11 741	11 422
Lånestock 31.12, miljoner euro	8 036	7 204	1 056	1 059
Lån, euro/invånare ³⁾	11 738	10 680	1 543	1 571
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro ¹⁾	9 411	8 323	1 716	1 712
Lån och hyresansvar, euro/invånare ^{2) 3)}	13 747	12 340	2 506	2 538
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	500	500	2 244	2 263
Koncernens lånefordringar, euro/invånare ³⁾	731	741	..	..
Invånarantal 31.12. ³⁾	684 589	674 500	684 589	674 500
Ändringar som gjordes 2024: 1) Referensvärdet för koncernen för 2023 har ändrats: Hyresansvaren rättades 147 271 2) Referensvärdet för koncernen för 2023 har ändrats: Ökning 219 3) Det invånarantal för jämförelseåret 2023 som angavs i förhandsuppgifterna har uppdaterats så att det motsvarar det slutliga invånarantalet. Nyckeltalen för 2023 har uppdaterats på motsvarande sätt.				

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

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

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

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

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

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

Likviditet, dagar = $365 \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{betalningar från kassan under räkenskapsperioden}$

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

Koncernens soliditetsgrad, procent =
 $100 \times (\text{eget kapital} + \text{minoritetsandel} + \text{koncernreserv}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$

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

Ackumulerat överskott (underskott) =
 $\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 $\text{Masskuldebrevslån} + \text{Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter} + \text{Lån från offentliga samfund} + \text{Lån från övriga kreditgivare}$

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

Lån och hyresansvar 31.12 =
 $\text{Masskuldebrevslån} + \text{Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter} + \text{Lån från offentliga samfund} + \text{Lån från övriga kreditgivare} + \text{Hyresansvar}$

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

Lånefordringar 31.12 = $\text{masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Verksamhetsberättelse

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3 SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTOREN

3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsberättelse

3.1.1 Väsentliga händelser i social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet

3.1.1.1 Borgmästarens översikt

År 2024 fortsatte vi arbetet med att slå samman social- och hälsovårdsväsendet och räddningsväsendet och att utveckla en gemensam verksamhetspraxis. Vi har skapat nya samarbetsstrukturer med de andra välfärdsområdena i Nyland, HUS-sammanslutningen och samarbetsområdena i Södra Finland. Tack vare samlösningen i Nyland kan Helsingfors stad fortsätta som en stark anordnare av tjänster inom social-, hälsovårds- och räddningsväsendet. Även på riksnivå är Helsingfors en viktig aktör och påverkare.

Social- och hälsovårdsreformen och den ökade statliga styrningen i samband med den har medfört många nya uppgifter och skyldigheter för sektorn, särskilt i fråga om den statliga finansieringen med allmän täckning. Även i denna nya situation har vi kunnat infria de förväntningar som har riktats på oss och fortsätta tillhandahålla helsingforsarna tillräckliga och högklassiga tjänster inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet – och på ett sådant sätt att ekonomin har hållits i balans. Vi har främjat målen i stadsstrategin och servicestrategin bland annat genom att minska bostadslösheten och utveckla nya sätt att stödja barns och ungas välfärd och trygghetsupplevelse samt förbättrat räddningsväsendets funktionsberedskap.

Statens finansieringsmodell är problematisk för oss, eftersom den inte beaktar Helsingfors särdrag i tillräcklig grad på lång sikt. Förändringarna i finansieringen har försvårat planeringen och ledningen av verksamheten och ekonomin. I samarbete med kommun-Helsingfors och de övriga välfärdsområdena i Nyland har vi systematiskt strävat efter att påverka den statliga finansieringen, dess kalkylmodell och de behovsfaktorer som finansieringen utgår från. Vi har ändå kunnat reagera på förändringarna i finansieringen och har upprättat ett reformprogram för att balansera ekonomin.

Personaltillgången är fortfarande den centralaste frågan inom sektorn. Vi arbetar för att rätta till situationen med ett flertal åtgärder som gäller löner, antalet studieplatser, samarbete med läroanstalter, ledarskap och internationella rekryteringar.

Sektorns resultat var 28,9 miljoner euro, vilket var cirka 33,4 miljoner euro bättre än budgeterat. Sektorns bindande verksamhetsbidrag blev 21 miljoner euro bättre än budgeterat. Resultatet påverkades av att inkomsterna inom driftsekonomi var 64,3 miljoner euro större än väntat, bland annat till följd av det statsunderstöd som beviljades för Projektet för hållbar tillväxt och för att inleda verksamheter enligt vårdreformen, samt för att inkomsterna från kundavgifter ökade. Vi fortsätter målmedvetet genomföra reformprogrammet inom sektorn för att balansera ekonomin även under de kommande åren.

Jag vill tacka hela personalen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Ni har tagit ansvar på ett exemplariskt och professionellt sätt under undantagsåren och den stora förvaltningsreformen, och ni har kunnat tillhandahålla högklassiga tjänster för helsingforsarna och tillgodosett balansen i ekonomin.

Juhana Vartiainen

3.1.1.2 Förvaltningen och ändringar i den

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn består av fyra servicehelheter och av gemensamma tjänster inom sektorn. Servicehelheterna är familje- och socialtjänster, hälsovårds- och missbrukartjänster, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster samt räddningsväsendet. Inom servicehelheten familje- och socialtjänster genomfördes organisatoriska förändringar inom barnskydd och familjesocialarbete, funktionshindersservice samt inom barnfamiljers välbefinnande och hälsa. Hälsostationen i Gamlas fick en ny serviceproducent i maj 2024.

Organisationsreformen inom hemvården 1.1.2024 innebar att närserviceområden slogs samman till större och mer funktionella helheter. En enhet för centraliserade tjänster grundades dessutom inom hemvården för gemensamma funktioner som arbetsplanering, rekrytering och nattomsorg i hemmet. Förberedande arbeten för överlåtelsen av Silvervägens servicehus till Seniorstiftelsen 1.1.2025 genomfördes.

Organisationsnamnet för förvaltningen av stadens alla sektorer ändrades till Gemensamma tjänster 1.6.2024. Namnet på upphandlingstjänsterna inom sektorns gemensamma tjänster ändrades till Upphandlings- och avtalstjänster 1.1.2024. Dessutom genomfördes ett antal omställningar vid enheterna, av vilka de viktigaste var inrättandet av enheten för social- och patientombudstjänster, enheten för kvalitets- och tillsynsstöd samt enheten för styrnings- och avtalsstyrningstjänster inom den specialiserade sjukvården, som inledde sin verksamhet i början av året.

Helsingfors stadsfullmäktige utövar de högsta befogenheterna enligt kommunallagen när det gäller uppgifterna inom social- och hälsovården och räddningsväsendet och motsvarar välfärdsområdesfullmäktige. Helsingfors stadsfullmäktige har 85 ledamöter. Fullmäktige sammanträdde 20 gånger under 2024. Platserna i fullmäktige fördelades vid utgången av året gruppvis enligt följande: Samlingspartiet 23, De Gröna 18, Socialdemokratiska partiet 13, Vänsterförbundet 11, Sannfinländarna 10, Svenska folkpartiet 5, Rörelse Nu 2, Centern 2 och Kristdemokraterna 1. Ordförande för fullmäktige är Reetta Vanhanen (Gröna), förste vice ordförande Harry Bogomoloff (Saml) och andre vice ordförande Ville Jalovaara (SDP).

Stadsstyrelsen motsvarar välfärdsområdesstyrelsen. Stadsstyrelsen har 15 ledamöter. Under mandatperioden 2023–2025 fördelas platserna på följande sätt: Samlingspartiet 5, De Gröna 4, SDP 2, Vänsterförbundet 2, Sannfinländarna 1 och Svenska folkpartiet 1. Ordförande för stadsstyrelsen är borgmästare Juhana Vartiainen (Saml), första vice ordförande Anni Sinnemäki (Gröna), biträdande borgmästare för stadsmiljösektorn, och andra vice ordförande Johanna Laisaari (SDP), biträdande borgmästare för fostrans- och utbildningssektorn.

Arbetsfördelningen för social-, hälsovårds- och räddningsnämnden, som är underställd stadsstyrelsen, baserar sig dels på lagstiftningen, dels på Helsingfors stads förvaltningsstadga. Utifrån förvaltningsstadgan har stadsfullmäktige tillsatt en sektion för individärenden och en räddningssektion under social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Dessutom har Helsingfors stad haft en nationalspråksnämnd sedan 1.1.2023.

Daniel Sazonov (Saml) är biträdande borgmästare för social-, hälsovårds- och räddningssektorn och ordförande för social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden har 13 ledamöter. Platserna i nämnden fördelas enligt följande: Samlingspartiet 4, De Gröna 3, SDP 2, Sannfinländarna 2, Vänsterförbundet 1 och Svenska folkpartiet 1. Nämndens vice ordförande är Pentti Arajärvi (SDP). Social-, hälsovårds- och räddningsnämndens sektion för individärenden svarar för ändringssökningar hos social-, hälsovårds- och räddningssektorn och för andra myndighetsärenden. Sektionen har nio ledamöter. Sektionens ordförande är Laura Varjokari (Saml), och vice ordförande är Sinikka Vepsä (SDP). Social-, hälsovårds- och räddningsnämndens räddningssektion svarar för beslutsfattandet om räddningsväsendets uppgifter i enlighet med förvaltningsstadgan. Sektionen har nio ledamöter. Sektionens ordförande är Antti Hytti (SDP), och vice ordförande är Martina Houtsonen (Sannf).

Jukka-Pekka Ujula, ekonomie magister, politices magister, är kanslichef för sektorn. Kanslichefen är chef för sektorchefen inom social-, och hälsovårds- och räddningssektorn. Juha Jolkkonen, medicine licentiat, är sektorchef för sektorn.

Stadsfullmäktige gjorde några justeringar i förvaltningsstadgan under år 2024. Fullmäktige fattade beslut:

- 17.1.2024 (§ 7) om ändringar i anvisningarna för hantering av lokalprojekt
- 28.2.2024 (§ 48) om ändring av förvaltningsstadgan i samband med att bestämmelserna om konkurrensutsättning av stadens egen verksamhet ses över
- 13.3.2024 (§59) om att inrätta ett affärsverk för sysselsättningstjänster 1.1.2025 inom stadens centralförvaltning
- 15.5.2024 (§ 100) om organisationsnamnen för sektorernas förvaltningar, om morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolbarn samt om vissa tekniska ändringar och förtydliganden
- 19.6.2024 (§ 132) om att från och med 1.11.2024 lägga ned affärsverket för företagshälsa vid Helsingfors stad
- 11.12.2024 (§ 247) om ändring av förvaltningsstadgan i samband med behandlingen av trafik- och lokalprojekt samt om nödvändiga ändringar enligt den bygglag som ska träda i kraft.

Lagstiftningen om vårdreformen rör inte Helsingfors stads interna organisering på grund av kommunernas självstyrande ställning. En del av tjänsterna inom social-, hälsovårds- och räddningsväsendet tillhandahålls av andra sektorer och centralförvaltningen i Helsingfors. Med anledning av den lagstadgade ekonomiska särredovisningsskyldigheten för dessa tjänster upprättades samarbetsavtal mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och de parter som producerar tjänsterna. Samarbetsavtal upprättades också för de tjänster som social-, hälsovårds- och räddningssektorn tillhandahåller kommun-Helsingfors.

Redovisningsskyldighet

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

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

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

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

Revisionskontorets förteckning över redovisningsskyldiga inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Förtroendevalda

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

Centralförvaltningen

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

Revisionskontoret

- Revisionsdirektören

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

- Sektorchefen i social-, hälsovårds- och räddningssektorn
- Direktören för familje- och socialtjänster
- Direktören för hälsovårds- och missbrukartjänster
- Direktören för sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster
- Räddningskommendören
- Direktören för gemensamma tjänster
- Barnskyddschefen
- Chefen för socialt arbete för personer med funktionsnedsättning
- Chefen för boende-, kris- och missbrukartjänster
- Hemvårdschefen
- Chefen för specialtjänster för familjer
- Chefen för rådgivningsbyråer och hemservice för barnfamiljer
- Chefen för norra vuxensocialarbetet
- Klientavgiftschefen
- Chefen för tjänster för unga och vuxensocialarbete
- Ekonomi- och strategidirektören

3.1.1.3 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

Från och med ingången av 2023 överfördes ansvaret för ordnandet av social- och hälsovårdstjänsterna och räddningsväsendet från kommunerna och samkommunerna till de 21 välfärdsområdena, Helsingfors stad och landskapet Åland. Helsingfors är den enda kommunen som kvarstår med organiseringsansvar för social- och hälsovårdstjänster samt räddningsverksamhet.

I enlighet med 20 § 1 mom. i lagen om ordnande av social- och hälsovården och räddningsväsendet i Nyland (615/2021, Nylandslagen) ska Helsingfors stad i stadens budget och bokföring särredovisa ordnandet av social- och hälsovården samt räddningsväsendet när ordnandet finansieras med medel enligt lagen om välfärdsområdenas finansiering (617/2021), kundavgifter som tas ut för ordnandet av den lagstadgade social- och hälsovården eller det lagstadgade räddningsväsendet och andra intäkter av ordnandet av den lagstadgade social- och hälsovården eller det lagstadgade räddningsväsendet (uppgifter som särredovisas). Enligt 20 § 3 mom. i Nylandslagen får Helsingfors stad inte för annan verksamhet använda sådan finansiering som betalas för ordnandet av social- och hälsovården och räddningsväsendet med stöd av lagen om välfärdsområdenas finansiering eller de kundavgifter som staden tagit ut för ordnandet av social- och hälsovården och räddningsväsendet eller andra intäkter som avser dessa uppgifter.

Under 2024 finansierades social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna med statlig finansiering och statsunderstöd samt med inkomster inom driftsekonomin. Dessa används för att täcka kostnaderna för driftsekonomin, investeringar i lös egendom, övriga anskaffningar och avskrivningar. Finansministeriet fattade 21.12.2023 ett beslut om finansieringen till välfärdsområdena år 2024, varav Helsingfors andel var 2 699 741 302 euro. Efter det fattade Finansministeriet 27.6.2024 ett nytt beslut om finansieringen 2024, varvid Helsingfors finansieringsandel minskade med 78 869 euro till 2 699 662 432 euro.

Lagstiftningen om vårdreformen rör inte Helsingfors stads interna organisering på grund av kommunernas självstyrande ställning. Med anledning av den lagstadgade ekonomiska särredovisningsskyldigheten har ett samarbetsavtal upprättats om tjänsteproduktion mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och kommun-Helsingfors. Fostrans- och utbildningssektorn producerar kurators- och psykologtjänster inom elevhälsan samt vård under semester för barn med funktionsnedsättning för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Dessutom producerar stadskans-

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsberättelse

liet vid kommun-Helsingfors förvaltningstjänster för social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn producerar tjänster som står utanför den allmänna finansieringen för kommun-Helsingfors. Inkomster som motsvarar utgifterna för de här tjänsterna erhålls med stöd av samarbetsavtalen. Sådana tjänster är inledande kartläggnings- och integrationsplaner för invandrare, boenderådgivning, befolkningsskydd, Helsingfors räddningsskola, begravnings-tjänster och utbildningssamarbete inom den öppna arbetsverksamheten.

En utredning på stadsnivå har pågått för att klargöra hur organiseringen, ansvarsområdena och finansieringen i anslutning till beredskap inom befolkningsskyddet och de stora skyddsrummen ska fördelas mellan kommun-Helsingfors och social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn och stadsmiljöförvaltningen beslutade att förenhetliga hyresmodellen från och med 1.4.2025. Förutom kostnadseffekterna medför den uppdaterade hyresmodellen förändringar i räddningsverkets ansvarsområden inom disponenttjänster och byggherreverksamhet, vilket ledde till att omställningsförhandlingar inleddes för att genomföra omorganiseringen.

Ett samarbetsavtal för Södra Finlands samarbetsområde har beretts i samråd med regionens välfärdsområden och HUS-sammanslutningen. Avtalet godkändes av välfärdsområdenas fullmäktigen, Helsingfors stadsfullmäktige och HUS-sammanslutningens fullmäktige i slutet av 2024 och trädde i kraft i januari 2025.

I början av året genomfördes organisationsförändringar som stärkte sektorns avtalshantering och förutsättningarna för samarbete med den specialiserade sjukvården. Organisationsförändringar genomfördes också med anledning av den nya tillsynslagen och lagen om patientombud och socialombud. Båda lagarna medförde nya uppgifter för sektorn.

Cirka 80 procent av statens finansiering till välfärdsområdena och social-, hälsovårds- och räddningssektorn i Helsingfors fastställs utifrån befolkningens behov av social- och hälsovårdstjänster. De statistiska uppgifterna om servicebehovet överförs till THL:s register från Apotti-systemet. År 2024 strävade man efter att säkerställa riktigheten i de statistiska uppgifterna om servicebehovet som ligger till grund för finansieringen genom att genomföra åtgärder som förbättrar både kvaliteten på dokumenteringen inom klient- och patientarbete och överföringen av uppgifter mellan registren.

Förändringar förekom i de lagstadgade tjänsterna under 2024. Inom barnskyddet verkställdes en striktare klientdimensionering för socialt arbete enligt barnskyddslagen (1276/2021). Enligt dimensioneringen får en socialarbetare som ansvarar för barnets angelägenheter ha högst 30 barn i åldern 0–17 år som sina klienter från och med 2024. Personaldimensioneringen inom mödra- och barnrådgivningen samt skolhälsovården verkställdes enligt rekommendationerna av Institutet för hälsa och välfärd (THL). Ikraftträdandet av den nya lagen om funktionshindersservice 1.1.2025 förbereddes under 2024, bland annat beträffande nya tjänster. Inom mun- och tandvården skärptes vårdgarantin från fyra till tre månader från och med 1.11.2024. Inom primärvården har vårdgarantin varit 14 dygn för personer under 23 år och tre månader för personer över 23 år sedan början av år 2025. Tidsfristerna inom mun- och tandvården är tre månader för personer under 23 år och sex månader för personer över 23 år. Lagstadgad personaldimensionering iakttogs inom serviceboende med heldygnssorg och förändringar i personaldimensioneringen förbereddes enligt lagstiftningen och vårdbehovet hos de boende. Gemenskapsboende och familjevård för äldre infördes som nya tjänster.

Enligt vad som avses i lagen om ordnande av räddningsväsendet (613/2021) samlas den riksomfattande organiseringen av räddningsväsendet i välfärdsområdena samt arrangemangen för läges- och ledningscentraler inom Södra Finlands samarbetsområde samt annan särskild beredskap som krävs för riksomfattande ledning av räddningsverksamhet till en helhet som organiseras av Helsingfors stad. Räddningsverket förberedde sig på att inleda verksamheten.

Ett omfattande och brett arbete har gjorts för att utveckla beredskapen för den allt tätare byggda huvudstaden. En ny station har byggts i Gårdsbacka, ett nära samarbete har bedrivits med stadsmiljösektorn och systemet för trafikljusstyrning på den gröna linjen har utvecklats och testas för närvarande.

Utvärderingsberättelsen och bokslutet för 2023 behandlades vid stadsfullmäktiges sammanträde 19.6.2024. Budgeten och den sårredovisade budgeten för social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2025 samt ekonomiplanen för 2025–2027 godkändes av stadsfullmäktige 27.11.2024.

Helsingfors projekt för hållbar tillväxt har beviljats 23 001 000 euro i projektfinansiering för 2023–2025. Av detta belopp har cirka 17 176 000 euro avsatts för stadens eget bruk samt 5 740 000 euro för HUS och 85 000 euro för HyTe ry. År 2024 användes cirka 7 miljoner euro totalt av projektfinansieringen i Helsingfors.

Projektet för hållbar tillväxt syftar till att förbättra tillgången till vård, rehabilitering och service, stärka förebyggande åtgärder och digitala tjänster samt främja kunskapsbaserat ledarskap. Projektet kommer att genomföras i form av cirka 30 delprojekt, som inbegriper följande centrala åtgärder:

1. uppbyggande och stärkande av integrerade servicekedjor och verksamhetsmodeller för att förbättra tillgången och kontinuiteten i fråga om vård, service och rehabilitering samt utökande av befintliga e-tjänster (13 342 000 euro, varav HUS andel är 540 000 euro)
2. uppbyggande av ett servicekoncept med tillhörande webbplats för att främja välbefinnande och hälsa i samarbete mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn, kommun-Helsingfors och föreningslivet (1 382 000 euro, varav HyTe ry:s andel är 85 000 euro)
3. förbättring av dokumenteringens kvalitet och produktion av strukturerad rapportering inom socialt arbete för att stödja kunskapsbaserat ledarskap (317 000 euro)
4. främjande av digitala innovationer (7 960 000 euro, varav HUS andel är 5 200 000 euro).

Projektet ingår i Finlands program för hållbar tillväxt, som finansieras av EU:s tillfälliga återhämtningsinstrument (Next Generation EU). Understödet kräver motprestation och är sålunda kopplat till att målen i Finlands program för hållbar tillväxt uppfylls. Helsingfors program för hållbar tillväxt har uppfyllt målen planenligt.

3.1.1.4 Personal

ANTALET ANSTÄLLDA INOM SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTOREN VID UTGÅNGEN AV 2023

Sektorer	Ordinarie anställda		Tidsbundna		Studerande/praktikanter		Läroavtalsstuderande		Totalt		Förändring
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt	11 819	11 215	3 404	3 542	21	17	190	138	15 434	14 912	522
Social- och hälsovårdsväsendet	11 068	10 494	3 357	3 511	21	17	190	138	14 636	14 160	476
Räddningsväsendet	751	721	47	31	0	0	0	0	798	752	46

I slutet av 2024 var antalet anställda vid social-, hälsovårds- och räddningssektorn totalt 15 434 ordinarie anställda och visstidsanställda (inklusive praktikanter och läroavtalsstuderande, exklusive anställda med lönesubvention). Antalet anställda ökade med 522 personer, det vill säga med 3,5 procent.

De totala lönekostnaderna uppgick till cirka 712 miljoner euro. Sektorn använde 13,7 miljoner euro för belöningar till personalen. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft uppgick till nästan 37 miljoner euro. Kostnaderna för inhyrd arbetskraft sjönk med cirka 10,5 miljoner euro, det vill säga med cirka 21,9 procent jämfört med året innan. Frånvaro på grund av sjukdom, arbetsolycka eller rehabilitering var 4,47 procent, något lägre än 2023 (4,68 procent).

Personalens (ordinarie anställda, visstidsanställda, läroavtalsstuderande och praktikanter) könsfördelning år 2024 låg kvar på samma nivå som 2023. 80,7 procent av personalen var kvinnor och 19,3 procent män. Den största åldersgruppen utgjordes av 30–39-åringar, vars andel av den fast anställda personalen var 26,3 procent. Personalens medelålder var 44,1 år, och låg nästan kvar på samma nivå som året innan (44 år). Andelen personer med ett främmande språk som modersmål var 13,2 procent av det officiella antalet anställda, vilket innebar en ökning från året innan (11,4 procent).

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn genomfördes ett löneutvecklingsprogram år 2024, som höjde lönen för 1 250 personer. Cirka 4,5 miljoner euro användes för löneutvecklingsprogrammet. Löneutvecklingsprogrammets mål år 2024 var att förbättra tillgången på kunnig personal i de yrkesgrupper där sektorns löner inte är konkurrenskraftiga. Dessutom fokuserade löneutvecklingsprogrammet särskilt på de mest lågavlönade personalgrupperna.

Sektorns tillgång på personal har förbättrats från året innan. Antalet lediga platser minskade, medan antalet inkomna ansökningar ökade kraftigt. Åtgärderna för att främja tillgången på personal fortsatte aktivt.

De yrkesgrupper inom sektorn som det rådde störst brist på var närvårdare, sjukskötare, läkare, socialarbetare, hälsovårdare, socialhandledare och svenskspråkig personal. Bristen på kompetenta socialarbetare avhjälpes genom att

anställa tillfälligt verksamma socialarbetare enligt 12 § och 16 § 2 mom. 4 punkten i lagen om yrkesutbildade personer inom socialvården (817/2015). Ordandet och tillhandahållandet av läkartjänster påverkades fortsättningsvis av utmaningarna med att rekrytera läkare. Situationen avhjälpes genom inköpt hyrläkarverksamhet samt hyrda läkare i syfte att trygga serviceproduktionen. Hälsovårdarbefattningarna kunde inte tillsättas fullt ut. Bristen på hälsovårdare utgjorde nästan 14 procent av det totala antalet årsverken. På grund av arbetskraftsbristen omvandlades hälsovårdarbefattningar tillfälligt till sjukskötarbefattningar i och med att tillgången på sjukskötare blivit bättre. Sjukskötarnas situation förbättrades avsevärt tack vare rekrytering från utlandet, fler sökande och behörighetsutbildningar. Inhyrd arbetskraft användes fortsättningsvis 2024, men minskade betydligt, särskilt inom sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster.

Tillgången på personal förbättrades genom internationell rekrytering varmed närvårdar- och sjukskötarresurserna kunde stärkas markant. År 2024 rekryterades 48 nya närvårdare som läravtalsstuderande.

Underkategori	Brist på arbetskraft (årsverken)
Närvårdare	8,6 %
Handledare	8,2 %
Sjukskötare	5,4 %
Hälsovårdare	13,7 %
Socialarbetare	9,6 %
Läkare	21,2 %
Ergo-, fysio- och talterapeuter	9,3 %
Psykologer	10,5 %

Tabellen visar bristen på arbetskraft inom de viktigaste områdena inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn.

Siffrorna har beräknats genom att jämföra antalet årsverken för befintliga anställningsförhållanden med antalet årsverken för lediga tjänster. I uppgifterna ingår inte chefspositioner. I gruppen läkare ingår även tandläkare.

Arbetsgivarbilden har främjats bland annat genom att utveckla Meillä töissä-intranetsidorna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn så att de bättre passar målgruppen. Målgruppsanpassningen syntes bland annat i att fler sökte sommarjobb, platsannonserna blev tydligare och i att marknadsföringskampanjerna på sociala medier och bland studenter var framgångsrika. Sökarupplevelsen förbättrades under 2024, så att rekommendationsindexet NPS var 0 (-5 år 2023).

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn utvecklades resultaten av Kommun10-enkäten i en positiv riktning enligt nästan alla indikatorer. 79 procent av respondenterna skulle rekommendera sektorn som arbetsgivare till en vän. Andelen rekommendationer ökade från Fiilari 2023 (75 procent) och från den föregående Kommun10-enkäten (67 procent). Kommun10-enkäten visar att sektorn styrkor utgörs av ett meningsfullt arbete och en välfungerande arbetsgemenskap.

Tyngdpunkterna för kompetensutvecklingen låg på att utveckla ledarskapet, smidigheten i arbetet, servicen och servicekedjorna samt på att säkerställa yrkeskompetensen. Lagstadgad yrkesmässig fortbildning gavs. Utöver detta stärkte man det ekonomiska kunnandet, och inledde utformningen av en modell för att upprätthålla och utöka kunskaperna i finska, samt av en modell för karriärvägar. Kurser och coachning enligt utbildningsplanen genomfördes både på plats och på nätet. Social-, hälsovårds och räddningssektorns personal deltog i totalt 77 500 utbildningshändelser under år 2024. Sektorn satsade också på att utveckla kunskaperna inom HRD, skapa förutsättningar för bra arbetsintroduktion och samarbeta med läroanstalter.

3.1.1.5 Miljöfaktorer och övriga icke-ekonomiska ärenden

Miljöutgifterna för social- hälsovårds- och räddningssektorn var cirka 7,35 miljoner euro 2024. De största miljökostnaderna orsakades av främjandet av klimat- och miljövänliga färdssätt (4,81 miljoner euro). Dessa kostnader uppstod när sektorn anskaffade resebiljetter av Helsingforsregionens trafik (HRT) för personalens tjänste- och arbetsuppgifter och erbjöd personalen förmåner: resekostnadsförmån, stöd för anskaffning av cykel och stadscykel förmån.

Social- hälsovårds- och räddningssektorns miljöinvesteringar var cirka 0,71 miljoner euro 2024. De största klimatrelaterade investeringarna (0,47 miljoner euro) rörde kylning samt anläggning av laddstationer för elbilar.

Miljöintäkterna uppgick till ungefär 0,22 miljoner euro under 2024. De största intäkterna kom från främjandet av cirkulär ekonomi (0,19 miljoner euro).

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn iakttar lagstiftningen och Helsingfors stads anvisning för bekämpning av grå ekonomi i sina upphandlingar. De redogörelser som avtalsparten och dess underleverantörer ska lämna in vid upphandlingar enligt beställaransvarslagen och riktlinjerna för bekämpning av grå ekonomi granskades senast innan upphandlingsavtalen undertecknades. Uppgifterna om avtalsparternas betalning av skatter och lagstadgade pensionsförsäkringsavgifter kontrollerades minst var tolfte månad enligt beställaransvarslagen.

Helsingfors upphandlingsstrategi godkändes av stadsstyrelsen 14.12.2020 och gäller även social-, hälsovårds- och räddningssektorn. I strategin inkluderades ett mål under temat ansvar enligt vilket man genom upphandlingar främjar socialt ansvar, det vill säga mänskliga rättigheter och grundläggande rättigheter i arbetslivet. Målet iakttas på åtgärdsnivå i upphandlingsstrategin.

De av stadsstyrelsen godkända etiska principerna för Helsingfors stad är förpliktande för personalen och de förtroendevalda inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt styr deras verksamhet inom hela stadskoncernen. Anvisningen ålägger personalen och de förtroendevalda att handla i enlighet med god förvaltning och att arbeta för invånarnas bästa. Rasism, diskriminering, osakligt bemötande, sexuella trakasserier eller korruption tillåts inte. Vid upphandling bör parterna handla ansvarsfullt, främja mänskliga rättigheter och följa de grundläggande normerna för internationellt arbetsliv, för att bland annat minska utnyttjandet av barnarbetskraft. Insyn i all verksamhet och ekonomisk förvaltning främjas för att förhindra korruption och mutor. Personliga eller närståendes intressen får inte påverka beslutsfattandet eller beredningen på någon nivå. Att kräva, acceptera eller ta emot en gåva eller annan förmån som påverkar eller syftar till eller är ägnad att påverka verksamheten är inte tillåtet.

Iakttagandet av ansvarskriterierna fortsatte sin mycket positiva utveckling vid upphandlingar inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. 41 procent av alla avtalshelheter som upphandlades under 2024 innehöll kriterier som gäller miljöansvar (2023: 32 procent). Miljökriterier ingick framför allt i ekonomiskt betydande upphandlingar. 57 procent av de upphandlingar som översteg 60 000 euro innehöll miljökriterier.

Avfallshanteringen utvecklades inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024. Bytet av stadsövergripande entreprenör påverkade nästan alla enheter, i och med att rutinerna för insamling av farligt avfall, specialavfall från hälsovården, samt batterier och elavfall ändrades. I början av sommaren inledde sektorn insamlingen av en helt ny avfallstyp, nämligen textilavfall, varav textilavfall från framför allt räddningsverket började återvinnas. Plastsorteringen förbättrades på ett antal olika sätt inom hela sektorn. I slutet av 2024 testades sorteringslösningar för plastavfall inom mun- och tandvården, med beaktande av mottagningarnas särskilda behov. Dessa började införas på tandvårdskliniker och hälsostationer i början av 2025. Utbildningarna om förändringar i avfallshanteringen nådde 210 arbetstagare inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Sektorns sorteringsmål på 75 ton för plast överträffades klart, i och med att 118 ton plastförpackningsavfall samlades in 2024.

Den nya räddningsstationen i Gårdsbacka är den fjärde räddningsstationen som försetts med solpaneler på taket. Stationens energiproduktion startade i mitten av november, och därmed uppgick energiproduktionen till endast 0,2 MWh före årets slut. Den totala årsproduktionen för alla stationer var 163,3 MWh. Förhållandena var inte lika gynnsamma för solenergiproduktion 2024 som under föregående år, då 177 MWh solenergi producerades.

I den uppdaterade räddningslagen (2011/379) fastställs uppgifterna för räddningsverket i ett välfärdsområde och för statliga myndigheter vid bekämpning av oljeskador på land- och vattenområden. Andra kommunala ämbetsverk och affärsverk deltar i bekämpningen vid behov. Bekämpningen av kemikalieolyckor fastställs också i räddningslagen (2011/379). Räddningsmyndigheter i ett välfärdsområde är räddningsverkets högsta tjänsteinnehavare och de tjänsteinnehavare vid räddningsverket som denne förordnat samt välfärdsområdets behöriga kollegiala organ.

Statliga myndigheter, välfärdsområdesmyndigheter och kommunala myndigheter, inrättningar och affärsverk är skyldiga att under räddningsverkets ledning delta i planeringen av räddningsverksamheten och att vid olyckor och tillbud handla så att räddningsverksamheten kan skötas effektivt. Bekämpningsåtgärderna ska utföras på ett sådant sätt att de inte hindrar att naturen och miljön återställs i det skick som de befann sig i innan skadan uppstod. Räddningsmyndigheten leder insatserna vid kemikalieolyckor inom räddningsområdet, inklusive fartygskemikalieolyckor. Gränsbevakningsväsendet sörjer för räddningsverksamheten vid fartygsoljeskador och fartygskemikalieolyckor på finskt territorialvatten och inom Finlands ekonomiska zon och samordnar beredskapen för detta (27§ i räddningslagen 379/2011).

Förutom dagliga olje- och kemikalieolyckor bereder sig räddningsverket på stora fartygsoljeskador genom att utbilda sin personal, upprätthålla utrustningens driftberedskap och lagra material. Räddningsverket utbildar också personal från stadens övriga ämbetsverk och affärsverk som arbetar med oljebekämpning samt investerar i oljebekämpningsbåtar och oljebekämpningspråmar som de övriga ämbetsverken och affärsverken kan använda i händelse av en storolycka. Helsingfors stads oljebekämpningsplan godkänns av social-, hälsovårds- och räddningsnämnden och delges samarbetsmyndigheter för kännedom.

Ersättning kan sökas hos miljöskadefonden (lag om miljöskadefonden 1262/2022) för oljebekämpningskostnader om orsaken till skadan är okänd eller om den inte kan utredas. År 2024 användes 496 880 euro för att upprätthålla beredskapen för oljebekämpning och utbilda personal. De som orsakat oljeutsläpp fakturerades 21 900 euro för skadorna 2024. Upphandlingen av oljebekämpningsutrustning genomförs med investeringsmedel som inte ingår i ovanstående belopp.

3.1.1.6 Prognos för den sannolika framtida utvecklingen

Trots att resultatet för 2024 uppvisar ett överskott är de framtida ekonomiska utsikterna osäkra och en ansvarsfull ekonomi förutsätter ökad produktivitet. I statsminister Petteri Orpos regeringsprogram (20.6.2023) Ett starkt och engagerat Finland konstateras att de strukturella förändringar som syftar till att göra finansieringsmodellen för välfärdsområdena mer sporrande och styrande ska genomföras på ett kontrollerat och förutsägbart sätt. Därför håller regeringen välfärdsområdenas finansieringsmodell oförändrad 2023–2025.

Ändringar föreslås i lagen om välfärdsområdenas finansiering från och med början av 2026. Ändringarnas syfte är att uppmuntra välfärdsområdena att främja invånarnas välbefinnande och hälsa i enlighet med regeringsprogrammet. Förslaget innebär också att proportionerna mellan de faktorer som bestämmer finansieringen av välfärdsområdena ändras på nationell nivå genom att den andel av finansieringen som bestäms på basis av invånarnas hälsa och välbefinnande (hyte) höjs till 1,5 procent av social- och hälsovårdens finansiering. Samtidigt föreslås att den andel som grundar sig på antalet invånare sänks med 0,5 procentenheter.

Övergångsutjämnarna föreslås skäras ned en gång 2026 och 2027 för att uppnå de inbesparingar som anges i planen för de offentliga finanserna i fråga om övergångsutjämnar (15 miljoner euro 2026 och 20 miljoner euro 2027). Den föreslagna förändringen gäller endast de välfärdsområden som får övergångsutjämnar där nedskärningen inte bedöms äventyra finansieringen av lagstadgade tjänster. I dessa välfärdsområden skulle avtrappningen av den tillfälliga övergångsutjämnningen (som ska kompensera för skillnaden mellan de kommunala utgifterna och områdets kalkylerade finansiering 2022) ändras med 25 euro per invånare 2026 och 30 euro per invånare 2027. I övrigt skulle modellen för övergångsutjämnar förbli oförändrad.

Enligt motiveringen till lagförslaget varierar den ekonomiska situationen mycket i de välfärdsområden (Helsingfors, Mellersta Nyland, Satakunta, Kymmenedalen, Södra Karelen, Södra Savolax, Mellersta Finland och Österbotten) som får övergångsutjämnar, och därför varierar också övergångsutjämnningens betydelse från landskap till landskap när det gäller att trygga en tillräcklig finansiering för lagstadgade tjänster. I lagförslaget dras därför slutsatsen att en minskad övergångsutjämnar är motiverad i de välfärdsområden där den kalkylerade finansieringen i förhållande till kostnaderna är säkerställd på basis av informationen om finansieringsmodellens funktion och där den minskade övergångsutjämnningen inte anses äventyra en tillräcklig finansiering av tjänsterna. I så fall skulle minskningen endast gälla Helsingfors stad. Lagförslaget skickas ut på remiss i början av 2025.

Den i regeringsprogrammet nämnda beredningen av behovs- och omständighetsfaktorer fortsätter under 2025. En studie om behovsfaktorer inom social- och hälsovården som genomförs av Institutet för hälsa och välfärd publiceras våren 2025. Regeringens proposition om den tredje fasen i utvecklingen av finansieringsmodellen väntas överlämnas i början av 2026 och ändringarna väntas träda i kraft 1.1.2027.

År 2024 överskreds resultatbudgetarna för alla serviceenheter inom social- och hälsovårdstjänster. Dessutom gjorde HUS-sammanslutningen ett underskott i likhet med året innan. Ett reformprogram för att balansera ekonomin inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn har upprättats. Det sträcker sig till 2026. Eftersom behovet av att öka produktiviteten är osäkert är reformprogrammet dynamiskt. Beredningen av nya åtgärder kommer att fortsätta under hela den tid som programmet pågår. Åtgärderna i reformprogrammet har förbättrat effektiviteten och lokalanvändningen samt flyttat tyngdpunkten från de dyraste specialiserade tjänsterna till bastjänster. Även användningen av servicesedlar och andra köpta tjänster har utvärderats för att hitta de mest kostnadseffektiva sätten att tillhandahålla tjänster.

Tjänste- och kollektivavtalen är i kraft till 2025 och eventuella löneförhöjningar som träder i kraft mitt under verksamhetsåret beaktas inte i välfärdsområdenas finansiering.

Som en följd av särlösningen för Helsingfors gör kommun-Helsingfors byggnadsinvesteringarna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn, och sektorn hyr lokalerna. Det ökande antalet nybyggnader återspeglar sig i hyresutvecklingen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn under de kommande åren. Antalet äldre ökar och tjänsterna koncentreras till familjecentren och centralerna för hälsa och välbefinnande, vilket kräver nybyggen, varmed hyreskostnaderna ökar.

3.1.1.7 Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten

Ekonomiska och strategiska risker

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har bedömt de mest betydande riskerna i samband med budgetprocessen och i riskanalysen för räddningsväsendets servicenivåbeslut.

Inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn anses den främsta ekonomiska risken vara att den statliga finansieringen på lång sikt understiger det verkliga behovet, eftersom sådana viktiga faktorer som orsakar kostnader inom social- och hälsovården samt räddningsväsendet i Helsingfors saknas i finansieringsmodellen. Till dem hör exempelvis befolkningens mångfald, bostadslöshet, kostnadsnivån och korrigeringen av räddningsverkets servicenivå. I riskbedömningen noterades att de kalkylerade kostnaderna inte motsvarar de verkliga kostnaderna och att kalkylen för statens finansieringsgrunder inte beaktar Helsingfors särdrag och behov tillräckligt väl. Finansieringsmodellen är under utveckling och utifrån de föreslagna ändringarna förefaller Helsingfors finansiering minska jämfört med tidigare finansieringskalkyler.

Ändringar föreslås i lagen om välfärdsområdenas finansiering från och med början av 2026. Övergångsutjämningsarna föreslås skäras ned en gång 2026 och 2027 för att uppnå de inbesparingar som anges i planen för de offentliga finanserna i fråga om övergångsutjämningsar (15 miljoner euro 2026 och 20 miljoner euro 2027). Enligt lagförslaget finns det fog att minska övergångsutjämningsen i de välfärdsområden där den kalkylerade finansieringen i förhållande till kostnaderna är säkerställd på basis av informationen om finansieringsmodellens funktion och där den minskade övergångsutjämningsen inte anses äventyra en tillräcklig finansiering av tjänsterna. I praktiken skulle minskningen endast gälla Helsingfors stad.

Det osäkra världsläget till följd av Rysslands anfallskrig i Ukraina fortsatte år 2024.

Tillgången på personal var fortsatt knapp. Problemen med personaltillgången gällde både den egna serviceproduktionen och köpta tjänster och påverkade därmed ordnandet av de tjänster som sektorn ansvarar för.

Utslagning och segregation utgjorde en strategiskt betydande risk, och en stadsövergripande risk som kräver gemensamma åtgärder och beslut inom hela stadskoncernen.

Riskhantering

De mest betydande ekonomiska riskerna inom sektorn är otillräcklig statlig finansiering i förhållande till Helsingfors behov samt framtida förändringar i finansiering och uppgifter som infaller mitt under budgetperioden. Utgångsläget är att finansieringsunderlaget har varit underdimensionerat. Statens totala finansiering av välfärdsområdena höjs årligen enligt välfärdsområdesindexet, men den nuvarande uppdateringstakten för indexet täcker inte den ovanligt höga inflationstakten eller de löneökningar i samband med social- och hälsovårdsavtalet som överskrider det allmänna förtjänstnivåindexet. Bland annat dessa faktorer kommer att öka underskottstrycket i budgeten under de kommande åren. För att få balans i ekonomin har sektorn inlett ett reformprogram som bland annat syftar till att effektivisera tjänsternas produktionsmetoder och öka inkomsterna. I takt med att antalet äldre människor och deras servicebehov ökar krävs snabb utveckling och prioritering av tjänsterna samt förbättrad kostnadseffektivitet.

Operativa och övriga risker

De största strategiska och operativa riskerna inom sektorn rör utmaningarna i anslutning till personalens tillgänglighet, omsättning och tillräcklighet. Minskande service, belastning på personalen och pensionsavgångar påverkar risken negativt. Den stora personalomsättningen orsakar ett ständigt behov av rekrytering och arbetsintroduktion, varvid alla resurser inte finns tillgängliga som planerat. Utmaningarna med personaltillgången har en negativ inverkan på kostnadsstrukturen: omfattande användning av inhyrd arbetskraft samt utbetalning av extra löneförhöjningar och arvoden medför extra kostnader. Inom räddningsväsendet leder den svaga tillgången på räddningspersonal till en risk för att alla tilltänkta enheter och räddningsstationer inte kan tas i bruk fullt ut. De viktigaste riskhanteringsmetoderna för att avhjälpa personalbristen är löneutvecklingsprogrammet, internationell rekrytering, utveckling av personalstruktur och arbetsfördelning samt ett aktivt arbete med arbetsgivarbilden. Inom operativa risker har det framkommit behov att utveckla de ict-system som stöder kärnverksamheten i syfte att göra arbetet smidigare.

De viktigaste och tilltagande externa riskerna är säkerhetspolitisk osäkerhet, stark utveckling inom digitalisering, klimatförändringar samt utslagning och segregation. Riskutvecklingen följs upp systematiskt.

3.1.2 Redogörelse för hur intern kontroll, riskhantering och avtalshantering ordnas inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

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

Med stöd av 14 § i kommunallagen har stadsfullmäktige 1.11.2023 (§ 250) godkänt grunderna för den interna kontrollen och riskhanteringen inom Helsingfors stadskoncern, som även gäller social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Genom detta beslut har fullmäktige styrt organiseringen av hela stadskoncernens interna kontroll och riskhantering och förutsatt att staden och dess dottersammanslutningar i all sin verksamhet ska tillämpa tillräcklig intern kontroll och riskhantering. Uppgifterna och ansvarsfördelningen för den interna kontrollen och riskhanteringen fastställs i den av stadsfullmäktige godkända förvaltningsstadgan.

Stadsstyrelsen svarar för stadens interna kontroll och organiseringen av riskhanteringen och följer upp verkställandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för intern kontroll och riskhantering (13.1.2020, § 12) och anvisningarna för intern revision (4.12.2017, § 1093). Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden svarar inom sin sektor för den ändamålsenliga organiseringen av intern kontroll och riskhantering och för tillsynen av deras verkställande. Sektorcheferna och de övriga ledande tjänsteinnehavarna svarar för det effektiva verkställandet av intern kontroll och för riskhantering inom sitt ansvarsområde.

Ledningsansvaret för den interna kontrollen och riskhanteringen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn ingår i sektorns lednings- och verksamhetsansvar. Lednings- och verksamhetsansvaret framställs i Helsingfors stads förvaltningsstadga, sektorns verksamhetsstadga, samt i sektorns interna beskrivning av sin interna kontroll och riskhantering.

Utöver förvaltningsstadgan grundar sig organiseringen av den interna kontrollen och riskhanteringen på verksamhetsstadgorna, beskrivningarna av intern kontroll och riskhantering, verksamhetsplanerna samt beskrivningarna av kärnprocesser och ansvarsfördelning. Staden följer upp riskhanteringsens utfall som en del av uppföljningen av verksamheten och ekonomin.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har bedömt hur den interna kontrollen och riskhanteringen har ordnats, genomförts och hur den fungerar med hjälp av sektorns rapportering om intern kontroll, räddningsväsendets rapportering och den kvartalsrapportering om egenkontroll som publiceras på webben. Rapporteringen används för att följa eventuella brister i serviceproduktionen och därav följande utvecklingsåtgärder, samt konsekvenser för tjänsternas tillgänglighet, kontinuitet, säkerhet, kvalitet och jämlikhet.

Social- och hälsovårdsnämnden godkände 01.02.2022 social- och hälsovårdssektorns interna beskrivning av kontroll och riskhantering enligt grunderna för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern.

Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden godkände 10.12.2024 social- hälsovårds- och räddningssektorns interna beskrivning av avtalshantering enligt grunderna för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern.

Bedömning av nuläget i den interna kontrollen och riskhanteringen

Social-, hälsovårds- och räddningsnämnden har kontrollerat att social-, hälsovårds- och räddningssektorn har iakttagit det av stadsfullmäktige godkända (stadsfullmäktige 01.11.2023, § 250) dokumentet Grunder för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, den fastställda budgeten, de av stadsfullmäktige och stadsstyrelsen fastställda målen, de etiska principerna (stadsstyrelsen 28.10.2019, § 722) och den av nämnden godkända beskrivningen av intern kontroll och riskhantering samt beskrivningen av avtalshantering, samt styrt sektorns verksamhet.

Den interna kontrollen ingår i det dagliga ledningsarbetet. I den interna kontrollen ingår kontroll av att god förvaltning, efterlevnad, egenkontroll och riskhantering tillgodoses. Dessa kontrollåtgärder ska säkerställa att sektorns mål uppfylls på ett tillförlitligt och kostnadseffektivt sätt. Den interna kontrollen bidrar till hanteringen av osäkerhetsfaktorer och utvecklingen av verksamheten. Rapporteringen möjliggör att information kan sammanställas om verksamheten på ett transparent sätt.

Egenkontrollen säkerställer att uppgifterna genomförs lagenligt. Programmet för egenkontroll inom Helsingfors social- och hälsovårdstjänster uppdaterades och nya anvisningar utarbetades för upprättande av planer för egenkontroll. Kvartalsrapporterna för egenkontrollen publicerades på sektorns webbsidor. Tillsynen fokuserade på kvaliteten, tillgängligheten och effektiviteten i den vård och service som tillhandahålls kunder och patienter, tillgodosendandet av kundens och patientens rättigheter, enhetlig dokumentering av kund- och patientuppgifter och databehandlingens ändamålsenlighet samt genomförandet av läkemedelsbehandlingar. I tillsynen ingick också att tillse ändamålsenligheten hos lokaler, medicintekniska produkter, instrument och informationssystem. Tillsynen fokuserade på att följa upp genomförandet och styrningen av egenkontrollen och att ingripa i missförhållanden.

Räddningsverket utarbetade ett program för egenkontroll 2023 och det uppdateras regelbundet. Räddningssektorns egenkontroll behandlas dessutom i Helsingfors stads servicenivåbeslut för räddningssektorn 2024–2026. Räddningsverket främjar transparent egenkontroll genom rapportering enligt regleringen om egenkontroll. Räddningssektorn har inte ålagts skyldighet att upprätta planer för egenkontroll.

Betydande risker som realiserats

Risker i anslutning till oegentligheter, som stöld av läkemedel och egendom, har inträffat inom sektorn både vid verksamhetsställena och i de lokaler som förvaltas av kunderna. Anvisningar gällande oegentligheter har uppdaterats, lösningar för localsäkerhet har utvecklats och rapporteringsrutiner har stärkts.

En annan betydande risk inom sektorn rör tillgången och omsättningen på personal.

Utvecklingsområden och utveckling inom intern kontroll och riskhantering

En utvärdering visar att statusen för social-, hälsovårds- och räddningssektorns interna kontroll är god och riskhanteringen nöjaktig. Ytterligare förbättring krävs när det gäller utveckling av anvisningar, transparens och lägesbilder inom intern kontroll (inklusive riskhantering, egenkontroll, efterlevnad och god förvaltningssed samt avtalshantering).

Det centrala målet för programmen för egenkontroll inom social- och hälsovårds- och räddningssektorn är att utveckla servicens kvalitet, tillgänglighet och genomslag. Utbildningarna, anvisningarna och rapporteringen om egenkontroll inom social- och hälsovårdstjänsterna har vidareutvecklats under året. Reformprogrammet innehåller metoder för att öka inkomsterna och minska kostnaderna för social- och hälsovårdstjänsterna. Reformprogrammet handlar bland annat om att förbättra personalens kunskaper i ekonomi och att se över uppgiftsstrukturen. Utvecklingen av kunskapsbaserat ledarskap stöder framställningen av korrekt och tillräcklig information om verksamheten, ekonomin och effektiviteten. Riktigheten och kvaliteten på den information och den dataöverföring som påverkar fastställandet av den statliga finansieringen säkerställs genom en åtgärd som särskilt införts i reformprogrammet. Förbättrade servicekedjor ökar kontinuiteten inom vården och förebygger dröjsmål i vårdperioderna. Utvecklingen av förmågan att locka och hålla kvar arbetskraft följs regelbundet upp i kvartalsvisa rapporter för egenkontroll.

Ett behov att förbättra de administrativa riktlinjerna har identifierats och ett projekt för att förnya riktlinjerna har inletts. Den interna revisionen gav rekommendationer om åtgärder avseende processer för läkemedelsbehandling och medicintekniska produkter inom social- och hälsovårdstjänsterna. Behovet av att förbättra läkemedelsbehandlingar kommer att tillgodoses genom ett självutvärderingsverktyg och ett temaår för säker läkemedelshantering som planerats till 2025. Säkerheten för medicintekniska produkter förbättras genom planer för medicinteknisk säkerhet och genom utbildning av personalen.

Regionförvaltningsverket i Södra Finland har gett Helsingforsregionens räddningsverk ett föreläggande om korrigering för att avhjälpa betydande brister i servicenivån. Föreläggandet gällde räddningsenheternas aktionsberedskapstider vid brådska uppdrag. Förvaltningsrätten har utdömt ett vite för att stärka föreläggandet om korrigering. Inom räddningsverksamheten kan aktionsberedskapen förbättras genom olika åtgärder inom stads- och trafikplanering. I Helsingfors förutsätter utvecklingen av aktionsberedskapen att nya stationer byggs i de områden där man har konstaterat betydande problem i aktionsberedskapstiderna. Aktionsberedskapen ska också förbättras genom trafikljusstyrningssystem och ett aktivt deltagande i stadens trafikplaneringsprocess i samråd med stadsmiljösektorn.

Enligt räddningsverkets tioårsplan kommer fyra nya räddningsstationer att öppnas i Helsingfors före 2030. Utöver de nuvarande planerna planeras en lättstation i norra Helsingfors för att komplettera servicenätet och därigenom förbättra aktionsberedskapstiderna. Planeringen påverkas också av den uppdaterade planeringsanvisningen för aktionsberedskap, som ska träda i kraft 2025 eller 2026. Anvisningens tidsgränser inom Helsingfors område kommer att förändras och ha stor inverkan på kommande byggprojekt och deras placering.

Under 2024 utvecklades riskhanteringen bland annat genom att man gav ut anvisningar om riskhanteringssystemet på användarnivå och utvecklade personalens kompetens via ett seminarium. Ett viktigt och långsiktigt mål är att samordna användningen av riskhanteringssystemet inom servicehelheterna och styra dokumentationspraxisen i en mer konsekvent riktning. Under 2025 kommer man att vidareutveckla en process, där de gemensamma tjänsterna och servicehelheterna framställer material för riskhantering inom ekonomiplanering samt för redogörelsen för intern kontroll och riskhantering.

Organisering av avtalshantering

Organiseringen av avtalshanteringen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn klarläggs i beskrivningen för avtalshantering, som godkändes av social-, hälsovårds- och räddningsnämnden 10.12.2024. De delområden som behandlas i beskrivningen är definition av avtalsprocesser, stora avtal, användning av avtals- och riskhanteringssystem samt stärkning av kompetensen inom avtalshantering.

Sektorn har fastställt avtalsprocessen för upphandlingskontrakt. För närvarande beskrivs avtalsprocesserna för interna dokument, upphandlingar med anknutna enheter, intentionsavtal, samarbetsavtal och projektavtal, samt avtal för små upphandlingar. Dessutom håller sektorn på att ta fram en anvisning för roller och ansvarsområden inom avtalshantering så att de bättre lämpar sig för sektorns verksamhetsmiljö och organisation. Användningen av avtalshanteringssystemet Cloudia främjas genom anvisningar, utbildning och stöd, samt genom att integrera Cloudia i avtalsprocesserna och genom att klargöra rollernas ansvarsområden inom avtalshantering. Införandet av ett riskhanteringssystem inleds med att utarbeta en plan för hur systemet ska användas vid bedömningen och hanteringen av risker inom sektorn. Dessutom kommer sektorn att utveckla en uppsättning kriterier för att prioritera operativt och ekonomiskt viktiga avtal och undersöka hur kriterierna påverkar till exempel leverantörssamarbeten och tillsyn, uppföljning och kommunikation i anslutning till avtal.

Sektorn har utvecklat en bred mängd anvisningar och utbildningar om avtalshantering, och i enlighet med kartläggningen och utvecklingsplanen gällande kompetensen inom avtalshantering kommer dessa att utvecklas och uppdateras vid behov för att stärka kompetensen. Uppföljningen och tillsynen inom avtalshantering sker i samband med daglig avtalshantering. Avtalshanteringens effektivitet kontrolleras och följs upp, och ledningen informeras om läget genom sektorns interna utvecklingsplan för avtalshantering, beskrivning av avtalshantering och redogörelse för avtalshantering.

Utfallsutvärdering av avtalshantering

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har utvärderat organiseringen av avtalshantering, definitionen av avtalsprocesser, prioriteringen av större avtal, användningen av ett avtalshanteringssystem samt kompetensen inom avtalshantering och behovet av att stärka den. Sektorns utfallsutvärdering av avtalshanteringen genomfördes i samband med att beskrivningen av avtalshanteringen utarbetades i slutet av 2024. Som bedömningsgrund användes färdigställandegraden för delfaktorerna i beskrivningen av avtalshanteringen och planerade utvecklingsåtgärder inom sektorn. I utvärderingen beaktas dokumentet Grunder för intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, anvisningen om intern kontroll och riskhantering inom Helsingfors stadskoncern, checklistan för intern kontroll och riskhantering samt mognadsmodellen för riskhantering.

Läget för avtalshanteringen inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn är god.

Betydande risker inom avtalshantering som realiserats

Inga betydande risker inom avtalshantering realiserades under räkenskapsperioden. Riskbedömningar utarbetades för kritiska avtal för att följa upp och hantera risker under avtalets livscykel. Avtalsrisker förutsågs och hanterades också genom att utarbeta och uppdatera avtalsvillkor för ett antal centrala avtalstyper och genom att utveckla kontroll- och reklamationsprocessen.

De mest betydande avtalsriskerna och hanteringen av dem

Den stadsövergripande handboken om centrala avtalsrisker och hanteringen av dem tillämpas för närvarande inom sektorn. I framtiden kommer de mest betydande avtalsriskerna inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn att hanteras genom att utvärdera dem i samband med att användningen av riskhanteringssystem utreds, enligt beskrivningen av avtalshantering.

Utvecklingsområden och utveckling inom avtalshantering

De behov och områden inom avtalshantering som krävde utveckling under räkenskapsperioden identifierades vid utvärderingen. Utvärderingen utgick från sektorns beskrivning av avtalshantering, och i den ingår också delfaktorernas utvecklingsområden inom avtalshantering. Bland annat behöver man skapa en lägesbild av sektorns avtal och se över avtalens relevans, samt identifiera de mest väsentliga riskerna och använda ett riskhanteringssystem för att hantera avtalsrisker.

En utvecklingsplan för de kommande årens avtalshantering utarbetades för att korrigera de utvecklingsområden som lyfts fram i sektorns beskrivning av avtalshantering.

Avtalshantering utvecklades under 2024 genom att beskriva läget för delfaktorerna inom sektorns avtalshantering och utarbeta en utvecklingsplan utifrån detta. Dessutom planerade och inledde man arbetet med att ta fram en mer detaljerad verksamhetsanvisning för roll- och ansvarsfördelningen inom sektorns avtalshantering. Man har också genomfört avtalskartläggningar, tagit fram beskrivningar av avtalsprocesser, mallar för dokument och avtalsvillkor som fogas till avtal, ordnat utbildningar i avtalshantering och tagit fram anvisningar. Användningen av avtalshanteringssystem främjades genom utbildning och anvisningar. Därtill utvecklade man leverantörshantering. Under 2025 kommer åtgärder för att utveckla beskrivningen av avtalshantering att inledas i den prioritetsordning som anges i utvecklingsplanen.

3.1.3 Räkenkapsperiodens resultat och finansiering av social- hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet

3.1.3.1 Räkenkapsperiodens resultat

RÄKENKAPSPERIODENS RESULTAT

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
Verksamhetsintäkter	264 374	230 892
Tillverkning för eget bruk		0
Verksamhetskostnader	-2 934 455	-2 800 277
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 670 080	-2 569 385
Statlig finansiering	2 699 662	2 600 907
Finansiella intäkter	8 644	8 603
Finansiella kostnader	-59	0
ÅRSBIDRAG	38 167	40 125
Avskrivningar och nedskrivningar	-9 275	-11 127
Extraordinära poster		0
RÄKENKAPSPERIODENS RESULTAT	28 892	28 998
Bokslutsdispositioner		0
RÄKENKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	28 892	28 998

	2024	2023
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	9,0	8,2

	2024	2023
Årsbidrag, miljoner euro	38	40
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	411,5	360,6
Årsbidrag, euro/invånare	56	59

Räkenkapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektorn uppgick till 28,9 miljoner euro. Utfallet blev 33,4 miljoner euro bättre än i budgeten. Verksamhetsintäkterna i förhållande till verksamhetskostnaderna var 9,0 procent. Årsbidraget överskred avskrivningarna och den interna finansieringen uppvisar ett överskott. Det bör dock konstateras att social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar skiljer sig från de övriga välfärdsområdena. Helsingfors stad investerar i sektorns husbyggnadsprojekt och hyr ut objekten för sektorns verksamhet.

Utfallet av sektorns verksamhetsbidrag var 21,0 miljoner euro bättre än i budgeten. Att verksamhetsbidragets utfall var bättre beror på att verksamhetsintäkterna var 64,3 miljoner euro högre än i budgeten. Inkomsterna omfattar statsunderstöd på drygt 15,8 miljoner euro. Att utfallet av inkomsterna var större än budgeterat berodde på att inkomsterna från kundavgifterna ökade i och med en avgiftshöjning, på inkomster som baserar sig på full ersättning samt på att den hyra som tas ut hos kunderna inom tjänsterna för äldre separerades från inkomsterna från kundavgifterna.

De totala verksamhetsutgifterna var 43,3 miljoner euro större än i budgeten. Överskridningen berodde främst på köp av kundservice, vars utgifter var 53,4 miljoner euro större än i budgeten. HUS-sammanslutningens underskott var 30,4 miljoner euro år 2024, varav Helsingfors andel på 10,9 miljoner euro bokfördes som en kostnad och en avsättning 2024. Helsingfors använde HUS tjänster mindre än i HUS budget, vilket ledde till att utfallet för HUS underskred budgeten efter registrerat underskott. Det budgeterade köpet av kundservice överskreds i social- och hälsovårdens alla servicehelheter. Personalkostnaderna var lägre än i budgeten.

Social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna fick finansiering på 2 699,7 miljoner euro i form av statsandelar, vilket var 0,1 miljoner euro mer än i budgeten. Enligt 25 § i lagen om välfärdsområdenas finansiering betalas 2/12 av finansieringen för hela året i januari respektive juni. Under de övriga månaderna betalas den resterande finansieringen i lika stora poster.

Det genomsnittliga saldot för social-, hälsovårds- och räddningssektorns kassatillgångar var högt på grund av tidigare lagda betalningar under hela året. På stadens och sektorns gemensamma samlingskonto betalades ränta på 8,6 miljoner euro. De budgeterade ränteinkomsterna var 3,0 miljoner euro.

Verksamhetsbidragets utfall var 38,2 miljoner euro, vilket var 26,7 miljoner euro bättre än i budgeten. Avskrivningarna uppgick till 9,3 miljoner euro och var alltså 6,7 miljoner euro lägre än i budgeten.

3.1.3.2 Finansiering av verksamheten

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSSSEKTORNS FINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	38 167	40 125
Rättelseposter till internt tillförda medel	10 850	39 709
	49 017	79 834
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-8 230	-12 665
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	881	371
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	22	29
	-7 327	-12 265
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	41 690	67 569
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-649	-630
Minskning av utlåningen	328	89
	-321	-542
Förändringar i eget kapital		
	0	1 386
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-151	-24
Förändring av fordringar	-47 194	9 535
Förändring av räntefria skulder	5 982	-78 028
	-41 363	-68 518
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-41 684	-67 674
ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	7	-104
Ändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	216	209
Likvida medel 1.1	209	313
	7	-104

Finansieringsanalysens nyckeltal har utvecklats som följer:

	2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade kassaflöde (2023–2024), miljoner euro	109	68
Investeringar med internt tillförda medel, procent	519,4	326,4

Verksamhetens kassaflöde var 49,0 miljoner euro större än i budgeten. I penningflödet ingick en rättelsepost till internt tillförda medel som gällde en avsättning för HUS-sammanslutningens underskott.

Social- hälsovårds- och räddningssektorns investeringsutgifter var 8,2 miljoner euro. Investeringsutgifterna var 1,5 miljoner euro mindre än i budgeten.

Ett anslag på 9,7 miljoner hade reserverats för social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar. 6,9 miljoner euro av beloppet hade reserverats för investeringar i lös egendom inom social- och hälsovården och 2,8 miljoner euro för investeringar inom räddningsväsendet. Social- och hälsovårdstjänsternas investeringar fördelade sig mellan informationsteknik (3,0 miljoner euro) och övriga upphandlingar (3,9 miljoner euro). Social- och hälsovårdstjänsternas investeringar blev 1,5 miljoner euro mindre än i budgeten.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisade ett överskott på 41,7 miljoner euro. Utfallet av årsbidraget, dvs. den interna finansieringen för att täcka investeringsnivån, var 38,2 miljoner euro. Utfallet blev bättre främst för att verksamhetsintäkterna var högre än i budgeten och för att sektorn fick ränteintäkter.

Ökningen och minskningen i utlåningen gällde social kreditgivning. Utlåningen ökade med 0,65 miljoner euro och minskningen av utlåningen var 0,33 miljoner euro.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inga dispositionsmedel utan den använder kommunens bankkonto. Därför går det inte att beräkna likviditeten. Saldot på sektorns samlingskonto 31.12.2024 var 203,6 miljoner euro.

3.1.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansiella ställning och förändringar i den

BALANSRÄKNING

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023	1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA			PASSIVA		
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	102 556	102 556
Immateriella rättigheter	924	482	Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	28 998	
	924	482	Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	28 892	28 998
Materiella tillgångar				160 446	131 554
Fasta konstruktioner och anordningar	64	95	AVSÄTTNINGAR		
Maskiner och inventarier	21 554	23 454	Övriga avsättningar	50 614	39 742
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	926	1 364		50 614	39 742
	22 544	24 912	FÖRVALTAT KAPITAL		
Placeringar			Statliga uppdrag	2 912	2 804
Aktier och andelar	156 548	156 548	Donationsfondernas kapital	975	952
Övriga lånefordringar	863	542	Övrigt förvaltad kapital	15 579	15 285
Övriga fordringar	17	17		19 466	19 041
	157 428	157 107	FRÄMMANDE KAPITAL		
FÖRVALTADE MEDEL			Kortfristigt		
Statliga uppdrag	2 912	2 804	Leverantörsskulder	92 107	93 795
Donationsfondernas medel	975	952	Övriga skulder	33 647	41 522
Övriga förvaltade medel	15 579	15 285	Resultatregleringar	173 572	158 028
	19 466	19 041		299 326	293 344
RÖRLIGA AKTIVA			Främmande kapital totalt		
Omsättningstillgångar				299 326	293 344
Material och förnödenheter	1 524	1 374			
	1 524	1 374			
Fordringar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	22 101	18 919			
Lånefordringar	203 606	153 793			
Övriga fordringar	55 093	39 365			
Resultatregleringar	46 951	68 480			
	327 750	280 556			
Fordringar totalt					
	327 750	280 556			
Kassa och bank					
	216	209			
AKTIVA TOTALT			PASSIVA TOTALT		
	529 852	483 681		529 852	483 681

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning avviker till stora delar från de övriga välfärdsområdena. Helsingfors stad investerar i sektorns husbyggnadsprojekt och hyr ut objekten för sektorns verksamhet.

Balansräkningens nyckeltal	2024	2023
Soliditetsgrad, procent	30,3	27,2
Relativ skuldsättningsgrad, procent	10,1	10,4
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	1	1
Lån och hyresgarantier 31.12, miljoner euro	337	260
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	492	385
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	58	29
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	85	43

3.1.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns totala inkomster och utgifter

Kalkylen över de totala inkomsterna och utgifterna visar social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomstkällor och utgiftsposter. Kalkylen innehåller alla inkomster och utgifter från resultaträkningen och finansieringsanalysen. Differensen mellan totala inkomster och utgifter, 41 miljoner euro, är densamma som differensen mellan förändringen av likvida medel och övriga förändringar av likviditeten.

INKOMSTER	Miljoner euro	UTGIFTER	Miljoner euro
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	264	Verksamhetskostnader	2 934
Statlig finansiering	2 700	Tillverkning för eget bruk	
Ränteintäkter	9	Räntekostnader	
Övriga finansiella intäkter		Övriga finansiella kostnader	0
Rättelseposter till internt tillförda medel		Rättelseposter till internt tillförda medel	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	0	Förluster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	
		Förändring av avsättningar	-11
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	1	Investeringsutgifter	8
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	0		
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskningar av utlåningen	0	Ökningar av utlåningen	1
Totala inkomster sammanlagt	2 974	Totala utgifter sammanlagt	2 933

Avstämning:

Totala inkomster-Totala utgifter = 2974-2933 = 41

Förändringar i likviditeten – Övriga förändringar i likviditeten = 0 – (-41) = 41

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

3.1.6 Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhet och ekonomi

3.1.6.1 Sammanställning av sammanslutningar och stiftelser som ingår i koncernbokslutet

Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 28.6.2022 ett utlåtande om att särredovisa social- och hälsovården samt räddningsväsendet i Helsingfors stads bokföring och bokslut. I utlåtandet konstateras att Helsingfors ska upprätta ett koncernbokslut för social- och hälsovården samt räddningsväsendet. Enligt utlåtandet ska det särredovisade koncernbokslutet innehålla en sammanställning av andelarna i välfärdssammanslutningens bokslut och boksluten för de bolag i vilka Helsingfors stad och välfärdsområdena; Helsingfors stad, välfärdsområdena och staten; Helsingfors stad, välfärdsområdena, välfärdssammanslutningarna och andra kommuner har gemensamt bestämmande inflytande.

Tre dottersammanslutningar som hör till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn redovisas i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut: Seniorstiftelsen i Helsingfors, Stiftelsen Uddhemmet, Rehabiliteringscentret i Åggelby samt Apotti Oy (intressesammanslutning) och välfärdssammanslutningen HUS-sammanslutningen, där staden är medlem. I noterna till koncernbokslutet finns en detaljerad förteckning över de sammanslutningar och stiftelser som sammanställts i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut.

	Sammanställning av de sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Ej sammanställda (st.)
Dottersammanslutningar		
Bolag		
Fastighets- och bostadsbolag		
Bolag som bedriver affärsverksamhet		
Övriga bolag		
Andelslag		
Föreningar		
Stiftelser	3	
Välfärdssammanslutningar	1	
Sammanslutningar i vilka välfärdsområden och staten har gemensamt bestämmande inflytande		
Intressesammanslutningar	1	
Övriga samägda sammanslutningar		
Totalt	5	0

3.1.6.2 Styrning av koncernens verksamhet

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn är en ägar- och förvaltningsstruktur som baserar sig på det utlåtande som bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 28.6.2022 om att särredovisa social- och hälsovården samt räddningsväsendet i Helsingfors stads bokföring och bokslut. Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar är sådana sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande enligt bokföringslagen och som är verksamma inom social- och hälsovårdssektorn. Alla dottersammanslutningar i koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn fungerar på annat sätt än på marknadsvillkor. Stadens bestämmande inflytande är 100 procent i Helsingfors Seniorstiftelse, 71,4 procent i Stiftelsen Uddhemmet och 75 procent i Rehabiliteringscentret i Åggelby. Till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn hör också välfärdssammanslutningen HUS-sammanslutningen. De anknutna enheter som hör till koncernen är Hyvinvointialueyhdistö Hyvil Oy, Landskapens lokalcentral Ab och DigiFinland Ab.

Staden som modersammanslutning ansvarar för att styra utvecklingen och bestämma vilka tjänster sammanslutningarna ska tillhandahålla. Koncernen leds och utvecklas totalekonomiskt och som en helhet bestående av staden och av de sammanslutningar där staden har bestämmande inflytande.

Principerna för koncernens bolagsstyrning fastställs i koncerndirektivet, som utgör ett ramverk för ägarstyrningen av de dottersammanslutningar och välfärdssammanslutningar som hör till koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn för att på ett effektivt sätt uppnå de mål som staden ställt upp. Syftet med koncerndirektivet är att stödja förutsättningarna för koncernens ledning och ägarstyrning så att koncernen som helhet kan ledas och styras enligt enhetliga anvisningar och verksamhetsprinciper för att främja koncernens helhetsintressen.

Stadens ägarpolitik sätter upp ramarna för koncernens ledning och ägarstyrning. Stadens ägarpolitik fastställs i koncerndirektivet genom utgångspunkterna för stadens ägande och övriga bestämmelser om ägande och styrning. Därutöver fastställs ägarpolitiken i stadsstrategin, som godkänns av fullmäktige för varje fullmäktigeperiod, samt genom eventuella andra beslut som gäller ägarpolitiken. Stadens ägarpolitik fastställs också i de mål och riktlinjer som ingår i de av stadsstyrelsen godkända ägarstrategierna för dottersammanslutningarna. De syften och mål som satts upp för uppgifterna inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn fastställs i ägarstrategierna. Ägandet av sammanslutningar hör inte till stadens grundläggande uppgifter, utan måste alltid kunna motiveras. Motiveringen för de koncernsammanslutningar som är verksamma inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn är deras roll i tillhandahållandet av social-, hälsovårds- och räddningstjänster. Ägandet ska ge långsiktiga ekonomiska och/eller verksamhetsmässiga fördelar och främja stadens klimat- och biodiversitetsmål samt andra hållbarhetsmål.

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns ägarstyrning ska i likhet med stadskoncernens ägarstyrning vara öppen och aktiv där konsekventa och förutsägbara lösningar eftersträvas. Målet är att de dottersammanslutningar som är föremål för styrningen i sin verksamhet ska beakta ägarens vilja och mål som fastställs i dottersammanslutningens ägarstrategi, stadsstrategin, samt stadskoncernens fördel som helhet.

Staden är en långsiktig, stark och aktiv ägare. Stadens ägarvärde ska utvecklas positivt och skyddas. Värnandet om ägarvärdet innebär bland annat en strävan att bevara värdet på den egendom som ägs av social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar. Därför främjar staden möjligheterna till en långsiktig ökning av ägarvärdet i social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar och en lönsam och kostnadseffektiv verksamhet med beaktande av bestämmelserna om konkurrensneutralitet. Genom koncernstyrningen strävar staden efter att främja jämställdhet samt likabehandling av olika språkgrupper.

3.1.6.3 Väsentliga händelser för koncernen samt bedömning av sannolik kommande utveckling

År 2024 pågick ett samarbetsprojekt mellan stadskoncernens dottersammanslutningar Rehabiliteringscentret i Åggelby sr, Seniorstiftelsen sr i Helsingfors och Stiftelsen Uddhemmet sr kring projektbeskrivningen för Oulunkylän monimuotoinen palvelukortteli (det mångsidiga servicekvarteret i Åggelby). Helsingfors stads (tomten ägs av staden) och social-, hälsovårds och räddningssektorns engagemang och roll borde ha varit starkare för att projektet skulle ha kunnat drivas framåt. Projektet avbröts sommaren 2024, då det inte var realistiskt att föra det vidare i det skedet.

Med tanke på framtiden utgörs den största risken för serviceverksamheten i hela Seniorstiftelsen av fastighetsrisken, och den är akut. Mariahemmet och Pakilakoti uppfyller inte dagens krav på vad som är ett bra boende för äldre. Dessutom har brandmyndigheterna gett många anmärkningar om fastighetens brandsäkerhet. Olika beslutsfattare och parter i staden har informerats om saken vid ett flertal tillfällen. Seniorstiftelsen i Helsingfors söker aktivt lösningar på problemet.

Beställningarna av social-, hälsovårds- och räddningssektorn i Helsingfors hos Rehabiliteringscentret i Åggelby kommer inte längre att öka, utan ska minskas gradvis. Förhandlingar om servicen förs årligen och avsaknaden av långsiktiga mål har utgjort en identifierad och rapporterad risk, som man hade för avsikt att undvika genom att utveckla ett strategiskt partnerskap med social-, hälsovårds- och räddningssektorn i Helsingfors. Arbetet med att ta fram en långsiktig strategi och långsiktiga scenarier har inletts i stiftelsen och kommer att fortsätta under våren 2025. Representanter för Helsingfors stad och för stadens social-, hälsovårds- och räddningssektor behövs vid planeringen redan under våren.

Framtidsutsikterna för Stiftelsen Uddhemmet sr är goda, även om det finns vissa tydliga och förutsebara utmaningar i verksamhetsmiljön. Stiftelsens ekonomi har varit i balans under lång tid, trots ett exceptionellt underskott 2024. Resultaten från enkäter om personal- och kundnöjdhet har varit goda under lång tid. Stiftelsen Uddhemmet har inte haft några betydande utmaningar när det gäller tillgången på personal, och överlag verkar det nu som om de senaste årens personalbrist är på väg att avta. För att utveckla sin verksamhet strävar Stiftelsen Uddhemmet efter att fortsätta sitt väl inledda samarbete med internationella aktörer, även med hjälp av extern EU-finansiering. De framtida utmaningarna handlar bland annat om lokalfrågor, i och med att några av stiftelsens enheter kommer att byggas om, varvid de boende flyttas från en boendeenhet till en annan. En av de stora boendeenheterna ska rivas inom några år, och därmed är det aktuellt att försöka hitta en ny verksamhetslokal. Att hitta lokaler i Helsingfors som lämpar sig för boendetjänster för rehabiliteringspatienter med psykiska problem har visat sig vara mycket svårt. Beträffande verksamhetens finansiering riktas intresset mot den framtida finansieringen av icke-lagstadgad, om än mycket nödvändig, service som tillhandahålls av stiftelsen. Sektorns sparkrav kan i framtiden komma att gälla stiftelsens dagverksamhet, så som den gångna hösten redan visade. Inflationsutvecklingen och dess konsekvenser bidrar till att det kan bli svårare att uppnå överskottsmålet i framtiden.

3.1.6.4 Måluppfyllelse för dottersammanslutningarna

I bokslutet anges mål och indikatorer i ägarstrategierna för de dottersammanslutningar som får understöd av staden eller som i övrigt är mest centrala enligt budgeten 2024.

Utfallet av dottersammanslutningarnas mål bedömdes enligt anvisningarna för efterlevnad av budgeten (stadsstyrelsen 11.12.2023) (Uppfylldes/uppfylldes inte).

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	Nöjda kunder	- resultat av regelbundna enkäter om kundnöjdhet, - resultat av kvalitetsindikatorer för vård- och rehabiliteringstjänster.	Uppfylldes inte	Den årliga kundnöjdhetenkäten innehåller frågor om hur nöjda de boende och deras anhöriga är med den omsorg/vård och handledning som tillhandahålls av Helsingfors Seniorstiftelse. År 2021 var 83 procent av respondenterna nöjda med den omsorg/vård/handledning de fått. Antal respondenter: 273 År 2022 var 90,2 procent av respondenterna nöjda med den omsorg/vård/handledning de fått. Antal respondenter: 265. År 2023 var 88,1 procent av respondenterna nöjda med den omsorg/vård/handledning de fått. Antal respondenter: 261 År 2024 var 87 procent av respondenterna nöjda med den omsorg/vård/handledning de fått. Antal respondenter: 253. Resultatet av 2024 års enkätsvar lägre än året innan. Resultatet förbättrades i fråga om de kvalitetsindikatorer som rör vård- och rehabiliteringstjänster (RAI, inom alla fyra delområden) jämfört med 2023. Endast inom ett delområde, dvs. "Kunden deltog inte i utvärderingen" var resultatet detsamma (31 procent) år 2024 som år 2023. Ju lägre ett procentuellt RAI-värde är, desto bättre är resultatet. RAI-indikatorernas värden är omvända. Värdet var 20,5 procent år 2023 och 16 procent år 2024. Det innebär att värdet minskade betydligt och att resultatet förbättrades.
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Seniorstiftelsen införde miljöledningssystemet Ekokompassen under 2021 och certifikatet beviljades 30.11.2021. Detta var stiftelsens första mål enligt anvisningsdokumentet HNH-35. Seniorstiftelsen utarbetade inte ett separat åtgärdsprogram, utan integrerade strukturerna i miljöledningssystemet Ekokompassen. En extern auditering av Seniorstiftelsens miljöledningssystem Ekokompassen genomfördes under 2024. Seniorstiftelsen beviljades certifikat för Ekokompassen. Antalet mål år 2024 var sammanlagt 24, och 22 av dem uppfylldes.
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	Kostnadseffektivitet	- vård dagar / omsättning	Uppfylldes	Platserna för kortvarig vård var svåra att fylla under verksamhetsåret. Det faktiska antalet vård dygn nådde inte upp till målet av skäl som låg utanför stiftelsens kontroll. 20 platser för kortvarig vård i Kannelkoti omvandlades till långtidsplatser från och med 1.8.2024 på begäran av social-, hälsovårds- och räddningssektorn. Indikatorvärdet för vård dagar / omsättning höll samma nivå 2024 som året innan: 0,006 (2023: 0,006).
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	Soliditetsgrad 31.12.2024: 62,0 % (2023: 65,6 %)

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Rehabiliteringscentret i Åggelby sr	Nöjda kunder	- resultat av regelbundna enkäter om kundnöjdhet, - resultat av kvalitetsindikatorer för vård- och rehabiliteringstjänster.	Uppfylldes	Kundnöjdheten var mycket god, med ett medelvärde på 4,5/5 (år 2023: 4,5/5). Kundnöjdheten mäts och kundrespons samlas in kontinuerligt av dem som deltagit i en rehabiliteringsperiod (enkät i 16 delar på skalan 1–5 och öppen respons). Sammanfattningarna behandlas vid enheterna/avdelningarna var tredje månad (öppen respons behandlas genast). För att utvärdera och utveckla kvaliteten hos vård- och rehabiliteringstjänsterna används ett kvalitetssystem med indikatorer (kundrelationer, vård- och rehabiliteringsprocesser samt genomslag, personal, ekonomi) och systemet HaiPro (i 13 händelseindikatorer). Det finns tiotals indikatorer och de så kallade huvudindikatorerna följs upp mer noggrant. Nödvändiga utvecklingsåtgärder vidtas på basis av indikatorerna. Stödtjänsterna (förvaltning, fastighetsservice och måltidstjänster) har egna indikatorer. Kvaliteten har legat kvar på mycket god nivå, bl.a. är andelen utskrivna patienter som genomgått fortsatt rehabilitering mycket god, och längden på vårdperioderna förkortades ytterligare 2024 (effektivare rehabilitering). Även personalindikatorernas värden var mycket goda. Sjukfrånvaron minskade med 29 % till 4,1 % (år 2023: 5,2 %), varvid samma utmärkta nivå uppnåddes som före covid-19 (år 2019: 4,2 %). Resultatet av personalnöjdhetsindikatorn Pulssi låg på en mycket god nivå. Utbildnings- och utvecklingsverksamheten utföll enligt plan.
Rehabiliteringscentret i Åggelby sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes inte	Stiftelsen har sedan 2018 använt miljöledningssystemet Ekokompassen, och i den ingår stiftelsens mål och medel i fråga om klimatneutralitet, liksom indikatorer som följs upp regelbundet. Certifikatet för Ekokompassen förnyades år 2024 genom auditering. Det finns sex indikatorer för klimatneutralitet (huvudindikatorer), och resultatet för 2/6 av dem förbättrades. Vid den föregående kontrollen 2023 förbättrades värdet för samtliga indikatorer. Målet kan också vara att bibehålla en god nivå, eftersom en kontinuerlig förbättring i något skede inte är möjlig. Exempelvis tog energibesparingsmålen ett stort kliv framåt redan 2023, med ytterligare förbättringar inom el och värme. Utanför dessa sex indikatorer vidtogs ett antal åtgärder med indirekt inverkan på klimatneutraliteten. Samtliga åtgärder genomfördes.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Rehabiliteringscentret i Äggelby sr	Kostnadseffektivitet	- vårddagar / kostnad per produktgrupp (huvudprodukter)	Uppfylldes	Det finns tre huvudprodukter och de faktiska vårddagarna/kostnaderna för dem var följande: - Sjukhusnivå, dvs. akut fortsatt vård och rehabilitering: 0,003 (1-6/2024: 0,003 och mån. 1-12/2023: 0,003) oförändrad kostnadseffektivitet. - Omsorg av krigs- och militärinvalidier samt övrig omsorg: 0,004 (1-6/2024: 0,004 och 1-12/2023: 0,004) oförändrad kostnadseffektivitet. - Övrig rehabilitering, inkl. veteraner: 0,007 (1-6/2024: 0,008 och 1-12/2023: 0,006), kostnadseffektiviteten förbättrades från det föregående året. Indikatorvärdet tolkas så, att kostnadseffektiviteten är desto bättre ju högre jämförelsetalet är (högre jämförelsetal ger bättre kostnadseffektivitet). Indikatorn har använts sedan början av 2023. Arbetsproduktiviteten har förbättrats, men kostnadseffektiviteten påverkas särskilt av lagstadgade löneökningar (personalkostnaderna utgör 73 % av utgifterna).
Rehabiliteringscentret i Äggelby sr	Tillräcklig soliditet	- soliditetsgrad minst 30 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 52,7 %, dvs. mycket god.

Dottersammanslutningar	Mål	Indikator	Utfall	Förklaring
Stiftelsen Uddhemmet sr	Nöjda kunder	- Resultat av de regelbundna enkäterna om kundkännedom och kundnöjdhet, samt av indikatorer för bedömning av vårdbehov och vårdkvalitet.	Uppfylldes	Stiftelsen Uddhemmet genomför regelbundet en årlig kundnöjdhetssenkät bland dem som använder tjänsterna. Medelvärdet i kundnöjdhetssenkäten i november-december 2024 var 4,18/5 inom boendetjänster och 4,35/5 inom funktionell rehabilitering. Resultaten var nästan desamma (4,21/5 och 4,36/5) som året innan. Resultatet var något bättre än året innan. Kundnöjdheten verkar ha stabiliserats på en god nivå. Enligt enkäten ansåg 72,3 % av användarna att de hade uppnått målen i sin rehabiliteringsplan antingen bra eller utmärkt och 23,5 % ansåg att de hade uppnått dem på ett nöjaktigt sätt. Enligt enkäten verkar målet om genomslag uppfyllas. Dessutom ansåg 86 % av respondenterna att stiftelsens tjänster motsvarade deras förväntningar antingen väl eller utmärkt.
Stiftelsen Uddhemmet sr	Klimat- och miljökonsekvenserna minskas	- antal nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet som har utvecklats i önskad riktning / samtliga nyckeltal/indikatorer i miljöledningssystemet (x/x)	Uppfylldes	Stiftelsen Uddhemmets miljöledningssystem Ekokompassen omcertifierades 12/2023 för de kommande tre åren. I likhet med tidigare år lämnade Helen ingen information om den totala elförbrukningen, trots upprepade kontaktförsök. Elförbrukningskostnaderna 46 437 euro minskade med 7,5 % under 2024 jämfört med föregående år. Trendmässigt har elförbrukningen minskat vid Stiftelsen Uddhemmet under de senaste två åren. Solpanelerna som installerades vid verksamhetscentralen Kesäharju producerade 7 912 kWh el, dvs. något mindre än 2023, då den totala produktionen var 8 109 kWh. De månatliga miljöteman med konkreta åtgärder som planerats av stiftelsens miljöarbetsgrupp genomfördes enligt plan under året. Temana handlade bland annat om hållbara anskaffningar, vattenbesparing, minskad plastanvändning, sortering av plast, städning utan kemikalier samt återvinning. I praktiken är det mycket svårt att exakt mäta utfallet för dessa teman vid stiftelsens 17 verksamhetsställen. Modellen har väckt intresse bland serviceproducenter inom området och vissa aktörer, bl.a. Mielen ry, har infört den i sin verksamhet.
Stiftelsen Uddhemmet sr	Kostnadseffektivitet	- Omsättning/årsverke.	Uppfylldes	Förhållandet omsättning/årsverke år 2024 var 81 327. År 2023 var förhållandet 80 965. Därmed ökade värdet med 0,45 %. Målet var att hålla nyckeltalet på minst samma nivå som det föregående året, och därmed uppfylldes målet.
Stiftelsen Uddhemmet sr	Tillräcklig soliditet	- Soliditetsgrad minst 35 %	Uppfylldes	Soliditetsgraden var 74,8 % år 2024 År 2023 var soliditetsgraden 75,7 %. Soliditetsgraden var fortsättningsvis mycket god.

3.1.6.5 Redogörelse om ordnande av koncernövervakning

De grunder för intern kontroll och riskhantering som stadsfullmäktige godkände med stöd av 14 § i kommunallagen 1.11.2023 (§ 250) gäller också dottersammanslutningarna och deras styrelser. Riktlinjer finns också i anvisningarna för intern kontroll och riskhantering som godkändes av stadsstyrelsen 13.1.2020 (§ 12) och i Helsingfors stads etiska principer som godkändes av stadsstyrelsen 28.10.2019 (§ 722).

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

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

Stadens koncernledning består av stadsfullmäktige, stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, borgmästaren och de biträdande borgmästarna samt kanslichefen. Uppgifterna för stadens koncernledning föreskrivs i kommunallagen och fastställs i stadens förvaltningsstadga.

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

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

Uppfyllelsen av de ägarstrategiska målen och sammanslutningarnas utveckling i den önskade riktning som målen indikerar följs regelbundet upp som en del av dottersammanslutningarnas rapportering och övriga uppföljning. Resultaten rapporteras till koncernsektionen i samband med sammanslutningsrapporterna 1–2 gånger om året. Stadsfullmäktige får årligen i samband med koncernbokslutet en rapport om i vilken mån de i budgeten bekräftade målen nåtts. Dottersammanslutningarnas mål på medellång sikt fastställs i deras ägarstrategier, som godkänts i enlighet med koncerndirektivet. I budgeten bekräftas årligen de mål med nyckelindikatorer som fastställts i ägarstrategierna för de mest betydande dottersammanslutningarna.

Alla tre (3) dottersammanslutningar inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn förpliktades att foga redogörelser om intern kontroll, riskhantering och avtalshantering till bokslutet 2024, vilket också genomfördes.

Redogörelserna om intern kontroll och riskhantering stöder uppfattningen att det inte finns några betydande brister i den interna kontrollen och riskhanteringen och att dottersammanslutningarna identifierar riskerna (hoten) i sin verksamhet tillräckligt väl. Förbättringsområden har identifierats inom avtalshantering och utvecklingsåtgärder har redan inletts. Verksamhetens karaktär och omfattning i dessa dottersammanslutningar innebär att den interna kontrollen, riskhanteringen och avtalshantering bör genomföras med omsorg.

3.1.6.6 Koncernbokslut samt nyckeltal

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat för året 2024 var 30,7 miljoner euro. Social- hälsovårds- och räddningssektorns resultat var 28,9 miljoner euro. Tre stiftelser inom koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn ingår i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut: Seniorstiftelsen i Helsingfors, Stiftelsen Uddhemmet, Rehabiliteringscentret i Åggelby samt Apotti Oy (intressesammanslutning) och välfärds-sammanslutningen HUS-sammanslutningen, där staden är medlem. Helsingfors andel av HUS-sammanslutningens aktiekapital uppgår till 36,085 procent.

Utöver själva sektorn påverkas social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut närmast av HUS-sammanslutningens resultaträkning och finansieringsanalys. HUS-sammanslutningens resultat i koncernresultaträkningen var -30,4 miljoner euro. Enligt anvisningarna från bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion (se nästa stycke) ska Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad i enlighet med försiktighetsprincipen ta upp sin andel av HUS-sammanslutningens underskott som en avsättning i sina bokslut. Helsingfors andel av HUS-sammanslutningens underskott har således bokförts som en avsättning i social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut. HUS-sammanslutningens underskott elimineras i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut.

Enligt det utlåtande som bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion gav 20.12.2023 ska Nylands välfärdsområden och Helsingfors stad i enlighet med försiktighetsprincipen bokföra sin andel av HUS-sammanslutningens underskott som en framtida utgift eller förlust, om villkoren för detta uppfylls enligt bokföringslagen. En framtida utgift tas upp i balansräkningen som en avsättning eller resultatreglering enligt bokföringslagen. Vid upprättandet av koncernbokslutet elimineras den andel av HUS-sammanslutningens underskott som har upptagits som avsättning i välfärdsområdenas och Helsingfors stads bokföring, så att underskottet inte beaktas två gånger i välfärdsområdenas och Helsingfors stads koncernbokslut.

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar 2024 uppgick till 92,3 miljoner euro, varav social-, hälsovårds- och räddningssektorns investeringar var 8,2 miljoner euro. Den del av HUS-sammanslutningens investeringar som bokfördes i social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut var cirka 82 miljoner euro. Den totala investeringsnivån i HUS-sammanslutningens koncernredovisning var 236,4 miljoner euro. Investeringarna gällde främst byggnader.

KONCERNRESULTATRÄKNING FÖR SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORN

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	1 064 477	996 239
Verksamhetskostnader	-3 681 727	-3 516 884
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	383	-521
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 616 867	-2 521 166
Statlig finansiering	2 699 662	2 600 907
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	11 251	11 230
Övriga finansiella intäkter	297	260
Räntekostnader	-6 994	-4 297
Övriga finansiella kostnader	-160	-117
	4 394	7 076
ÅRSBIDRAG	87 189	86 818
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-56 523	-56 818
Differens vid eliminering av innehav	0	-60
Nedskrivningar	0	52
	-56 523	-56 826
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	30 666	29 991
Räkenskapsperiodens skatter	-139	-194
Latenta skatter	-99	-34
Minoritetsandelar	-145	-161
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	30 283	29 602
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	28,9	28,3
Årsbidrag/avskrivningar, procent	154,3	152,9
Årsbidrag, euro/invånare	127	129
Invånarantal	684 589	674 500

SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORENS KONCERNFINANSIERINGSANALYS

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	87 189	86 818
Räkenskapsperiodens skatter	-139	-194
Rättelseposter till internt tillförda medel	-4 071	592
	82 979	87 216
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-92 339	-99 772
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	1 095	562
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	4 115	679
	-87 129	-98 531
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-4 150	-11 315
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-321	-542
	-321	-542
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	59 540	56 699
Minskning av långfristiga lån	-13 750	-13 766
Förändring av kortfristiga lån	0	-75
	45 790	42 858
Förändringar i eget kapital	360	156
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	368	1 314
Förändring av fordringar	-44 109	55 953
Förändring av räntefria skulder	-4 512	-85 355
	-48 253	-28 088
FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE	-2 424	14 385
ÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-6 574	3 070
Ändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	44 245	50 819
Likvida medel 1.1	50 819	47 749
	-6 574	3 070
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade kassaflöde (2023–2024), 1000 euro	-15 465	-11 315
Investeringar med internt tillförda medel, procent	95,6	87,5
Låneskötselbidrag	4,5	5,0
Likviditet (kassadagar)	4	5

KONCERNBALANSRÄKNING FÖR SOCIAL-, HÄLSOVÅRDS- OCH RÄDDNINGSEKTORN

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 042	666
Övriga utgifter med lång verkningstid	21 976	24 548
	23 018	25 213
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	5 397	5 662
Byggnader	372 907	371 676
Fasta konstruktioner och anordningar	11 212	11 457
Maskiner och inventarier	68 200	77 113
Övriga materiella tillgångar	1 809	1 852
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	135 492	95 367
	595 017	563 127
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	29 578	26 605
Övriga aktier och andelar	8 714	8 328
Övriga lånefordringar	863	542
Övriga fordringar	1 123	1 123
	40 278	36 598
FÖRVALTADE MEDEL	22 987	22 002
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	15 706	16 075
Fordringar		
Långfristiga fordringar	7 440	7 438
Kortfristiga fordringar	395 226	351 118
	402 665	358 556
Kassa och bank	44 245	50 819
AKTIVA TOTALT	1 143 917	1 072 391

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	102 556	102 556
Grundkapital i stiftelser	96	96
Övriga egna fonder	9 258	9 258
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	31 389	1 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	30 283	29 602
	173 582	142 512
MINORITETSADELAR	422	278
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	186	186
Övriga avsättningar	11 895	13 945
	12 081	14 131
FÖRVALTAT KAPITAL	22 987	22 002
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	401 775	357 966
Långfristigt räntefritt främmande kapital	9 649	17 533
	411 424	375 499
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	15 058	13 077
Kortfristigt räntefritt främmande kapital *)	508 362	504 891
	523 419	517 968
Främmande kapital totalt	934 844	893 467
PASSIVA TOTALT	1 143 917	1 072 391
Koncernbalansens nyckeltal		
Soliditetsgrad, procent	15,2	13,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3	24,3
Ackumulerat överskott, 1 000 euro	61 672	30 602
Ackumulerat överskott, euro/invånare	90	45
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	416 833	371 043
Koncernens lånestock, euro/invånare	609	550
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	959 319	822 646
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	1 401	1 220
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	863	542
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	1	1
Invånarantal 31.12	684 589	674 500

3.1.7 Behandling av räkenskapsperiodens resultat för social-, hälsovårds- och räddningssektorn samt åtgärder för att balansera ekonomin

Räkenskapsperiodens resultat före förändringar i reserver och fonder var 28 891 815,49 euro.

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat disponeras enligt följande:

Räkenskapsperiodens överskott på 28 891 815,49 euro föreslås upptas i social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning bland eget kapital, överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Budgetutfall

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2 Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.1 Driftsekonomidelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.1.1 5 10 Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster						
Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Inkomster totalt	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Utgifter						
Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	-2 080 355	0	-2 080 355	-2 135 231	-54 876	-3 100
Betalningsandel till HUS-sammanslutningen	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Utgifter totalt	-2 891 155	0	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	-12 600
Verksamhetsbidrag	-2 691 055	0	-2 691 055	-2 670 080	20 975	-12 600
Avskrivningar	-16 000	0	-16 000	-9 275	6 725	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 707 055	0	-2 707 055	-2 679 356	27 699	-12 600

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn ansvarar för att organisera och tillhandahålla social-, hälsovårds- och räddningstjänster. Sektorns syfte är att tillhandahålla välfärd, hälsa och säkerhet för helsingforsarna.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn är indelad i fem serviceenheter: familje- och socialtjänster, hälsovårds- och missbrukartjänster, sjukhus-, rehabiliterings- och omsorgstjänster, räddningsväsendet samt gemensamma tjänster för sektorn. Sektorn lyder under social-, hälsovårds- och räddningsnämnden. Nämnden har två sektioner: sektionen för individärenden samt räddningssektionen.

Sektorns enda budgetmoment som är bindande gentemot fullmäktige är momentet social-, hälsovårds- och räddningstjänster (5 10). Även undermomenten social-, hälsovårds- och räddningstjänster (5 10 01) och HUS-sammanslutningen (5 10 02) är bindande.

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns verksamhetsintäkter var 64,3 miljoner euro högre än budgeterat, verksamhetsutgifterna var 43,3 miljoner euro högre än budgeterat och verksamhetsbidraget 21,0 miljoner euro högre än budgeterat.

3.2.1.2 5 10 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Utgifter	-2 891 155	0	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	-12 600
Verksamhetsbidrag	-2 691 055	0	-2 691 055	-2 670 080	20 975	-12 600
Avskrivningar	-16 000	0	-16 000	-9 275	6 725	0
Räkenskapsperiodens resultat	-2 707 055	0	-2 707 055	-2 679 356	27 699	-12 600

Driftsekonomi

I den av stadsfullmäktige 22.11.2023 godkända budgeten var social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomster 200,1 miljoner euro. Utgifterna var 2 891,2 miljoner euro och verksamhetsbidraget 2 691,1 miljoner euro. Den bindande nivån för budgetmomentet är verksamhetsbidraget.

Inkomsternas utfall var 264,4 miljoner euro, varmed inkomsterna överskreds med 64,3 miljoner euro. Inkomstöverskridningen berodde på högre inkomster från hyror och kundavgifter samt statsunderstöd. Inkomstökningen inom kundavgifter berodde delvis på att kundavgifterna höjdes under 2024.

Utgifterna för social-, hälsovårds- och räddningssektorn var 2 934,5 miljoner euro, varmed budgeten överskreds med 43,3 miljoner euro. Utgiftsöverskridningen berodde på inköp av kundtjänster och andra tjänster.

Verksamhetsbidraget för social-, hälsovårds- och räddningssektorn var 2 670,1 miljoner euro, vilket var 21,0 miljoner euro bättre än budgeterat. Orsaken var att inkomsterna var större än i budgeten.

Avskrivningarna var 16,0 miljoner euro i budgeten och utfallet 9,3 miljoner euro, och därmed underskred avskrivningarna det budgeterade med 6,7 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat var -2 707,1 miljoner euro i budgeten och utfallet -2 679,4 miljoner euro, det vill säga 27,7 miljoner euro bättre än budgeterat.

De bindande verksamhetsmålen uppfylldes enligt följande:

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Sektorns dragningskraft ökar och personaltillgång och personalomsättning förbättras
Målutfall	Målet uppfylldes. Kriterierna för 2/2 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Sökandeupplevelse (NPS)
Utgångsvärde för indikator 1	-5
Målvärde för indikator 1	0
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 0.
Indikator 2	Omsättning bland den ordinarie personalen
Utgångsvärdet för indikator 2	13,6 % (2022)
Målvärde för indikator 2	Mindre än år 2022
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 7,8 %.
Tyngdpunkt i strategin	Ett Helsingfors som är attraktivt för personalen

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Tillgången till basservice förbättras
Målutfall	Målet uppfylldes inte. Kriterierna för 3/5 indikatorer uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten inom riskområde I
Utgångsvärdet för indikator 1	Högst sex minuter i 52 % av de brådskande uppgifterna
Målvärde för indikator 1	Högst sex minuter i 53 % av de brådskande uppgifterna
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 56 %.
Indikator 2	Dröjsmålet i förflyttningen från den specialiserade sjukvården till primärvården inom jouren är kortare än 0,15 dygn
Utgångsvärde för indikator 2	Dröjsmålet i förflyttningen från jouren till primärvården överskrider 0,15 dygn
Målvärde för indikator 2	Dröjsmålet i förflyttningen från jouren till primärvården är kortare än 0,15 dygn
Utfall för indikator 2	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 0,07 dygn.
Indikator 3	Väntetid till läkarmottagning för icke-akut vård vid den öppna sjukvården inom primärvården
Utgångsvärde för indikator 3	Väntetiden till icke-akut vård är över 14 dagar
Målvärde för indikator 3	Icke-akut vård inom 14 dagar
Utfall för indikator 3	Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för indikatorn kan inte rapporteras. Bristfälliga rapporter av THL.

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Tillgången till basservice förbättras
Indikator 4	Antal bostadslösa
Utgångsvärde för indikator 4	Antalet ensamboende bostadslösa är 896 vid utgången av 2022
Målvärde för indikator 4	Antalet ensamboende bostadslösa är 300 vid utgången av 2024
Utfall för indikator 4	Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för indikatorn var 786. Bostadslösheten ökade med 6,4 % och vräkningarna med 22 %.
Indikator 5	Bedömningar av servicebehovet för barnskydd och särskilt stöd utarbetas inom lagstadgad tid
Utgångsvärde för indikator 5	Utfallet 95,4 % (den lagstadgade uppföljningen av Institutet för hälsa och välfärd inom 1.10.22–30.3.22)
Målvärde för indikator 5	Utfallet minst 98,5 %.
Utfall för indikator 5	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för indikatorn var 98,8 %.
Tyngdpunkt i strategin	Helsingforsarnas hälsa och välfärd blir bättre

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Verksamheten är ekonomiskt hållbar
Målutfall	Målet uppfylldes. Kriterierna för indikatorn uppfylldes.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Reformprogrammet genomförs så, att resultatet motsvarar eller överträffar budgeten 2024.
Utgångsvärde för indikator 1	Åtgärderna i reformprogrammet har inte tagits i bruk
Målvärde för indikator 1	Resultatet utfaller så att det motsvarar eller överträffar budgeten 2024.
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes. Utfallet för denna indikator överträffade budgeten. Resultatet visade ett överskott på 28,9 miljoner euro.
Tyngdpunkt i strategin	En ansvarsfull ekonomi som grund för hållbar tillväxt

Bindande verksamhetsmål	Förklaring
Mål	Helhetsbilden över invånarnas servicebehov tydliggörs och förståelsen för kundupplevelsen ökar
Målutfall	Målet uppfylldes inte. Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte.
Målkategori	Sektorns egen
Indikator 1	Resultatet av nettorekommendationsindexet NPS för social- och hälsovårdstjänster på sektornivå
Utgångsvärde för indikator 1	Resultatet av nettorekommendationsindexet NPS 58 (2022)
Målvärde för indikator 1	Resultatet av nettorekommendationsindexet NPS 65
Utfall för indikator 1	Kriterierna för indikatorn uppfylldes inte. Utfallet för indikatorn var 64.
Tyngdpunkt i strategin	Likvärdiga och internationella Helsingfors

Utveckling i tjänsternas kostnader, antalet prestationer och lokalanvändningens effektivitet

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Barnskydd (inkl. klienter enligt barnskyddslagen och socialvårdslagen)								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	149 279	153 099	149 271	168 906	190 711	194 121	199 522	5 402
Prestation (kund)	11 813	12 257	11 837	13 124	12 269	13 800	13 877	77
Enhetskostnad (€/kund)	12 637	12 491	12 611	12 870	15 544	14 067	14 378	311
Förändring i enhetskostnaden (%)	9,13	-1,2	1,0	2,1	20,8	-9,5	-8	
Arbete med personer med funktionsnedsättning								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	216 290	214 123	227 554	241 668	272 283	270 993	299 024	28 032
Prestation (kund), Alla uppgifter som behövs för bokslutet och annan årsrapportering har inte kunnat lämnas för 2021 på grund av att rapporteringen i Apotti-systemet delvis är ofärdig.*	15 780	15 887	*)	14 947	14 681	16 050	14 868	-1 182

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Servicekostnader	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Enhetskostnad (€/kund), Alla uppgifter som behövs för bokslutet och annan årsrapportering har inte kunnat lämnas för 2021 på grund av att rapporteringen i Apotti-systemet delvis är ofärdig.*	13 707	13 478	*)	16 168	18 547	16 884	20 112	3 228
Förändring i enhetskostnaden (%)	11,57	-1,7			14,7	-9,0	8	
Hälsostationstjänster								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	112 519	145 870	166 453	146 109	139 778	149 359	150 648	1 289
Prestation (kontakt, 1 000)	1 634	1 658	2 978	1 316	2 099	1 600	2 407	807
Enhetskostnad (€/kontakt)	69	88	56	111	67	93	63	-30
Förändring i enhetskostnaden (%)	13,90	27,5	-36,4	98,2	-40,0	39,7	-6	
Missbrukartjänster *ny servicekostnad								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)					45 989	43 500	46 447	2 947
Prestation (kund)					13 533	13 500	13 521	21
Enhetskostnad (€/kund)					3 398	3 222	3 435	213
Förändring i enhetskostnaden (%)						-5,2	1	
Mun- och tandvård								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	64 969	64 600	67 189	71 412	94 168	93 356	96 802	3 447
Prestation (kund)	187 836	144 407	135 000	167 876	205 938	168 000	204 380	36 380
Enhetskostnad (€/kund)	346	447	498	425	457	556	474	-82
Förändring i enhetskostnaden (%)	0,92	29,2	11,4	-14,7	7,6	21,6	4	
Hemvård								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)	113 317	120 253	121 186	120 081	141 196	132 584	137 159	4 575
Prestation (kontakt, 1 000)	3 088	3 346	3 367	2 881	2 887	2 887	2 832	-55
Enhetskostnad (€/kontakt)	37	36	36	42	49	46	48	2
Förändring i enhetskostnaden (%)	5,25	-2,7	0	16,7	16,5	-5,9	-1	
Räddningsväsendet								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)					52 564	56 813	58 357	1 544
Prestation (1 000 invånare)					674	676	685	9
Enhetskostnad (€/invånare)	60	60	67	75	78	84	85	1
Förändring i enhetskostnaden (%)		-0,7	13,3	11,0	4,3	7,7	9	
Prehospital akutsjukvård								
Tjänstens totalkostnad (1 000 €)					17 506	17 802	17 885	83
Prestation (1 000 invånare)					674	676	685	9
Enhetskostnad (€/invånare)	20	21	23	25	26	26	26	0
Förändring i enhetskostnaden (%)		6,1	10,0	9,5	2,7	1,3	1	
Kostnader på budgetmomentet totalt (1 000 €)	656 375	697 945	731 654	748 177	954 195	883 988	1 005 846	121 859

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Indikatorer för lokalanvändning	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Utfall av effektivitet i lokalanvändningen inom social- och hälsovården 2019–2024								
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta	480 529	486 242	482 224	465 030	478 763	461 922	490 211	28 289
Lokalyta (m ² lägenhetsyta) i förhållande till antalet kunder	1,0	1,0	1,0	0,9	0,8	0,9	0,7	–0,2
Lokaler m ² /ledig tjänst	34,6	35,0	34,7	33,5	33,9	33,0	33,3	0,3
Utfall av effektivitet i lokalanvändningen inom räddningsväsendet 2021–2024								
Lokalyta sammanlagt, m ² lägenhetsyta			15 355	15 533	15 976	16 226	16 517	291
Antal lediga tjänster			735	762	711	825	790	–35
Lokaler m ² /ledig tjänst			20,9	20,4	22,5	19,7	20,9	1,2

Övriga prestationer	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Säkerhetspoäng	7 521	8 518	10 558	10 582	11 654	11 400	9 142	–2 258
Den genomsnittliga utrycknings- och körtiden till objektet för den första räddningsenheten är högst sex minuter i minst 53 % av de brådskande uppdragen i riskområde I.	51%	56%	52%	52%	55%	53%	56%	3%
Responstiden inom den prehospitla akutsjukvården är högst åtta minuter i minst 58 % av uppdragen i prioriteringskategorierna A och B.	64%	59%	58%	59%	60%	58%	61%	3%

Standardiseringen av dokumenteringspraxisen i patient- och klientdatasystemet Apotti påverkade fortsättningsvis utfallet för de kvantitativa målen och beräkningen av tjänsternas kostnader för 2024. Apottis produktkategorier avviker från både de kategorier och klassificeringar som använts nationellt och inom branschen. Anpassningen av nya begrepp, koder och arbetsflödesmodeller i Apotti till de nationella begreppen och de tidigare produktkategorierna för Helsingfors social- och hälsovårdssektor kräver fortsatta gemensamma linjedragningar tillsammans med sektorn och Apotti Oy. Utvecklingen av Apottis rapporteringsfunktioner och standardiseringen av dokumenteringspraxisen fortsatte under 2024. Vissa verksamheter ändrade sin dokumenteringspraxis under året, vilket gör att siffrorna inte är helt jämförbara. Ökningen i tjänsternas kostnader drevs av allmänna förändringar i kostnadsnivån, som löneförhöjningar och högre kostnader för köpta tjänster.

Utfall av personalplan

Användning av personal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Antal anställda					14 912	15 731	15 434	–297

3.2.1.3 5 10 01 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	200 100	0	200 100	264 374	64 274	0
Utgifter	–2 080 355	0	–2 080 355	–2 135 231	–54 876	–3 100
Verksamhetsbidrag	–1 880 255	0	–1 880 255	–1 870 857	9 398	–3 100
Avskrivningar	–16 000	0	–16 000	–9 275	6 725	0
Räkenskapsperiodens resultat	–1 896 255	0	–1 896 255	–1 880 132	16 123	–3 100

Budgetutfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns inkomster var 200,1 miljoner euro i budgeten. Utfallet var 264,4 miljoner euro, varmed inkomsterna överskreds med 64,3 miljoner euro. Inkomstöverskridningarna berodde på ökade intäkter från kundavgifter och hyror, statsunderstöd, samt på inkomster från fulla ersättningar.

Budgetanslaget för social-, hälsovårds- och räddningstjänsternas utgifter var 2 080,4 miljoner euro. Utgifternas utfall var 2 135,2 miljoner euro, varmed utgifterna överskreds med 54,9 miljoner euro. Utgiftsöverskridningen berodde på inköp av kundtjänster.

Verksamhetsbidraget för social-, hälsovårds- och räddningstjänsterna var 1 880,3 miljoner euro i budgeten. Verksamhetsbidragets utfall var 1 870,9 miljoner euro, dvs. 9,4 miljoner euro bättre än budgeterat med anledning av inkomstöverskridningen.

3.2.1.4 5 10 02 HUS-sammanslutningen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Verksamhetsbidrag	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500
Räkenskapsperiodens resultat	-810 800	0	-810 800	-799 223	11 577	-9 500

Utgiftsanslaget till HUS var 810,8 miljoner euro i budgeten. Utgifternas utfall var 799,2 miljoner euro, varmed de budgeterade utgifterna underskreds med 11,6 miljoner euro. Utgifterna för HUS serviceproduktion underskred budgeten med cirka 22,4 miljoner euro. HUS-sammanslutningens totalresultat uppvisade ett underskott på -30,4 miljoner euro, av vilket Helsingfors täckte 10,9 miljoner euro.

Bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektion vid Arbets- och näringsministeriet gav 20.12.2023 ett utlåtande om att det i 64 § i lagen om välfärdsområden bestäms att för finansieringen av sådana utgifter i en välfärdssammanslutning som inte kan täckas på något annat sätt svarar de välfärdsområden som är medlemmar i sammanslutningen enligt vad som i grundavtalet bestämts om ansvarsfördelningen mellan välfärdsområdena. Enligt 22 § i HUS grundavtal ska andelen för varje välfärdsområde i Nyland som är medlem i HUS-sammanslutningen, samt Helsingfors stads andel av HUS tillgångar, samt ansvaret för dess skulder bestämmas i förhållande till Helsingfors stads och varje välfärdsområdes grundkapitalandelar.

I enlighet med bokföringsnämndens utlåtande har HUS-sammanslutningens underskott upptagits som en avsättning i social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultat- och balansräkning, eftersom det inte finns exakt kännedom om det underskott som eventuellt ska täckas i framtiden.

3.2.2 Resultaträkningsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.2.1 Jämförelse av resultaträkningens utfall

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsinkomster	58 826	58 578	58 202	-376	99	
Avgiftsintäkter	117 927	103 434	137 021	33 587	132	
Understöd och bidrag	28 724	24 263	28 298	4 035	117	
Hysesinkomster	20 483	11 202	36 566	25 364	326	
Övriga verksamhetsintäkter	4 931	2 623	4 287	1 664	163	
	230 892	200 100	264 374	64 274	132	
Verksamhetsutgifter						
Löner	-657 275	-729 910	-712 206	17 704	98	
Lönebikostnader	-179 687	-182 576	-182 523	53	100	
Köp av tjänster	-1 695 735	-1 729 485	-1 739 197	-9 712	101	-12 600
Material, förnödenheter och varor	-61 121	-47 070	-66 550	-19 480	141	
Understöd	-61 827	-60 982	-63 146	-2 164	104	
Hyeskostnader	-140 412	-140 941	-164 017	-23 077	116	
Övriga verksamhetsutgifter	-4 219	-191	-6 815	-6 625	3 575	
	-2 800 277	-2 891 155	-2 934 455	-43 300	101	-12 600
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 569 385	-2 691 055	-2 670 080	20 975	99	-12 600
Statlig finansiering	2 600 907	2 699 551	2 699 662	111	100	
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	8 603	3 004	8 644	5 640	288	
Övriga finansiella kostnader			-59	-59	..	
	8 603	3 004	8 585	5 581	286	
ÅRSBIDRAG	40 125	11 500	38 167	26 667	332	-12 600
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-11 127	-16 000	-9 275	6 725	58	
	-11 127	-16 000	-9 275	6 725	58	
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	28 998	-4 500	28 892	33 392	-642	-12 600
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	28 998	-4 500	28 892	33 392	-642	-12 600

3.2.2.2 Utfall av budgeterade intäkter och anslag i resultaträkningsdelen

7 RESULTATRÄKNINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	2 702 555	0	2 702 555	2 708 307	5 752	0
Utgifter	0	0	0	-59	-59	0
Netto	2 702 555	0	2 702 555	2 708 248	5 693	0

7 01 FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	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 STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	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 FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	3 004	0	3 004	8 644	5 640	0
Utgifter	0	0	0	-59	-59	0
Netto	3 004	0	3 004	8 585	5 581	0

7 02 10 RÄNTOR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Ränteintäkter	3 004		3 004	8 644	5 640	
Räntekostnader				-59	-59	
Netto	3 004		3 004	8 585	5 581	

7 02 10 01 RÄNTEINKOMSTER AV SOCIAL KREDITGIVNING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Räntor av social kreditgivning	4	0	4	29	25	0
Inkomster totalt	4	0	4	29	25	0
Netto	4	0	4	29	25	0

7 02 10 02 ÖVRIGA RÄNTEINKOMSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Övriga ränteinkomster	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0
Inkomster totalt	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0
Netto	3 000	0	3 000	8 615	5 615	0

3.2.3 Investeringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.3.1 85 Investeringsdelen

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	881	881	0
Utgifter	-9 715	0	-9 715	-8 230	1 485	0
Netto	-9 715	0	-9 715	-7 349	2 366	0

8,2 miljoner euro användes för investeringar. 9,7 miljoner euro hade budgeterats för investeringar. De största investeringarna gjordes inom social- och hälsovårdstjänster.

Inga investeringsinkomster hade budgeterats. Inkomsterna var 0,88 miljoner euro. Inkomsterna från räddningsverksamheten bestod av ett bidrag från Miljöministeriets oljeskyddsfond för inköp av lastbil, tre behållare för insamling av olja och en borstskopa, samt av ett bidrag från Inrikesministeriets brandskyddsfond för inköp av en styrenhet för befolkningslarm.

85201 INKOMSTER FRÅN RÄDDNINGSVÄRKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	0	0	0	881	881	0

851 SOCIAL- OCH HÄLSOVÅRDSTJÄNSTER

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-6 885	0	-6 885	-5 674	1 211	0

85101 IT-ANSKAFFNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-2 970	0	-2 970	-1 948	1 022	0

De största kostnaderna inom it-investeringar 2024 berodde på arkiveringslösningar för data från äldre kund- och patientdatasystem. Inom systemupphandlingar fastställdes och upphandlades en lösning för bilddiagnostik inom mun- och tandvården. Vidare upphandlades ett system för apparatpass för att säkerställa säker användning av medicintekniska produkter, ett logistiksystem för avlidna och extra funktioner för hjälpmedelssystemet. Fem olika systemintegrationer genomfördes under året och kostnader uppstod även av implementeringen av Apotti vid elevvården inom fostrans- och utbildningssektorn och av semesteraktiviteter för barn med funktionsnedsättning. Två uppgraderingar av anropssystem för sjukskötare genomfördes och ett separat nät byggdes på ett gruppboende för personer med funktionsnedsättning.

85102 ÖVRIGA ANSKAFFNINGAR

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-3 915	0	-3 915	-3 726	189	0

Bland övriga anskaffningar 2024 fanns bland annat anskaffning av lös egendom till de nya lokalerna för dagverksamhet för personer med funktionsnedsättning som behöver krävande stöd, lös egendom till barnhem inom barnskyddet samt lös egendom till de nya lokalerna inom missbrukartjänster.

852 RÄDDNINGSVVERKSAMHET

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-2 830	0	-2 830	-2 556	274	0

År 2024 anskaffade räddningsverket nödvändiga ersättande fordon, såsom ledningsbilarna P30 och P32 för jourhavande brandmästare, en bil för säkerhetsutbildare och en bil för spetsenheten. En bil för brandutredningsbehov samt ett patrullfordon och mätutrustning för CBRN-situationer anskaffades som nyanskaffningar. Projektet för implementeringen av styrningssystem för befolkningslarm slutfördes. Oljebekämpningsutrustningen kompletterades med en uppsamlare för oljehaltigt avfall som monteras på oljebekämpningsbåtarna. Dessutom har annan brand- och räddningsutrustning anskaffats för att ersätta uttjänt utrustning.

85203 MUUT HANKINNAT

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Utgifter totalt	-2 830	0	-2 830	-2 556	274	0

3.2.4 Finansieringsdelens utfall för social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.2.4.1 Jämförelse av finansieringsanalysens utfall

1 000 euro	Utfall 2023	Budget 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Utfall % 2024	Överskrid- ningsrätt 2024
Verksamhetens kassaflöde						
Internt tillförda medel						
Årsbidrag	40 125	11 500	38 167	26 667	332	-12 600
Rättelseposter till internt tillförda medel	39 709	0	10 850	10 850	..	
Investeringskassaflöde						
Investeringsutgifter	-12 665	-9 715	-8 230	1 485	85	
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	371	0	881	881	..	
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	29	0	22	22	..	
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	67 569	1 785	41 690	39 905	2 336	-12 600
Finansieringskassaflöde						
Förändringar i utlåningen						
Ökning av utlåningen	-630	-400	-649	-249	162	
Minskning av utlåningen	89	30	328	298	1 093	
Övriga förändringar av likviditeten	-68 518	0	-41 363	-41 363	..	
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-69 060	-370	-41 684	-41 314	11 266	
EFFEKT PÅ LIKVIDITETEN	-1 490	1 415	7	-1 408	0	-12 600

3.2.4.2 Utfall av beräknade inkomster och anslag i finansieringsdelen

9 FINANSIERINGSDELEN

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	30	0	30	328	298	0
Utgifter	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

9 01 LÅNGFRISTIG FINANSIERING

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	30	0	30	328	298	0
Utgifter	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

9 01 10 SOSIAALINEN LUOTOTUS

1 000 euro	Budget	Anslagsändring	Totalt	Utfall	Avvikelse	Överskr.rätt
Inkomster	30	0	30	328	298	0
Utgifter	-400	0	-400	-649	-249	0
Netto	-370	0	-370	-321	49	0

3.2.5 Sammanfattande tabell över bindande anslag och beräknade inkomster inom social-, hälsovårds- och räddningssektorn

1 000 euro	Bindande verkan	Ursprunglig budget (-)	Ursprunglig budget (+)	Budgetförändringar	Budget efter ändringar	Utfall 2024	Avvikelse	Avvikelse, procent	Överskridningsrätt
DRIFTSEKONOMIDELN									
5 10 Social-, hälsovårds- och räddningstjänster	N	-2 691 055			-2 691 055	-2 670 080	-20 975	-1	-12 600

Bokslutskalkyler

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslutskalkyler

3.3.1 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning

	01.01.–31.12.2024	01.01.–31.12.2023
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	58 201 647,49	58 825 815,29
Avgiftsintäkter	137 021 382,74	117 926 781,36
Understöd och bidrag	28 298 156,02	28 724 218,87
Hysesintäkter	36 566 062,74	20 483 462,47
Övriga verksamhetsintäkter	4 287 051,90	4 931 496,24
	264 374 300,89	230 891 774,23
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-712 205 744,44	-657 275 234,75
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-162 212 326,42	-154 857 297,35
Övriga lönebikostnader	-20 310 756,45	-24 829 825,20
Köp av tjänster	-1 739 197 413,50	-1 695 735 417,08
Material, förnödenheter och varor	-66 550 172,10	-61 121 114,77
Understöd	-63 145 637,71	-61 827 138,45
Hyeskostnader	-164 017 449,78	-140 412 341,25
Övriga verksamhetskostnader	-6 815 212,77	-4 218 625,53
	-2 934 454 713,17	-2 800 276 994,38
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 670 080 412,28	-2 569 385 220,15
Statlig finansiering	2 699 662 432,40	2 600 907 248,34
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	8 644 309,53	8 603 264,80
Övriga finansiella kostnader	-59 211,55	0,00
	8 585 097,98	8 603 264,80
ÅRSBIDRAG	38 167 118,10	40 125 292,99
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-9 275 302,61	-11 127 263,87
	-9 275 302,61	-11 127 263,87
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	28 891 815,49	28 998 029,12
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	28 891 815,49	28 998 029,12

3.3.2 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns finansieringsanalys

	31.12.2024	31.12.2023
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	38 167 118	40 125 293
Rättelseposter till internt tillförda medel	10 850 014	39 709 098
	49 017 132	79 834 391
Investeringskassaflöde		
Investeringsutgifter	-8 229 765	-12 664 893
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	881 154	371 376
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	21 961	28 537
	-7 326 650	-12 264 980
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	41 690 482	67 569 411
Finansieringskassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-648 650	-630 200
Minskning av utlåningen	327 778	88 530
	-320 872	-541 670
Förändringar i eget kapital	0	1 385 891
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	-150 842	-24 433
Förändring av fordringar	-47 193 736	9 534 570
Förändring av räntefria skulder	5 981 945	-78 028 058
	-41 362 632	-68 517 920
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-41 683 504	-67 673 699
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	6 978	-104 288
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	215 582	208 604
Likvida medel 1.1	208 604	312 892
	6 978	-104 288

3.3.3 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	923 855,10	482 327,69
	923 855,10	482 327,69
Materiella tillgångar		
Fasta konstruktioner och anordningar	63 774,23	94 549,70
Maskiner och inventarier	21 554 256,66	23 454 208,59
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	926 069,05	1 363 560,50
	22 544 099,94	24 912 318,79
Placeringar		
Aktier och andelar	156 548 038,06	156 548 037,87
Övriga lånefordringar	862 541,54	541 669,85
Övriga fordringar	17 286,40	17 286,40
	157 427 866,00	157 106 994,12
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	2 911 978,85	2 804 038,72
Donationsfondernas medel	975 120,41	952 042,84
Övriga förvaltade medel	15 579 269,78	15 284 775,61
	19 466 369,04	19 040 857,17
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	1 524 436,10	1 373 594,33
	1 524 436,10	1 373 594,33
Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Försäljningsfordringar	22 100 649,67	18 919 046,85
Lånefordringar	203 605 876,72	153 792 679,10
Övriga fordringar	55 092 517,99	39 365 002,77
Resultatregleringar	46 951 040,99	68 479 620,89
	327 750 085,37	280 556 349,61
Fordringar totalt	327 750 085,37	280 556 349,61
Kassa och bank	215 581,61	208 603,65
AKTIVA TOTALT	529 852 293,16	483 681 045,36

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
EGET KAPITAL		
Grundkapital	102 555 988,38	102 555 988,38
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	28 998 029,12	0,00
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	28 891 815,49	28 998 029,12
	160 445 832,99	131 554 017,50
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar	50 613 690,40	39 741 715,28
	50 613 690,40	39 741 715,28
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	2 911 978,85	2 804 038,72
Donationsfondernas kapital	975 120,41	952 042,84
Övrigt förvaltad kapital	15 579 269,78	15 284 775,61
	19 466 369,04	19 040 857,17
FRÄMMANDE KAPITAL		
Kortfristig		
Leverantörsskulder	92 107 075,60	93 794 919,85
Övriga skulder	33 647 278,38	41 521 549,49
Resultatregleringar	173 572 046,75	158 027 986,07
	299 326 400,73	293 344 455,41
Främmande kapital totalt	299 326 400,73	293 344 455,41
PASSIVA TOTALT	529 852 293,16	483 681 045,36

3.3.4 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernresultaträkning

1 000 euro	01.01.-31.12.2024	01.01.-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	1 064 477	996 239
Verksamhetskostnader	-3 681 727	-3 516 884
Andel av intressesammanslutningarnas vinst/förlust (-)	383	-521
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 616 867	-2 521 166
Statlig finansiering	2 699 662	2 600 907
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	11 251	11 230
Övriga finansiella intäkter	297	260
Räntekostnader	-6 994	-4 297
Övriga finansiella kostnader	-160	-117
	4 394	7 076
ÅRSBIDRAG	87 189	86 818
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-56 523	-56 818
Differens vid eliminering av innehav	0	-60
Nedskrivningar	0	52
	-56 523	-56 826
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	30 666	29 991
Räkenskapsperiodens skatter	-139	-194
Latenta skatter	-99	-34
Minoritetsandelar	-145	-161
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT (-)	30 283	29 602
Koncernresultaträkningens nyckeltal		
Verksamhetsintäkter/verksamhetskostnader, procent	28,9	28,3
Årsbidrag/avskrivningar, procent	154,3	152,9
Årsbidrag, euro/invånare	127	129
Invånarantal	684 589	674 500

3.3.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernfinansieringsanalys

1 000 euro	2024	2023
VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Årsbidrag	87 189	86 818
Räkenskapsperiodens skatter	-139	-194
Rättelseposter till internt tillförda medel	-4 071	592
	82 979	87 216
INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investeringsutgifter	-92 339	-99 772
Finansieringsandelar i investeringsutgifterna	1 095	562
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	4 115	679
	-87 129	-98 531
VERKSAMHETENS OCH INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE	-4 150	-11 315
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-321	-542
	-321	-542
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	59 540	56 699
Minskning av långfristiga lån	-13 750	-13 766
Förändring av kortfristiga lån	0	-75
	45 790	42 858
Förändringar i eget kapital	360	156
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	368	1 314
Förändring av fordringar	-44 109	55 953
Förändring av räntefria skulder	-4 512	-85 355
	-48 253	-28 088
KASSAFLÖDE FRÅN FINANSIERING	-2 424	14 385
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL	-6 574	3 070
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	44 245	50 819
Likvida medel 1.1	50 819	47 749
	-6 574	3 070
Nyckeltal för koncernens finansieringsanalys		
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade kassaflöde under 2*) år, 1 000 euro	-15 465	-11 315
Investeringar med internt tillförda medel, procent	95,6	87,5
Låneskötselbidrag	4,5	5,0
Likviditet (kassadagar)	4	5
*Referensvärde endast för 2023		

3.3.6 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbalansräkning

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 042	666
Övriga utgifter med lång verkningstid	21 976	24 548
	23 018	25 213
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	5 397	5 662
Byggnader	372 907	371 676
Fasta konstruktioner och anordningar	11 212	11 457
Maskiner och inventarier	68 200	77 113
Övriga materiella tillgångar	1 809	1 852
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	135 492	95 367
	595 017	563 127
Placeringar		
Andelar i intressesammanslutningar	29 578	26 605
Övriga aktier och andelar	8 714	8 328
Övriga lånefordringar	863	542
Övriga fordringar	1 123	1 123
	40 278	36 598
FÖRVALTADE MEDEL	22 987	22 002
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	15 706	16 075
Fordringar		
Långfristiga fordringar	7 440	7 438
Kortfristiga fordringar	395 226	351 118
	402 665	358 556
Kassa och bank	44 245	50 819
AKTIVA TOTALT	1 143 917	1 072 391

1 000 euro	31.12.2024	31.12.2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL		
Grundkapital	102 556	102 556
Grundkapital i stiftelser	96	96
Övriga egna fonder	9 258	9 258
Överskott/underskott (-) från tidigare räkenskapsperioder	31 389	1 000
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	30 283	29 602
	173 582	142 512
MINORITETSADELAR	422	278
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	186	186
Övriga avsättningar	11 895	13 945
	12 081	14 131
FÖRVALTAT KAPITAL	22 987	22 002
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Långfristigt räntebärande främmande kapital	401 775	357 966
Långfristigt räntefritt främmande kapital *)	9 649	17 533
	411 424	375 499
Kortfristigt		
Kortfristigt räntebärande främmande kapital	15 058	13 077
Kortfristigt räntefritt främmande kapital *)	508 362	504 891
	523 419	517 968
Främmande kapital totalt	934 844	893 467
PASSIVA TOTALT	1 143 917	1 072 391
*) Jämförfgifter har korrigerats, kortfristiga poster felaktigt upptagna på långfristiga. De ursprungliga värdena var långfristiga räntefria: 59 055 och kortfristiga räntefria: 463 370.		

Koncernbalansens nyckeltal

Soliditetsgrad, procent	15,2	13,3
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3	24,3
Akkumulerat överskott, 1 000 euro	61 672	30 602
Akkumulerat överskott, euro/invånare	90	45
Koncernens lånestock, 31.12, 1 000 euro	416 833	371 043
Koncernens lånestock, euro/invånare	609	550
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 euro	959 319	822 646
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	1 401	1 220
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 euro	863	542
Koncernens lånefordringar, euro/invånare	1	1

Noter till bokslutet

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut

3.4.1 Noter om upprättande av social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut och bokslutets uppställningsform

3.4.1.1 Noter om upprättande av bokslut och bokslutets uppställningsform

1. PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har tagits upp enligt prestationsprincipen i resultaträkningen.

Värdering av bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har tagits upp i balansräkningen bland bestående aktiva till anskaffningspris minskat med avdrag för planenliga avskrivningar och finansiella andelar för investeringar. De med avskrivningsplanen överensstämmande beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar presenteras i noterna till resultaträkningen under punkten grunder för avskrivningar enligt plan.

Värdering av placeringar

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

Värdering av omsättningstillgångar

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

Värdering av finansiella tillgångar

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

Samlingskonto

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn har inget eget bankkonto, utan sektorn använder kommunens bankkonto för sina transaktioner. Samlingskontot används för bokföring av transaktioner mellan entiteterna. Samlingskontots saldo i bokföringen motsvarar social-, hälsovårds- och räddningssektorns andel av stadens likvida medel. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn redovisar samlingskontots saldo i bokslutet som en lånefordran. Kommun-Helsingfors å sin sida redovisar saldot i bokslutet på skuldsidan på motsvarande samlingskonto för övriga kortfristiga lån.

Behandling av miljöposter

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns miljöintäkter och miljöutgifter samt miljöinvesteringar har bokförts med tillämpning av bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisning om redovisning av miljöaspekter i bokslut för kommuner.

2. JÄMFÖRBARHET MED FÖREGÅENDE RÄKENSKAPSPERIOD

HUS-sammanslutningens resultat uppvisar underskott och beloppet för underskottet fördelades på medlemskommuner för att upptas som avsättningar. Social-, hälsovårds- och räddningssektorn gjorde en avsättning på 10,9 miljoner euro för 2024 års underskott (år 2023: 39,7 miljoner euro).

3.4.1.2 Noter om upprättande av koncernbokslut

3. PRINCIPER FÖR ATT GÖRA UPP KONCERNBOKSLUT

Social-, hälsovårds- och räddningssektorns koncernbokslut upprättades för första gången för räkenskapsperioden 2023 till följd av vårdreformen.

Koncernbokslutets omfattning

I bokslutet ingår en välfärdssammanslutning, där social-, hälsovårds- och räddningssektorn är medlem. I bokslutet ingår också tre stiftelser, där social-, hälsovårds- och räddningssektorn har bestämmanderätt. Dessutom ingår en intressesammanslutning i koncernbokslutet.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsammanslutningarnas inbördes intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har dragits av liksom även intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningarna och den välfärdssammanslutning som social-, hälsovårds- och räddningssektorn är medlem i har dragits av med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har dragits av.

Eliminering av internt innehav

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

Minoritetsandelar

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

Korrigeringsavskrivningar enligt plan

Avskrivningar på dottersammanslutningarnas immateriella och materiella tillgångar har korrigerats planenligt och differensen i restvärdena har i koncernresultaträkningen tagits upp som en korrigeringsavskrivning av dottersammanslutningarnas avskrivningar medan den ackumulerade differens som från tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen tagits upp som en korrigeringsavskrivning av över- och underskott från tidigare räkenskapsperioder.

Avskrivningsdifferens och reserver

Enligt bokföringsnämndens välfärdsområdes- och kommunsektions allmänna koncernanvisning har avskrivningsdifferensen och reserverna i koncernresultaträkningen delats upp i förändring i latent skatteskuld och räkenskapsperiodens över- eller underskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och latent skatteskuld.

Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet enligt kapitalandelsmetoden.

3.4.2 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns resultaträkning

4. VERKSAMHETSINTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE

Verksamhetsintäkter per verksamhetsområde 1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023 ***)	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023 **)
Social- och hälsovårdstjänster	1 051 941	984 272	256 451	224 815
Räddningsväsendet	3 503	2 299	3 606	2 374
Allmän förvaltning och övriga tjänster	9 033	9 668	4 318	3 702
Verksamhetsintäkter totalt *)	1 064 477	996 239	264 374	230 891

*) Specifikationen av verksamhetsintäkter redovisas för externa poster.

**) Jämförelseuppgifter från 2023 har korrigerats. Räddningsväsendet: prehospital akutsjukvård har felaktigt upptagits på räddningsväsendet och inte på social- och hälsovårdstjänster; Räddningsväsendet: ursprunglig 19 880. Social- och hälsovårdstjänster: ursprunglig 207 309.

***)) Jämförelseuppgifter från 2023 har korrigerats. Räddningsväsendet: prehospital akutsjukvård har felaktigt upptagits på räddningsväsendet och inte på social- och hälsovårdstjänster; ursprunglig 19 252. Allmän förvaltning och övriga tjänster: på grund av ett tekniskt fel ingick inte HUS andel av den övriga verksamheten i allmän förvaltning och övriga tjänster, utan i social- och hälsovårdstjänster; ursprunglig 3 585. Social- och hälsovårdstjänster: ovan nämnda ändringar, ursprunglig 973 402.

5. SPECIFIKATION AV STATLIG FINANSIERING

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Statlig finansiering till social- och hälsovårdens uppgifter	2 649 495	2 550 067	2 649 495	2 550 067
Statlig finansiering av räddningsväsendets uppgifter	50 168	50 841	50 168	50 841
Utjämning av systemändringen				
Statlig finansiering totalt	2 699 662	2 600 907	2 699 662	2 600 907

6. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Köp av kundservice	1 345 644	1 308 797
Köp av övriga tjänster	393 554	386 938
Köpta tjänster totalt	1 739 197	1 695 735

7. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR OCH ÄNDRINGARNA I DEM

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn följer Helsingfors stads avskrivningsplan som har godkänts av stadsfullmäktige 18.9.1996. Efter detta har avskrivningsplanen kompletterats genom beslut av stadsfullmäktige. Beslutet 14.11.2001 gäller bl.a. fasta konstruktioner och anordningar. Beslutet 18.6.2003 gäller bl.a. övriga transportmedel. Beslutet 29.11.2006 gäller anläggningar ovan jord. Beslutet 11.5.2011 gäller avskrivningstiden av adb-program och beslutet 20.1.2016 gäller kommunikationsmedel och övriga materiella tillgångar. Avskrivningsplanen bygger på linjära avskrivningar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden. Beräkningen av avskrivningarna börjar från och med den månad som följer efter anskaffningsmånaden. Avskrivningstiderna för sektorns anläggningstillgångar har uppdaterats 1.1.2024 och är följande:

Avskrivningsgrupper	Avskrivningstider
Immateriella tillgångar	3 - 5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	10 år
Maskiner och inventarier	3 - 15 år
Övriga materiella tillgångar	5 år

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

8. FÖRÄNDRINGAR I AVSKRIVNINGAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Pensionsansvar 1.1	186	210		
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden		-25		
Pensionsansvar 31.12	186	186		
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift (HUS) 1.1	13 177	14 870		
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden	-1 640	-1 693		
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift (HUS) 31.12	11 537	13 177		
Övriga avsättningar 1.1	769	483		
Ökningar under räkenskapsperioden	10 462	286		
Minskningar under räkenskapsperioden	-10 872			
Övriga avsättningar 31.12	358	769		
Andelen av Hus-sammanslutningens underskott 1.1			39 742	
Ökningar under räkenskapsperioden			10 872	39 742
Minskningar under räkenskapsperioden				
Andelen av HUS-sammanslutningens underskott 1.1	0	0	50 614	39 742

9. VINSTER OCH FÖRLUSTER FRÅN FÖRSÄLJNING AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE ANTIVA

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Vinster från försäljning av byggnader	1 594	252		
Övriga vinster från försäljning	75	110	22	
Vinster från försäljning totalt	1 669	362	22	

3.4.3 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns balansräkning

3.4.3.1 Noter till balansräkningens aktiva

10. IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn			Totalt
	Immateriella rättigheter	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskottsbetalningar	
Immateriella rättigheter				
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	483			483
Tillägg under räkenskapsperioden	1 034			1 034
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden				0
Minskningar under räkenskapsperioden				0
Överföringar mellan poster	43			43
Avskrivning under räkenskapsperioden	-636			-636
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	924	0	0	924

11. MATERIELLA TILLGÅNGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				Totalt
	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts-betalningar och pågående nyanläggningar	
Materiella tillgångar					
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	94	23 453		1 364	24 911
Tillägg under räkenskapsperioden		4 640		2 556	7 196
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden		-881			-881
Minskningar under räkenskapsperioden					
Överföringar mellan poster		2 950		-2 993	-43
Avskrivning under räkenskapsperioden	-31	-8 608			-8 639
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	63	21 554	0	927	22 544
Uppskrivningar	0	0	0	0	0
Bokföringsvärde 31.12	63	21 554	0	927	22 544

12. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Mark- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	119	119		
Övriga mark- och vattenområden	5 278	5 543		
Mark- och vattenområden totalt	5 397	5 662	0	0

13. PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA; AKTIER OCH ANDELAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				
	Aktier och andelar i dottersammanslutningar	Andelar i välfärdssammanslutningar	Aktier och andelar i intresse- och övriga ägarintressesammanslutningar	Övriga aktier och andelar	Aktier och andelar totalt
Aktier och andelar					
Anskaffningsutgift 1.1		145 235	11 293	20	156 548
Tillägg under räkenskapsperioden					
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden					
Minskningar under räkenskapsperioden					
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar och återföringar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	145 235	11 293	20	156 548

14. PLACERINGAR AV BESTÅENDE AKTIVA, MASSKULDEBREV, ÖVRIGA LÅN OCH FORDRINGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn				
	Fordringar MSB-lån	Fordringar från dottersammanslutningar	Fordringar från välfärdssammanslutningar	Fordringar från övriga	MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar totalt
MSB, övriga lånefordringar och övriga fordringar					
Anskaffningsutgift 1.1				559	559
Tillägg under räkenskapsperioden				649	649
Minskningar under räkenskapsperioden				-328	-328
Överföringar mellan poster					
Nedskrivningar					
Anskaffningsutgift 31.12	0	0	0	880	880

15. SAMMANSLUTNINGAR SOM INGÅR I KONCERNBOKSLUTET

Koncernsammanslutningens namn	FO-nummer	Social, hälsovårds- och räddningssektorns ägarandel, procent	Koncernens ägarandel, procent	Social, hälsovårds- och räddningskoncernens andel, 1000 euro		
				Eget kapital	Främmande kapital	Räkenskapsperiodens resultat
Dottersammanslutningar						
Totalt				0	0	0
Dotterstiftelser						
Seniorstiftelsen sr i Helsingfors	1729947-5	100,00	100,00	9 221	5 656	41
Stiftelsen Uddhemmet 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
Totalt				17 743	11 478	204
Intressesammanslutningar och holdingföretag						
Oy Apotti Ab	2699989-5	37,00	37,00	10 247	75 507	0
Icke sammanställda intressesammanslutningar och holdingföretag						
Totalt				10 247	75 507	0
Välfärdssammanslutningar						
HUS-sammanslutningen	1567535-0	36,09	36,09	91 034	630 018	-9 610
Totalt				91 034	630 018	-9 610

16. SPECIFIKATION AV FORDRINGAR

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024		Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar från dottersammanslutningar				
Kundfordringar		35		11
Lånefordringar				
Övriga fordringar				
Resultatregleringar				
Totalt	0	35	0	11
Fordringar från välfärdssammanslutningar				
Försäljningsfordringar		1 213		1 779
Övriga fordringar		36 500		19 972
Resultatregleringar		612		62
Totalt	0	38 325	0	21 813
Fordringar från intressesammanslutningar och holdingföretag				
Försäljningsfordringar		189		
Resultatregleringar				171
Totalt	0	189	0	171
Fordringar totalt	0	38 548	0	21 995

17. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Räntor som överförs	1	1	1	1
Fordran från staten (Regionförvaltningsverket)	8 211	20 428	8 211	20 428
Fordran från staten (UF-centret)	35 230	30 084	35 230	30 084
Fordran från staten (Finansministeriet)		15 779		15 779
Kansliet boenderådgivning	1 261	1 127	1 261	1 127
FPA	280	480	531	480
HUS FPA-ersättning	2 113	1 865		
Pohjola Försäkring, slutfaktura på olycka i arbetet		365		365
Skattefordringar	46	83		
Periodiserade personalkostnader	56	18		
Övriga resultatregleringar	11 785	10 670	1 717	216
Kortfristiga resultatregleringar totalt	58 984	80 900	46 951	68 480

3.4.3.2 Noter till balansräkningens passiva

18. SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn *)2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Grundkapital 1.1	102 556	101 170	102 556	101 170
Ökningar/Minskningar	0	1 386	0	1 386
Korrigerig av föregående räkenskapsperiod				
Grundkapital 31.12	102 556	102 556	102 556	102 556
Stiftelsernas grundkapital 1.1	96	96		
Ökningar/Minskningar				
Stiftelsernas grundkapital 31.12	96	96	0	0
Övriga egna fonder 1.1	9 258	9 210		
Ökningar/Minskningar				
Differens vid eliminering av resultat		48		
Övriga egna fonder 31.12	9 258	9 258	0	0

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn *)2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	31 029	2 222	28 998	
Ökningar/Minskningar	360	10		
Korrigerig av föregående räkenskapsperiod		-1 232		
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	31 389	1 000	28 998	0
Räkenskapsperiodens överskott/underskott (-)	30 283	29 602	28 892	28 998
Eget kapital totalt	173 582	142 512	160 446	131 554

19. LÅNGFRISTIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Skulder som förfaller om mer än 5 år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	325 173	286 721		
Lån från offentliga samfund	1 682	1 682		
Lån från övriga kreditgivare				
Övriga långfristiga skulder				
Långfristiga skulder totalt	326 854	288 403	0	0

20. AVSÄTTNINGAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avsättningar för HUS-sammanslutningen			50 614	39 742
Avsättningar för pensionsansvar	186	186		
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift	11 537	13 177		
Övriga avsättningar	358	769		
Avsättningar totalt	12 081	14 131	50 614	39 742

21. FRÄMMANDE KAPITAL

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024		Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersammanslutningar				
Erhållna förskott				
Leverantörsskulder		4 198		6 747
Övriga skulder				
Resultatregleringar				
Totalt	0	4 198	0	6 747

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024		Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till medlemssamkommuner				
Leverantörsskulder		8 651		7 818
Övriga skulder				
Resultatregleringar				102
Totalt	0	8 651	0	7 920
Skulder till intresse- och ägarintressesammanslutningar				
Leverantörsskulder		5 905		6 740
Övriga skulder				
Resultatregleringar		1 914		
Totalt	0	7 819	0	6 740
Främmande kapital totalt	0	20 667	0	21 407

22. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter				
Övriga skulder	51 719	61 912	33 647	41 522
Övriga skulder totalt	51 719	61 912	33 647	41 522

23. VÄSENTLIGA POSTER BLAND RESULTATREGLERINGAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Semesterlöneskuld	230 845	213 836	135 584	124 225
Räntor som överförs	915	1 012		
Ersättningar för lösgöring från Apotti	1 914		1 914	
Statsunderstöd för välfärdsområdesverkställighet*	7 850	15 851	7 850	15 851
Löner och arvoden som överförs	40 994	35 433	26 599	17 599
Skuld till Keva, ekonomiskt stöd	250		250	
Pohjola Försäkring, slutfaktura på olycka i arbetet	556	231	556	231
Övriga resultatregleringar	12 431	13 190	818	121
Kortfristiga resultatregleringar totalt	295 755	279 552	173 572	158 028

* Korrigerat referensvärde för långfristiga resultatregleringar i koncernen 2023.

24. LATENTA SKATTESKULDER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital				
Långfristigt räntefritt främmande kapital	770	653	..	..
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	135	154	..	..
Latenta skatteskulder totalt	905	806	0	0

3.4.4 Noter till social-, hälsovårds- och räddningssektorns säkerheter och ansvarsförbindelser

25. SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNING STÄLLTS SOM SÄKERHET

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	6 996	7 888
Inteckningar som ställts som säkerhet	17 911	12 885
Lån från offentliga samfund	1 682	1 682
Inteckningar som ställts som säkerhet	1 893	1 893
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	19 804	14 778

26. ÖVRIGA SÄKERHETER

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Säkerheter för egen del		
Inteckningar som ställts som säkerhet	27	27
Värdepapper som pantsatts som säkerhet		
Övrig egendom som pantsatts som säkerhet		
Säkerheter totalt	27	27

27. HYRESANSVAR

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Hyresansvar för lokaler	486 659	421 120	335 483	258 559
Hyresansvar för maskiner och anordningar	54 771	29 338	17	19
Hyresansvar för markområden	1 012	1 103	1 012	1 103
Övriga hyresansvar	45	41	44	41
Hyresansvar totalt	542 486	451 603	336 556	259 722
- Därav andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	143 988	138 897	107 954	102 831
- Därav inlösningsskyldigheter som ingår i avtal			0	0
I hyresavtalen ingår inte väsentliga ansvar i enlighet med uppsägnings- och inlösningssklausulerna.				

28. ANSVARFÖRBINDELSER

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Borgen för egen del			0	0
Borgen för sammanslutningar inom samma koncern				
Ursprungskapital			0	0
Resterande kapital			0	0
Borgen för andra				
Ursprungskapital	143 876	85 492	0	0
Resterande kapital	114 862	63 515	0	0

29. BEVILJAD UTLÅNING SOM EJ LYFTS

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Social-, hälsovårds- och räddningssektorns utlåning				
Övrig utlåning	15	8	15	8
Beviljad utlåning som ej lyfts totalt	15	8	15	8

30. ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar				
Samarbets- och partnerskapsavtal				
Andel som hänför sig till nästa räkenskapsperiod	4 583	4 476	4 227	4 312
Andel som hänför sig till senare räkenskapsperioder	3 704	4 566	3 123	4 324
Totalt	8 287	9 042	7 350	8 636
Återbetalningsskyldighet på basis av avtal				
Övriga ekonomiska ansvar	47	45		
Derivatavtal				
Elderivat ¹				
Gångse värde	-390	692		
Köpt, GWh	147	128		
Sålt, GWh				

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

De mest väsentliga avtalen om arrangemang utanför balansräkningen

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn

De mest väsentliga avtalen har specificerats för HUS-koncernen nedan. Uppgifterna har samlats in från bokslutsuppgifterna.

HUS-KONCERNEN

1 000 euro	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Avtalsansvar		
Annat avtalsansvar	937	406
Elderivat		
Köpt MWh	147	128
Gångse värde	-390	692
- en del av elkonsumtionen säkras med hjälp av derivativa instrument som skaffas för detta ändamål. Med elderivat säkrar man sig mot fluktuationer i inköpspriset på el. Avtalen är 34 till antalet och majoriteten har ingåtts för kalenderåren 2024, 2025, 2026, 2027 och 2028.		

Rättegångar och myndighetsförfaranden

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn

Avtalstvist med Servea

Saken gäller en avtalstvist mellan social-, hälsovårds- och räddningssektorn och Servea Oy. Staden hävdade sitt avtal med Servea Oy tre månader efter att avtalsperioden inletts 1.3.2017 på grund av Servea Oy:s avtalsbrott. Servea Oy anser att staden har hävt avtalet utan grund och kräver ett skadestånd på 1,9 miljoner euro av staden. Staden har i sitt bemötande bestridit Servea Oy:s krav till fullo. Huvudförhandlingen ägde rum 12–28.10.2021. Tingsrätten gav sin dom 14.1.2022. Tingsrätten förkastade Serveas primära ersättningsyrkande, som gällde skadat anseende, i sin helhet. Tingsrätten godtog delvis Serveas sekundära yrkande och ålade staden att betala 213 882 euro. Staden har meddelat sitt missnöje med domen. Helsingfors hovrätt beviljade båda parterna tillstånd till fortsatt handläggning 14.1.2022. I hovrätten har motparten yrkat 309 985,95 euro i ersättning för rättegångskostnader i tingsrätten inklusive räntor från 14.2.2022, och ersättningar för rättegångskostnader i hovrätten (hittills 44 082,50 euro). Staden yrkar att tingsrättens dom ska upphävas och därmed den utdömda ersättningen (213 882,31 euro). Vidare yrkar staden ersättning för sina rättegångskostnader (tingsrätten 147 410,00 euro, hovrätten hittills 27 775,00 euro). Huvudförhandlingen i hovrätten ordnas i september 2025.

Ansvar för återbetalning av mervärdesskatt

Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorns dottersammanslutningar har meddelat att deras återbetalningsansvar för mervärdesskatt per 31.12.2024 är 0,1 miljoner euro.

3.4.5 Social-, hälsovårds- och räddningssektorns noter om personalen, revisorsarvoden och transaktioner med intressenter

31. ANTAL ANSTÄLLDA 31.12.2024

	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn							
	Ordinarie anställda		Tidsbundna		Sysselsatta		Totalt	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Social- och hälsovårdsväsendet	11 068	10 494	3 357	3 511	227	182	14 652	14 187
Räddningsväsendet	751	721	47	31	0	0	798	752
Totalt	11 819	11 215	3 404	3 542	227	182	15 450	14 939

32. PERSONALKOSTNADER

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Löner och arvoden	712 206	657 275
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	162 212	154 857
Övriga lönebikostnader	20 311	24 830
Personalkostnader i resultaträkningen	894 729	836 962
Naturaförmånernas penningvärde	1 925	2 226
Personalkostnader totalt	896 654	839 188
I resultaträkningens personalkostnader ingår personalkostnader som aktiverats bland immateriella och materiella tillgångar totalt	0	0

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

euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Samlingspartiet	14 305	14 503
Gröna förbundet	10 949	9 499
Finlands Socialdemokratiska Parti	11 242	11 593
Vänsterförbundet	641	1 668
Sannfinländarna	7 501	7 179
Svenska folkpartiet i Finland	7 117	7 505
Centern i Finland	450	981
Arvoden till förtroendevalda totalt	52 204	52 926

34. REVISORARVODEN

1 000 euro	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	45	0
Revisorsutlåtagen	46	31
Övriga arvoden	286	99
Arvoden totalt	377	130

TRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

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

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

- Stadsmiljösektorn
- Affärsverket servicecentralen
- Seniorstiftelsen i Helsingfors
- Seure Henkilöstöpalvelut Oy
- DigiHelsingfors Ab

Intressenterna i tabellen är stadens koncernsammanslutningar, sektorer och affärsverk. Uppgifter om enstaka transaktioner har slagits samman till en helhet för att ge en riktig och tillräcklig bild.

35. AFFÄRSTRANSAKTIONER MED INTRESSENTER

1 000 euroa	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2024	Koncernen social-, hälsovårds- och räddningssektorn 2023
Försäljning av stadens varor och tjänster till intressenter		
- Försäljningsintäkter	4 788	1 178
- Intäkter från serviceavgifter	159	166
- Hyresintäkter	2 865	2 651
- Övriga rörelseintäkter	136	1 310
Stadens köp av varor och tjänster från intressenter		
- Köp av tjänster ¹⁾	213 996	216 809
- Övriga köp	4 929	6 355
- Betalda hyror	159 985	135 696
Stadens räntor och dividender från intressenter		
- Ränteintäkter	8 615	8 594
- Dividendintäkter	0	0
- Räntekostnader och finansiella kostnader	0	0
Lån som staden beviljat intressenter		
- Lån totalt	0	0
- Lånens räntor är 0–6 % och lånen är huvudsakligen utan säkerhet.		
- Dessutom förmedlade statliga lån totalt	0	0
Bidrag som staden beviljat intressenter		
- understöd		
- bidrag till koncernsammanslutningar	464	0
Övriga transaktioner med intressenter		

¹⁾ Inom stadskoncernen används ett koncernkonto

²⁾ Kalkylerad momsandel som ingår i köp av tjänster korrigerad enligt referensvärdet för 2023

Bokslutets nyckeltal

Social-, hälsovårds- och räddningssektorn

3.5 Nyckeltal i social-, hälsovårds- och räddningssektorns bokslut

BOKSLUTETS NYCKELTAL	Koncernen		Social-, hälsovårds- och räddningssektorn	
	2024	2023	2024	2023
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, procent	28,9	28,3	9,0	8,2
Årsbidrag, miljoner euro	87,2	86,8	38	40
Årsbidrag, procent av avskrivningarna	154,3	152,9	411,5	360,6
Årsbidrag, euro/invånare	127	129	56	59
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL				
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade kassaflöde 2023–2024, miljoner euro	-15,5	-11,3	109,3	67,6
Investeringar med internt tillförda medel, procent	95,6	87,5	519,4	326,4
Låneskötselbidrag	4,5	5		
Likviditet, kassadagar	4	5		
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL				
Soliditetsgrad, procent	15,2	13,3	30,3	27,2
Relativ skuldsättningsgrad, procent	24,3	24,3	10,1	10,4
Ackumulerat överskott (underskott), miljoner euro	62	31	58	29
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	90	45	85	43
Lånestock 31.12, miljoner euro	417	371		
Lån, euro/invånare	609	550		
Lån och hyresansvar 31.12, miljoner euro	959	823	337	260
Lån och hyresgarantier, euro/invånare	1401	1 220	492	385
Lånefordringar 31.12, miljoner euro	0,9	0,5	1	1
Koncernens lånefordringar 31.12, euro/invånare	1	1		
Invånarantal 31.12			684 589	674 500

FORMLER FÖR BERÄKNING AV NYCKELTALEN

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

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

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

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

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

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

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

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

Ackumulerat överskott (underskott) =
 $\text{tidigare räkenskapsperioders överskott (underskott)} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}$

Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare =
 $[\text{överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{invånarantal 31.12}$

Lånestock 31.12 (miljoner euro) =
 $\text{masskuldebrevslån} + \text{lån från finans- och försäkringsföretag} + \text{lån från offentliga samfund} + \text{lån från andra kreditgivare}$

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

Lån och hyresansvar 31.12 =
 $\text{masskuldebrevslån} + \text{lån från finans- och försäkringsföretag} + \text{lån från offentliga samfund} + \text{lån från andra kreditgivare} + \text{hyresansvar}$

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

Lånefordringar 31.12 = $\text{masskuldebrevsfordringar} + \text{övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Koncernens lånestock 31.12 =
 $\text{masskuldebrevslån} + \text{lån från finans- och försäkringsföretag} + \text{lån från offentliga samfund} + \text{lån från andra kreditgivare}$

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

Underskrifter och revisionsanteckning

4 UNDERSKRIFTER OCH REVISIONSANTECKNING

I Helsingfors den 24 mars 2025
HELSINGFORS STADSSTYRELSE

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
Borgmästare
Styrelsens ordförande

REVISIONSANTECKNING

En berättelse över verkställd revision har getts i dag.

I Helsingfors den 29 april 2025

KPMG Oy Ab
Revisionssammanslutning

Jorma Nurkkala
OFR, CGR

Förteckning över bokföringsböcker och verifikatslag samt förvaringssätt

5 FÖRTECKNING ÖVER BOKFÖRINGSBÖCKER OCH VERIFIKATSLAG SAMT FÖRVARINGSSÄTT

Huvudbokföring, systemet SAP ECC

- Journal
- Huvudbok
- Kassabokföring
- Anläggningstillgångar
- Kundreskontra, inklusive lånreskontra
- Köpreskontra
- Projekthantering
- Lagerbokföring
(Trafikaffärsverket, Affärsverket byggtjänsten)

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet, med undantag av dataskyddsbelagt material som har arkiveras utanför systemet och är tillgängligt för de berörda personerna

För Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva

Lagerbokföring, ett system utanför SAP

- Lagret för kultur- och fritidssektorn (Ceepos)
- Affärsverket servicecentralens lager (Aromsystemet)
- Lagret för affärsverket byggtjänstens verkstad (Automaster)

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet

Kundreskontra, ett system utanför SAP

Parkeringsövervakning och felparkeringsavgifter (verksamhetsstyrningssystemet Pasi)

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet

Lönebokföring

- Systemet Sarastia

Handlingarna förvaras i det elektroniska systemet

Betalningstrafik

- Kontoutdrag och samlingsverifikation; systemet för betalningstrafik Banking
- Kassatransaktioner; i kassasystemet Ceepos

Handlingarna förvaras elektroniskt i arkivet InvoiceReady fram till 30.9.2024. Från och med 1.10.2024 förvaras materialet på en filserver och arkivmaterialet kommer att flyttas till arkivet Arja under år 2025.

Bokslut

Handlingen förvaras i pappersformat, stadsstyrelsens och stadsfullmäktiges slutliga beslut elektroniskt i systemet Ahjo.

För Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva.

Koncernbokföring

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet SAP BPC. Begäranden om uppgifter förvaras elektroniskt.

Specifikationer till balansräkningen

Handlingarna förvaras elektroniskt i systemet Aico. För Helsingfors stads trafikverks del på en cd-skiva.

Förvaringstid

Det inbundna bokslutet förvaras permanent, lönebokföringen förvaras i 10/50 år och de övriga bokföringsböckerna förvaras i 10 år efter räkenskapsperiodens utgång.

Förteckning över de verifikatslag som använts

Verifikatslag	Förklaring
1E	Vetuma-maks., Ilmone
1G	Pbw-maksut, Enkora
1H	PKS-maksut, kp, Kulke
22	M2 Kirjanpitoiennit
24	Enkora liikuntapalve
27	Terken sis. veloít.
29	UFW
30	Tiliotteet pankista
34	Ceepos viitesuorituk
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 myyntil
4C	Varaston pikamyyni
4D	Var. myyntihyvitys.
51	Luottotappiokirjauk.
52	Ränteinkomster
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 myyntil Sto
6E	Kursor myyntil Arbis
6G	PaloMerlot, Pel
6J	Kassamagneetti, mt
6L	Työterveys mt-liitty
6M	Tiva tilavaraus, MT
6N	MVJ, vuokralasku
6O	Allu myyntitilauslii
6Q	Vati-myyntitilaus
6R	Varaamo mt-liittymä
6S	PTH perust.Apotti
6T	STH suun terv.Apotti

Verifikatslag	Förklaring
6U	SCF sosiaalih.Apotti
6V	Tampuuri
6X	Profio mt-liittymä
71	Ceepos kassaviennit
7A	Aromi14 mt-liittymä
7E	Modulo mt-liittymä
7F	TilaYDIN Siilo
9S	Terken sis. veloít.
A2	Automaster-Mtliittym
AA	Käyttöom.kirjaus
AB	Kirjanpitosite
AC	Manuaalimaksut
AF	Poistokirjaukset
AJ	Kuukausitta. ALV-ajo
AM	Automaster-liittymä
AP	Apotti, kirjanpito
D1	VIP dummy-kirjaukset
D2	VIP dummy-kuittaukse
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, pääkirjatili
V1	Vip lainannosto
V2	Vip lyhennyssaatavat
V3	Vip korkosaatavat
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.

Revisionsberättelse 2024

6 REVISIONSBERÄTTELSE 2024



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2024

Helsingin kaupungin kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Helsingin kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2024. Tilinpäätös sisältää koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailut ja toimintakertomukset. Lisäksi tilinpäätös sisältää kaupungin liikelaitosten erillistilinpäätökset. Tilinpäätökseen kuuluvat koko kaupungin, kunta-Helsingin ja sosiaali-, terveys- ja pelastustoimialan konsernitilinpäätökset sisältävät konsernien taseet, tuloslaskelmat, rahoituslaskelmat ja niiden liitetiedot.

Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kaupungin tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaupunginhallitus ja pormestari ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginhallitus ja pormestari vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyskäsien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kaupungin sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen kohtuullisen varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Toimintakertomuksessa on todettu, että kasvatuksen ja koulutuksen (myöhemmin Kasko) toimialaan kohdistui huhtikuussa 2024 vakava tietomurto, ja että tietomurto ja datan varastaminen mahdollistui tietoturvakontrollin puutteesta, jotka liittyivät etäyhteyspalvelimen asetuksiin, verkon eriyttämiseen ja tietoturvamonitorointiin. Toimintakertomuksen mukaan asian selvittämisen yhteydessä ilmeni useita kehittämiskohteita, jotka kuvastavat kaupungin IT-kehitysvetä. Kaupungin omien selvitysten mukaan on epäselvyyttä siitä, minkä tahon valvonnassa kyseinen etäyhteyspalvelin on ollut.

Onnettomuustutkintakeskus Otkesin yhteydessä toimiva riippumaton tutkimusryhmä on aloittanut Valtioneuvoston asettaman tutkinnan asiasta tarkoituksena selvittää, miten yleistä turvallisuutta voidaan lisätä vastaisuudessa. Työn odotetaan valmistuvan kesällä 2025. Keskusrikospoliisi on aloittanut esitutkinnan Helsingin kaupungin toiminnasta liittyen tietomurtoon. Esitutkinnassa selvitetään, onko kaupunki suojannut tietoja asianmukaisesti. Epäilty rikosnimike on tietosuojarikos.

Helsingin kaupungin hallintosäännön mukaan kaupunginhallitus vastaa siitä, että kaupunki täyttää tietosuojalainsäädännön mukaiset velvoitteet ja valvoo velvoitteiden toteutumista. Hallintosäännön mukaan kaupunginkanslian strategiasasto huolehtii digitalisaation ja tietohallinnon ohjauksesta. Kaupunginkanslian toimintasäännön mukaan strategiasaston digitalisaatioyksikkö vastaa digitalisaation ja tietohallinnon kaupunkitasoisesta ohjauksesta, kaupunkiyhteisistä sovelluspalveluista, digitaalisista palveluista, niihin liittyvistä teknisistä alustoista ja ratkaisuksista, digitaalisesta palvelumuotoilusta sekä kaupunkiyhteisistä data- ja analytiikkaratkaisuksista. Kaupunginhallitus on tekemällä päätöksellä delegoinut henkilörekistereitä koskevia tehtäviä viranhaltijoille. Käyttäjätunnusten hallinnan rekisteriselosteen mukaan kaupunginhallitus on delegoinut rekisterinpitäjän tehtävät kaupunginkanslian strategijahtajalle ja rekisterin vastuhenkilö on rekisteriselosteen mukaan kaupunginkanslian digitalisaatiojohtaja, jonka esihenkilö on strategijahtaja. Kansliapäällikkö on päätöksellään hyväksynyt tietoturvalinjaukset, joissa ohjeistetaan tietoturva toimialoja, virastoja ja liikelaitoksia sekä kehottanut kanslian strategiasastoa valmistelevaan, koordinoimaan sekä ohjeistamaan linjausten toimeenpanoa.



Helsingin kaupunki
Tilintarkastuskertomus 2024
29.4.2025

Kaskon toimintasäännön mukaan toimialan tietohallintopalveluista vastaa tietohallintopäällikkö (nykyisin tietohallintojohtaja). Kaskon toimintasäännön mukaan Kaskon tietohallintopalvelut huolehtivat tietoturvan edistämisestä ja koordinoinnista toimialalla. Kaskon tietohallintojohtajan esihenkilö on Kaskon yhteisten palvelujen johtaja, jonka esihenkilö on Kaskon toimialajohtaja.

Kuntalain 125 §:n mukaisena muistutuksena esitämme, että hallinnon lainmukaiseen hoitamiseen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan riittävään järjestämiseen sisältyy merkittävä epävarmuus, jota Keskusrikospoliisin esitutkinnassa osaltaan selvitetään.

Kaupungin hallintoa on hoidettu muilta osin lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty muilta osin asianmukaisesti.

Kaupungin konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluvat konsernitiilinpäätökset ovat laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Hallinnon lainmukaisuuteen sekä sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan liittyvän muistutuksen vuoksi emme puolla vastuuvapauden myöntämistä strategijohtajalle, digitalisaatiojohtajalle, kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtajalle, kasvatuksen ja koulutuksen yhteisten palvelujen johtajalle sekä kasvatuksen ja koulutuksen tietohallintojohtajalle, koska Keskusrikospoliisin esitutkinta mahdollisesta tietosuojarikoksesta kaupungin toiminnassa on kesken. Tilivelvollisten joukko, joille emme puolla vastuuvapautta, on laaja sen vuoksi, että asiaan liittyvä vastuunjako ei ole selvä. Esitämme vastuuvapauden myöntämistä muille tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 29. huhtikuuta 2025

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Jorma Nurkkala
JHT, KHT

Helsingfors

Helsingfors stad Stadskansliet

Besöksadress
Norra Esplanaden 11–13
00170 Helsingfors

Postadress
PB 20, 00099 Helsingfors stad

Telefonväxel (09) 310 1641
kaupunginkanslia@hel.fi
www.hel.fi/stadskansliet

Helsingfors stads bokslut 2024
www.hel.fi
www.hel.fi/bokslut